

# COMPTES 2014

Comptes de fonctionnement détaillés par département : les petits chiffres imprimés en caractères italique gras dans la colonne  
« Budget 2014 » représentent les crédits supplémentaires



## Table des matières

	Page
<b>Comptes</b>	
Compte de résultat.....	1
Résultat détaillé.....	2
Comptes de fonctionnement détaillés par département :	
1 Département du territoire et de l'environnement.....	3
2 Département de la formation, de la jeunesse et de la culture.....	19
3 Département des institutions et de la sécurité.....	71
4 Département de la santé et de l'action sociale.....	101
5 Département de l'économie et du sport.....	155
6 Département des infrastructures et des ressources humaines.....	197
7 Département des finances et des relations extérieures.....	229
8 Ordre judiciaire vaudois.....	251
9 Secrétariat général du Grand Conseil.....	259
Résumé du compte général par département.....	265
Charges et revenus des départements d'après leur nature --- Comptes 2014.....	267
Compte des investissements.....	269
Etat des dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014.....	270
Etat des dépenses et recettes d'investissements cumulées.....	280
Bilan.....	293
 <b>Annexes</b>	
Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2014.....	295
Titres et participations.....	298
Tableau des immobilisations au 31.12.2014.....	301
Emprunts.....	317
Etat du capital propre.....	318
Financements spéciaux, fonds, dons et legs.....	319
Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud.....	322
Evolution de la fortune nette, indicateurs financiers et évolution de la dette 2014.....	326
Evolution du produit des impôts --- 2012 à 2014.....	327
Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2014.....	329
Ecoles cantonales vaudoises HES.....	331
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), bilan.....	336
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), compte de résultat détaillé.....	337
Université de Lausanne (UNIL), bilan.....	341
Université de Lausanne (UNIL), compte de résultat.....	342
Université de Lausanne (UNIL), compte de résultat détaillé.....	343
Hautes école pédagogique (HEP), bilan.....	347
Hautes école pédagogique (HEP), compte de résultat.....	348
Hautes école pédagogique (HEP), compte de résultat détaillé.....	349
 <b>Notes d'information</b>	
Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés.....	353
Résumé des crédits supplémentaires octroyés en 2014 par département.....	354
Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000.....	355
Compte de résultat consolidé 2014.....	360
Bilan consolidé au 31 décembre 2014.....	361
Tableau des flux de trésorerie 2014.....	364
 <b>Attestations des organes de révision</b>	
Attestation du Contrôle Cantonal des Finances sur la révision des comptes de l'Etat .....	365
Attestation d'Ernst & Young sur la révision des comptes du CHUV.....	368
Attestation d'Ernst & Young sur la révision des comptes de l'Université.....	371
Attestation de Deloitte sur la révision des comptes de la HEP.....	374

## Compte de résultat

Libellé	Compte 2014	Compte 2013
<b>3 Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>9'357'554'291.88</b>	<b>9'283'599'835.00</b>
30 Charges du personnel.....	2'463'959'267.79	3'014'999'639.64
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploit.....	872'251'112.42	817'834'629.44
33 Amortissements du patrimoine administratif.....	189'926'065.37	170'788'204.71
35 Attributions aux fonds/financements spéciaux.....	13'227'657.40	52'620'257.22
36 Charges de transfert.....	5'328'294'416.91	4'756'088'816.31
37 Subventions à redistribuer.....	482'011'473.36	464'154'488.51
39 Imputations internes.....	7'884'298.63	7'113'799.17
<b>4 Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>9'256'745'707.97</b>	<b>9'217'820'120.37</b>
40 Revenus fiscaux.....	5'843'441'325.42	5'825'876'209.40
41 Patentes et concessions.....	44'046'857.00	104'343'669.69
42 Compensations.....	491'159'804.17	440'133'526.57
43 Revenus divers.....	47'766'437.99	52'967'273.97
45 Prélèvements sur les fonds/financements spéciaux.....	2'147'094.73	50'559'859.23
46 Revenus de transfert.....	2'338'288'416.67	2'272'671'293.83
47 Subventions à redistribuer.....	482'011'473.36	464'154'488.51
49 Imputations internes.....	7'884'298.63	7'113'799.17
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-100'808'583.91</b>	<b>-65'779'714.63</b>
34 Charges financières.....	39'342'711.70	59'164'901.88
44 Produits financiers.....	261'863'970.17	228'614'530.40
<b>Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>222'521'258.47</b>	<b>169'449'628.52</b>
<b>Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>121'712'674.56</b>	<b>103'669'913.89</b>
38 Charges extraordinaires.....	121'110'283.40	96'016'837.17
<i>dont préfinancement.....</i>	<i>120'950'000.00</i>	<i>95'791'080.57</i>
48 Revenus extraordinaires.....	80'584'153.43	113'425'035.50
<b>Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-40'526'129.97</b>	<b>17'408'198.33</b>
<b>Résultat de l'exercice, (+) revenus / (-) charges</b>	<b>81'186'544.59</b>	<b>121'078'112.22</b>

## Résultat détaillé

Libellé	Comptes 2014	Comptes 2013
<b><u>Résultat opérationnel, avant et après amortissements du patrimoine administratif et avant et après préfinancements</u></b>		
Charges du compte de résultat avant amortissement.....	9'145'351'034.87	9'187'005'336.88
Revenus du compte de résultat.....	9'518'609'678.14	9'446'434'650.77
<i>Résultat opérationnel avant amortissement.....</i>	<i>373'258'643.27</i>	<i>259'429'313.89</i>
Amortissement du patrimoine administratif (investissements).....	251'545'968.71	155'759'400.00
<b>Résultat opérationnel après amortissement, excédent de revenus.....</b>	<b>121'712'674.56</b>	<b>103'669'913.89</b>
Attributions aux préfinancements.....	120'950'000.00	95'791'080.57
<i>Résultat après préfinancements.....</i>	<i>762'674.56</i>	<i>7'878'833.32</i>
<b><u>Résultat extraordinaire 2014</u></b>		
<b>Charges extraordinaires.....</b>		
Charges de personnel extraordinaires.....	47.34	
Charges diverses extraordinaires.....	106'616.61	
Charges financières extraordinaires.....	53'619.45	
Attributions préfinancements.....	120'950'000.00	
<i>Charges extraordinaires.....</i>	<i>121'110'283.40</i>	
<b>Revenus extraordinaires.....</b>		
Revenus divers extraordinaires.....	14'187'925.07	
Revenus financiers extraordinaires.....	57'622'561.55	
Revenus de transfert extraordinaires.....	4'737'519.65	
Prélèvements préfinancements.....	4'036'147.16	
<i>Revenus extraordinaires.....</i>	<i>80'584'153.43</i>	
<b>Résultat extraordinaire, excédent de charges.....</b>	<b>40'526'129.97</b>	
<b><u>Résultat total, compte de résultat 2014</u></b>		
Résultat opérationnel, excédent de revenus.....	121'712'674.56	
Résultat extraordinaire, excédent de charges.....	-40'526'129.97	
<b>Résultat total, excédent de revenus.....</b>	<b>81'186'544.59</b>	

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>1 Département du territoire et de l'environnement .....</b>	<b>190'838'100.76</b>		<b>222'567'700</b>	<b>183'647'058.68</b>
			<i>1'403'900</i>	
		<b>386'455'016.51</b>	<b>418'470'200</b>	<b>388'225'352.54</b>
			<i>2'732'000</i>	
<b>001 Secrétariat général du DTE.....</b>	<b>3'888'677.72</b>		<b>4'699'700</b>	<b>4'092'066.78</b>
			<i>-91'600</i>	
		<b>14'604.25</b>	<b>19'200</b>	<b>17'289.92</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'721'874.12		2'782'500	2'649'195.91
			<i>55'000</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	53'896.71		319'400	158'766.66
			<i>-26'200</i>	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	171'752.16		190'300	175'052.59
			<i>2'400</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	348'841.93		384'300	340'855.23
			<i>4'900</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'161.45		3'500	3'256.07
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	59'940.03		67'000	61'503.77
			<i>800</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'661.52		1'800	1'703.12
			<i>200</i>	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	—		—	5'124.85
3099 Autres charges de personnel.....	5'953.55		7'700	6'272.55
3100 Matériel de bureau.....	8'981.01		11'500	9'523.40
3102 Imprimés, publications .....	33'478.26		45'500	38'718.28
			<i>-2'500</i>	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	7'342.35		11'000	7'724.45
3110 Meubles et appareils de bureau.....	6'634.05		10'000	8'255.75
3111 Machines, appareils et véhicules .....	199.—		5'900	1'628.60
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		300	75.60
3130 Prestations de services de tiers.....	122'434.79		299'400	243'359.50
			<i>-114'000</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	203'155.50		395'000	245'792.65
			<i>-14'700</i>	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	280.—		2'000	719.80
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	312.80		1'500	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	46'797.15		47'100	47'408.95
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	10'860.21		9'400	8'108.76
			<i>2'500</i>	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	7'371.40		13'600	12'648.39
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		1'000	17.50
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	11.63		—	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	—		—	66'354.40
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	73'738.10		90'000	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....	—	2'700.—	—	3'100.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....	—	2'961.80	6'200	2'535.97
4309 Autres revenus d'exploitation.....	—	8'910.25	13'000	11'653.95
4400 Intérêts des liquidités.....	—	32.20	—	—
<b>005 Direction générale de l'environnement .....</b>	<b>128'833'300.44</b>		<b>150'869'500</b>	<b>119'462'952.78</b>
			<i>1'755'900</i>	
		<b>68'800'774.65</b>	<b>96'628'300</b>	<b>71'342'881.62</b>
			<i>2'485'000</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	27'755'294.51		28'106'300	27'386'673.51
			<i>-235'800</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	882'549.90		738'000	829'757.86
			<i>270'000</i>	
3042 Indemnités de repas.....	305'280.—		327'000	44'483.—
3049 Autres Indemnités .....	185'021.71		188'300	165'093.52
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'799'031.34		1'809'900	1'762'840.85
			<i>2'000</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	3'418'071.62		3'396'600	3'255'289.34
			<i>2'400</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	412'997.32		453'700	439'446.51
			<i>-1'700</i>	

## Département du territoire et de l'environnement

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
<b>1</b>	<b>Département du territoire et de l'environnement</b>		
	Revenu net du département.....	195'616'915.75	195'902'500
	<b>001 Secrétariat général du DTE</b>		
3010	Crédit supplémentaire pour le transfert de 0.90 ETP au SG-DTE et compensation de l'amendement des 29 ETP		
3030	Crédit supplémentaire pour le transfert de personnel auxiliaire du SG-DTE au SAN		
3130	Crédit supplémentaire pour le transfert de la cotisation de la Conférence des Directrices et Directeurs des Départements cantonaux de justice et police au SG-DIS		
3132	Crédit supplémentaire de compensation pour achat de logiciels fait par la DSI		
	<b>005 Direction générale de l'environnement</b>		
3010	Crédit supplémentaire pour la compensation de l'amendement de 29 ETP et crédits supplémentaires en lien avec l'acquisition de mobilier et le recours à du personnel auxiliaire.		
3030	Crédit supplémentaire pour l'appui à l'organisation de la Direction générale de l'environnement.		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5%), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	625'631.48		632'600 <i>600</i>	616'084.76
3059 Autres cotisations patronales.....	17'363.55		17'400 <i>-300</i>	17'041.50
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	1'221.30		3'000	20'308.46
3099 Autres charges de personnel.....	72'867.15		82'600	51'857.45
3100 Matériel de bureau.....	77'295.81		127'000	79'495.96
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	573'544.14		585'100	537'575.16
3102 Imprimés, publications .....	85'960.32		53'500	76'731.82
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	74'258.20		98'700	45'484.08
3104 Matériel didactique .....	18'376.80		20'000	12'721.25
3105 Denrées alimentaires.....	84'609.76		85'000	76'636.85
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	166'923.—		169'000	127'069.68
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	2'271.10		8'000	15'584.20
3110 Meubles et appareils de bureau.....	183'310.15		65'000 <i>134'600</i>	281'188.85
3111 Machines, appareils et véhicules .....	479'610.48		660'700	570'142.58
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	15'754.60		19'000	11'222.10
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	504'507.44		522'000	166'548.49
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	806'514.84		734'700	836'900.75
3130 Prestations de services de tiers.....	1'100'922.82		1'310'100 <i>2'000</i>	848'708.87
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	5'267'813.01		6'663'800 <i>-295'600</i>	3'936'866.86
3134 Primes d'assurances choses.....	24'977.70		28'700 <i>-9'400</i>	29'161.71
3137 Impôts et taxes.....	239'384.28		248'000	250'371.41
3138 Cours, examens et conseils .....	133'255.75		136'500	4'680.—
3141 Entretien des routes.....	663'781.70		670'000	574'723.48
3142 Entretien des aménagements de cours d'eau.....	7'227'570.88		7'250'000	7'219'006.52
3145 Entretien des forêts.....	4'196'933.96		3'868'600	3'599'150.07
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	8'998.50		15'000	9'023.75
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	554'726.65		699'000	599'190.44
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire.....	74'447.77		105'000	55'792.62
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	529'990.30		561'200	494'519.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	113'720.14		115'500 <i>2'100</i>	101'721.48
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	52'570.25		58'900	53'227.85
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	603'244.10		665'500	852'147.39
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	—		4'000	2'973.33
3181 Pertes sur créance effectives .....	20'020.95		38'000	31'833.46
3199 Autres charges d'exploitation.....	12'640.65		53'800	7'833.35
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-372.61		—	—
3499 Autres charges financières .....	166.55		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	1'370'000.—		11'656'600	8'170'841.58
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	1'707'200.—		1'821'100	4'029'948.06
3610 Dédommagements à la Confédération.....	90'050.75		90'000	89'256.15
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	458'410.32		685'000	584'079.46
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux.....	17'158'761.79		19'661'500 <i>-910'500</i>	17'454'252.60
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	2'669'278.71		7'119'200 <i>10'500</i>	3'118'338.98
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	4'182'275.81		6'796'000	2'010'048.86
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'293'659.70		4'492'400	996'557.45
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	7'653'151.95		11'825'400 <i>900'000</i>	4'986'541.48



**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3110	Crédit supplémentaire pour l'acquisition de mobilier pour les nouveaux locaux de la DIREN à Valentin.		
3130	Crédit supplémentaire non compensé pour frais juridiques.		
3132	Compensation au crédit supplémentaire pour l'appui à l'organisation de la Direction générale de l'environnement.		
3134	Crédit supplémentaire pour la suppression des primes responsabilité civile.		
3510	Changement de méthode de comptabilisation relative aux Fonds avec capitaux propres.		
3612	1. Participations cantonales aux tâches étatiques déléguées aux gardes-forestiers non cantonaux .....	3'567'483.71	3'555'200
	2. Subventions cantonales liées à la convention-programme "Forêts protectrices" .....	2'918'000.—	2'218'000
	3. Subventions cantonales liées à la convention-programme "Biodiversité en forêts" .....	1'069'500.—	1'119'500
	4. Subventions cantonales liées à la convention-programme "Gestion des forêts" .....	2'897'000.—	1'877'000
	5. Subventions cantonales liées aux conventions-programmes "Nature et Paysage" .....	707'208.98	1'488'700
	6. Subventions cantonales liées aux conventions-programmes "Parcs naturels régionaux" .....	385'000.—	385'000
	7. Frais d'intervention de lutte contre la pollution par les hydrocarbures (remboursés par les pollueurs) .....	1'291'124.80	1'000'000
	8. Contributions pour l'entretien des cours d'eau non corrigés, maître d'ouvrage DGE, petites ECF (entreprises de corrections fluviales) & intempéries .....	2'649'874.70	2'800'000
	9. Contributions cantonales aux communes pour l'entretien des cours d'eau .....	1'174'465.85	3'550'000
	10. Diverses subventions .....	499'103.75	1'668'100
		<b>17'158'761.79</b>	<b>19'661'500</b> <i>-910'500</i>
3634	1. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	2'556'913.71	7'017'000
	2. Autres subventions .....	112'365.—	102'200
		<b>2'669'278.71</b>	<b>7'119'200</b> <i>10'500</i>
3635	Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables		
3636	1. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	20'000.—	3'230'300
	2. Subventions cantonales pour :		
	- L'Arboretum		
	- Le Centre dendrotechnique		
	- Lignum		
	- Le fonds suisse de recherche forestière		
	- Société vaudoise des pêcheurs en rivière (SVPR) .....	714'930.—	698'700
	3. Subventions cantonales liées à la convention-programme "Grande Cariçaie" .....	263'800.—	263'800
	4. Autres subventions .....	294'929.70	299'600
		<b>1'293'659.70</b>	<b>4'492'400</b>
3637	1. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	4'705'162.75	9'571'000
	2. Subventions cantonales liées aux conventions-programmes "Forêts protectrices, Biodiversité en forêts et Gestion des forêts" .....	1'884'414.75	984'400
	3. Indemnités et préventions des dégâts du gibier .....	424'292.55	650'000
	4. Autres subventions .....	639'281.90	620'000
		<b>7'653'151.95</b>	<b>11'825'400</b> <i>900'000</i>

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3702 Subv à redistribuer - Communes et groupes intercommunaux.....	18'185'311.88		16'498'000 <i>-100'000</i>	18'367'661.17
3704 Subventions à redistribuer - Entreprises publiques.....	—		—	823'650.40
3705 Subventions à redistribuer - Entreprises privées.....	7'911'424.90		4'800'000 <i>-300'000</i>	400'003.60
3706 Subv à redistribuer - Organisations privées à but non lucrat.....	929'900.—		929'900	642'792.56
3707 Subventions à redistribuer - Ménages privés.....	4'572'647.—		3'095'200 <i>400'000</i>	1'450'557.35
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	318'127.11		4'500 <i>768'000</i>	39'059.96
3910 Imputations internes pour prestations de service.....	960'040.65		— <i>1'117'000</i>	202'253.—
4100 Patentes.....		1'864'471.52	1'975'000	1'892'671.35
4120 Concessions.....		13'954'484.10	13'020'000	14'074'226.60
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		877'716.90	819'500	684'187.70
4221 Paiement pour prestations particulières.....		34'001.85	—	—
4230 Frais d'écolage.....		240'731.10	100'000	175'452.50
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		9'880'299.—	9'880'000	9'956'496.—
4250 Ventes.....		1'551'888.94	1'789'500	1'442'895.70
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'738'682.96	1'665'900	2'047'209.02
4270 Amendes.....		25'907.45	20'000	33'107.50
4309 Autres revenus d'exploitation.....		667'926.55	1'052'700	853'856.05
4400 Intérêts des liquidités.....		55.40	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		52.50	1'700	59.90
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		234'263.80	200'000	1'161'047.82
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		1'591'555.55	1'200'000	318'797.—
4471 Paiement pour appartements de service PA.....		18'120.—	—	18'120.—
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		600'000.—	32'335'200 <i>2'485'000</i>	10'645'281.26
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		—	1'912'800	2'526'967.49
4610 Dédommagements de la Confédération.....		1'155'340.15	1'393'400	634'615.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		16'200.—	—	—
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		—	—	240.—
4630 Subventions de la Confédération.....		511'820.90	3'019'500	2'154'662.85
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		801'011.—	400'000	482'300.—
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats.....		31'599'283.78	25'323'100	21'684'665.08

**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3702	1. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Ouvrages de protection".....	981'200.—	981'200
	2. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Forêts protectrices".....	2'362'500.—	2'362'500
	3. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Biodiversité en forêts".....	851'700.—	851'700
	4. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Gestion des forêts".....	2'334'900.—	2'334'900
	5. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Ouvrages de protection" (eau).....	1'768'750.—	2'050'000
	6. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Revitalisation".....	1'561'500.—	1'561'500
	7. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Nature & Paysage".....	1'549'171.40	1'032'400
	8. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Parcs Naturels".....	820'000.—	820'000
	9. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Oiseaux et faune sauvage".....	312'500.—	312'500
	10. Subventions fédérales pour l'économie hydraulique.....	4'659'809.33	2'000'000
	11. Subventions fédérales liées aux ouvrages de protection (projets distincts).....	337'070.—	1'431'300
	12. Autres subventions fédérales.....	646'211.15	760'000
		<b>18'185'311.88</b>	<b>16'498'000</b> <i>-100'000</i>
3705	1. Subventions fédérales liées aux travaux d'assainissement acoustiques du bruit ferroviaire.....	327'297.60	800'000
	2. Programme bâtiments.....	7'584'127.30	4'000'000
		<b>7'911'424.90</b>	<b>4'800'000</b> <i>-300'000</i>
3706	1. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Grande Cariçaie".....	822'300.—	822'300
	2. Subventions fédérales liées à la convention-programme "Nature & Paysage" (Pro Natura...).....	107'600.—	107'600
		<b>929'900.—</b>	<b>929'900</b>
3707	1. Subventions fédérales liées aux conventions-programmes "Forêts protectrices, Biodiversité en forêts et Gestion des forêts".....	955'200.—	955'200
	2. Subventions fédérales liées aux travaux d'assainissement acoustiques du bruit ferroviaire.....	773'399.30	640'000
	3. Programme bâtiments.....	2'844'047.70	1'500'000
		<b>4'572'647.—</b>	<b>3'095'200</b> <i>400'000</i>
3900	Voir rubrique : 016/4900. Crédit supplémentaire pour projets HEIG-VD en lien avec le programme 100 mios.		
3910	Voir rubrique : 016/4910. Crédit supplémentaire pour projets HEIG-VD en lien avec le programme 100 mios.		
4120	1. Utilisation eau force motrice.....	11'553'547.85	10'700'000
	2. Dragage de matériaux.....	2'232'846.25	2'000'000
	3. Emploi de l'eau pour des usages divers.....	168'090.—	320'000
		<b>13'954'484.10</b>	<b>13'020'000</b>
4240	1. Taxe sur l'électricité - selon la loi sur l'énergie (LVLEne).....	7'901'342.—	7'850'000
	2. Taxes d'assainissement des sites contaminés (TASC).....	1'101'470.—	1'100'000
	3. Emolument cantonal - selon la loi sur le secteur électrique (LSecEl).....	877'487.—	930'000
		<b>9'880'299.—</b>	<b>9'880'000</b>
4260	Augmentation du nombre de cas importants de pollutions et résolution d'une grande pollution survenue en 2010. Contribution de tiers pour le projet d'agglomération Franco-Valdo Genevois.		
4510	Changement de méthode de comptabilisation relative aux Fonds avec capitaux propres.		
4511	Changement de méthode de comptabilisation relative aux Fonds avec capitaux propres.		
4610	1. Participations fédérales pour l'assainissement du bruit ferroviaire.....	1'075'933.30	1'204'400
	2. Participations fédérales destinées aux dangers naturels.....	—	124'000
	3. Participation de la Confédération pour le centre de formation des forestiers-bûcherons du Mont-sur-Lausanne.....	79'406.85	65'000
		<b>1'155'340.15</b>	<b>1'393'400</b>
4630	1. Contributions globales de l'OFEV dans le domaine de l'énergie.....	—	2'115'000
	2. Autres subventions.....	511'820.90	904'500
		<b>511'820.90</b>	<b>3'019'500</b>

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises.....		8'000.—	8'000	8'000.—
4910 Imputations internes pour prestations de service.....		86'360.—	92'000	90'100.—
4990 Autres imputations internes.....		342'601.20	420'000	457'922.80
<b>043 Service du développement territorial .....</b>	<b>10'270'896.08</b>		<b>13'214'200</b>	<b>10'242'428.18</b>
			<i>98'200</i>	
		<b>592'550.05</b>	<b>816'200</b>	<b>929'450.66</b>
			<i>100'000</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	7'264'900.81		7'395'400	6'985'645.16
			<i>189'800</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	371'643.64		479'200	247'144.73
3042 Indemnités de repas.....	—		—	773.80
3043 Indemnités de logement .....	—		3'000	—
3049 Autres Indemnités .....	960.—		2'500	800.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	477'029.17		495'000	447'071.54
			<i>12'200</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	958'505.36		985'000	869'122.20
			<i>23'500</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	106'249.28		126'900	108'712.13
			<i>600</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	166'705.37		175'300	156'558.53
			<i>4'600</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	4'623.58		5'000	4'326.98
			<i>600</i>	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	633.60		3'500	1'376.10
3099 Autres charges de personnel.....	6'481.60		9'200	6'820.15
3100 Matériel de bureau.....	12'551.70		23'000	21'629.50
3102 Imprimés, publications .....	6'701.97		50'000	13'493.70
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	9'621.65		15'000	6'821.66
3110 Meubles et appareils de bureau.....	13'958.75		19'300	13'890.75
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		1'000	—
3130 Prestations de services de tiers.....	210'412.37		239'000	225'184.35

**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4900	Voir rubrique : 041/3900		
4910	Voir rubrique : 014/3910		
4990	Voir rubrique : 013/3990		
	<b>043 Service du développement territorial</b>		
3010	- Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 189'800.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP (juriste, urbaniste, géographe, communicateur, gestionnaire de dossiers). - Non dépense due à la vacance de plusieurs postes lors des mouvements au sein du personnel régulier et difficultés à trouver rapidement le bon profil.		
3030	- Recours à du personnel auxiliaire et stagiaires universitaires en premier emploi pour des travaux ponctuels tels que la loi sur l'aménagement du territoire (LAT) la 4ème adaptation du Plan directeur cantonal (PDCn) et les demandes de la Confédération sur la densité, sur les zones bâties et non bâties. - Auxiliaires de secrétariat pour le remplacement de maladie de longue durée. - Différence due à la difficulté de trouver rapidement le bon profil pour certaines catégories de postes.		
3050	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 12'200.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP. Se référer au compte 3010.		
3052	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 23'500.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP. Se référer au compte 3010.		
3053	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 600.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP. Se référer au compte 3010.		
3054	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 4'600.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP. Se référer au compte 3010.		
3059	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 600.- adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP. Se référer au compte 3010.		
3102	Le retard pris dans les projets des 5 agglomérations et celui du PDCn, tout comme la révision de la LATC et la mise en place de la LAT n'a pas permis l'élaboration et la publication de guides et des plaquettes en faveur de nos partenaires.		
3130	1. Dépenses aléatoires en ce qui concerne les frais de représentation et d'organisation de congrès, les frais de port, de téléphones. Ces frais sont liés aux manifestations et aux projets du service nécessitant des séances d'information et l'envoi de brochures, guides et autres.....	28'650.68	43'000
	2. Dépenses aléatoires. Les différentes commissions fonctionnent à la demande. 5 commissions sont concernées soit : la commission cantonale consultative d'urbanisme et d'architecture (CCCUA), la commission de suivi du Plan directeur cantonal (PDCn), la commission des directives des améliorations foncières, la commission du suivi des modifications de la LATC, la commission de suivi de la LLavaux.....	25'402.54	39'000
	3. Cotisations à des institutions de droit privé dont : - CEAT (Communauté d'études pour l'aménagement du territoire) - ASPAN (Association suisse pour l'aménagement national) - COSAC (Conférence suisse des aménagistes cantonaux) - CORAT (Conférence des offices romands d'aménagement du territoire) - Cotisations AF (Améliorations foncières) - Cotisations diverses.....	156'359.15	157'000
		<b>210'412.37</b>	<b>239'000</b>

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	279'895.53		1'201'000 <i>-133'100</i>	771'978.45
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	904.63		5'400	1'142.80
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	225'886.10		228'000	223'510.45
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	41'928.80		— <i>37'000</i>	34'495.75
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		37'000 <i>-37'000</i>	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	50'036.24		79'000	47'590.10
3181 Pertes sur créance effectives .....	1'260.—		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	22'610.30		18'500	14'291.50
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	3'634.23		—	—
3610 Dédommagements à la Confédération.....	—		70'000	17'233.—
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	2'261.40		8'000	2'614.85
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	31'500.—		1'540'000	4'000.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	—		—	16'200.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		523'012.—	603'000 <i>100'000</i>	869'419.61
4260 Remboursements et participations de tiers.....		69'538.05	163'200	50'212.20
4309 Autres revenus d'exploitation.....		—	—	9'758.85
4390 Autres revenus.....		—	50'000	—
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		—	—	60.—
<b>003 Service des automobiles et de la navigation .....</b>	<b>34'386'178.56</b>		<b>35'392'300</b> <i>-242'800</i>	<b>34'313'499.52</b>
		<b>312'472'204.61</b>	<b>313'543'300</b> <i>147'000</i>	<b>310'019'545.84</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	19'292'235.20		19'525'100 <i>-131'200</i>	19'235'644.12
3030 Travailleurs temporaires .....	214'882.—		270'000 <i>26'200</i>	142'546.74
3042 Indemnités de repas.....	—		—	1'036.—
3043 Indemnités de logement .....	—		—	448.—
3049 Autres Indemnités .....	13'674.33		17'100	15'033.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	1'222'533.53		1'234'800 <i>-6'900</i>	1'215'210.17
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'255'971.43		2'256'400 <i>-13'800</i>	2'195'327.53

**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3132	1. Plan directeur cantonal .....	42'604.90	200'000
	2. Appui aux communes et améliorations des prestations .....	21'940.20	112'000
	3. Etudes transfrontalières .....	—	20'000
	4. Modifications légales.....	15'863.20	40'000
	5. Traitement des recours .....	45'018.75	60'000
	6. Etudes d'aménagement et des agglomérations .....	117'337.23	493'900
	7. Données de base.....	26'244.85	100'000
	8. Etudes d'améliorations foncières .....	10'886.40	45'100
	9. Mesure 12 du programme de législation : soutien aux projets des agglomérations .....	—	130'000
	- Compensation de CHF 133'100.-- suite à la décision du Conseil d'Etat du 02.07.2014 d'octroyer 5 ETP en faveur du service.		
	- Retards pris dans la 4ème adaptation du Plan directeur cantonal (PDCn), la révision de la Loi sur l'aménagement du territoire et des constructions (LATC) et la mise en place de la Loi fédérale sur l'aménagement du territoire (LAT); de même que non dépense pour deux agglomérations (RiveLac et Chablais) qui n'ont pas reçu l'aval en termes de points de la part de la Confédération (points insuffisants concernant leur projet d'agglomération) ce qui a eu pour effet le redimensionnement des projets.		
		<b>279'895.53</b>	<b>1'201'000</b> -133'100
3161	- Correction par compensation entre les comptes 3161 et 3162 au moyen d'un crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 37'000.-.		
	- Dépassement relatif à l'utilisation accrue de nos appareils multifonctions y compris l'augmentation des photocopies en couleur en lien avec les projets menés par le service et l'obligation de fournir de nombreuses copies à nos partenaires.		
3162	Correction par compensation entre les comptes 3161 et 3162 au moyen d'un crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 37'000.-.		
3170	Meilleure utilisation des transports publics et du système Mobility générant pour le service une économie.		
3199	Dépenses aléatoires. Ces dernières dépendent des instances judiciaires.		
3634	1. Subventions en faveur des communes et des régions pour l'élaboration de plans directeurs ceci suite à la révision de la loi sur l'aménagement du territoire et des constructions. Non dépense due aux retards pris dans les différents Plans directeurs régionaux.....	31'500.—	340'000
	2. Non dépense de CHF 1,2 mios suite à la décision du Conseil d'Etat de déposer un exposé des motifs et projet de décret de CHF 5 mios en faveur des communes pour le soutien à la révision de leur PGA (plan général d'affectation) en relation avec les mesures A 11, A 12 et E 13 du PDCn.....	—	1'200'000
		<b>31'500.—</b>	<b>1'540'000</b>
4210	Compensation par une augmentation d'émoluments de CHF 100'000.- en faveur du crédit supplémentaire adopté par le Conseil d'Etat le 02.07.2014 dans le but de renforcer le service de 5 ETP (juriste, urbaniste, géographe, communicateur, gestionnaire de dossiers).		
	<b>003 Service des automobiles et de la navigation</b>		
3010	Crédits supplémentaires pour la compensation de l'amendement de 29 ETP et pour le transfert de 0.5 ETP au SG-DTE		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 5.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI		

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	25'427.15		24'900	24'711.73
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	423'469.07		430'600	422'987.96
			-2'100	
3059 Autres cotisations patronales.....	11'748.18		12'300	11'680.93
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	790.—		13'000	1'682.20
3099 Autres charges de personnel.....	67'583.15		86'800	61'334.75
3100 Matériel de bureau.....	206'082.80		224'100	227'768.80
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	63'602.20		77'000	62'871.90
3102 Imprimés, publications .....	740'313.15		740'600	695'621.20
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	101'655.85		80'000	70'062.04
			27'000	
3110 Meubles et appareils de bureau.....	190'325.05		226'800	112'481.95
3111 Machines, appareils et véhicules .....	759'123.07		1'157'600	1'133'132.60
			-250'000	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	218'946.61		263'500	243'172.45
3130 Prestations de services de tiers.....	3'650'572.44		3'756'300	3'597'121.10
			120'000	
3131 Planifications et projections de tiers.....	—		—	307'444.10
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	537'365.64		636'500	806'784.75
3134 Primes d'assurances choses.....	357'913.46		430'000	353'621.20
			-12'000	
3137 Impôts et taxes.....	61'065.79		84'500	56'048.40
3140 Entretien des terrains.....	30'414.40		61'000	40'546.55
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	3'706.10		14'400	7'016.45
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	139'654.58		146'200	161'060.80
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	—		23'000	378.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	517'700.05		607'800	512'997.80
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	40'265.46		41'000	26'015.90
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	287'659.15		314'000	278'741.10
3180 Réévaluations sur créances.....	130'000.—		—	—
3181 Pertes sur créance effectives .....	2'806'801.97		2'600'000	2'250'466.45
3199 Autres charges d'exploitation.....	14'696.75		37'000	42'502.15
4030 Taxes routières.....		222'097'176.96	226'300'000	219'752'186.30
4031 Impôt sur les bateaux .....		5'039'684.30	4'600'000	4'940'538.95
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		46'289'819.75	44'820'900	45'966'215.17
			147'000	
4250 Ventes.....		25'195.30	27'400	26'761.30
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'699'607.55	1'104'000	28'188.65
4309 Autres revenus d'exploitation.....		174'715.15	150'000	1'895'875.37
4400 Intérêts des liquidités.....		261.—	—	—
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		36'016'292.—	35'491'000	36'313'391.—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		1'129'452.60	1'050'000	1'096'389.10
<b>009 Service de la consommation et des affaires vétérinaires .....</b>	<b>13'459'047.96</b>		<b>18'392'000</b>	<b>15'536'111.42</b>
			-115'800	
		<b>4'574'882.95</b>	<b>7'463'200</b>	<b>5'916'184.50</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'950'069.56		7'585'200	7'251'336.87
			-110'000	
3030 Travailleurs temporaires .....	160'279.65		298'500	176'474.40
3042 Indemnités de repas.....	—		—	2'445.—
3049 Autres Indemnités .....	4'131.15		9'000	4'249.33
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	447'070.86		516'600	466'364.60
			-2'000	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	853'449.04		943'900	864'413.48
			-1'800	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	8'865.04		95'100	9'055.94
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	155'485.92		180'100	162'941.22
			-2'000	
3059 Autres cotisations patronales.....	4'364.55		5'600	4'546.15
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	1'879.75		20'000	13'954.80
3099 Autres charges de personnel.....	2'007.55		10'000	3'826.90
3100 Matériel de bureau.....	29'724.90		39'600	31'900.45



**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3111	Crédit supplémentaire - Transfert au SIPAL pour le financement des travaux sur les bâtiments du SAN		
3130	Crédit supplémentaire lié à l'augmentation du volume global des affaires		
3131	Crédit d'étude bouclé en 2013		
3132	1. Expertises liées aux mesures administratives .....	238'884.40	300'000
	2. Honoraires du médecin conseil liés aux mesures administratives.....	186'200.—	240'000
	3. Cours de sensibilisation liés aux dangers de l'alcool.....	26'780.—	40'000
	4. Frais de consulting et certification.....	61'473.82	33'000
	5. Divers et autres mandats.....	24'027.42	23'500
		<b>537'365.64</b>	<b>636'500</b>
4210	Crédit supplémentaire lié à l'augmentation du volume global des affaires		
	1. Contrôles techniques .....	12'888'621.20	13'300'000
	2. Immatriculations et autorisations spéciales.....	17'209'086.60	16'950'000
	3. Admission des conducteurs.....	3'525'595.—	3'200'000
	4. Mesures administratives.....	4'343'681.50	3'720'900
	5. Produits financiers (rappels, décisions de retraits et séquestres de plaques).....	4'673'375.45	4'600'000
	6. Examens pratiques conducteurs .....	3'649'460.—	3'050'000
		<b>46'289'819.75</b>	<b>44'820'900</b>
			<i>147'000</i>
4260	1. Frais d'expertises refacturés (voir rubrique 3132.1).....	397'725.95	100'000
	2. Frais de poursuites refacturés .....	1'297'062.05	1'000'000
	3. Remboursement frais téléphones .....	3'475.—	4'000
	4. Remboursement des tiers divers .....	1'344.55	—
		<b>1'699'607.55</b>	<b>1'104'000</b>
4309	1. Cours de sensibilisation alcool (refacturés via 4260.1) .....	—	40'000
	2. Produits et ristournes informatiques.....	158'317.70	100'000
	3. Facturations diverses .....	16'397.45	10'000
		<b>174'715.15</b>	<b>150'000</b>
4600	Part cantonale de la RPLP (redevance poids lourds liée aux prestations)		
<b>009 Service de la consommation et des affaires vétérinaires</b>			
3010	Crédit supplémentaire pour la compensation de l'amendement de 29 ETP		

**Département du territoire et de l'environnement**

1	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	5'046.55		12'000	5'740.65
3102 Imprimés, publications .....	—		—	2'964.90
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	2'559.11		10'000	3'490.67
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	799'393.13		1'629'000	1'219'100.31
3110 Meubles et appareils de bureau .....	3'801.60		10'000	11'271.75
3111 Machines, appareils et véhicules .....	22'637.63		70'000	25'906.88
3116 Appareils médicaux et de laboratoire .....	708'328.16		986'600	722'161.22
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	974'030.81		954'000	1'053'904.40
3130 Prestations de services de tiers .....	841'467.16		1'979'500	1'044'342.45
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc .....	286'220.79		290'000	274'431.46
3134 Primes d'assurances choses .....	1'905.65		3'000	1'917.37
3137 Impôts et taxes .....	50'246.80		72'000	58'387.80
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	283.50		4'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	215'157.10		252'000	206'865.24
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire .....	152'413.55		315'000	193'861.79
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	12'000.—		15'000	12'000.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	53'855.80		70'000	48'291.42
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	235'915.68		298'000	258'267.57
3180 Réévaluations sur créances .....	—		—	1.75
3181 Pertes sur créance effectives .....	90'441.85		53'000	60'248.60
3199 Autres charges d'exploitation .....	—		1'000	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères .....	17.45		—	—
3499 Autres charges financières .....	-4.20		—	—
3500 Attributions aux financements spéciaux, capitaux de tiers .....	258'977.97		1'186'500	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre .....	—		—	1'195'279.15
3610 Dédommagements à la Confédération .....	18'194.85		30'000	16'950.80
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques .....	41'546.70		255'000	94'730.15
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	56'075.35		177'800	23'278.95
3637 Subventions accordées aux ménages privés .....	11'207.—		15'000	11'207.—
4120 Concessions .....		90'629.95	60'000	76'075.40
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		763'255.10	1'530'000	1'315'871.55
4230 Frais d'écolage .....		—	6'000	1'700.—
4250 Ventes .....		—	—	658.80
4260 Remboursements et participations de tiers .....		6'430.—	—	92'325.06
4309 Autres revenus d'exploitation .....		3'711'154.15	4'136'500	3'089'232.35
4400 Intérêts des liquidités .....		213.80	—	—
4500 Prélèv sur les financements spéciaux des capitaux de tiers .....		3'199.95	1'730'700	—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre .....		—	—	1'340'321.34

## Département du territoire et de l'environnement

Renseignements complémentaires	Comptes 2014	Budget 2014
<p>3130 Les coûts budgétés sont liés aux risques épizootiques qui n'ont pas eu lieu en 2014. Les coûts de transport des déchets carnés ont été comptabilisés sur le compte 3120.</p> <p>4500 Changement de méthode de comptabilisation relative aux Fonds de capitaux tiers, seul l'excédent constaté a fait l'objet d'une attribution au compte 3500.</p>		

**Département du territoire et de l'environnement**

1		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
001	Secrétariat général du DTE .....	3'888'677.72	14'604.25
005	Direction générale de l'environnement .....	128'833'300.44	68'800'774.65
043	Service du développement territorial.....	10'270'896.08	592'550.05
003	Service des automobiles et de la navigation.....	34'386'178.56	312'472'204.61
009	Service de la consommation et des affaires vétérinaires.....	13'459'047.96	4'574'882.95
	Totaux .....	190'838'100.76	386'455'016.51
	Excédent des revenus sur les charges .....	195'616'915.75	
	Sommes égales .....	386'455'016.51	386'455'016.51

**Département du territoire et de l'environnement**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4'699'700	19'200	-91'600	—	4'092'066.78	17'289.92
150'869'500	96'628'300	1'755'900	2'485'000	119'462'952.78	71'342'881.62
13'214'200	816'200	98'200	100'000	10'242'428.18	929'450.66
35'392'300	313'543'300	-242'800	147'000	34'313'499.52	310'019'545.84
18'392'000	7'463'200	-115'800	—	15'536'111.42	5'916'184.50
222'567'700	418'470'200	1'403'900	2'732'000	183'647'058.68	388'225'352.54
195'902'500		1'328'100		204'578'293.86	
418'470'200	418'470'200	2'732'000	2'732'000	388'225'352.54	388'225'352.54

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>2 Département de la formation, de la jeunesse et de la culture.....</b>	<b>2'735'453'313.07</b>		<b>2'724'893'100</b> <i>11'557'200</i>	<b>2'649'170'862.41</b>
		<b>461'517'496.79</b>	<b>446'677'400</b> <i>6'047'400</i>	<b>453'118'061.37</b>
<b>010 Secrétariat général du DFJC.....</b>	<b>12'558'816.08</b>		<b>13'305'000</b> <i>-467'900</i>	<b>13'909'799.97</b>
		<b>121'594.90</b>	<b>71'600</b>	<b>3'671'362.83</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'126'306.49		5'378'600 <i>-280'200</i>	5'043'348.07
3020 Salaires des enseignants.....	31'033.32		31'100	30'781.20
3030 Travailleurs temporaires.....	30'058.50		100'000 <i>-50'000</i>	68'560.74
3042 Indemnités de repas.....	—		—	1'724.70
3043 Indemnités de logement.....	—		—	120.—
3049 Autres Indemnités.....	597.33		1'000	960.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	321'747.02		341'900 <i>-17'500</i>	318'731.61
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	599'412.79		641'000 <i>-40'900</i>	586'706.95
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	5'946.17		8'500	-10'531.54
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	112'472.07		120'000 <i>-4'700</i>	111'875.58
3059 Autres cotisations patronales.....	3'123.86		3'600	3'105.56
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	32'847.58		62'000 <i>-15'000</i>	54'055.07
3099 Autres charges de personnel.....	31'176.—		60'000 <i>-20'000</i>	36'653.55
3100 Matériel de bureau.....	20'793.13		58'500	19'160.95
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	11'225.80		13'000	9'674.55
3102 Imprimés, publications.....	56'896.60		65'500	7'101.10
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	6'211.46		5'000 <i>2'000</i>	2'728.14
3105 Denrées alimentaires.....	4'086.50		7'000	3'465.55
3110 Meubles et appareils de bureau.....	19'012.95		30'000	12'349.70
3111 Machines, appareils et véhicules.....	1'533.20		2'500	770.—
3113 Matériel informatique.....	—		5'000	—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	52'616.65		54'000	47'292.90
3130 Prestations de services de tiers.....	153'993.46		170'500	144'700.18
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	84'520.60		120'000	119'754.40
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	10'366.20		— <i>10'400</i>	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	1'321.95		11'000	1'596.20
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'045'628.05		1'062'100	1'047'269.55
3162 Taux de leasing opérationnel.....	24'188.—		70'000 <i>-2'000</i>	29'573.75
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	33'310.14		37'000	28'413.10
3181 Pertes sur créance effectives.....	—		5'000	700.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'266.38		2'500	1'848.41
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	5'246.76		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	98.12		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	—		1'583'200	3'146'500.—
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	1'573'250.—		—	—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>2</b>	<b>Département de la formation, de la jeunesse et de la culture</b>		
	Charge nette du département.....	2'273'935'816.28	2'278'215'700
	<b>010 Secrétariat général du DFJC</b>		
3010	Plusieurs postes n'ont pas pu être repourvus immédiatement après le départ des titulaires, ce qui a généré des non-dépenses. Celles-ci ont été utilisées pour la compensation de crédits supplémentaires. Le dépassement est en lien avec l'application de mesures qui découlent de la nouvelle politique salariale de l'ACV.		
3030	Les besoins spécifiques de personnel auxiliaire ont été moins importants que ceux budgétisés, et ceci notamment au niveau des besoins de l'Office du personnel enseignant (OPES) pour assurer le traitement administratif de la rentrée scolaire. De plus, les travaux ont pu être conduits en grande partie avec le personnel à disposition, de même que le remplacement des absences a été assuré par les collègues en place.		
3090	L'arrivée de nouveaux collaborateurs n'a pas permis de réaliser l'ensemble des formations imaginées lors de l'élaboration du budget. De même, l'entrée en fonction d'un nouveau Secrétaire général au 1er juillet 2014, n'a pas généré de besoins spécifiques en lien avec la formation.		
3099	1. Vaccination contre la grippe.....	16'947.—	30'000
	2. Charges diverses pour le personnel.....	14'229.—	30'000
		<b>31'176.—</b>	<b>60'000</b> <i>-20'000</i>
3100	L'optimisation des besoins, la standardisation des commandes et l'utilisation des stocks existants explique des dépenses contenues.		
3102	1. Frais d'imprimés et de publications pour le service.....	19'577.85	15'500
	2. Information spécifique (Journée européenne des métiers d'art).....	37'318.75	50'000
		<b>56'896.60</b>	<b>65'500</b>
3103	L'évolution des lois et de certaines normes a nécessité l'acquisition et la mise à jour de différents ouvrages professionnels, ce qui a conduit à légèrement dépasser le budget initialement prévu pour 2014.		
3110	Le réaménagement des locaux de la Barre 8 n'a pas nécessité l'ensemble du budget initialement prévu.		
3120	1. Consommation d'électricité.....	48'596.65	52'000
	2. Taxes d'élimination.....	4'020.—	2'000
		<b>52'616.65</b>	<b>54'000</b>
3130	1. Frais de port.....	43'610.20	47'000
	2. Frais de CCP.....	12'025.16	15'000
	3. Frais de téléphone.....	15'828.75	20'000
	4. Commissions extraparlimentaires.....	36'983.—	62'500
	5. Frais de nettoyages.....	8'580.—	12'000
	6. Frais de surveillance.....	24'385.15	—
	7. Autres frais.....	12'581.20	14'000
		<b>153'993.46</b>	<b>170'500</b>
3132	L'arrivée d'une juriste au 1er avril 2014 a contribué à contenir les dépenses en lien avec des mandats.		
3144	Le mauvais état des sols et de certains murs vieilliss ou tachés a conduit à la réfection de plusieurs bureaux dans les locaux de la Barre 8.		
3160	Loyers des immeubles sis à Lausanne (Barre 8 & Couvaloup 13) et Renens (Rue de Lausanne 60)		
3162	Baisse liée à la réduction des activités de la reprographie. Ceci a conduit notamment à avoir recours plus fréquemment à des tiers (voir compte 3101 imprimés et fournitures de bureau)		
3170	1. Frais de transports.....	15'771.44	16'500
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	17'538.70	20'500
		<b>33'310.14</b>	<b>37'000</b>
3400	Les intérêts sont en lien avec l'application de mesures qui découlent de la nouvelle politique salariale de l'Etat.		
3511	Attribution au Fonds relatif aux congés sabbatiques des enseignants (COSAB), (correction d'imputation en application du plan de compte, cf budget au cpte 3510).		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	3'108'529.—		3'195'500 <i>-50'000</i>	2'990'810.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	50'000.—		60'000	50'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		81'280.—	65'000	82'310.—
4250 Ventes.....		4'164.70	1'500	4'301.60
4260 Remboursements et participations de tiers.....		11'061.80	5'100	11'501.23
4390 Autres revenus.....		25'000.—	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		88.40	—	—
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	—	3'573'250.—
<b>011 Direction générale de l'enseignement obligatoire.....</b>	<b>11'966'862.41</b>		<b>12'291'800</b> <i>-27'100</i>	<b>12'101'037.89</b>
		<b>269'416.67</b>	<b>103'000</b>	<b>206'424.85</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'261'069.72		7'046'800 <i>-461'400</i>	6'988'153.86
3020 Salaires des enseignants.....	2'419'379.55		2'249'100	2'272'026.38
3030 Travailleurs temporaires.....	176'356.12		252'000	313'978.87
3049 Autres Indemnités.....	1'914.66		2'800	1'920.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	551'415.48		599'000 <i>-28'500</i>	594'717.12
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'062'797.70		1'141'500 <i>-55'600</i>	1'094'155.68



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3611	1. Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique .....	1'075'177.—	1'121'400
	2. Conférence interdépartementale des chefs de département de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin.....	2'033'352.—	2'074'100
		<b>3'108'529.—</b>	<b>3'195'500</b> <i>-50'000</i>
3635	Contribution ordinaire au Vivarium de Lausanne.		
4210	1. Encaissement des avances faites lors du dépôt de recours .....	80'200.—	65'000
	2. Emoluments perçus en relation avec la nouvelle loi sur le cinéma, les vidéogrammes et les logiciels de loisirs .....	1'080.—	—
		<b>81'280.—</b>	<b>65'000</b>
4390	Financement lié à la journée européenne des métiers d'art.		
4510	Adaptation du financement du Fonds COSAB, voir compte 3511.		
	<b>011 Direction générale de l'enseignement obligatoire</b>		
3010	1. Personnel administratif		
	Des absences longue durée et des postes vacants expliquent cet écart. Le crédit supplémentaire a permis d'engager du personnel temporaire en remplacement.....	6'318'725.17	7'085'800
	2. Remboursement d'APG pour congé maternité pour le personnel administratif et d'exploitation.....	-35'194.25	-20'000
	3. Remboursement d'APG pour le service militaire ou protection civile pour le personnel administratif et d'exploitation.....	-60.20	-16'000
	4. Remboursement d'indemnités journalières des assurances maladie et accidents pour le personnel administratif et d'exploitation.....	-22'401.—	-3'000
		<b>6'261'069.72</b>	<b>7'046'800</b> <i>-461'400</i>
3020	1. Personnel enseignant		
	Enseignants déchargés pour une part de leur temps d'enseignement, assurant des tâches d'encadrement cantonal des écoles. La Direction pédagogique s'est trouvée dans la nécessité de faire face à l'émergence des nouvelles exigences qui suivent:		
	- Création d'une épreuve cantonale de référence (ECR) de 10ème composée d'une partie commune et d'une partie spécifique aux niveaux de la VG et de la VP,		
	- Création d'un moyen d'enseignement pour l'option spécifique mathématiques-physique de la voie pré-gymnasiale (9e année),		
	- Réalisation de notes méthodologiques pour les enseignants, en complément des moyens de géographie 9-11,		
	- Poursuite de la mise en oeuvre des options de compétences orientées métiers (OCOM) de la VG en 10ème,		
	- Mise en place du dispositif de "Bons offices" prévu par la LEO,		
	- Augmentation du suivi des situations de scolarisation à domicile suite à l'école devenue obligatoire à 4 ans,		
	- Mise en place de la procédure d'octroi, par la Cheffe du DFJC, des congés d'élèves de longue durée (plus de 18 demi-journées),		
	- Mise en place de la procédure visant à permettre d'autoriser les voyages d'études hors de Suisse par la Cheffe du DFJC,		
	- Engagement à mi-temps d'une spécialiste des traitements statistiques (TRI) pour calibrer les items des épreuves de référence de 8ème qui comptent à hauteur de 30% dans la note annuelle de la discipline concernée (mathématiques et français).....	2'419'563.15	2'260'100
	2. Remboursement d'APG pour congé maternité pour le personnel enseignant.....	—	-6'000
	3. Remboursement d'APG pour le service militaire ou protection civile pour le personnel enseignant.....	-183.60	-4'000
	4. Remboursement d'indemnités journalières des assurances maladie et accidents pour le personnel enseignant.....	—	-1'000
		<b>2'419'379.55</b>	<b>2'249'100</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	7'324.47		7'300 <i>-4'100</i>	8'511.89
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	192'279.24		210'400 <i>-10'100</i>	208'463.80
3059 Autres cotisations patronales.....	5'472.43		5'700 <i>-300</i>	5'944.63
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	56'267.18		113'000 <i>-27'100</i>	44'116.55
3091 Recrutement du personnel.....	—		—	24'289.20
3099 Autres charges de personnel.....	12'617.—		25'000	31'044.25
3100 Matériel de bureau.....	22'707.75		25'000	20'980.09
3102 Imprimés, publications .....	12'395.55		11'000	14'198.45
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'519.53		4'500	920.27
3104 Matériel didactique .....	3'928.95		10'000	12'589.32
3110 Meubles et appareils de bureau.....	56'834.20		35'000 <i>10'000</i>	28'885.50
3111 Machines, appareils et véhicules .....	—		10'000 <i>-10'000</i>	—
3113 Matériel informatique.....	1'726.16		—	684.95
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	129.60		—	—
3130 Prestations de services de tiers.....	945'181.27		379'200 <i>560'000</i>	302'158.85
3138 Cours, examens et conseils .....	500.—		1'500	500.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	2'001.90		2'000	218.30
3153 Entretien informatique (matériel).....	44.70		—	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	36'556.60		25'000	30'751.45

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3053	1. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le personnel administratif et d'exploitation.....	55'990.81	61'700
	2. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le personnel enseignant.....	23'231.51	20'900
	3. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le personnel occasionnel.....	1'597.60	4'700
	4. Retenue au personnel pour cotisation à l'assurance accidents non professionnels.....	-73'495.45	-80'000
		<b>7'324.47</b>	<b>7'300</b>
			<i>-4'100</i>
3090	1. Frais de participation à des congrès.....	4'972.60	5'000
	2. Frais de formation professionnelle du personnel.....	51'294.58	108'000
		<b>56'267.18</b>	<b>113'000</b>
			<i>-27'100</i>
3110	Achats de mobilier, installations et moquette pour les bureaux de la Barre 8 (rénovation).		
3113	A la fin de l'année il a été nécessaire d'acquérir le logiciel de statistiques SPSS pour un nouveau collaborateur de la Direction Organisation et Planification (DOP), de même que quelques accessoires informatiques.		
3130	1. Rémunération des intervenants extérieurs indépendants - Ces charges concernent en majorité des mandats pour le remplacement de collaborateurs absents (4) et le renforcement de l'équipe en charge de la comptabilité, découlant de la centralisation de la saisie des écritures comptables dans SAP des 90 directions des établissements scolaires: CHF 770'156.95 - Autres mandats et études d'avocats : CHF 9'656.70 - Conférenciers: CHF 1'284.60 - Location de salles et sonorisation: CHF 4'830.40 - Travaux et rénovation des locaux de la Barre (N°2 et N°8): CHF 21'150.40 - Travaux de traduction: CHF 1'197.10 - Divers : CHF 360.....	808'636.15	233'700
	2. Frais de représentation.....	4'213.15	5'000
	3. Frais d'organisation de congrès: - Salon des métiers - Salon Contactivia - Congrès annuel des bibliothécaires scolaires.....	53'850.78	36'000
	4. Frais de port.....	35'365.34	36'000
	5. Frais de téléphone.....	18'967.69	15'000
	6. Frais de télécommunication.....	402.40	15'000
	7. Frais de contentieux et de poursuites.....	—	1'000
	8. Cotisations à des institutions de droit privé.....	75.—	500
	9. Commissions pédagogiques Langues: CHF 14'426.45 Mathématiques et sciences de la nature: CHF 2'227.25 Sciences humaines et sociales: CHF 4'656.80 Arts: CHF 326.55 Corps et mouvement: CHF 297.20 Capacités transversales et formation générale: CHF 923.20 Divers: 423.31.....	23'280.76	33'500
	10. Commission consultative de l'enseignement privé.....	390.—	500
	11. Commission d'éducation routière.....	—	500
	12. Commission consultative des constructions scolaires.....	—	500
	13. Commissions CDIP (Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique) et CIIP (Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin).....	—	2'000
		<b>945'181.27</b>	<b>379'200</b>
			<i>560'000</i>
3138	1. Fédération française de jeux mathématiques, finale suisse.....	500.—	500
	2. Mathématiques sans frontières.....	—	500
	3. Concours liés à la lecture.....	—	500
		<b>500.—</b>	<b>1'500</b>
3161	Contrats d'utilisation des photocopieurs.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	132'866.70		135'000	101'037.53
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		1'000	790.95
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	3'576.49		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-0.54		—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		19'377.84	11'500	19'120.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		9'372.83	1'500	9'420.60
4309 Autres revenus d'exploitation.....		—	—	75.—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		—	—	177'809.25
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		240'666.—	90'000	—
<b>012 Scolarité enfantine, primaire, secondaire/classes de raccord ....</b>	<b>893'492'149.11</b>		<b>891'019'700</b>	<b>872'148'736.22</b>
			<i>5'857'700</i>	
		<b>3'882'492.09</b>	<b>5'171'000</b>	<b>3'930'571.45</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	31'599'132.58		33'017'100	31'775'759.50
			<i>-433'800</i>	
3020 Salaires des enseignants.....	675'223'509.56		674'231'300	659'124'558.07
			<i>4'894'400</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	417'665.23		316'000	224'515.27
3042 Indemnités de repas.....	—		—	663.30
3049 Autres Indemnités.....	27'533.30		30'000	25'970.64
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	44'477'972.11		44'464'300	43'380'044.13
			<i>275'700</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	82'338'783.14		80'075'800	77'979'056.87
			<i>525'400</i>	

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés .....	90'959.65	85'000
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	41'907.05	50'000
		<b>132'866.70</b>	<b>135'000</b>
3400	Les intérêts sont en lien avec l'application de mesures qui découlent de la nouvelle politique salariale de l'ACV.		
4210	1. Emoluments perçus pour les autorisations délivrées dans le cadre de l'enseignement privé. - Attestations: - CHF 400.00 - Autorisations d'enseigner: - CHF 9'400.00 - Autorisations de diriger: - CHF 9'560.00 .....	19'360.—	11'500
	2. Duplicatas .....	17.84	—
		<b>19'377.84</b>	<b>11'500</b>
4260	Participation des collaborateurs aux frais de parking de leur véhicule privé.		
4611	1. Conférence Intercantonale de l'Instruction Publique de la Suisse Romande et du Tessin (CIIP) prestations fournies par deux collaborateurs de la Direction pédagogique .....	199'460.—	90'000
	2. CIIP remboursement à la DGEO pour les prestations fournies pour les moyens de mathématiques 9-11 .....	41'206.—	—
		<b>240'666.—</b>	<b>90'000</b>
	<b>012 Scolarité infantine, primaire, secondaire/classes de raccord</b>		
3010	1. L'écart concerne principalement des postes de bibliothécaires dont la bascule des contrats de travail des communes à l'Etat est en cours de réalisation. De ce fait leurs salaires sont encore imputés à la rubrique 3612 alors que le budget a été provisionné à cette rubrique pour 2014. Par ailleurs dans une moindre mesure, le projet RERO et la préparation du projet RenouVaud nécessitent un appui externe. Dans ce cadre, l'usage de MCH2 est affiné et les salaires de ces collaborateurs externes sont désormais imputés au groupe 3158. ....	31'679'221.73	33'287'100
	2. Remboursement d'APG pour congé maternité pour le personnel administratif et d'exploitation .....	-42'685.30	-150'000
	3. Remboursement d'APG pour le service militaire ou protection civile pour le personnel administratif et d'exploitation.....	-1'812.65	-20'000
	4. Remboursement d'indemnités journalières des assurances maladie et accidents pour le personnel administratif et d'exploitation.....	-35'591.20	-100'000
		<b>31'599'132.58</b>	<b>33'017'100</b>
			<i>-433'800</i>
3020	1. L'écart couvert par le crédit supplémentaire découle de l'augmentation démographique des élèves à la rentrée 2014 et de la diminution du nombre moyen d'élèves par classe, en particulier au primaire. ....	681'419'547.11	679'991'300
	2. Remboursement d'APG pour congé maternité pour le personnel enseignant .....	-4'270'603.95	-2'920'000
	3. Remboursement d'APG pour le service militaire ou protection civile pour le personnel enseignant.....	-360'288.95	-940'000
	4. Remboursement d'indemnités de l'assurance invalidité pour le personnel enseignant.....	-63'769.30	-200'000
	5. Remboursement d'indemnités journalières des assurances maladie et accidents pour le personnel enseignant.....	-1'501'375.35	-1'700'000
		<b>675'223'509.56</b>	<b>674'231'300</b>
			<i>4'894'400</i>
3030	L'écart est généré par le remplacement de collaborateurs en absence maladie, tant auprès des 90 secrétariats que des économats.		
3049	1. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis - Etablissements scolaires.....	26'575.97	29'000
	2. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis - Informatique pédagogique .....	957.33	1'000
		<b>27'533.30</b>	<b>30'000</b>
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	797'503.19		773'900 <i>41'800</i>	769'431.70
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	15'417'919.10		15'685'000 <i>97'800</i>	15'114'109.29
3056 Cotisations patronales aux primes de caisses maladie .....	40.50		—	—
3059 Autres cotisations patronales .....	430'487.18		418'300 <i>2'700</i>	417'993.21
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	1'764'941.36		1'519'300	1'251'314.54
3091 Recrutement du personnel .....	27'049.50		— <i>27'100</i>	—
3099 Autres charges de personnel .....	431'429.37		449'800	427'183.75
3100 Matériel de bureau .....	253'786.93		200'000 <i>40'000</i>	194'344.77
3102 Imprimés, publications .....	130'171.95		97'800	101'380.98
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	42'429.27		52'000	37'309.—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3053	1. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le personnel administratif et d'exploitation.....	280'374.64	284'000
	2. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le personnel enseignant .....	6'606'382.20	6'556'400
	3. Cotisations patronales aux assurances-accidents pour le pers. occasionnel .....	5'744.27	3'500
	4. Retenue au personnel pour cotisation à l'assurance accidents non professionnels .....	-6'094'997.92	-6'070'000
		<b>797'503.19</b>	<b>773'900</b>
			<i>41'800</i>
3090	1. Directeurs .....	162'891.65	170'000
	2. Doyens.....	136'520.69	150'000
	3. Enseignants : formation complémentaire à l'enseignement de l'allemand pour les années primaires 5 à 8 Harmos. Ce programme de formation, qui est prévu depuis mi-2014 jusqu'à mi-2019, fait suite à l'introduction de l'enseignement de l'allemand aux années 5-6 Harmos. Ceci augmente le nombre d'enseignants d'allemand nécessaire. Il en va de même pour l'anglais. Une formation complémentaire qui s'étend sur cinq années (mi-2013 à mi-2017) est proposée en vue de l'habilitation à enseigner l'anglais pour les années 7 et 8. Les frais d'inscription dépassent CHF 620'000 sans les frais de repas et déplacements associés.....	1'317'415.15	1'116'900
	4. Personnel administratif. Cet écart est justifié en particulier par le CAS proposé par la HEP aux bibliothécaires et la formation NEO et Lagapeo proposée aux secrétariats.....	143'792.42	65'000
	5. Personnel en charge de l'informatique pédagogique.....	2'034.—	15'000
	6. Informatique pédagogique - frais de participation à des congrès.....	2'287.45	2'400
		<b>1'764'941.36</b>	<b>1'519'300</b>
3091	Frais de recherche de personnel (enseignants spécifiquement).		
3099	1. Promotions, fêtes des écoles .....	48'025.90	75'000
	2. Soirée annuelle du personnel et équivalent (retraite, etc).....	276'839.44	304'800
	3. Action particulière auprès d'un collaborateur ou d'un élève (naissance, mariage, maladie, deuil, etc) dont une écriture passée par erreur d'un montant de CHF 20'000 qui aurait dû être débitée au compte 3181 (Indemnité dans le cadre d'une affaire juridique).....	106'564.03	70'000
		<b>431'429.37</b>	<b>449'800</b>
3100	La centralisation de la saisie des pièces comptables explique cet écart. En effet, certaines directions qui commandent le papier et le toner destinés à l'administration et aux finalités pédagogiques le font au travers d'une même commande à la CADEV. Nombre de ceux-ci ont omis de transmettre des ordres afin de rectifier les imputations comptables soit, répartir les coûts entre ce compte et le 3104.		
3102	Ce compte est en dépassement car 18 établissements scolaires ont imputé à ce compte les frais d'impression de la brochure d'informations destinée aux parents alors que le budget pour ce faire est prévu au compte 3104 (CHF: 57'655.20)		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3104 Matériel didactique .....	18'683'994.81		20'726'100 <i>-455'000</i>	18'889'777.01
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		—	68.35
3110 Meubles et appareils de bureau.....	34'328.40		50'000 <i>-20'000</i>	16'937.40
3113 Matériel informatique.....	3'377'724.41		2'989'700	3'345'777.11



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3104	<p>Cet écart est dû à plusieurs facteurs:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les moyens d'enseignement "Planète musique" n'ont pas fait l'objet de commandes de la part des établissements scolaires tel que planifié,</li> <li>- certaines directions ont privilégié d'anciens moyens d'enseignement et pour ce faire ont procédé en photocopiant ceux-ci (voir 3161),</li> <li>- les délais prévus pour la réalisation de nouveaux bâtiments scolaires ont été sous-évalués pour certains lieux et le matériel n'a pas pu être commandé en 2014,</li> <li>- la mise à disposition des moyens de français CIIP, en version numérique imprimable (grammaire de 228 pages destinée à tous les enseignant-e-s) a nécessité aussi son impression (voir 3161),</li> <li>- nombre de directions scolaires ont donné la priorité au fait de compléter leurs équipements en informatique pédagogique et pour ce faire ont comprimé leurs dépenses en matériel didactique afin de couvrir les dépassements en matériel informatique (voir 3113).</li> </ul>		
	1. Domaines disciplinaires du Plan d'études romand:.....	17'538'013.68	19'286'500
	- Langues : CHF 4'146'768.95		
	- Mathématiques et sciences de la nature: CHF 1'633'804.85		
	- Sciences humaines et sociales : CHF 1'397'577.01		
	- Arts : CHF 2'653'349.16		
	- Corps et mouvement (dont éducation nutritionnelle) : CHF 807'328.68		
	- Capacités transversales - Formation générale et équipements des élèves et des salles de classes de même que le papier et toner à usage pédagogique : CHF 6'899'185.03		
	2. Equipements des nouvelles constructions scolaires .....	312'457.50	369'600
	3. Radiobus (dont droits et redevances et locations).....	131'846.—	70'000
	4. Bibliothèques et médiathèques .....	701'677.63	1'000'000
		<b>18'683'994.81</b>	<b>20'726'100</b>
			-455'000
3113	<p>1. Unité Infrastructures Techniques (UIT) Acquisitions Il a été nécessaire de remplacer plus de machines que le budget le prévoyait et d'équiper de nombreuses nouvelles structures au plan informatique.....</p>	3'089'382.47	1'650'000
	2. Centre Technique pour l'Informatique Pédagogique (CTIP) Acquisitions - Exploitation et support .....	118'209.76	51'700
	3. CTIP Acquisitions - Développements et projets .....	105'904.75	97'000
	4. CTIP Acquisitions - Prestations externes.....	3'504.40	1'000
	5. UIT Licences et logiciels.....	42'848.68	490'000
	6. UIT Développements et projets.....	—	500'000
	7. UIT Prestations externes .....	17'874.35	200'000
		<b>3'377'724.41</b>	<b>2'989'700</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	1'822'402.26		1'810'300 <i>105'000</i>	1'705'689.64
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	9'026.20		— <i>30'000</i>	761.—
3138 Cours, examens et conseils .....	25'634.15		30'000	25'010.57

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Interprètes (parents allophones et malentendants).....	227'773.20	190'000
	2. Prestations pédagogiques délivrées aux élèves		
	Domaines disciplinaires:		
	- Langues: CHF 59'171.14		
	- Mathématiques et sciences de la nature: CHF 155'464.05		
	- Sciences humaines et sociales: 8'481.05		
	- Arts: 42'762.90		
	- Corps et mouvement: 8'803.60		
	- Capacités transversales et Formation générale: 13'762.80		
	Autres:		
	- Manifestations des écoles: CHF 10'149.75		
	- Adaptation de l'OPAC (Online Public Access Catalog) pour les élèves (logiciel de bibliothèque): CHF 22'909.00		
	- Camps, voyages d'études et courses d'école: CHF 1'984.05		
	- Prévention: CHF 4'801.00		
	- Autres: CHF 338.45 .....	328'627.79	384'100
	3. Autres prestations:		
	- Elimination des déchets spéciaux des laboratoires de sciences: CHF 2'230.55		
	- Conférences (réception des parents/animation journées pédagogiques, etc): CHF 14'335.70		
	- Déménagements, location d'infrastructures (ex: sonorisation, salles): CHF 35'751.60		
	- Travaux et études demandées par la Direction pédagogique: CHF 17'437.00		
	- Appui à la gestion des recours: CHF 18'822.00 (voir compte 3132)		
	- Gestion et suites du décès d'un élève à Rome: CHF 6'562.23		
	- Migration des données des bibliothèques (Projet RERO/RenouVaud): CHF 157'974.35		
	(Mise en conformité MCH2, ces frais étaient imputés au groupe 30 auparavant)		
	- Sécurité des bâtiments scolaires: CHF 15'389.79		
	- Licences RERO: CHF 43'664.00 (34 bibliothèques)		
	- Autres: CHF 1'840.15 .....	314'007.37	200'000
	4. Frais de représentation: invitation des parents .....	49'391.55	60'000
	5. Frais de représentation : autres (ex: invités externes des Conseils de direction).....	27'737.65	50'000
	6. Frais de port.....	366'945.30	390'000
	7. Frais de CCP.....	291.75	400
	8. Frais de téléphone : établissements scolaires, communications postes fixes.....	81'447.14	90'000
	9. Frais de téléphone : établissements scolaires, communications postes mobiles.....	120'432.68	119'300
	10. Frais de téléphone : informatique pédagogique.....	1'119.81	9'000
	11. Frais de télécommunication (abonnements pour la téléphonie fixe et mobile).....	36'994.27	85'000
	12. Frais de télécommunication (abonnements ADSL, Internet, hébergement, etc.).....	19'928.—	40'000
	13. Frais de télécommunication (locations de lignes, canaux et fibres optiques).....	4'494.45	5'000
	14. Frais de télécommunication de l'informatique pédagogique (abonnements téléphonies, LAN, etc) .....	39'994.80	20'000
	15. Frais de contentieux et poursuites.....	2'504.25	500
	16. Financement des experts (externes) des examens de certificat de fin de scolarité.....	196'162.25	165'000
	17. Frais découlant des permis nécessaires lors d'échanges d'enseignants avec d'autres pays		
	a. Etat de Vaud, Service de la population et des migrations (taxes de séjours et autorisations d'entrées): CHF 190		
	b. Communes (taxe de séjour): CHF 200		
	c. Confédération (ODM) (taxes de séjours): CHF 360 .....	750.—	1'000
	18. Cotisations à des institutions de droit privé (La Bataille des livres).....	3'800.—	1'000
		<b>1'822'402.26</b>	<b>1'810'300</b>
			<i>105'000</i>
3132	Frais d'études d'avocats dans le cadre de trois affaires (voir compte 3130)		
3138	1. Prix dans le cadre des promotions scolaires		
	2. Prix et inscriptions dans le cadre de concours (ex: Fédérations française et suisse de jeux mathématiques, rallye mathématiques, concours de natation et divers Prix, etc)		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	175'865.82		220'000	197'596.54
3153 Entretien informatique (matériel).....	3'893'946.46		3'368'400	5'322'047.51
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	573'158.45		—	—
			<b>526'600</b>	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	3'123'463.32		2'365'000	2'725'252.32
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	289'266.45		289'000	291'955.33

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3150	1. Entretien des machines et appareils de bureau des établissements scolaires.....	7'023.13	—
	2. Entretien du matériel pédagogique (très majoritairement ces frais concernent les machines à coudre des salles ACM&M).....	168'842.69	220'000
		<b>175'865.82</b>	<b>220'000</b>
3153	1. UIT Maintenance .....	199'186.48	500'000
	2. CTIP Maintenance - Exploitation et support.....	132'276.19	27'400
	3. CTIP Maintenance - Développements et projets .....	257'083.79	318'000
	4. CTIP Maintenance - Prestations externes		
	Difficultés de maintenance dans les établissements qui ont nécessité des efforts supplémentaires depuis le CTIP, ce qui a entraîné un accroissement des charges.....	2'204'778.31	1'508'000
	5. UIT Licences et logiciels.....	16'261.—	115'000
	6. UIT Développements et Projets.....	—	200'000
	7. UIT Prestations externes .....	1'084'360.69	700'000
		<b>3'893'946.46</b>	<b>3'368'400</b>
3158	Migration RERO préparation de RenouVaud et bibliothécaires. L'usage de MCH2 est affiné et les salaires de ces collaborateurs externes qui viennent en appui à la DGEO pour RERO et RenouVaud sont désormais imputés au groupe 3158.		
3161	1. Contrats de location des photocopieurs (administration et pédagogie) La mise en œuvre de la LEO nécessite désormais d'imprimer des points de situation (au demi-bulletin, au semestre et à l'année) pour 65'000 élèves. De même des campagnes d'informations pour le Cadre général de l'évaluation et divers dépliants destinés aux parents expliquent une part de ce dépassement. De plus des directions ont privilégié certains anciens moyens d'enseignement et pour ce faire ont procédé en photocopiant ceux-ci. Par ailleurs, la CIIP n'ayant pas négocié les droits permettant d'imprimer de manière centralisée les fichiers destinés aux élèves (année 1 et 2), les établissements primaires ont procédé à l'impression de ces documents. En français, la mise à disposition par la CIIP, en version numérique imprimable, d'une grammaire de référence de 228 pages destinée à tous les enseignant-e-s de français a nécessité aussi son impression. Le dépassement correspond à un montant de CHF 9 par élève en moyenne (83'081 élèves concernés).....	3'096'894.25	2'340'000
	2. Radiobus L'imputation des frais découlant du Radiobus n'a pas été faite correctement. Ces frais ont été imputés au compte 3104 par erreur.....	—	7'000
	3. Autres (ex: bouteilles de gaz, destructeurs de papier, containers, machines (TM/ACM), etc) .....	26'569.07	18'000
		<b>3'123'463.32</b>	<b>2'365'000</b>
3169	1. Droits d'auteurs (Pro Litteris, Swissimage, Société Suisse des Auteurs - SSA, SUISA, Swissperform), soit, Tarifs Communs 7, 8-III et 9-III remboursés à la CDIP en fonction du nombre d'élèves.....	228'974.60	235'800
	2. Billag (Radio et TV).....	45'541.45	42'000
	3. Redevance (Studio d'émissions) pour le Radiobus L'imputation des frais relatifs au Radiobus a été établie de manière incorrecte, ces frais qui concernent l'Ofcom ont été imputés par erreur au compte 3104.....	—	4'000
	4. Société cantonale des chanteurs vaudois.....	180.—	200
	5. Droits de représentation SSA (théâtre) .....	993.40	2'000
	6. Redevance pour utilisation d'images (édition de moyens d'enseignement) .....	13'577.—	5'000
		<b>289'266.45</b>	<b>289'000</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	479'399.66		480'000	487'021.07
3180 Réévaluations sur créances.....	—		—	9'476.40
3181 Pertes sur créance effectives.....	13'722.—		5'000	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		1'000	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	1'802.01		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-14.69		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	1'962'323.27		1'444'200 <i>600'000</i>	1'239'251.50

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Directeurs.....	163'061.75	175'000
	2. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Doyens.....	29'294.30	35'000
	3. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Enseignants (dont CHF 10'392.95 pour les camps, voyages et courses d'école).....	67'251.09	52'000
	4. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Maîtres itinérants .....	66'281.74	83'000
	5. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Personnel administratif.....	22'344.43	15'000
	6. Frais de transport et pour usage de véhicules privés - Personnel en charge de l'informatique pédagogique.....	12'778.70	20'000
	7. Frais de repas et d'hôtel - Directeurs.....	35'159.05	41'000
	8. Frais de repas et d'hôtel - Doyens.....	24'802.60	23'000
	9. Frais de repas et d'hôtel - Enseignants (dont CHF 22'632.10 pour les voyages, camps et courses d'école).....	50'716.45	24'200
	10. Frais de repas et d'hôtel - Maîtres itinérants.....	—	500
	11. Frais de repas et d'hôtel - Personnel administratif.....	4'798.35	5'500
	12. Frais de repas et d'hôtel - Conseil des élèves (et équivalents).....	1'458.30	800
	13. Frais de repas et d'hôtel - Personnel en charge de l'informatique pédagogique.....	1'452.90	5'000
		<b>479'399.66</b>	<b>480'000</b>
3181	Indemnités versées dans le cadre de deux d'affaires juridiques. L'indemnité relative à une troisième affaire a été débitée au compte 3099 (erreur).		
3400	Les intérêts sont en lien avec l'application de mesures qui découlent de la nouvelle politique salariale de l'Etat.		
3419	Pertes et/ou gains de change sur monnaie étrangère		
3611	1. Convention CIIP (Conférence Intercantonale de l'Instruction Publique de la Suisse romande et du Tessin) sur la migration scolaire intercantonale (montants dus aux cantons d'accueil) Elèves VD scolarisés dans les Cantons du/de - Valais: CHF 41'124.85 - Fribourg: CHF 43'479.17 - Neuchâtel: CHF 37'519.70 - Genève: CHF 14'900 - Zürich: CHF 1'600 .....	138'623.72	584'200
	2. Autres conventions sur la migration scolaire intercantonale (Convention de Lavey-Morcles et Vasselín).....	934'544.55	860'000
	3. Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP): financement des tests PISA (2013 et 2014).....	114'008.—	—
	4. La CIIP a modifié son mode de financement par les cantons membres pour élaborer les moyens d'enseignement de l'école obligatoire. Jusqu'à peu, un fonds permettait de couvrir les frais de la CIIP en attendant que, par leurs achats, les cantons, lors de l'acquisition des ouvrages, couvrent les coûts à posteriori. Le fonds a été dissous et les cantons doivent couvrir désormais au fur et à mesure les frais de fonctionnement des équipes qui élaborent les moyens d'enseignement.....	775'147.—	—
		<b>1'962'323.27</b>	<b>1'444'200</b> <i>600'000</i>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	5'645'751.86		5'910'400 <i>-400'000</i>	7'068'479.45
4250 Ventes.....		3'526.65	—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		557'034.31	146'000	139'090.85
4309 Autres revenus d'exploitation.....		25'445.05	50'000	34'224.50
4400 Intérêts des liquidités.....		0.55	—	—



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3612	1. Conventions avec la Ville de Lausanne et Ecublens (secrétariats).....	2'716'545.18	2'700'000
	2. Prestations délivrées par les bibliothèques scolaires communales Ce compte enregistre des charges plus importantes que prévues par le fait que la bascule de contrats de travail de bibliothécaires communales à l'Etat prévue en 2014 n'a pas pu être réalisée. Ces charges ont été budgétées au compte 3010 et non pas au compte 3612.....	2'423'285.63	1'311'000
	3. Frais administratifs découlant des points 1 et 2 ci-dessus.....	41'553.55	60'000
	4. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus aux communes d'accueil des élèves) Elèves provenant des Cantons de/du : - Fribourg: CHF 4'375 - Valais: CHF 29'250.85 (Convention Lavey-Morcles et Vasselin, élèves de ces communes) - Valais CIIP: CHF 2'500 - Neuchâtel: CHF 1'575 - Genève: CHF 2'500 - Bern: CHF 1'250 .....	41'450.85	250'000
	5. Autres tâches dans le domaine de compétence des cantons.....	422'916.65	1'589'400
		<b>5'645'751.86</b>	<b>5'910'400</b> -400'000
4250	1. Matériel à charge des communes.....	1'806.10	—
	2. Frais de téléphones facturés à des tiers.....	-655.30	—
	3. Photocopies délivrées à des tiers.....	2'071.65	—
	4. Autres prestations facturées.....	304.20	—
		<b>3'526.65</b>	—
4260	1. Retenues sur salaires pour les téléphones mobiles.....	11'725.—	10'500
	2. Communications privées (collaborateurs).....	360.—	1'000
	3. Photocopies privées (collaborateurs et élèves).....	9'103.85	17'000
	4. Ouvrages, supports de cours et matériel.....	96'905.15	60'000
	5. Amendes.....	8'071.45	7'500
	6. Participations des parents (ex: cours facultatifs).....	955.—	2'000
	7. Vente des journaux et revues publiées par les établissements scolaires.....	—	1'000
	8. Autres recettes.....	9'572.36	47'000
	9. Tâches relevant des communes effectuées par des enseignants. Un problème de gestion des comptes de recettes lié à l'émission de factures a conduit à imputer ces recettes sous ce compte en lieu et place du 4612 .....	420'341.50	—
		<b>557'034.31</b>	<b>146'000</b>
4309	1. Matériel ou prestations à charge des communes.....	1'886.70	6'000
	2. Matériel et déprédation des équipements et appareils.....	1'386.95	3'000
	3. Usage des photocopieurs par des tiers (organismes et institutions).....	7'969.—	20'000
	4. Frais de téléphonie refacturés à des tiers.....	1'108.05	5'500
	5. Attestations et duplicatas.....	6'045.—	5'000
	6. Autres prestations.....	5'931.35	10'500
	7. Remboursement des liquidités volées dans les ES (situations reconnues par les assurances, tient compte aussi des franchises appliquées dans chaque cas).....	1'118.—	—
		<b>25'445.05</b>	<b>50'000</b>
4400	Concerne les 3 CCP de la DGEO (Etablissements de Vevey S, Epalinges P+S et Ecublens P+S)		

## Département de la formation, de la jeunesse et de la culture

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		110'816.51	1'696'700	151'190.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		2'610'846.35	2'749'800	3'180'866.10
4634 Subventions des entreprises publiques .....		49'974.70	—	—
4910 Imputations internes pour prestations de service .....		524'847.97	528'500	425'200.—
013 Direction générale de l'enseignement postobligatoire.....	<b>65'725'407.84</b>		<b>68'326'300</b> <i>-1'199'100</i>	<b>66'208'249.66</b>
		<b>73'995'572.81</b>	<b>74'507'200</b> <i>100'000</i>	<b>74'772'341.95</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	7'648'055.22		7'573'800 <i>43'000</i>	7'898'147.74
3020 Salaires des enseignants .....	142'560.51		120'000 <i>40'000</i>	142'120.80
3030 Travailleurs temporaires .....	691'561.82		558'800 <i>200'000</i>	692'722.55
3049 Autres Indemnités .....	3'637.33		5'000	3'658.67
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	518'540.63		515'600 <i>5'400</i>	546'157.32
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	957'533.91		938'500 <i>20'300</i>	977'436.35
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	10'040.91		14'600 <i>1'800</i>	10'302.86
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	180'721.80		182'900 <i>1'600</i>	191'119.87
3059 Autres cotisations patronales.....	5'050.20		5'000 <i>200</i>	5'228.24

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4611	<p>1. Remboursement des salaires des enseignants en congé sabbatique Les recettes pour les remplacements des enseignants en congé sabbatique ont été portées au compte 4611 au budget 2014 pour CHF 1'300'000. Il se trouve que le traitement de ces recettes a été inclus dans la nouvelle gestion des fonds de l'Etat et ces recettes ne figurent ainsi pas dans ce compte (voir Fonds 3011).....</p> <p>2. Tâches effectuées par des collaborateurs des établissements scolaires refacturées à la CIIP.....</p> <p>3. Conventions CIIP sur la migration scolaire intercantonale: montants dus par les cantons de domicile Elèves provenant des Cantons de/du - Fribourg: CHF 30'629.19 - Valais: CHF 20'566.69 - Neuchâtel: CHF 15'425.01 - Genève: CHF 20'566.68 - Bern: CHF 10'283.34.....</p>	<p>—</p> <p>13'345.60</p> <p>97'470.91</p> <p><b>110'816.51</b></p>	<p>1'300'000</p> <p>96'700</p> <p>300'000</p> <p><b>1'696'700</b></p>
4612	<p>1. Tâches scolaires communales déléguées aux secrétariats et Conseils de direction des établissements scolaires.....</p> <p>2. Frais administratifs découlant du point 1 ci-dessus .....</p> <p>3. Tâches scolaires communales déléguées aux enseignants et bibliothécaires des établissements scolaires Un problème de gestion des comptes de recettes a conduit à imputer une part de ces recettes sous le compte 4260.....</p> <p>4. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus par les communes de domicile des élèves vaudois scolarisés dans d'autres cantons) Elèves scolarisés dans les Cantons de/du - Fribourg: - CHF 6'090 - Neuchâtel: CHF 5'989.15 - Valais: - CHF 26'535 - Bern: CHF 41'250 - Zürich: CHF 1'250 .....</p>	<p>2'276'022.75</p> <p>112'211.20</p> <p>206'748.25</p> <p>15'864.15</p> <p><b>2'610'846.35</b></p>	<p>2'250'000</p> <p>113'000</p> <p>350'000</p> <p>36'800</p> <p><b>2'749'800</b></p>
4634	Subsides et subventions versés par le Service de l'éducation physique et du sport et par la Confédération (financement de certains professionnels accompagnant les camps répondant aux critères Jeunesse+Sport)		
4910	<p>1. Participation du SESAF aux frais de gestion des classes D (voir SESAF 019, compte 3910) .....</p> <p>2. Tâches effectuées par les secrétariats des établissements scolaires pour les classes COES refacturées au SESAF. ....</p>	<p>425'200.—</p> <p>99'647.97</p> <p><b>524'847.97</b></p>	<p>425'200</p> <p>103'300</p> <p><b>528'500</b></p>
	<b>013 Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>		
3020	Intervenants dans les cours de formation pour formateurs en entreprise.		
3030	Nécessité de recourir à du personnel auxiliaire lors de la saisie des nouveaux contrats, pendant la session des procédures de qualification ainsi que lors de la saisie des indemnités des experts aux procédures de qualification.		
3049	Frais professionnels des apprentis engagés dans les secteurs administratifs du service.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	75'935.29		96'000	42'148.15
3099 Autres charges de personnel.....	26'221.50		26'000	24'768.71
3100 Matériel de bureau.....	30'101.68		220'000	46'837.95
			-185'000	
3102 Imprimés, publications .....	183'795.50		11'000	204'969.10
			179'000	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	5'219.78		—	6'458.90
			6'000	
3104 Matériel didactique .....	—		1'000'000	948'199.70
			-1'000'000	
3110 Meubles et appareils de bureau.....	56'141.80		191'000	159'813.50
			-110'000	
3111 Machines, appareils et véhicules .....	—		2'000	—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	3'724.80		5'000	581.80
3130 Prestations de services de tiers.....	6'676'180.03		6'546'000	6'640'378.47
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	332'337.36		345'000	284'768.50
3138 Cours, examens et conseils .....	9'900.—		10'000	9'900.—
3139 Examens de fin d'apprentissage.....	1'045'021.68		—	—
			1'100'000	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	2'395.55		2'000	688.—
			800	
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	—		1'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	699'843.20		710'700	703'452.65
3162 Taux de leasing opérationnel.....	53'648.35		60'000	53'869.35
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	-12'862.95		—	4'874.60
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	135'604.75		182'000	168'875.78
3181 Pertes sur créance effectives .....	15'730.50		6'000	6'470.65
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'201.20		8'000	1'533.50
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-5.47		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	11'580'998.40		11'846'400	11'812'792.65
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	860'429.63		—	1'012'273.35
			861'000	
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	135'163.—		—	—
			100'000	

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3090	Frais de formation du personnel administratif du service et frais de participation à des congrès.		
3104	Modification de l'imputation du matériel utilisé lors des procédures de qualification (voir 3139) suite à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable.		
3120	Frais d'élimination d'archives et d'autres déchets.		
3130	1. Frais d'envois postaux. ....	113'352.93	135'000
	2. Frais de téléphonie fixe et mobile.....	40'290.42	40'000
	3. Frais de représentation du service. ....	11'218.63	15'000
	4. Frais d'organisation de congrès.....	7'987.30	5'000
	5. Indemnités des experts aux procédures de qualification ainsi que pour les cours d'instruction destinés aux experts. ....	6'348'790.25	6'199'000
	6. Cotisations diverses.....	250.—	2'000
	7. Rémunération des intervenants extérieurs lors des cours pour formateurs en entreprise.....	152'475.30	150'000
	8. Transports effectués par des tiers. ....	1'815.20	—
		<b>6'676'180.03</b>	<b>6'546'000</b>
3139	Matériel utilisé lors des procédures de qualification. Acquisitions imposées notamment par les nouvelles ordonnances de formation. Ce matériel est refacturé à la Fondation pour la formation professionnelle (Fonpro) ainsi qu'aux autres cantons concernés (voir 4230 et 4611).		
3611	1. Participation aux accords intercantonaux sur les écoles professionnelles (AEPr).....	6'809'635.10	7'903'300
	2. Participation aux accords intercantonaux sur les écoles supérieures spécialisées (AESS).....	1'756'415.—	1'838'900
	3. Participation à l'enseignement gymnasial.....	1'361'450.—	859'200
	4. Participation aux procédures de qualification des autres cantons. ....	774'067.30	500'000
	5. Contribution forfaitaire aux procédures de qualification au Centre suisse de services formation professionnelle (CSFO).....	617'649.—	600'000
	6. Contribution à la Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin (CIIP).....	158'850.—	145'000
	7. Participation aux validations des acquis. ....	79'292.—	—
	8. Contribution SwissSkills.....	19'270.—	—
	9. Participation au projet sport-culture-études.....	4'370.—	—
		<b>11'580'998.40</b>	<b>11'846'400</b>
3634	Gymnase du soir (voir 3636).		
3635	Stages en entreprise des élèves de l'OPTI (voir 3636).		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	33'306'378.73		36'712'000 <i>-2'463'200</i>	33'134'352.95
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	—		12'000	—
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	—		—	15'424.20
3990 Autres imputations internes.....	342'601.20		420'000	457'922.80
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		4'000.—	12'000	—
4230 Frais d'écolage.....		1'452'406.16	1'358'000 <i>100'000</i>	1'510'050.19
4250 Ventes.....		79'324.74	70'200	70'085.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		92'090.32	35'000	22'216.21
4390 Autres revenus.....		200.—	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		774.90	—	—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		6'441'912.40	6'232'000	5'919'561.70
4630 Subventions de la Confédération .....		65'924'864.29	66'800'000	67'170'128.85
4634 Subventions des entreprises publiques.....		—	—	80'300.—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	1. Cours interentreprises.....	5'242'861.80	5'277'000
	2. Logements pour apprentis - Le Cazard.....	150'000.—	150'000
	3. Logements pour apprentis - Fondation Balcon du Jura.....	222'644.25	180'000
	4. Assistant/e médical/e et vétérinaire.....	1'842'236.05	1'650'000
	5. Appuis individualisés - Centre Vaudois d'Aide à la Jeunesse (CVAJ).....	200'000.—	200'000
	6. Romandie Formation (cours préparatoires au brevet et à la maîtrise).....	269'178.—	250'000
	7. Centre de formation et de développement - VIRGILE (cours préparatoires au brevet et à la maîtrise).....	168'963.15	200'000
	8. Perfectionnement dans le Nord Vaudois - PERFORM (cours préparatoires au brevet et à la maîtrise).....	25'000.—	50'000
	9. Cours de perfectionnement.....	891'185.45	850'000
	10. Cours spécialisés intercantonaux organisés par des associations professionnelles.....	463'600.—	300'000
	11. Cours pour formateurs en entreprise délégués aux associations professionnelles.....	48'811.—	50'000
	12. Ecole supérieure d'ambulanciers et soins d'urgence - ASUR.....	2'939'479.71	3'268'000
	13. Centre d'information des professions de la santé - CIPS.....	350'000.—	350'000
	14. Formation des éducateurs/trices de la petite enfance - ESEDE.....	3'199'620.—	3'200'000
	15. Transition Ecoles/Métiers - TEM Conseillers aux apprentis.....	166'081.64	1'100'000
	16. Centre romand de formation et de perfectionnement - ARPIH.....	2'193'923.15	2'350'000
	17. Communauté d'intérêt pour l'accueil familial de jour.....	286'982.39	300'000
	18. és-L (Clairval) - Educateurs sociaux.....	2'918'361.99	3'134'000
	19. Salon des métiers et stand DFJC.....	232'000.—	250'000
	20. Fondation des écoles de soins.....	8'356'315.50	8'827'000
	21. Conventions pour l'engagement des commissaires professionnels.....	1'840'414.35	2'595'000
	22. Association lire et écrire.....	300'000.—	300'000
	23. Haute Ecole de Théâtre (HETSR - CFC Techniscénistes).....	376'312.—	421'000
	24. Maîtres sociaux professionnels - GPA.....	612'408.30	380'000
	25. Centre Sport Etudes Lausanne - CSEL.....	10'000.—	10'000
	26. Gymnase du soir (voir 3634).....	—	950'000
	27. Stages d'insertion de l'OPTI (voir 3635).....	—	90'000
	28. Fédération PROGRAPH / PROCOM.....	—	30'000
		<b>33'306'378.73</b>	<b>36'712'000</b>
			<i>-2'463'200</i>
3990	Voir rubrique: 005/4990.		
4210	Demandes d'accréditation.		
4230	1. Frais de matériel des procédures de qualification facturés à la Fondation pour la formation professionnelle (FONPRO).....	1'318'086.16	1'180'000
	2. Frais de matériel des procédures de qualification facturés aux Art. 32.....	122'100.—	135'000
	3. Validations des acquis.....	12'220.—	8'000
	4. Matériel d'examen facturé aux répétants.....	—	35'000
		<b>1'452'406.16</b>	<b>1'358'000</b>
			<i>100'000</i>
4250	Vente de supports de cours destinés aux formateurs en entreprise.		
4611	1. Participation des autres cantons aux accords intercantonaux sur les écoles supérieures spécialisées (AESS).....	3'965'000.—	4'400'000
	2. Participation des autres cantons aux accords intercantonaux sur les écoles professionnelles (AEPr).....	1'230'000.—	927'000
	3. Participation des autres cantons aux frais de matériel des procédures de qualification.....	1'246'912.40	905'000
		<b>6'441'912.40</b>	<b>6'232'000</b>
4630	Diminution du crédit alloué par la Confédération aux cantons sous la forme de forfaits pour le financement des tâches assumées par ces derniers.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
014 Enseignement secondaire II .....	<b>398'045'975.53</b>		<b>396'125'700</b>	<b>384'262'604.98</b>
		<b>37'678'312.88</b>	<i>4'141'000</i>	<b>32'242'695.49</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	23'743'958.45		23'424'200	22'627'930.90
			<i>533'700</i>	
3020 Salaires des enseignants .....	259'736'473.89		260'373'000	255'370'778.27
			<i>-554'000</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	391'714.68		474'600	303'371.79
			<i>-13'700</i>	
3042 Indemnités de repas.....	—		—	21'397.45
3049 Autres Indemnités.....	2'957'323.03		3'127'400	2'944'812.64
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	17'690'704.38		17'795'300	17'288'403.16
			<i>33'500</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	34'396'454.78		34'108'000	32'596'060.99
			<i>70'000</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	866'344.76		924'600	719'966.37
			<i>700</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	6'148'062.19		6'317'900	6'039'510.60
			<i>11'500</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	172'443.91		158'200	166'956.48
			<i>2'000</i>	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	764'648.67		870'100	726'839.38
			<i>-40'000</i>	
3099 Autres charges de personnel.....	279'732.14		210'200	184'911.37
			<i>54'200</i>	
3100 Matériel de bureau.....	564'915.39		915'800	627'840.51
			<i>-256'200</i>	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	2'832'109.69		3'148'100	2'851'332.87
			<i>-165'000</i>	
3102 Imprimés, publications .....	281'960.15		267'400	233'147.70
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	513'278.94		279'700	332'031.26
			<i>182'800</i>	
3104 Matériel didactique .....	3'108'440.27		2'911'500	2'854'341.19
			<i>126'500</i>	
3105 Denrées alimentaires.....	346'414.60		225'500	189'287.53
			<i>150'000</i>	
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	595.35		5'800	2'870.35
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	22'908.42		3'000	2'253.80
			<i>24'000</i>	
3110 Meubles et appareils de bureau.....	2'179'251.46		1'862'200	1'902'393.53
			<i>193'900</i>	
3111 Machines, appareils et véhicules .....	7'389'198.20		7'782'500	7'266'536.57
			<i>-286'100</i>	
3113 Matériel informatique.....	2'984'258.59		3'162'100	3'274'366.29
			<i>-48'000</i>	
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	98'785.10		100'000	105'809.19
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	54'776.95		62'600	58'111.58
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	303'955.50		511'400	346'923.98
			<i>-82'000</i>	
3130 Prestations de services de tiers.....	4'228'498.04		3'344'100	3'227'636.45
			<i>894'000</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	27'794.75		14'800	13'652.35
			<i>23'700</i>	
3134 Primes d'assurances choses.....	17'038.99		37'200	23'251.02
			<i>-3'600</i>	
3137 Impôts et taxes.....	90'037.73		73'100	61'325.78
			<i>14'300</i>	
3138 Cours, examens et conseils .....	341'166.43		96'900	78'241.35
			<i>143'100</i>	
3140 Entretien des terrains.....	7'906.20		8'300	6'953.70
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	20'020.50		71'500	—
			<i>-35'000</i>	



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>014 Enseignement secondaire II</b>			
3020	Remplacements lors de départs à la retraite en dessous du salaire médiant.		
3030	Engagement de personnel auxiliaire afin de renforcer les équipes durant les périodes de début et de fin d'année scolaire.		
3049	Versement d'un montant forfaitaire annuel de CHF 960.- à titre de participation aux "frais professionnels" (art. 14 LVFPr) pour les élèves des écoles des métiers et dans certains gymnases.		
3090	Prise en charge de la formation continue des enseignants.		
3100	Modification de l'imputation suite à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable MCH2 (voir 3101 et 3110).		
3101	Modification de l'imputation suite à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable MCH2 (voir 3100 et 3110).		
3103	Augmentation due à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable MCH2.		
3104	Frais, en partie imputés auparavant sur des comptes de bilan, compensés par des revenus (voir 4250).		
3105	Achat de nourriture pour les cafétérias gérées par le Centre d'Orientation et de Formation Professionnelles - COFOP.		
3109	Augmentation due à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable MCH2.		
3110	Modification de l'imputation suite à la mise en oeuvre de MCH2 (voir 3100 et 3101).		
3113	Projets prévus pour 2014 non réalisés.		
3120	Consommation d'eau, gaz, mazout, électricité et taxes d'élimination.		
3130	1. Frais d'envois postaux. ....	396'028.94	443'600
	2. Frais des comptes postaux des établissements. ....	14'700.85	—
	3. Frais bancaires sur les encaissements par carte. ....	1'421.17	1'900
	4. Frais de téléphonie fixe et mobile.....	113'145.40	159'000
	5. Frais de télécommunication (Billag + hébergement et mise à jour de site).....	56'793.04	13'600
	6. Frais de représentation.....	755'023.87	607'600
	7. Frais d'organisation de congrès.....	12'394.45	12'000
	8. Indemnités des experts aux procédures de qualification.....	594'003.32	711'700
	9. Frais de contentieux et de poursuites.....	122.75	500
	10. Cotisations à des associations ou institutions. ....	82'625.29	72'500
	11. Frais de nettoyage facturés par des tiers.....	298'393.50	285'300
	12. Frais de surveillance.....	51'588.80	60'400
	13. Frais de réfectoire refacturés aux élèves.....	78'035.55	—
	14. Rémunérations d'intervenants extérieurs.....	1'677'002.91	914'100
	15. Frais de transports effectués par des tiers.....	97'218.20	59'300
	16. Emoluments divers.....	—	2'600
		<b>4'228'498.04</b>	<b>3'344'100</b>
			<i>894'000</i>
3138	Frais imputés, auparavant, sur des comptes de bilan, compensés par des revenus supplémentaires (voir 4390).		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	926'571.55		987'700 <i>-20'000</i>	989'242.74
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	63'621.96		153'100 <i>-19'000</i>	112'169.05
3153 Entretien informatique (matériel).....	1'207'110.07		1'232'000 <i>-18'000</i>	1'058'919.85
3159 Entretien d'autres biens meubles .....	7'379.85		18'000	12'460.15
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	8'776'055.80		9'279'500 <i>-144'500</i>	8'333'158.38
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	319'275.12		299'000 <i>36'500</i>	276'102.08
3162 Taux de leasing opérationnel.....	902'112.25		922'500 <i>7'000</i>	883'148.17
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	211'643.95		101'600 <i>2'500</i>	159'808.61
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	467'109.49		485'400 <i>9'000</i>	358'596.65
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	4'069'662.89		293'000 <i>3'472'300</i>	251'609.85
3180 Réévaluations sur créances.....	—		6'500	3'429.55
3181 Pertes sur créance effectives .....	10'295.75		15'300	37'087.45
3199 Autres charges d'exploitation.....	65'765.55		74'600	43'978.21
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	4'673.71		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-964.12		—	—
3499 Autres charges financières .....	-1'149.46		—	—
3501 Attributions aux fonds des capitaux de tiers.....	—		805'600	919'785.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	7'433'478.26		7'503'000 <i>32'000</i>	7'288'923.38
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	14'524.—		482'000 <i>-470'000</i>	1'092.—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	405'250.—		— <i>450'000</i>	275'582.35
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	516'026.78		707'900 <i>-171'100</i>	718'165.11
3910 Imputations internes pour prestations de service .....	86'360.—		92'000	90'100.—
4100 Patentes .....		500.—	—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		4'335.30	—	—
4220 Taxes et subventions aux frais de pension .....		—	200'000	185'039.85
4230 Frais d'écolage.....		7'047'359.25	6'052'800	6'755'038.30
4231 Taxes de cours.....		1'185'444.75	901'300 <i>17'000</i>	1'046'251.08
4250 Ventes.....		4'720'702.61	4'240'900 <i>286'000</i>	3'925'346.52
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'892'702.32	147'500 <i>3'616'000</i>	333'493.81
4270 Amendes.....		136.—	—	—
4290 Autres taxes.....		360.—	—	—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		669'637.65	690'000 <i>15'000</i>	651'139.98
4390 Autres revenus.....		396'269.90	— <i>118'700</i>	—
4400 Intérêts des liquidités.....		518.90	—	—
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		3'505.—	471'700 <i>-405'700</i>	220'442.25
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		—	—	143'310.—
4471 Paiement pour appartements de service PA .....		12'750.—	—	14'580.—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		447'853.70	— <i>405'700</i>	76'182.—
4479 Autres revenus, biens-fonds PA .....		10.—	—	—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		18'067'040.—	17'286'700	17'778'450.—
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		658'280.—	—	604'480.—
4634 Subventions des entreprises publiques.....		512'312.—	420'000	39'640.—
4635 Subventions des entreprises privées.....		51'020.—	—	—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3169	Droits d'auteurs.		
3171	Frais de voyages et d'excursions imputés auparavant sur des comptes de bilan, compensés par des revenus supplémentaires (voir 4260).		
3634	1. Gymnase intercantonal de la Broye. ....	7'284'033.66	7'261'000
	2. Option musique et artistique (voir 3635). ....	149'444.60	—
	3. Entreprise de pratique commerciale - EPCO (voir 3636). ....	—	222'000
	4. Aides hygiène et santé: actions effectuées par des entreprises publiques. ....	—	20'000
		<b>7'433'478.26</b>	<b>7'503'000</b>
			<i>32'000</i>
3635	1. Participation aux stages d'assistants/es sociaux éducatifs - ASE (voir 3636). ....	—	200'000
	2. Option musique et artistique (voir 3634). ....	—	252'000
	3. Participation Passculture. ....	14'524.—	30'000
		<b>14'524.—</b>	<b>482'000</b>
			<i>-470'000</i>
3636	1. Entreprise de pratique commerciale - EPCO (voir 3634). ....	207'850.—	—
	2. Participation aux stages d'assistants/es sociaux éducatifs - ASE (voir 3635). ....	197'400.—	—
		<b>405'250.—</b>	<b>—</b>
			<i>450'000</i>
3637	Aides et subsides maturités bilingues et séjours linguistiques.		
3910	Voir rubrique: 005/4910.		
4220	Modification de l'imputation suite à la mise en oeuvre du nouveau plan comptable (voir 4260).		
4230	Augmentation due à l'ouverture de nouvelles classes.		
4231	Taxes d'inscription des élèves des gymnases et de l'OPTI versées aux Fonds des élèves selon règlements en vigueur.		
4250	Vente de matériel scolaire.		
4260	1. Remboursement d'aides, de subventions et de participations. ....	7'062.80	2'500
	2. Remboursement de dommages au patrimoine. ....	5'419.05	9'400
	3. Remboursement de tiers (photocopies, monnayeurs, etc). ....	737'703.93	135'600
	4. Participation des élèves aux voyages et excursions (voir 3171). ....	3'113'522.27	—
	5. Retenue sur salaires des frais de téléphone. ....	12'392.50	—
	6. Retenue sur salaires des locations de places de parking. ....	16'601.77	—
		<b>3'892'702.32</b>	<b>147'500</b>
			<i>3'616'000</i>
4390	Dons d'entreprises et d'institutions pour financer les prix et les promotions (voir 3138).		
4611	Participation des autres cantons aux accords intercantonaux.		
4614	Restitution de stages des techniciens/nes en salle d'opération, techniciens/nes en analyses biomédicales et laborantins/ines.		
4634	1. Projet de formation des jeunes adultes en difficulté - FORJAD. ....	450'000.—	420'000
	2. Stages dans le domaine de la santé. ....	62'312.—	—
		<b>512'312.—</b>	<b>420'000</b>
4635	Stages dans le domaine de la santé.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		—	—	450'000.—
4637 Subventions des ménages privés.....		5'680.—	—	—
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises.....		1'895.50	4'500	19'301.70
<b>015 Direction générale de l'enseignement supérieur.....</b>	<b>685'821'301.25</b>		<b>674'806'900</b>	<b>656'018'402.09</b>
			<i>-8'500</i>	
		<b>188'642'305.24</b>	<b>177'723'000</b>	<b>176'569'930.78</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'334'408.43		2'408'400	2'256'889.67
			<i>-80'500</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	138'059.62		60'000	164'337.63
			<i>75'000</i>	
3049 Autres Indemnités.....	960.—		1'000	960.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	154'041.91		148'100	149'278.33
			<i>1'000</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	310'313.92		292'200	284'477.68
			<i>15'000</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'869.85		2'700	2'777.98
			<i>100</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	53'940.69		52'000	52'667.68
			<i>900</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'495.24		1'500	1'453.01
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	1'390.—		40'000	287.40
3099 Autres charges de personnel.....	284.—		—	—
3100 Matériel de bureau.....	8'328.05		11'000	9'597.05
3102 Imprimés, publications .....	2'268.80		4'000	2'080.35
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'236.70		3'000	—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		500	—
3130 Prestations de services de tiers.....	1'443'225.34		1'482'000	1'424'127.86
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	162'997.90		228'000	149'013.75
			<i>-22'500</i>	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	427.70		1'000	468.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	10'028.80		7'000	8'561.15
			<i>2'500</i>	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	9'125.45		18'100	10'553.—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	25.89		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	157'377'011.74		155'268'000	153'036'235.48
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	332'822'568.13		332'911'300	315'629'390.80
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	9'241'141.16		11'367'100	13'480'926.59
3704 Subventions à redistribuer - Entreprises publiques.....	136'906'427.85		128'500'000	126'881'688.07
3706 Subv à redistribuer - Organisations privées à but non lucrat .....	44'838'724.08		42'000'000	42'472'630.41
4260 Remboursements et participations de tiers.....		600.—	1'000	1'084.68
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		1'837'197.28	1'400'000	1'830'955.53
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		5'059'356.03	5'822'000	5'383'572.09
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats .....		181'745'151.93	170'500'000	169'354'318.48

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
4900	Voir rubrique: 005/3900.		
<b>015 Direction générale de l'enseignement supérieur</b>			
3030	Renforcement temporaire du secteur juridique qui a dû faire face aux travaux relatifs à la mise en oeuvre de la LHEV.		
3132	1. Mandat d'audit des comptes de l'Unil.....	100'000.—	100'000
	2. Mandat d'audit des comptes de la HEP.....	19'000.—	19'000
	3. Mandat d'audit des comptes des écoles cantonales HES.....	—	60'000
	4. Honoraires divers.....	43'997.90	49'000
	L'autonomie financière des écoles HES ayant été repoussée, il n'y a pas d'audit externe en 2014 pour ces écoles.		
		<b>162'997.90</b>	<b>228'000</b> <i>-22'500</i>
3611	1. Enseignement universitaire AIU.....	35'460'260.—	32'800'000
	2. Participation à l'accord AHES.....	6'242'058.70	4'232'000
	3. Contribution à la HES-SO.....	115'674'693.04	118'236'000
	Les dépassements sur les contributions AIU et AHES résultent d'une augmentation du nombre de vaudois qui se forment hors du canton. Au niveau des écoles vaudoises de la HES-SO, en revanche on enregistre un tassement du nombre d'étudiant.		
		<b>157'377'011.74</b>	<b>155'268'000</b>
3634	1. Unil.....	289'744'000.—	289'744'000
	2. HEP.....	43'078'568.13	43'167'300
		<b>332'822'568.13</b>	<b>332'911'300</b>
3636	1. Hautes écoles privées membres de la HES-SO.....	8'436'141.16	10'562'100
	3. Fondation Jean Monnet.....	700'000.—	700'000
	4. Divers.....	105'000.—	105'000
	Avec l'entrée en vigueur de la LHEV, la pratique concernant les subventions aux écoles privées a été harmonisée avec pour conséquence que l'exercice 2014 enregistre des correctifs relatifs aux exercices précédents important.		
		<b>9'241'141.16</b>	<b>11'367'100</b>
3704	1. Accord intercantonal universitaire (AIU) versé à l'Unil.....	60'143'225.85	58'000'000
	2. Subvention fédérale aux universités (LAU) versées à l'Unil.....	76'763'202.—	70'500'000
		<b>136'906'427.85</b>	<b>128'500'000</b>
4701	1. Accord intercantonal universitaire.....	60'143'225.85	58'000'000
	2. Subvention fédérale aux universités (LAU).....	76'763'202.—	70'500'000
	3. Forfaits HES-SO pour les écoles privées.....	44'838'724.08	42'000'000
		<b>181'745'151.93</b>	<b>170'500'000</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
016 Haute école vaudoise .....	<b>118'573'287.43</b>		<b>124'307'900</b> <i>1'792'500</i>	<b>115'941'982.32</b>
		<b>102'404'490.93</b>	<b>99'938'700</b> <i>1'885'000</i>	<b>101'673'303.49</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	11'356'184.46		11'939'900 <i>-307'000</i>	11'258'797.74
3020 Salaires des enseignants .....	54'706'237.18		59'360'200 <i>-1'157'200</i>	54'699'131.48
3030 Travailleurs temporaires .....	922'425.53		1'236'200	835'765.96
3049 Autres Indemnités .....	19'315.34		9'000	7'384.01
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	3'939'843.10		4'325'500 <i>-111'900</i>	3'906'005.55
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	7'522'802.71		8'394'100 <i>-188'400</i>	7'312'290.42
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	61'373.03		194'900 <i>-2'000</i>	68'836.54
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	1'375'891.31		1'590'300 <i>-30'000</i>	1'370'617.84
3056 Cotisations patronales aux primes de caisses maladie .....	—		500	43'474.51
3059 Autres cotisations patronales.....	38'159.72		47'700	37'731.80
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	487'952.37		717'000	550'413.22
3091 Recrutement du personnel.....	17'869.40		25'000	27'060.60
3099 Autres charges de personnel.....	121'707.70		236'000	181'560.58
3100 Matériel de bureau.....	357'319.43		426'000	317'446.55
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	400'358.48		454'200	374'827.96
3102 Imprimés, publications .....	790'000.08		763'800	702'520.03
3104 Matériel didactique .....	218'404.39		317'100	254'439.24
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	1'063.55		2'000	826.65
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'071'487.17		834'000 <i>265'000</i>	467'343.84
3111 Machines, appareils et véhicules .....	3'221'662.06		2'685'000 <i>865'000</i>	2'983'757.21
3113 Matériel informatique.....	2'288'210.52		2'164'300 <i>60'000</i>	1'977'015.41
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	587'346.25		657'000	608'057.15

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>016 Haute école vaudoise</b>			
3020	1. Salaires enseignants ECAL.....	4'615'014.40	4'832'000
	2. Salaires assistants ECAL.....	1'426'808.18	1'360'000
	3. Salaires enseignants HEIG-VD Retards et difficultés de recrutement du corps professoral, de plus la HEIG-VD a suspendu certains engagements dans l'attente du statut d'adjoint scientifique prévus par la LHEV.....	25'895'807.82	28'268'400
	4. Salaires assistants HEIG-VD.....	4'670'573.52	5'462'100
	5. Salaires enseignants HESAV.....	13'065'402.99	13'626'500
	6. Salaires assistants HESAV.....	1'279'942.72	1'672'200
	7. Indemnités étudiants HESAV.....	3'977'328.60	4'089'600
	8. Salaires enseignants relations internationales.....	—	147'200
	9. Remboursements assurances sociales.....	-224'641.05	-97'800
		<b>54'706'237.18</b>	<b>59'360'200</b> <i>-1'157'200</i>
3102	CHF 43'310.84 prélevés sur le capital du Fonds de l'ECAL.		
3110	1. Equipement des nouveaux locaux d'HESAV.....	554'697.30	507'000
	2. Equipement des nouveaux locaux de la HEIG-VD. CS HEIG-VD pour des aménagements complémentaires dans les bâtiments existants du site de Cheseaux n'ayant pas pu être réalisés en 2013. Des dépenses d'aménagements et du mobilier complémentaire sont également planifiés pour les nouveaux locaux de Saint Roch.....	442'931.47	255'000
	3. Equipement des locaux de l'ECAL.....	73'858.40	72'000
		<b>1'071'487.17</b>	<b>834'000</b> <i>265'000</i>
3111	1. ECAL.....	991'846.35	897'000
	2. HEIG-VD		
	2.1. CS HEIG-VD pour les projets Ra&D du programme "100 mios" : Concerne en particulier l'achat de matériel spécialisé d'enseignement et de recherche pour le projet Torplan.		
	2.2. CS HEIG-VD : dépenses supplémentaires pour l'achat de machines pour le service technique et pour le département EC+G.....	2'229'815.71	1'788'000
		<b>3'221'662.06</b>	<b>2'685'000</b> <i>865'000</i>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	14'274'048.59		13'404'300 <i>1'939'000</i>	13'569'893.88
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	514'649.19		382'000 <i>183'000</i>	407'257.78
3134 Primes d'assurances choses.....	37'828.38		32'200	25'656.87
3137 Impôts et taxes.....	2'043.65		3'000	—
3138 Cours, examens et conseils.....	32'000.—		19'000	27'300.—
3140 Entretien des terrains.....	—		2'400	—
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	—		212'500	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	336'115.81		313'000 <i>40'000</i>	307'869.40
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	415'994.80		346'400	370'269.49
3153 Entretien informatique (matériel).....	252'297.79		312'800	938'477.39
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	467'640.88		525'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	6'782'376.52		6'457'700 <i>137'000</i>	6'393'275.75
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	540'003.93		535'500 <i>70'000</i>	656'785.43
3162 Taux de leasing opérationnel.....	180'774.03		100'000	—
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	73'241.24		78'000	80'286.25
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	670'619.22		684'100	635'423.17
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	316'504.33		297'000 <i>30'000</i>	236'263.61
3180 Réévaluations sur créances.....	—		—	15'544.70
3181 Pertes sur créance effectives.....	17'033.19		500	744.55
3199 Autres charges d'exploitation.....	11'019.34		22'000	10'188.56
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	899.36		500	—
3501 Attributions aux fonds des capitaux de tiers.....	—		—	395'008.75
3503 Attributions à d'autres capitaux étrangers affectés.....	275'937.95		—	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	164'364.33		—	—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	205'931.57		317'000	189'037.15
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	281'488.90		511'000	503'951.55
3920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....	2'481'589.50		2'535'800	2'486'706.95
3930 Imput internes pour frais administratifs et d'exploitation.....	733'271.15		836'500	706'736.80
4230 Frais d'écolage.....		5'409'120.39	4'599'700	4'972'203.30
4231 Taxes de cours.....		427'321.40	337'500	497'979.80
4250 Ventes.....		772'354.08	663'700	774'687.37
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'176'086.05	2'378'400	2'287'787.79
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'850'124.82	1'213'000	1'285'256.62
4390 Autres revenus.....		29'837.64	—	596'822.14
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		187.34	—	—
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		—	—	319'962.08
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		323'092.24	290'000	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		—	—	90'425.—
4480 Loyers des immeubles loués.....		82'925.—	65'000	—
4501 Prélèvements provenant de fonds des capitaux de tiers.....		10'000.—	—	45'025.30



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Rémunération des intervenants extérieurs ECAL .....	1'828'769.05	1'560'000
	2. Rémunération des intervenants extérieurs HEIG-VD L'augmentation résulte principalement du personnel de recherche facturé pour les projets de recherche dans le domaine de l'énergie du programme "100 millions". Pour 2014 CHF 958'572.- concernant ces projets.....	8'011'530.07	7'305'000
	3. Rémunération des intervenants extérieurs HESAV .....	665'470.06	605'000
	4. Frais liés à la promotion des échanges entre les Hautes écoles vaudoises et des institutions de formation supérieures étrangères. Le haut niveau du cours du franc suisse, notamment par rapport au dollars, permet d'assurer le programme avec un budget inférieur. Trois projets dans le domaine de la santé ont été reportés sur 2015 ou annulés : - Nursing Tokyo OUT (reporté sur 2015) ; - Nursing TCM Shanghai OUT (annulé) ; - Physio Boston IN (reporté sur 2015). Pour la HEP, quatre projets Peers n'ont pas eu lieu.....	1'281'799.09	1'576'600
	5. Frais de nettoyage CS HEIG-VD : Suite à l'extension des bâtiments du site de Cheseaux, des charges supplémentaires pour frais de nettoyages facturés par des tiers pour un montant de CHF 200'000.-.....	1'140'932.77	935'700
	6. Frais de représentation .....	487'653.96	440'000
	7. Frais des commissions .....	287'706.01	290'000
	8. Frais de port.....	223'283.20	244'000
	9. Frais de téléphone.....	96'862.16	132'800
	10. Frais de surveillance.....	88'412.95	79'000
	11. Frais de transport .....	80'435.75	107'000
	12. Divers autres frais.....	81'193.52	129'200
		<b>14'274'048.59</b>	<b>13'404'300</b> <i>1'939'000</i>
3132	1. ECAL.....	32'290.82	22'000
	2. HEIG-VD.....	241'852.49	115'000
	3. HESAV.....	240'505.88	245'000
		<b>514'649.19</b>	<b>382'000</b> <i>183'000</i>
3160	1. HEIG-VD CS : Cette dépense supplémentaire concerne les nouveaux locaux de Saint Roch, dont le bail a été finalisé en fin d'année 2013. Pour cette raison, cette dépense n'a pas pu être intégrée au budget 2014.....	3'514'354.57	3'142'000
	2. ECAL.....	2'503'674.90	2'477'100
	3. HESAV.....	764'347.05	838'600
		<b>6'782'376.52</b>	<b>6'457'700</b> <i>137'000</i>
3161	1. HEIG-VD CS : Augmentation des frais d'impression couleur dans le cadre de l'enseignement.....	375'339.60	315'000
	2. ECAL.....	164'664.33	220'500
		<b>540'003.93</b>	<b>535'500</b> <i>70'000</i>
3171	1. HEIG-VD CS : Des séminaires d'enseignements de formations postgrade organisés hors site.....	31'868.95	15'000
	2. ECAL.....	256'491.94	264'000
	3. HESAV.....	28'143.44	18'000
		<b>316'504.33</b>	<b>297'000</b> <i>30'000</i>
3503	Attribution au Fonds des prestations de service de l'ECAL des résultats bénéficiaires sur projet (voir 4503).		
3511	Attribution des taxes d'inscriptions de l'ECAL au Fonds de l'ECAL.		
4470	Loyers des chambres louées aux étudiants d'HESAV.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4503 Prél provenant d'autres capitaux affectés des capitaux tiers .....		85'758.20	—	—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		5'829'503.19	4'089'600	6'334'612.35
4630 Subventions de la Confédération .....		1'949'658.37	1'413'500	1'751'040.41
4634 Subventions des entreprises publiques .....		82'182'249.95	84'878'300	82'480'065.87
4635 Subventions des entreprises privées .....		—	10'000	—
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises .....		316'231.61	—	35'182.46
			<b>768'000</b>	
4910 Imputations internes pour prestations de service .....		960'040.65	—	202'253.—
			<b>1'117'000</b>	
<b>017 Service des affaires culturelles .....</b>	<b>66'849'038.97</b>		<b>62'883'200</b>	<b>57'973'611.88</b>
			<i>262'300</i>	
		<b>2'127'483.26</b>	<b>452'600</b>	<b>611'332.40</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation .....	19'329'003.71		19'326'100	18'004'256.27
			<i>162'600</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	1'679'903.73		1'320'400	1'249'043.95
			<i>131'000</i>	
3042 Indemnités de repas .....	—		—	2'684.75
3049 Autres Indemnités .....	48'138.20		50'300	25'149.28
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'303'264.55		1'281'200	1'199'438.74
			<i>7'700</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	2'324'235.13		2'273'500	2'103'234.55
			<i>48'400</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	24'916.86		32'100	14'291.69
			<i>5'600</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	451'398.21		451'300	417'716.71
			<i>2'000</i>	
3059 Autres cotisations patronales .....	12'528.78		11'900	11'641.89
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	133'421.55		187'100	149'816.47
			<i>-15'000</i>	
3099 Autres charges de personnel .....	25'587.60		27'900	22'169.12
3100 Matériel de bureau .....	227'513.21		210'900	190'052.22
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	79'725.49		88'900	61'805.42
3102 Imprimés, publications .....	1'270'425.17		1'085'100	934'434.27
			<i>-25'000</i>	
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	97'299.47		112'000	135'814.98
3104 Matériel didactique .....	50'361.—		—	—
3109 Autres charges de matériel et de marchandises .....	42'140.20		2'000	—
3110 Meubles et appareils de bureau .....	375'111.50		382'600	451'154.97
3111 Machines, appareils et véhicules .....	398'881.05		348'300	403'438.50
			<i>50'000</i>	
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif .....	1'717'792.19		1'805'900	1'554'807.21
			<i>-50'000</i>	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	40'156.96		50'900	36'144.—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4503	Prélèvement sur Fonds des prestations de service de l'ECAL pour financer divers projets particuliers.		
4611	La participation du personnel de la HEIG-VD aux enseignements des Masters communs HES-SO, a été plus importante que l'hypothèse budgétaire.		
4630	Augmentation de la subvention fédérale sur les loyers, suite à des surfaces complémentaires à la HEIG-VD et financements FNS supérieurs au montant budgété à HESAV.		
4634	1. ECAL Nombre d'étudiants moins élevé que projeté, cependant assez stable par rapport à 2013.....	14'809'716.89	15'514'500
	2. HEIG-VD.....	50'603'586.03	50'516'300
	3. HESAV Nombre d'étudiants moins élevé que projeté, mais en légère augmentation par rapport à 2013.....	16'768'947.03	18'847'500
		<b>82'182'249.95</b>	<b>84'878'300</b>
4900	Financement par Crédit supplémentaire des projets de recherche HEIG-VD du programme énergie financé par la DGE.		
4910	Financement par Crédit supplémentaire des projets de recherche HEIG-VD du programme énergie financé par la DGE.		
	<b>017 Service des affaires culturelles</b>		
3010	Crédit supplémentaire compensé lié à la décision du CE du 2 octobre 2013 relative à l'internalisation des effectifs de la Fondation Pro Aventico à la structure du Site et Musée romains d'Avenches (compensation compte 3636).		
3030	1. Palais de Rumine et Espace Arlaud : accueil et surveillance .....	445'752.95	388'700
	2. BCU-Lausanne : accueil/surveillance salles de lecture et projet BiblioSER : catalogage des bibliothèques des musées cantonaux.....	444'330.91	350'700
	3. Musées cantonaux : travaux scientifiques ponctuels (cf comptes 4612 / 4630).....	480'728.14	287'000
	4. Direction SERAC : Ecole-Musées et projets ponctuels.....	35'033.57	210'000
	5. Civilistes.....	96'821.85	84'000
	6. Dépassement prélevé sur le capital du Fonds RERO - N° 2010 - projet BiblioSER.....	15'882.60	—
	7. Dépassement prélevé sur le capital du Fonds de la BCU - Fonds N° 3018 : rangement libre - accès (cf compte 4270).....	149'144.33	—
	8. Dépassement prélevé sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019.....	12'209.38	—
		<b>1'679'903.73</b>	<b>1'320'400</b> <i>131'000</i>
3100	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds de la Cathédrale - Fonds N° 3027 : CHF 18'077.80 Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds RERO - Fonds N° 2010 : CHF 14'453.65 (cf compte 4260)		
3102	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds de la Cathédrale - Fonds N° 3027 : CHF 14'904.40 Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 : CHF 161'966.99 Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds du MCAH - Fonds N° 3025 : CHF 63'228.60		
3104	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds du Musée de l'Elysée - Fonds N°3020		
3109	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds de la Cathédrale - Fonds N° 3027 : CHF 41'926.40		
3111	Dépassement compensé par : - prélèvement sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 : CHF 10'707.10 - crédit supplémentaire compensé : acquisition d'un système photographique pour la gestion des collections des musées scientifiques : CHF 50'000 (compensation compte 3119).		
3119	1. Acquisitions collections des musées cantonaux.....	509'744.25	600'900
	2. Acquisitions collections BCU-Lausanne.....	1'208'047.94	1'205'000
		<b>1'717'792.19</b>	<b>1'805'900</b> <i>-50'000</i>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	1'429'424.03		1'229'400 <i>10'000</i>	1'203'448.53
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'025'491.20		863'400	810'709.36
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	606'380.65		350'800 <i>50'000</i>	309'342.43
3134 Primes d'assurances choses.....	215'764.77		140'000	130'956.66
3137 Impôts et taxes.....	48'662.11		38'100	19'432.84
3140 Entretien des terrains.....	9'719.80		10'000	7'967.25
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	344'778.05		345'000	224'999.75
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	26'236.59		30'600	28'540.87
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	52'996.94		94'000	68'551.37
3159 Entretien d'autres biens meubles.....	92'950.25		93'000	87'489.27
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	222'139.15		227'700	184'471.90
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	8'234.91		18'600	15'897.66
3162 Taux de leasing opérationnel.....	164'828.11		172'000 <i>-25'000</i>	107'479.83
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	121'773.03		125'300	97'535.60
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	—		1'500	1'915.50
3199 Autres charges d'exploitation.....	170'144.26		38'400	39'476.07
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	7'370.23		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	2'898.84		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	2'290'000.—		2'290'000	2'150'000.—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Frais de port.....	198'113.38	215'500
	2. Frais divers : CCP, bancaires, contentieux.....	1'636.49	2'500
	3. Frais de téléphone.....	75'830.05	77'900
	4. Frais de représentation.....	295'544.36	281'300
	5. Indemnités et frais de commissions.....	38'744.15	40'000
	6. Cotisations diverses.....	77'367.45	69'300
	7. Frais de nettoyage.....	19'683.20	11'600
	8. Frais de surveillance.....	235'919.80	236'500
	8. Rémunération des intervenants extérieurs.....	50'271.14	50'000
	9. Frais de transport : expositions temporaires des Musées cantonaux : dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 (CHF 195'688).....	436'314.01	244'800
		<b>1'429'424.03</b>	<b>1'229'400</b> <i>10'000</i>
3132	1. Direction SERAC : Ecole-Musées, DABC, Patrimoine culturel immatériel.....	161'916.30	205'000
	2. Musées cantonaux et BCU-Lausanne : mandats scientifiques, projets d'expositions, muséographie, publications. Dépassement compensé par : - prélèvement sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 (CHF 98'879) - prélèvement sur le capital du Fonds du MCAH - Fonds 3025 (CHF 49'053.20) - Musée et Jardins botaniques cantonaux : projet financé par partenariat privé (cf compte 4635 : CHF 30'323.20).....	863'574.90	658'400
		<b>1'025'491.20</b>	<b>863'400</b>
3133	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds de la BCU - Fonds N° 3018 : CHF 172'127.19 : renouvellement du parc informatique de la BCU (hors périmètre DSI). Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds RERO - Fonds N° 2010 : CHF 33'536.47 Crédit supplémentaire compensé : Bibliothèque cantonale et universitaire : extension licence Scriptorium : CHF 50'000 (compensations comptes 3102 et 3162).		
3134	Dépassement compensé par prélèvement sur le capital du Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 : CHF 76'973.85		
3199	Boutique Rumine-Arlaud : versements aux partenaires (CHF 62'124.33) et au MCBA (CHF 79'538.45), cf compte 4309.		
3510	1. Fonds cantonal des activités culturelles (FCAC) - Fonds N° 3000.....	575'000.—	575'000
	2. Fonds cantonal de la formation culturelle (FCFC) - Fonds N° 3028.....	190'000.—	190'000
	3. Fonds cantonal d'aide à la création théâtrale indépendante et professionnelle - Fonds N° 3030.....	1'000'000.—	1'000'000
	4. Fonds cantonal de la danse - Fonds N° 3029.....	240'000.—	240'000
	5. Fonds du Musée des Beaux-Arts - Fonds N° 3019.....	145'000.—	145'000
	6. Fonds du Musée de l'Elysée - Fonds N° 3020.....	90'000.—	90'000
	7. Fonds des publications du Musée cantonal d'Archéologie et d'Histoire - Fonds N° 3026.....	50'000.—	50'000
		<b>2'290'000.—</b>	<b>2'290'000</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	30'377'441.49		27'767'000 -90'000	25'518'302.—

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	<b>THEATRE</b>		
	1.1 Théâtre de Vidy .....	1'850'000.—	1'850'000
	1.2. Théâtre Kléber-Méleau.....	415'000.—	415'000
	1.3. Théâtre Boulimie .....	150'000.—	150'000
	1.4. Théâtre Arsenic, Lausanne .....	525'000.—	525'000
	1.5. Théâtres communaux hors Lausanne .....	530'000.—	540'000
	1.6. Festival des arts vivants, Nyon .....	95'000.—	95'000
	1.7. Opéra de Lausanne.....	1'760'000.—	1'760'000
	1.8. Spectacles pour enfants.....	350'000.—	350'000
	1.9. Fondation Théâtre du Jorat .....	500'000.—	500'000
	1.10. Fondation Théâtre Barnabé, Servion.....	60'000.—	60'000
	1.11. Label+ Théâtre Romand.....	92'500.—	95'000
	1.12 Cie 23 Prod - Massimo Furlan .....	100'000.—	100'000
	<b>MUSIQUE</b>		
	2.1. Orchestre de Suisse Romande (OSR).....	340'000.—	340'000
	2.2. Orchestre de Chambre de Lausanne (OCL).....	2'810'000.—	2'810'000
	2.3. Camerata de Lausanne .....	40'000.—	40'000
	2.4. Quatuor Sine Nomine.....	60'000.—	60'000
	2.5. Sinfonietta de Lausanne.....	115'000.—	115'000
	2.6. Aides à des associations de formation musicale .....	100'977.50	100'000
	2.7. Abonnements OSR pour gymnasiens .....	4'000.—	4'000
	2.8. Ensemble vocal de Lausanne .....	110'000.—	100'000
	2.9. Chanteurs et costumes vaudois.....	53'725.—	85'000
	2.10. Sociétés chorales vaudoises de concerts (SCVC).....	59'291.70	70'000
	2.11. Festival de musique Montreux-Vevey.....	65'000.—	65'000
	2.12. Société de musique contemporaine VD.....	10'000.—	10'000
	2.13. Académie de Musique de Lausanne .....	15'000.—	15'000
	2.14. Aventure Opera .....	100'000.—	100'000
	2.15. Semaine internationale de piano de Blonay .....	20'000.—	20'000
	2.16. Aides à festivals de musique .....	255'000.—	260'000
	2.17. Créations musicales actuelles.....	182'150.—	190'000
	2.18. Les Docks, Lausanne .....	30'000.—	30'000
	2.19. Ecoles de musiques : adaptation selon nombre d'habitants au 31.12.2013.....	9'521'963.50	9'495'000
	2.20 Société cantonale des musiques vaudoises (SCMV) .....	25'000.—	25'000
	<b>EXPOSITIONS ET SCIENCE</b>		
	3.1. Aide exceptionnelle aux musées non cantonaux.....	77'500.—	90'000
	3.2. Bex & Arts.....	15'000.—	15'000
	3.3. Nuit des musées.....	40'000.—	40'000
	3.5. Cabinet des Estampes, Vevey.....	130'000.—	130'000
	3.6. BD-Fil, Lausanne.....	40'000.—	40'000
	3.7. Espace Circuit .....	25'000.—	25'000
	<b>ARTS VISUELS ET PHOTOGRAPHIE</b>		
	4.1. Cinémathèque Suisse .....	500'000.—	500'000
	4.2. Cinéforum .....	2'000'000.—	2'000'000
	4.3. Visions du Réel, Nyon .....	250'000.—	250'000
	4.4. Cinéfestival .....	30'000.—	30'000
	4.5. Association Focale Nyon.....	20'000.—	20'000
	4.6. Festival international du film alpin des Diablerets (FIFAD).....	17'000.—	17'000
	4.7. Association La Lanterne Magique.....	37'000.—	37'000
	<b>DANSE</b>		
	5.1. Prix de Lausanne.....	70'000.—	70'000
	5.2. Association vaudoise de danse contemporaine (AVDC) .....	75'000.—	75'000
	5.3. Compagnie Philippe Saire.....	290'000.—	290'000
	5.4. Médiathèque suisse de la danse .....	50'000.—	50'000
	5.5. Sévelin 36, un lieu pour la danse.....	240'000.—	240'000
	5.6. Collectif Marchepied .....	65'000.—	65'000
	5.7. RESO Danse .....	35'000.—	35'000
	5.8. Compagnie Linga .....	140'000.—	140'000
	<b>PLURIDISCIPLINAIRE</b>		
	6.1. Fondation vaudoise pour la culture .....	150'000.—	150'000
	6.2. Festival de la Cité .....	200'000.—	200'000
	6.3. CORODIS.....	100'000.—	100'000

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4231 Taxes de cours.....		210'999.06	—	—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		41'164.40	—	—
4250 Ventes.....		167'030.60	175'200	119'209.39
4260 Remboursements et participations de tiers.....		22'749.55	9'900	14'887.97
4270 Amendes.....		118'961.55	—	—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'410'937.08	242'600	369'640.04
4390 Autres revenus.....		34'820.—	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		62.62	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		2'470.—	—	—
4480 Loyers des immeubles loués.....		6'900.—	5'000	30'835.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux.....		41'967.35	1'900	1'800.—
4630 Subventions de la Confédération.....		39'097.85	18'000	74'960.—
4635 Subventions des entreprises privées.....		30'323.20	—	—



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
6.4.	Alliance culturelle du Pays-d'Enhaut.....	60'000.—	60'000
6.5.	Atelier d'artistes .....	19'657.86	25'000
6.6.	Fondation de l'Abbaye de Bonmont.....	20'000.—	20'000
6.7.	Lieux indépendants de spectacle .....	550'000.—	550'000
6.8.	Collection CH.....	7'000.—	7'000
6.9.	Subventions à projets supracantonaux.....	22'545.—	30'000
6.10.	Subventions et garanties ponctuelles : crédit supplémentaire compensé de CHF 300'000 pour la Fête fédérale des musiques - Montreux 2016 (compensation DGEP) et réallocations sur cpte 3636 en faveur de soutiens ponctuels (CHF 59'284).....	594'284.—	235'000
6.11.	Projets transfrontaliers (comité régional franco-valdo-genevois).....	15'085.—	20'000
6.12.	Association Le Livre sur les quais .....	80'000.—	80'000
6.13.	Fédération vaudoise des universités populaires .....	140'000.—	140'000
6.14.	ARTOS.....	40'000.—	40'000
6.15.	Bureau culturel.....	25'000.—	25'000
6.16.	Association pour la promotion du goût.....	12'000.—	12'000
6.17.	Connaissance 3 : crédit supplémentaire compensé : CHF 20'000 (compensation DGES).....	60'000.—	40'000
6.18.	Globlivres.....	24'000.—	24'000
6.19.	Bibliomedia .....	100'000.—	100'000
	<b>SUBVENTIONS AUX FONDATIONS LIEES AUX INSTITUTIONS</b>		
7.1.	Fondation de l'Elysée : crédit supplémentaire compensé : CHF 35'000 (compensation 3010).....	756'000.—	721'000
7.2.	Fondation Toms Pauli.....	200'000.—	200'000
7.3.	Fondation pour le jardin de Pont-de-Nant.....	10'000.—	10'000
7.4.	Fondation Pro Aventico : internalisation de la Fondation au Site et musée romain d'Avenches. Décision CE du 2 octobre 2013 - compensation cpt 3010.....	—	445'000
8.	<b>PRELEVEMENT SUR LE CAPITAL PROPRE DES FONDS (cf compte 3510) :</b>		
8.1.	Fonds cantonal des activités culturelles - Fonds N° 3000.....	1'060'496.93	—
8.2.	Fonds cantonal de la formation culturelle - Fonds N° 3028.....	165'140.—	—
8.3.	Fonds cantonal d'aide à la création théâtrale indépendante et professionnelle - Fonds N° 3030.....	1'118'000.—	—
8.4.	Fonds cantonal de la danse - Fonds N° 3029 .....	217'000.—	—
8.5.	Fonds promotion culturelle de la Cathédrale - Fonds 3027 .....	75'625.—	—
8.6.	Fonds du MCAH - Fonds N° 3025 .....	12'000.—	—
8.7.	Fonds des publications du MCAH - Fonds 3026 .....	52'500.—	—
		<b>30'377'441.49</b>	<b>27'767'000</b>
			-90'000
4231	Recette complémentaire liée au Fonds de la BCU - Fonds N° 3018 : part "bibliothèque" de la taxe universitaire.		
4240	Recette complémentaire liée au Fonds de la BCU - Fonds N° 3018.		
4260	Recette complémentaire liée au Fonds RERO - Fonds N° 2010 : CHF 10'600 (cf compte 3100)		
4270	Recette complémentaire liée au Fonds de la BCU - Fonds N° 3018 : (cf compte 3030).		
4309	Entrées Musées : Palais de Rumine / Espace Arlaud (CHF 290'971.25), Musée de l'Elysée (CHF 141'161.30) et Site et Musée romain d'Avenches (CHF 18'385.45). Boutique Rumine-Arlaud : ventes partenaires boutiques (CHF 95'394.06 cf cpte 3199) et recettes diverses (CHF 41'409.-) Recettes complémentaires liées au Fonds cantonal des activités culturelles - Fonds N° 3000 (CHF 148'000), au Fonds du MCBA - Fonds N° 3019 (CHF 479'334.02) et au Fonds du MCAH - Fonds N° 3025 (CHF 68'282).		
4612	Site et Musée Romain d'Avenches (cf compte 3030).		
4630	Site et Musée Romain d'Avenches (cf compte 3030).		
4635	Musée et Jardins botaniques cantonaux (cf compte 3132).		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>018 Protection de la jeunesse .....</b>	<b>137'600'551.52</b>		<b>137'349'800</b>	<b>133'394'396.47</b>
			<i>1'344'400</i>	
		<b>16'492'382.32</b>	<b>23'643'500</b>	<b>23'326'601.64</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	16'748'624.84		17'265'200	15'780'143.03
			<i>-46'200</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	510'411.97		521'200	943'946.09
3049 Autres Indemnités .....	16'481.12		18'700	15'993.03
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'093'333.27		1'118'800	1'054'056.40
			<i>-2'900</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'030'430.23		2'068'700	1'922'131.55
			<i>-1'000</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	21'470.50		47'000	63'142.24
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	379'459.11		387'600	367'412.49
			<i>-5'500</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	10'524.95		10'700	10'141.53
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	181'188.20		182'000	189'666.95
3099 Autres charges de personnel.....	15'608.15		21'300	16'211.15
3100 Matériel de bureau.....	47'537.33		53'600	50'541.10
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	5'099.55		7'800	5'267.35
3110 Meubles et appareils de bureau.....	44'545.50		105'000	97'327.05
			<i>-55'000</i>	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	11'201.30		27'000	16'110.65
3130 Prestations de services de tiers.....	496'888.75		531'000	465'688.65
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	19'795.55		20'000	9'994.25
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	529.70		3'000	2'346.20
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'383'213.20		1'570'700	1'410'206.85
			<i>-120'000</i>	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	53'749.75		—	—
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		51'000	47'715.25
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	695'314.66		698'200	674'814.11
3181 Pertes sur créance effectives .....	736'426.96		350'000	215'342.68
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'359.05		4'800	2'922.05
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	93'049'978.93		91'716'300	89'656'361.45
			<i>2'128'600</i>	

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>018 Protection de la jeunesse</b>			
3010	Ecart dû principalement à la prise en compte des remboursements APG maternité et indemnités accidents non prévus au budget. Modification introduite par le nouveau plan comptable MCH2 (Manuel comptable harmonisé).		
3053	L'écart s'explique essentiellement par le passage de la comptabilisation selon la méthode brute à la méthode nette, qui tient compte de la participation de l'employé.		
3110	Renonciation à certains équipements en mobilier et appareils de bureau, en vue de faire face à des dépenses imprévues et urgentes (voir 018/3636).		
3120	Ecart dû à une surbudgétisation de la consommation d'électricité.		
3130	Ecart dû à la baisse des envois de courrier.		
3160	Le budget prévoyait une augmentation des surfaces des locaux de l'Office régional de protection des mineurs (ORPM) de l'Est, dans le cadre du déménagement. Ce projet n'a pas pu se réaliser en 2014 en raison de la situation tendue du marché de l'immobilier. Une partie du loyer prévu a permis de compenser d'autres charges urgentes et imprévues (voir 018/3636).		
3161	Reclassement de compte, voir 018/3162.		
3162	Voir 018/3161.		
3181	Ce compte regroupe les opérations de corrections de valeur dont les procédures de recouvrement n'ont pas abouties (poursuites, plaintes pénales). Par ailleurs, il a été nécessaire en 2014 de procéder à l'harmonisation entre le SPJ et le DSAS du traitement de la créance vis-à-vis de la France, suite à une recommandation du CCF. Cette harmonisation a nécessité une correction de valeur à concurrence des postes ouverts depuis 1996 pour un montant de CHF 401'862.81.		
3636	1. Institutions de la politique socio-éducative Ecart dû principalement à l'impact financier de l'introduction d'une nouvelle convention collective de travail du secteur social et santé .....	76'798'928.08	75'498'600
	2. Institutions hors politique socio-éducative Baisse des prises en charge dans cette catégorie d'institutions au profit des institutions de la politique socio-éducative.....	1'777'815.35	2'200'000
	3. Institutions hors canton Augmentation due à une insuffisance du budget. Placements selon besoins spécifiques des mineurs et manque de places sur Vaud. ....	3'458'026.55	2'156'600
	4. Institutions de prévention Petite-Enfance Transfert de la subvention pour la prestation « besoins spéciaux de la petite enfance », prodiguée par ProInfirmis, au SASH. ....	1'030'311.30	1'215'900
	5. Institutions de prévention jeunesse .....	3'149'676.—	3'197'200
	6. Soutien aux activités de la jeunesse .....	436'572.85	433'000
	7. Formation des familles d'accueil.....	52'923.85	65'000
	8. Ateliers de préparation à l'adoption Le projet n'a pas démarré entièrement en 2014. ....	4'800.—	50'000
	9. Subvention prélevée sur le Fonds Protection de la Jeunesse. Subvention moins importante que prévue en raison de l'intégration d'une partie de la subvention des mesures éducatives spécialisées pour l'intégration professionnelle (MESIP) au budget ordinaire du service. ....	6'340'924.95	6'900'000
		<b>93'049'978.93</b>	<b>91'716'300</b> 2'128'600

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	13'013'124.95		13'530'200 <i>-53'600</i>	13'415'037.37
3706 Subv à redistribuer - Organisations privées à but non lucrat .....	7'032'254.—		7'040'000	6'961'877.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		48'620.—	64'500	77'310.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		99'620.20	109'000	91'450.22
4400 Intérêts des liquidités.....		808.15	—	—
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	6'900'000	6'848'983.62
4610 Dédommagements de la Confédération .....		—	20'000	45'521.31
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		206.90	10'000	—
4637 Subventions des ménages privés.....		9'310'873.07	9'500'000	9'301'459.49
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats .....		7'032'254.—	7'040'000	6'961'877.—
<b>019 Service de l'enseignement spécialisé et appui à la formation.....</b>	<b>344'819'922.93</b>		<b>344'476'800</b> <i>-138'100</i>	<b>337'212'040.93</b>
		<b>35'903'445.69</b>	<b>34'651'400</b> <i>9'700</i>	<b>36'113'496.49</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	35'252'227.69		35'803'000 <i>-99'700</i>	35'316'502.55
3020 Salaires des enseignants .....	44'267'014.38		44'274'200	42'698'445.56
3030 Travailleurs temporaires .....	232'977.65		452'200 <i>13'000</i>	113'057.81
3049 Autres Indemnités .....	16'823.96		19'900	18'298.68
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	5'018'105.35		5'048'700 <i>-6'200</i>	4'899'312.44
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	9'678'281.52		9'489'800 <i>-12'300</i>	9'055'796.98
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	154'598.50		114'000	-259'811.11
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	1'742'284.69		1'760'900 <i>-2'200</i>	1'705'559.74
3059 Autres cotisations patronales.....	45'962.24		50'900	46'378.60
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	725'653.48		748'700	742'303.71
3099 Autres charges de personnel.....	28'651.95		45'400	40'928.—
3100 Matériel de bureau.....	152'156.16		196'000	176'463.13
3102 Imprimés, publications .....	22'073.12		27'000	39'469.81
3104 Matériel didactique .....	745'278.99		789'700	788'165.19
3105 Denrées alimentaires.....	9'530.45		10'000	8'969.—
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	396.—		1'000	453.60
3110 Meubles et appareils de bureau.....	42'355.60		45'800	46'042.55

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3637	1. Soutien aux parents.....	996'444.30	1'050'000
	2. Familles élargies.....	907'887.13	1'085'000
	3. Chambres indépendantes		
	Transfert du financement de certaines situations de jeunes adultes autonomes à l'office cantonal des bourses d'études dans le cadre du programme FORJAD.....	515'417.90	770'000
	4. Institutions de la politique socio-éducative		
	Augmentation des placements en institutions de la politique socio-éducative:		
	2013: 1012 mineurs, 2014: 1090 mineurs.....	5'004'886.45	4'600'000
	5. Institutions hors politique socio-éducative.....	334'798.60	395'000
	6. Institutions hors canton.....	349'937.80	410'200
	7. Familles d'accueil vaudoises.....	3'339'674.77	3'510'000
	8. Familles d'accueil hors canton.....	272'696.10	210'000
	9. Frais de santé		
	Baisse due d'une part au recul des frais de soins dentaires et d'autre part, à une augmentation de la prime LAMAL moins forte que prévue.....	1'291'381.90	1'500'000
		<b>13'013'124.95</b>	<b>13'530'200</b>
			<i>-553'600</i>
4210	1. Enquêtes en vue d'adoption		
	Ecart dû à la baisse des nouveaux cas d'adoption en raison de la complexité dans le traitement des situations.....	12'820.—	25'000
	2. Mandats d'évaluation en divorce.....	3'300.—	6'000
	3. Mandats de surveillance de droit de visite.....	32'500.—	33'500
		<b>48'620.—</b>	<b>64'500</b>
4510	Modification des règles comptables (MCH2) relatives aux fonds de capitaux propres.		
4610	Aucun revenu n'est prévu pour la Franco-suisse (voir 018/3181).		
4611	En 2014, pas de situation de confédéré domicilié hors canton et suivi par l'autorité vaudoise.		
4637	1. Participation des parents.....	2'131'195.15	2'040'000
	2. Remboursement AVS/AI.....	6'328'773.50	6'600'000
	3. Remboursement des assurances maladies (voir 018/3637.9).....	638'080.55	860'000
	4. Remboursement des subventions et aides individuelles après établissement des décomptes des années précédentes.....	212'823.87	—
		<b>9'310'873.07</b>	<b>9'500'000</b>
	<b>019 Service de l'enseignement spécialisé et appui à la formation</b>		
3010	Salaires effectifs du personnel administratif du Service, des conseillers en orientation ainsi que des spécialistes de l'Office de psychologie scolaire. Mutations au sein du personnel administratif du Service.		
3020	Salaires effectifs du personnel enseignant des classes de développement, des classes officielles d'enseignement spécialisé ainsi que du renfort pédagogique.		
3030	L'engagement des collaborateurs à l'Office cantonal d'orientation scolaire et professionnelle s'agissant de la validation des acquis de l'expérience (VAE) a été progressivement mis en oeuvre durant le 2ème semestre 2014.		
3049	Indemnités forfaitaires de participation aux frais professionnels des apprentis du Service.		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
3053	Sous-estimation de la part patronale des assurances accident pour le personnel lors de l'élaboration du budget.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3111 Machines, appareils et véhicules .....	206'514.99		212'500	175'753.39
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	5'939.41		6'200	21'448.—
3130 Prestations de services de tiers.....	18'952'513.82		17'006'600	18'408'326.99
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	20'021.90		20'000	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	3'264.45		4'800	3'770.80
3153 Entretien informatique (matériel).....	12'593.13		12'600	12'572.83
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	785'322.—		792'800	791'478.71
3162 Taux de leasing opérationnel.....	110'188.15		110'700	95'762.65
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	6'528.91		8'800	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	547'994.43		659'100	543'959.15
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	9'341.54		20'000	9'722.70
3181 Pertes sur créance effectives .....	1'898'362.45		750'000	967'157.40
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'262.95		8'800	2'900.96
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	32'473.90		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	4.88		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	1'700.—		1'700	—
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	10'586'170.01		10'887'700	10'823'006.59
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	156'278'437.61		156'420'300	151'380'405.27
			-50'000	
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	56'765'768.70		58'148'500	58'114'239.25
			19'300	
3640 Réévaluations, prêts PA .....	-65'700.—		—	—
3910 Imputations internes pour prestations de service .....	524'847.97		528'500	425'200.—
4250 Ventes.....		2.—	1'500	2'524.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		4'897'476.98	2'941'000	4'273'403.55
4309 Autres revenus d'exploitation.....		86'981.—	105'000	104'345.—
4390 Autres revenus.....		-16.19	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		85.90	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		25'992.20	—	—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		215'000.—	215'000	215'194.40
4610 Dédommagements de la Confédération .....		69'058.80	45'000	43'291.39
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		27'980'418.—	28'851'000	28'721'460.55
			9'700	
4630 Subventions de la Confédération .....		2'628'447.—	2'492'900	2'744'865.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		—	—	8'412.60

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	Augmentation des prestations de logopédie privée pour les enfants et jeunes de 0 à 20 ans liée à l'évolution du nombre de bénéficiaires. Application de la directive d'exécution n°10 concernant le principe d'échéance, ainsi que de la réponse à la recommandation émise par le Contrôle cantonal des finances (CCF).		
3181	Procédures de recouvrement de prêts soldés par un acte de défaut de biens et ajustement du correctif d'actif 2014 à l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage. Application de la directive d'exécution n°20 concernant la tenue et le suivi des débiteurs de l'Etat de Vaud.		
3400	Dépassement en lien avec les mesures de la nouvelle politique salariale de l'Etat.		
3612	1. Résultat des comptes d'exploitation des communes exploitant des classes officielles d'enseignement spécialisé.....	5'079'728.96	5'365'400
	2. Convention entre l'Office de psychologie scolaire et la Commune de Lausanne pour les prestations de psychologie, logopédie et psychomotricité.....	5'506'441.05	5'522'300
		<b>10'586'170.01</b>	<b>10'887'700</b>
3636	1. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique relevant de l'Office de l'enseignement spécialisé.....	150'601'968.06	150'452'200
	2. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique offrant des prestations pédaogo-thérapeutiques selon convention avec l'Office de psychologie scolaire.....	4'501'555.15	4'728'100
	3. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique relevant de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire.....	1'174'914.40	1'240'000
		<b>156'278'437.61</b>	<b>156'420'300</b> <i>-50'000</i>
3637	Bourses et prêts d'études délivrés par l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage. Dossiers des bénéficiaires du programme d'insertion professionnelle des jeunes adultes en difficulté (FORJAD).		
3910	1. Participation à la gestion des classes de développement des établissements de la scolarité régulière. Voir DGEO, rubrique 012/4910.....	425'200.—	425'200
	2. Tâches effectuées par les secrétariats des établissements scolaires pour les classes officielles d'enseignement spécialisé refacturées par la Direction générale de l'enseignement obligatoire. Voir DGEO, rubrique 012/4910.....	99'647.97	103'300
		<b>524'847.97</b>	<b>528'500</b>
4260	1. Remboursement des aides suite à l'interruption des études et remboursement de prêts à l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage. Activation des prêts octroyés par l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage durant l'exercice 2014. ....	3'633'934.80	2'296'000
	2. Financement par le fonds du Service de l'emploi et par le Service de prévoyance et d'aide sociales du projet interservices Transition 1 et Case Management pour la formation professionnelle.....	633'598.08	628'000
	3. Soldes finaux des comptes d'exploitation des institutions privées reconnues d'utilité publique ainsi que des classes officielles d'enseignement spécialisé.....	595'464.50	—
	4. Autres remboursements de tiers.....	34'479.60	17'000
		<b>4'897'476.98</b>	<b>2'941'000</b>
4401	Facturation des intérêts de retard à l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage.		
4612	1. Facture sociale aux communes pour l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage.....	26'317'694.—	27'213'800
	2. Remboursement des prestations de logopédie, psychologie et psychomotricité des classes officielles d'enseignement spécialisé à l'Office de psychologie scolaire. (2013 voir compte 4361).....	1'662'724.—	1'637'200
		<b>27'980'418.—</b>	<b>28'851'000</b> <i>9'700</i>
4630	1. Subvention fédérale à l'Office cantonal des bourses d'études et d'apprentissage.....	2'335'535.—	2'200'000
	2. Financement partiel par la Confédération du projet interservices Transition 1 et Case Management pour la formation professionnelle.....	292'912.—	292'900
		<b>2'628'447.—</b>	<b>2'492'900</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
010	Secrétariat général du DFJC.....	12'558'816.08	121'594.90
011	Direction générale de l'enseignement obligatoire.....	11'966'862.41	269'416.67
012	Scolarité enfantine, primaire, secondaire/classes de raccord.....	893'492'149.11	3'882'492.09
013	Direction générale de l'enseignement postobligatoire.....	65'725'407.84	73'995'572.81
014	Enseignement secondaire II.....	398'045'975.53	37'678'312.88
015	Direction générale de l'enseignement supérieur.....	685'821'301.25	188'642'305.24
016	Haute école vaudoise.....	118'573'287.43	102'404'490.93
017	Service des affaires culturelles.....	66'849'038.97	2'127'483.26
018	Protection de la jeunesse.....	137'600'551.52	16'492'382.32
019	Service de l'enseignement spécialisé et appui à la formation.....	344'819'922.93	35'903'445.69
	Totaux.....	2'735'453'313.07	461'517'496.79
	Excédent des charges sur les revenus.....		2'273'935'816.28
	Sommes égales.....	2'735'453'313.07	2'735'453'313.07



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
13'305'000	71'600	-467'900	—	13'909'799.97	3'671'362.83
12'291'800	103'000	-27'100	—	12'101'037.89	206'424.85
891'019'700	5'171'000	5'857'700	—	872'148'736.22	3'930'571.45
68'326'300	74'507'200	-1'199'100	100'000	66'208'249.66	74'772'341.95
396'125'700	30'415'400	4'141'000	4'052'700	384'262'604.98	32'242'695.49
674'806'900	177'723'000	-8'500	—	656'018'402.09	176'569'930.78
124'307'900	99'938'700	1'792'500	1'885'000	115'941'982.32	101'673'303.49
62'883'200	452'600	262'300	—	57'973'611.88	611'332.40
137'349'800	23'643'500	1'344'400	—	133'394'396.47	23'326'601.64
344'476'800	34'651'400	-138'100	9'700	337'212'040.93	36'113'496.49
2'724'893'100	446'677'400	11'557'200	6'047'400	2'649'170'862.41	453'118'061.37
	2'278'215'700		5'509'800		2'196'052'801.04
2'724'893'100	2'724'893'100	11'557'200	11'557'200	2'649'170'862.41	2'649'170'862.41

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>3 Département des institutions et de la sécurité.....</b>	<b>733'300'178.14</b>		<b>691'620'400</b>	<b>705'097'466.98</b>
			<i>16'803'300</i>	
		<b>410'469'112.80</b>	<b>349'668'000</b>	<b>375'571'238.87</b>
			<i>5'032'300</i>	
<b>020 Secrétariat général du DIS.....</b>	<b>63'895'751.46</b>		<b>63'571'500</b>	<b>63'424'317.72</b>
			<i>351'400</i>	
		<b>88'221.40</b>	<b>63'900</b>	<b>63'696.37</b>
			<i>7'400</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'427'021.23		2'412'300	2'290'796.26
3030 Travailleurs temporaires.....	107'554.46		20'000	81'150.62
			<i>80'000</i>	
3049 Autres Indemnités.....	942.—		1'000	2'000.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	155'286.56		150'300	146'401.98
			<i>5'000</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	312'312.04		294'600	283'198.58
			<i>9'200</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'841.81		2'900	2'785.08
			<i>100</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	54'542.78		52'900	51'528.80
			<i>1'700</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'511.57		1'500	1'421.56
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	—		1'000	613.—
3099 Autres charges de personnel.....	6'247.10		10'000	9'320.90
3100 Matériel de bureau.....	7'266.90		12'000	7'473.—
3102 Imprimés, publications.....	1'919.65		7'000	2'550.90
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	4'731.80		—	6'650.—
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	—		—	112.75
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'178.30		8'000	5'974.35
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	—		1'000	—
3130 Prestations de services de tiers.....	264'151.21		71'300	48'760.32
			<i>218'400</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	160'984.—		165'800	146'033.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	100'322.01		102'100	98'939.18
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	9'517.90		5'700	7'104.68
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	3'651.99		14'200	5'733.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	50.—		1'000	58.—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	—		—	3'811.76
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	60'273'718.15		60'236'900	60'221'900.—
			<i>37'000</i>	
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'364.10	3'900	3'190.37
4309 Autres revenus d'exploitation.....		84'818.—	—	60'506.—
			<i>67'400</i>	
4390 Autres revenus.....		—	60'000	—
			<i>-60'000</i>	
4400 Intérêts des liquidités.....		39.30	—	—
<b>022 Office des curatelles et tutelles professionnelles.....</b>	<b>14'348'340.45</b>		<b>12'988'300</b>	<b>13'038'253.72</b>
			<i>1'525'400</i>	
		<b>450'253.52</b>	<b>340'400</b>	<b>428'848.68</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'633'816.89		8'636'300	8'425'476.91
			<i>149'800</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	1'619'079.87		498'000	774'074.47
			<i>1'092'900</i>	
3049 Autres Indemnités.....	6'160.—		4'800	5'197.33
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	649'912.50		565'500	575'251.82
			<i>77'900</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'134'900.77		1'028'800	1'000'409.51
			<i>164'900</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	13'882.12		11'100	11'738.20
			<i>2'900</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	225'955.13		176'100	200'641.41
			<i>27'000</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	6'261.94		4'900	5'482.40
			<i>800</i>	

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>3</b>	<b>Département des institutions et de la sécurité</b>		
	Charge nette du département.....	322'831'065.34	341'952'400
	<b>020 Secrétariat général du DIS</b>		
3030	Un soutien accru aux services s'est avéré nécessaire, en particulier au Service des communes et du logement. Crédit supplémentaire accordé le 5 novembre 2014 (concerne également les comptes 3050, 3052, 3053 et 3054).		
3130	1. Frais postaux.....	22'936.21	31'000
	2. Frais de téléphone.....	17'951.50	20'800
	3. Frais de représentation.....	6'774.40	17'000
	4. Cotisations à la Conférence des directeurs des départements cantonaux de justice et police - CCDJP (transfert du DTE, selon crédit supplémentaire du 5 novembre 2014).....	113'470.—	—
	5. Frais de conciergerie cathédrale (transfert du SIPAL, selon crédit supplémentaire du 26 mars 2014).....	102'909.—	—
	6. Divers.....	110.10	2'500
		<b>264'151.21</b>	<b>71'300</b>
			<i>218'400</i>
3132	1. Secrétariat général.....	9'250.—	15'800
	2. Bureau d'accueil de la cathédrale par la ville de Lausanne.....	151'734.—	150'000
		<b>160'984.—</b>	<b>165'800</b>
3150	1. Entretien de la Cathédrale de Lausanne.....	100'215.11	100'000
	2. Entretien mobilier et machines de bureau.....	106.90	2'100
		<b>100'322.01</b>	<b>102'100</b>
3161	Augmentation des coûts suite à l'utilisation d'appareils multifonctions.		
3634	1. Subventions versées à l'Eglise évangélique réformée vaudoise.....	34'618'750.—	34'865'300
	2. Subventions versées à la Fédération ecclésiastique catholique romaine. Crédit supplémentaire accordé le 17 décembre 2014 en relation avec le 50ème anniversaire de la FEDEC.....	25'475'404.15	25'192'000
	3. Participation au Centre romand d'information sur les croyances.....	45'000.—	45'000
	4. Participation à la Communauté Israélite de Lausanne et du canton de Vaud.....	134'564.—	134'600
		<b>60'273'718.15</b>	<b>60'236'900</b>
			<i>37'000</i>
4309	Recettes en lien avec la Cathédrale de Lausanne (entrées à la tour et organisation de concerts). Transfert du compte 4390 suite à modification du plan comptable MCH2.		
4390	Modification plan comptable MCH2. Voir compte 4309.		
4400	Intérêts annuels du CCP (nouvelle procédure de comptabilisation).		
	<b>022 Office des curatelles et tutelles professionnelles</b>		
3010	Crédit supplémentaire totalement compensé selon décision du CE du 19.11.2014 pour compensation remplacement de personnel en absence de longue durée.		
3030	Crédit supplémentaire non compensé pour personnel supplémentaire selon décision du CE du 02.04.2014 s'est avéré légèrement insuffisant (- 2 %) pour couvrir la charge nécessaire.		
3050	Voir 3010 + 3030		
3052	Voir 3010 + 3030		
3053	Voir 3010 + 3030		
3054	Voir 3010 + 3030		
3059	Voir 3010 + 3030		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	164.—		—	2'913.95
3099 Autres charges de personnel.....	9'119.65		9'000	7'824.95
			1'700	
3100 Matériel de bureau.....	62'165.65		44'000	49'157.—
			15'000	
3102 Imprimés, publications .....	31'723.30		16'500	19'664.51
			11'000	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	4'031.15		6'500	7'203.15
3110 Meubles et appareils de bureau.....	73'653.20		62'000	81'079.55
			13'000	
3113 Matériel informatique.....	—		—	23'492.85
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		1'000	—
3130 Prestations de services de tiers.....	537'434.49		440'000	496'876.97
			121'500	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	27'316.—		—	97'900.—
3134 Primes d'assurances choses.....	—		3'000	774.38
			-1'600	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	717.90		4'000	1'131.65
			-2'000	
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'010'639.60		1'181'800	1'000'518.60
			-168'500	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	24'471.65		20'000	—
			2'300	
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		—	23'107.25
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	249'939.43		245'000	227'040.86
			16'800	
3199 Autres charges d'exploitation.....	26'987.57		30'000	1'296.—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	7.64		—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		386'317.62	260'400	428'848.68
4309 Autres revenus d'exploitation.....		63'935.90	80'000	—
<b>021 Service juridique et législatif .....</b>	<b>45'818'469.94</b>		<b>31'771'000</b>	<b>35'900'176.80</b>
			2'308'400	
		<b>43'588'816.57</b>	<b>25'138'600</b>	<b>33'677'352.63</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	3'516'679.30		3'636'800	3'252'245.84
			-9'600	
3030 Travailleurs temporaires .....	96'693.30		100'000	168'282.92
3049 Autres Indemnités .....	45.33		1'000	960.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	227'467.36		232'000	218'705.30
			-600	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	439'314.54		448'900	419'265.51
			-1'200	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	4'290.56		17'200	4'130.92
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	78'448.56		80'700	76'499.78
			-200	
3059 Autres cotisations patronales.....	2'196.97		2'300	2'110.38
3099 Autres charges de personnel.....	1'627.70		7'000	5'690.—
3100 Matériel de bureau.....	64'505.64		35'000	24'388.70
3102 Imprimés, publications .....	40.—		30'000	35'271.30
			-30'000	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	16'930.45		—	20'354.25
			30'000	
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'278.15		—	345.60
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	383.60		5'000	1'387.50
3130 Prestations de services de tiers.....	3'951'479.27		2'761'000	3'828'007.06
			800'000	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	806'341.48		243'700	240'622.13
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	510.85		5'000	1'142.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	121'075.25		122'100	121'765.80
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	2'179.50		—	1'124.10
			7'000	
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		7'000	1'292.95
			-7'000	

**Département des institutions et de la sécurité**

Renseignements complémentaires	Comptes 2014	Budget 2014
3099 Voir 3030		
3100 Voir 3030 + 3102. Matériel de bureau supplémentaire pour le personnel temporaire engagé au cours de 2014.		
3102 Crédit supplémentaire totalement compensé selon décision du CE du 19.11.2014 pour frais de matériel de bureau et d'imprimés, publications. De plus, une nouvelle impression de notre manuel des curateurs a été nécessaire à fin 2014 pour les justices de paix qui étaient en rupture de stock.		
3110 Voir 3030		
3130 Crédit supplémentaire totalement compensé selon décision du CE du 28.05.2014 pour le renfort de la sécurité de l'Office.		
3132 Différents mandataires externes ont dû intervenir en 2014.		
3134 Crédit supplémentaire totalement compensé selon décision du CE du 20.08.2014 pour le transfert des budgets relatifs à la prime assurance responsabilité civile. (Compensation pour le SIPAL).		
3150 Voir 3102		
3160 Voir 3130		
3161 Voir 3030		
3170 Voir 3030		
4260 Les justices de paix nous ont alloué davantage d'honoraires que nous l'avions estimés.		
4309 Les justices de paix nous ont alloué moins de remboursements de frais que nous l'avions estimés.		
 <b>021 Service juridique et législatif</b>		
3010 Le crédit supplémentaire concerne la compensation des 29 ETP au SPEV (concerne également les comptes 3050, 3052 et 3054).		
3100 Augmentation du volume facturé par la CADEV pour le secteur recouvrement.		
3102 Voir compte 3103.		
3103 Dépenses pour la bibliothèque du service. Crédit supplémentaire demandé suite au changement de plan comptable. Compensation au compte 3102.		
3130 Augmentation importante des frais judiciaires à charge de l'assistance judiciaire en fin d'année. Le crédit supplémentaire demandé s'est avéré insuffisant.		
3132 Dépassement des frais d'avocat dans un contentieux important.		
3161 Crédit supplémentaire demandé suite au changement MCH2 (voir également compte 3162).		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	277.30		7'000	585.—
3181 Pertes sur créance effectives.....	19'781'468.14		10'000'000	13'307'460.57
3199 Autres charges d'exploitation.....	15'894'377.24		12'984'300	13'032'112.64
			<i>1'600'000</i>	
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	2'151.95		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	—		—	297'536.60
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	245'090.90		200'000	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	—		—	132'000.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	132'000.—		145'000	—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	431'616.60		700'000	706'889.95
			<i>-80'000</i>	
4120 Concessions.....		4'500.—	3'000	3'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		516'332.75	555'000	522'936.70
4260 Remboursements et participations de tiers.....		39'894'087.89	24'000'000	34'130'815.83
4270 Amendes.....		3'173'784.98	520'000	-979'399.90
4309 Autres revenus d'exploitation.....		—	60'600	—
4400 Intérêts des liquidités.....		110.95	—	—
<b>004 Service de la sécurité civile et militaire.....</b>	<b>20'722'253.52</b>		<b>31'605'700</b>	<b>26'333'451.59</b>
			<i>-542'200</i>	
		<b>13'708'864.30</b>	<b>24'900'100</b>	<b>19'531'287.81</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'235'403.28		8'495'500	8'259'253.42
			<i>-71'500</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	221'451.51		138'500	169'573.58
3049 Autres Indemnités.....	69'741.39		97'900	58'449.50
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	537'673.57		538'700	532'977.58
			<i>-4'700</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'004'888.43		1'002'500	966'366.87
			<i>-9'200</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	59'858.22		60'900	62'684.87
			<i>-100</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	186'232.60		187'300	185'443.65
			<i>-1'600</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	5'170.26		5'600	5'126.92
			<i>-100</i>	
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	8'335.55		4'700	4'405.84
3099 Autres charges de personnel.....	16'192.30		28'500	22'521.75
3100 Matériel de bureau.....	39'261.45		48'800	57'541.75

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3181	Rattrapage important des amortissements sur débiteurs partis à l'étranger ou sans laisser d'adresse et sur actes de défaut de biens.		
3199	Indemnités aux avocats d'office et en matière d'assistance judiciaire en forte augmentation. Le crédit supplémentaire demandé s'est avéré insuffisant.		
3511	Augmentation de la dotation du fonds pour la lutte contre la toxicomanie grâce à des recettes supérieures aux attentes sur les créances compensatrices.		
4260	Augmentation très importante des recettes dans le recouvrement des créances au titre de l'assistance judiciaire et des frais pénaux.		
4270	Effets de la reprise de l'encaissement des amendes et peines pécuniaires prononcées par des autorités judiciaires.		
<b>004 Service de la sécurité civile et militaire</b>			
3010	Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3030	1. Heures d'auxiliaires pour le Musée Militaire Vaudois (Gardiennage) .....	14'799.42	28'500
	2. Heures d'auxiliaires pour la gestion du Musée Militaire Vaudois (Conservateur).....	54'174.36	50'000
	3. Heures d'auxiliaires pour la remise en état de matériel pour le compte de la Confédération.....	56'630.24	60'000
	4. Dépassement dû à l'engagement d'un auxillaire pour le remplacement de personnel fixe en arrêt maladie de longue durée. Montant entièrement compensé par une non-dépense au compte 3010.....	95'847.49	—
		<b>221'451.51</b>	<b>138'500</b>
3049	1. Indemnités pour les heures du service de piquet de l'Etat Major Cantonal de Conduite (EMCC) de la Protection Civile Vaudoise (PCi) et du personnel technique.....	63'434.49	90'900
	2. Indemnités de gardiennage les week-ends au Musée Militaire Vaudois.....	706.90	3'000
	3. Indemnités de formation pour les 4 apprentis de commerce et 1 médiamaticien Dépassement dû à l'engagement de deux apprentis de commerce supplémentaires dès août 2014 .....	5'600.—	4'000
		<b>69'741.39</b>	<b>97'900</b>
3050	Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3052	Dépassement en lien avec le compte 3030 Point 4. Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3053	Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3054	Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3059	Crédits supplémentaires : compensation de 29 ETP au SPEV et transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT.		
3090	Dépassement dû à la formation du personnel aux premiers secours en matière de massage cardiaque.		
3100	1. Fournitures de bureau pour les affaires militaires et la logistique.....	14'987.30	19'500
	2. Fournitures de bureau pour le Musée Militaire Vaudois .....	1'022.55	4'300
	3. Fournitures de bureau pour le centre de compétences de la protection de la population .....	23'251.60	25'000
		<b>39'261.45</b>	<b>48'800</b>

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	774'232.26		3'188'500 <i>-353'500</i>	568'245.91
3102 Imprimés, publications .....	65'709.62		99'000 <i>-26'500</i>	105'068.53
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	9'031.87		13'900	9'456.37
3104 Matériel didactique .....	77.—		—	1'550.05
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	28'536.02		30'000	43'498.40
3110 Meubles et appareils de bureau.....	896'272.69		2'396'500	687'648.93
3111 Machines, appareils et véhicules .....	651'770.20		389'100 <i>-20'000</i>	198'828.90
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	167'296.05		180'000	28'032.80
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	14'030.—		15'000	14'752.—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	154'903.65		207'000	161'917.15
3130 Prestations de services de tiers.....	1'234'268.07		1'613'900	1'315'225.39
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	321'270.78		550'000 <i>-55'000</i>	169'219.95
3134 Primes d'assurances choses.....	23'798.20		34'800	28'973.18
3137 Impôts et taxes.....	740.—		1'100	720.—
3140 Entretien des terrains.....	20'400.60		25'500	8'692.41
3145 Entretien des forêts.....	11'870.30		15'000	13'541.60



**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3101	1. Achats de matières premières et fournitures pour le SSCM.....	251'260.82	308'500
	2. Frais du service d'assistance et du matériel selon lettre f du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008 Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile. (Voir Groupe 4500-2) Non-dépense due au report de l'acquisition des tenues de protection civile en 2015.....	451'539.74	2'280'000
	3. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Voir Groupe 4500-3) .....	71'431.70	600'000
	Crédit supplémentaire du SIPAL : Compensation du SSCM pour la création d'une nouvelle bibliothèque au MMV. Décision du CE du 11.11.2014 Crédit supplémentaire du SIPAL : Compensation du SSCM pour l'aménagement de nouveaux locaux au centre PCi de Gollion. Décision du CE du 11.11.2014	<b>774'232.26</b>	<b>3'188'500</b> <i>-353'500</i>
3102	Crédit supplémentaire du SIPAL : Compensation du SSCM pour la création d'une nouvelle bibliothèque au MMV. Décision du CE du 11.1.2014		
3110	1. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Voir Groupe 4500-3) .....	700'997.70	2'178'500
	2. Acquisitions de mobiliers et d'équipements pour les divisions du Service de la sécurité civile et militaire.....	195'274.99	218'000
		<b>896'272.69</b>	<b>2'396'500</b>
3111	1. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile Montant entièrement remboursé par le prélèvement sur le Fonds des contributions de remplacement (Voir Groupe 4500-3) Dépassement dû à l'acquisition de véhicules pour la Protection civile vaudoise .....	474'455.40	200'000
	2. Acquisitions de machines, matériel spécialisé et véhicule pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire.....	177'314.80	189'100
	Crédit supplémentaire du SPECo : Compensation du SSCM. Décision du CE du 01.06.2014	<b>651'770.20</b>	<b>389'100</b> <i>-20'000</i>
3130	1. Frais du réseau cantonal d'alarme et de transmission Polycom selon lettres a & g du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008 Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile (Voir Groupe 4500-2) .....	407'435.88	620'000
	2. Divers frais pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire (Port, frais de poursuites, de nettoyage et autres).....	826'832.19	993'900
		<b>1'234'268.07</b>	<b>1'613'900</b>
3132	1. Frais de mandats selon décision des Comités directeurs des offices régionaux de protection civile ou du Conseil d'Etat selon lettre i du règlement du Fonds cantonal de protection civile du 9 janvier 2008 Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile (Voir Groupe 4500-2) .....	60'629.15	70'000
	2. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Voir Groupe 4500-3) .....	44'769.45	200'000
	3. Mandats liés aux diverses restructurations et à la certification du Service de la sécurité civile et militaire.....	215'872.18	280'000
	Crédit supplémentaire du SPECo, compensation du SSCM. Décision du CE du 01.06.2014	<b>321'270.78</b>	<b>550'000</b> <i>-55'000</i>

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	247'880.85		505'100	112'002.09
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	2'321'034.24		1'278'100	1'814'576.65
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	—		—	19'173.—
3159 Entretien d'autres biens meubles .....	12'190.30		12'500	12'746.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	40'221.80		—	3'079.70
			<b>64'000</b>	
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		64'000	37'179.95
			<b>-64'000</b>	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	141'370.67		157'400	112'969.03
3181 Pertes sur créance effectives .....	—		—	0.46
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'530'631.01		7'700	5'799.25
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-13.47		—	—
3499 Autres charges financières .....	-0.05		—	—
3500 Attributions aux financements spéciaux, capitaux de tiers.....	—		8'979'800	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	—		—	9'401'889.66
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'670'522.30		1'232'900	1'134'318.30
4250 Ventes.....		85'262.40	204'000	156'994.19
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'823'817.13	156'800	183'318.20
4270 Amendes.....		422'165.40	450'000	443'398.90

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3150	1. Entretien du matériel spécialisé d'enseignement et de la gestion des données selon lettre c du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008 Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile (Voir Groupe 4500-2).....	242'896.35	490'000
	2. Entretien du matériel de formation de la protection civile et du Service de la sécurité civile et militaire.....	4'984.50	15'100
		<b>247'880.85</b>	<b>505'100</b>
3151	1. Entretien des machines, du matériel et des véhicules du Service de la sécurité civile et militaire.....	399'788.85	305'000
	2. Entretien des sirènes, des machines et du matériel des constructions sanitaires selon lettres b & h du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008 Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile (Voir Groupe 4500-2) Dépassement dû au début des travaux de migration Polyalert prévu pour 2015. Montant entièrement compensé par une non-dépense au compte 3101 point 2.....	1'839'398.54	873'100
	3. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Voir Groupe 4500-3) .....	81'846.85	100'000
		<b>2'321'034.24</b>	<b>1'278'100</b>
3161	Dépassement entièrement compensé par le compte 3162, correction technique en lien avec le plan comptable MCH2.		
3162	Crédit supplémentaire pour financer le compte 3161. Correction technique en lien avec le plan comptable MCH2 Décision du CE du du 19.11.2014.		
3199	1. Augmentation due par le coût de la masse salariale et des charges d'exploitation du centre de formation de la Protection civile pris en charge par le Fonds cantonal No 2007. Précédemment ces coûts étaient directement diminué du capital du Fonds. Coûts entièrement compensé par le compte 4260 .....	1'526'533.92	—
	2. Autres charges d'exploitation du service.....	4'097.09	7'700
		<b>1'530'631.01</b>	<b>7'700</b>
3500	1. Attribution au Fonds cantonal de la protection civile (participation des régions aux dépenses de mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du canton de Vaud) (Voir compte 4309). Transfert du compte 3510. Changement de la règle de comptabilisation des Fonds. Seul le mouvement du Fonds est comptabilisé. Voir compte 4500.....	—	4'777'500
	2. Attribution au Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Voir compte 4309). Transfert du compte 3510. Changement de la règle de comptabilisation des Fonds. Seul le mouvement du Fonds est comptabilisé. Voir compte 4500.....	—	4'202'300
		—	<b>8'979'800</b>
3636	1. Coûts des prestations fournies lors des cours communaux et cantonaux de la protection civile.....	691'846.75	652'900
	2. Frais liés aux coûts des prestations de la formation dans les cours de répétition dans les régions selon lettres d & e du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008. (Transfert du compte 3635) Montant entièrement compensé par le prélèvement sur le Fonds cantonal de la protection civile (Voir Groupe 4500-2) Dépassement dû à une subvention de l'office fédéral de la protection de la population (Voir compte 4630) reversée aux régions de protection civile par le biais du compte 3636. ....	978'675.55	580'000
		<b>1'670'522.30</b>	<b>1'232'900</b>

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4309 Autres revenus d'exploitation.....		239'733.15	9'182'400	9'614'859.85
4390 Autres revenus.....		5'329'963.50	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		188.12	—	—
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		58'758.95	122'300	88'354.60
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		19'773.50	—	11'796.—
4489 Autres revenus des biens-fonds loués.....		675.—	—	—
4500 Prélèvements sur les financements spéciaux des capitaux de tiers.....		1'098'136.58	10'239'600	—
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	—	3'876'400.38
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		—	—	1'597'291.03
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		2'938'819.32	3'000'000	2'323'462.46
4610 Dédommagements de la Confédération.....		1'275'671.25	1'545'000	1'216'408.75
4630 Subventions de la Confédération.....		415'900.—	—	19'003.45
<b>002 Police cantonale.....</b>	<b>193'510'836.86</b>		<b>190'249'100</b>	<b>180'633'083.07</b>
			<i>7'093'600</i>	
		<b>104'596'624.81</b>	<b>95'973'500</b>	<b>97'358'234.58</b>
			<i>4'264'900</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	113'360'341.96		110'692'700	108'976'726.12
			<i>2'094'700</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	2'593'401.62		3'706'000	3'486'664.60
			<i>-97'500</i>	
3042 Indemnités de repas.....	—		—	3'196.—
3049 Autres Indemnités.....	14'219'702.59		14'542'400	13'732'529.54
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	8'155'605.37		8'073'700	7'911'086.91
			<i>155'100</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	15'641'517.32		15'190'500	14'722'524.80
			<i>366'300</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	156'836.49		47'100	147'916.11
			<i>200'600</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	2'835'543.37		2'786'200	2'762'281.68
			<i>69'800</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	78'737.64		122'100	76'289.23
			<i>1'100</i>	

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4309	1. Revenus d'exploitation du SSCM (Prestations pour des tiers).....	198'000.50	202'600
	2. Fonds cantonal de la Pci Participation des régions aux mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du canton par CHF 6.50 par habitant Voir compte 4390 point 1.....	41'732.65	4'777'500
	3. Fonds des contributions de remplacement. Facturation des contributions de remplacement à raison CHF 800.-- par place protégée. Voir compte 4390 Point 2. Diminution des revenus due à la mise en place d'un système de facturation spécifique dans SAP afin d'être en conformité avec les bases légales soit facturer dès le début des travaux et non à la délivrance du permis de construire.....	—	4'202'300
		<b>239'733.15</b>	<b>9'182'400</b>
4390	1. Fonds cantonal de la Pci Participation des régions aux mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du canton par CHF 6.50 par habitant. Budgetisé au compte 4309 Point 2.....	4'831'963.50	—
	2. Fonds des contributions de remplacement. Facturation des contributions de remplacement à raison CHF 800.-- par place protégée. Budgetisé au compte 4309 Point 3.....	498'000.—	—
		<b>5'329'963.50</b>	<b>—</b>
4500	1. Coût d'exploitation du centre de formation pris en charge par moitié par le Fonds cantonal de la protection civile y compris la masse salariale des formateurs. Transfert du compte 4511.....	—	1'860'300
	2. Prélèvement dans le Fonds cantonal de la protection civile des dépenses liées aux mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du canton de Vaud. Transfert du compte 4511 Changement de la règle de comptabilisation des Fonds. Seul le mouvement du Fonds est comptabilisé. Voir compte 3500.....	222'635.48	4'913'100
	3. Prélèvement dans le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile. Transfert du compte 4510 Changement de la règle de comptabilisation des Fonds. Seul le mouvement du Fonds est comptabilisé. Voir compte 3500.....	875'501.10	3'466'200
		<b>1'098'136.58</b>	<b>10'239'600</b>
4610	1. Remboursement contrats de prestations par la Confédération.....	1'216'408.75	1'500'000
	2. Subvention par la Confédération des jours de service PCi nécessaire à l'organisation du meeting aérien AIR14.....	59'262.50	45'000
		<b>1'275'671.25</b>	<b>1'545'000</b>
<b>002 Police cantonale</b>			
3010	1. Masse salariale personnel policier et civil.....	110'692'700.—	110'692'700
	2. Dépassement consécutif à l'entrée en vigueur rétroactive au 01.01.2014 de la Convention entre la DCERH et les Syndicats de la Police cantonale du 29.10.2014.....	573'641.96	—
	3. Crédits supplémentaires, dont l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 1'445'200), les moyens supplémentaires accordés par le CE pour la problématique du maintien des détenus dans les zones carcérales (CHF 425'000), l'insuffisance budgétaire due au sureffectif temporaire (CHF 250'000) et le transfert de 0,2 ETP au SG-DTE (- CHF 25'500). (concernent également les comptes 3050, 3052, 3053, 3054, 3059).....	2'094'000.—	—
		<b>113'360'341.96</b>	<b>110'692'700</b> 2'094'700
3030	Charge inférieure au budget en raison d'un effectif de l'école d'aspirant moins conséquent et d'un recours contenu aux auxiliaires Crédits supplémentaires pour l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 202'500) et compensation de l'insuffisance budgétaire due au sureffectif temporaire (- CHF 300'000)		
3052	Dépassement consécutif à l'entrée en vigueur rétroactive au 01.01.2014 de la Convention entre la DCERH et les Syndicats de la Police cantonale du 29.10.2014 Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	2'116'581.60		2'857'300 <i>-570'000</i>	2'095'277.79
3099 Autres charges de personnel.....	295'258.02		455'600 <i>-30'000</i>	313'460.74
3100 Matériel de bureau.....	319'341.88		320'200 <i>55'800</i>	354'450.74
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	1'882'774.37		2'290'800 <i>1'200</i>	1'949'467.25
3102 Imprimés, publications .....	136'737.69		200'000 <i>-2'600</i>	131'273.95
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	80'845.32		127'900	76'387.38
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	21'623.50		26'100	17'855.90
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	661'571.48		928'800 <i>-169'000</i>	768'498.41
3110 Meubles et appareils de bureau.....	541'577.59		583'700	429'971.95
3111 Machines, appareils et véhicules .....	2'646'019.02		2'526'600 <i>177'200</i>	3'058'198.60
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	2'262'083.22		2'472'600 <i>-45'000</i>	2'553'303.06
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	14'778.—		15'000	13'968.30
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	899'675.84		1'066'500 <i>1'400</i>	923'912.98
3130 Prestations de services de tiers.....	6'372'008.93		3'506'200 <i>3'538'500</i>	2'906'609.61
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	959'217.57		1'138'800 <i>-180'900</i>	1'069'727.40
3134 Primes d'assurances choses.....	113'000.70		179'700 <i>-9'600</i>	122'003.48
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	633'699.10		703'600 <i>25'600</i>	550'387.85
3137 Impôts et taxes.....	57'667.47		101'000	74'409.05
3138 Cours, examens et conseils .....	113'068.37		169'000 <i>-41'000</i>	73'304.81
3140 Entretien des terrains.....	55'778.20		118'000 <i>-51'200</i>	68'284.50
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	59'059.—		81'000	62'521.02
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	1'941'875.45		1'953'500 <i>7'800</i>	1'563'050.57
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	—		192'800 <i>-192'800</i>	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	2'795'645.60		3'261'000 <i>25'700</i>	2'791'457.14
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	708'658.97		479'700 <i>274'000</i>	261'077.33
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	3'359'049.28		3'345'000 <i>270'900</i>	2'825'049.07
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	83'867.18		270'000 <i>-50'000</i>	110'981.03
3180 Réévaluations sur créances.....	1'050'000.—		—	-1'396'989.—
3181 Pertes sur créance effectives .....	—		25'000	55'117.95
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'444'883.58		1'355'000 <i>144'700</i>	1'035'529.51
3301 Amortissements des immobilisations corporelles non planifiés .....	—		155'000	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	6'265.52		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-12'598.61		-1'000	-1'586.30
3499 Autres charges financières .....	-170.02		—	—
3610 Dédommagements à la Confédération.....	987'435.29		1'040'000	823'724.45
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	1'693'842.63		1'220'000 <i>637'500</i>	1'026'654.78
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux.....	2'058'990.76		1'734'000 <i>485'300</i>	1'997'488.78
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	109'038.—		190'000	109'038.—
4120 Concessions.....		670'351.56	538'000	621'548.30

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3090	Frais de formation inférieurs au budget en raison des obligations de service, ainsi qu'à diverses opérations qui n'ont pas permis de suivre la planification des cours telle que prévue (Conférence sur la Syrie, AIR14) Compensation de divers crédits supplémentaires nécessaires à financer l'insuffisance budgétaire consécutive au sureffectif temporaire (- CHF 300'000), un déménagement du poste de gendarmerie (- CHF 70'000), ainsi que l'augmentation de la rétribution due aux corps partenaires de l'Académie de Police (- CHF 200'000)		
3109	Compensation de divers crédits supplémentaires, soit la modification des hangars à bateaux de la Capitainerie d'Ouchy (- CHF 60'000) et l'acquisition d'un radar mobile (- CHF 109'000)		
3111	Crédits supplémentaires dont les moyens supplémentaires accordés par le CE pour la problématique du maintien des détenus dans les zones carcérales (CHF 308'200), la Conférence sur la Syrie (CHF 107'300), le remplacement d'un radar vandalisé (CHF 100'000), le financement d'un radar mobile (CHF 155'000) et les travaux de mise en conformité des locaux de Chavornay (CHF 20'000). La compensation de la transformation des hangars de la Capitainerie d'Ouchy (- CHF 403'300) et de la rétribution due aux corps partenaires de l'Académie de Police (- CHF 110'000)		
3130	Crédits supplémentaires dont le financement des moyens supplémentaires accordés par le Conseil d'Etat pour la problématique du maintien des détenus dans les zones carcérales (CHF 3'240'000) et l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 373'500). La compensation de la rétribution due aux corps partenaires de l'Académie de Police (- CHF 75'000)		
3132	1. Frais de défense des collaborateurs .....	74'680.35	80'000
	2. Mandats pour la communication de la police cantonale, graphisme et audio-visuel.....	60'528.92	57'800
	3. Projet sport-santé pour le personnel et enquête de satisfaction.....	15'590.—	56'000
	4. Réforme policière.....	265'931.70	350'000
	5. Académie de police - maintenance d'installations techniques par l'Etat du Valais et travaux confiés à des tiers.....	329'284.60	320'000
	6. Mise en place du nouveau système d'écoutes téléphoniques et transmission de données .....	146'240.—	150'000
	7. Action "prévenir et lutter contre la délinquance juvénile" .....	41'962.—	75'000
	8. Honoraires du directeur de la Fanfare de la police cantonale et des renforts ponctuels .....	25'000.—	25'000
	9. Appui pour la mise en place du système de contrôle interne .....	—	25'000
	Crédit supplémentaire pour l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 33'100) et compensation de divers crédits supplémentaires pour le changement urgent de la citerne en partenariat avec la DGRM (- CHF 106'000), l'insuffisance budgétaire constatée à l'Académie de Police pour la rétribution due aux Corps de police partenaires (- CHF 75'000) et le transfert d'un budget à la DSI (- CHF 33'000)	<b>959'217.57</b>	<b>1'138'800</b> <i>-180'900</i>
3135	1. Convention nationale pour le transport intercantonal de détenus .....	554'280.—	653'600
	2. Frais médicaux pour les détenus en zone carcérale .....	28'866.10	20'000
	3. Frais de repas pour les détenus en zone carcérale .....	50'553.—	30'000
		<b>633'699.10</b>	<b>703'600</b> <i>25'600</i>
3180	Correctif des créances dues conformément à la LFacManif et pour lesquelles une procédure de demande d'exonération est en cours.		
3611	Crédits supplémentaires consécutifs à l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 287'500) et l'insuffisance budgétaire de l'Académie en faveur des corps partenaires (CHF 350'000).		
3612	Crédits supplémentaires consécutifs à l'organisation de la Conférence sur la Syrie (CHF 144'300) et l'insuffisance budgétaire de l'Académie en faveur des corps partenaires (CHF 341'000).		
3636	1. Subside au Secours suisse en montagne pour ses actions de secours .....	29'038.—	110'000
	2. Subside aux sociétés de sauvetage sur les lacs.....	80'000.—	80'000
		<b>109'038.—</b>	<b>190'000</b>

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'150.—	—	—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service .....		113'265.—	95'000	138'505.—
4250 Ventes .....		314'676.—	310'000	344'397.88
4260 Remboursements et participations de tiers .....		1'668'905.42	1'097'000	1'877'233.97
			<b>35'900</b>	
4270 Amendes .....		20'823'911.91	18'800'000	19'806'749.01
			<b>71'900</b>	
4309 Autres revenus d'exploitation .....		2'901'825.86	730'000	1'311'070.73
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis .....		-541.20	—	—
4400 Intérêts des liquidités .....		462.10	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants .....		75.30	500	187.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		14'630.10	—	—
4471 Paiement pour appartements de service PA .....		15'840.—	15'000	15'840.—
4480 Loyers des immeubles loués .....		11'160.—	—	—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		6'634'247.10	2'820'000	2'054'917.78
			<b>4'157'100</b>	
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		1'656'458.90	1'503'000	1'733'088.96
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux .....		66'830'942.01	67'200'000	66'579'527.04
4614 Indemnités des entreprises publiques .....		10'860.—	—	—
4630 Subventions de la Confédération .....		1'533'760.—	1'550'000	1'488'700.—
4990 Autres imputations internes .....		1'394'644.75	1'315'000	1'386'468.91
<b>024 Service pénitentiaire .....</b>	<b>115'065'302.16</b>		<b>120'825'600</b>	<b>102'426'049.—</b>
			<b>5'913'700</b>	
		<b>25'819'635.22</b>	<b>30'031'100</b>	<b>20'228'917.99</b>
			<b>760'000</b>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation .....	43'891'904.81		53'242'500	38'630'633.84
			<b>-2'378'300</b>	
3030 Travailleurs temporaires .....	1'955'970.77		1'189'000	1'591'885.53
			<b>985'000</b>	
3042 Indemnités de repas .....	—		—	347.—
3043 Indemnités de logement .....	—		3'500	—
3049 Autres Indemnités .....	635'096.82		790'500	591'514.60
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	2'925'913.67		3'448'200	2'573'444.71
			<b>-23'400</b>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	5'318'079.24		6'203'300	4'523'822.37
			<b>-45'900</b>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	55'678.85		69'300	50'748.83
			<b>-500</b>	



**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4260	1. Remboursement et participation pour diverses prestations fournies par la Police cantonale ainsi que l'Académie de police .....	1'502'520.42	1'097'000
	2. Remboursement assurances pour dommages causés .....	166'385.—	—
		<b>1'668'905.42</b>	<b>1'097'000</b>
			<i>35'900</i>
4309	1. Facturation par la Police cantonale des prestations fournies par divers partenaires dans le cadre de manifestations conformément à la LfacManif et pour lesquelles des demandes d'exonération sont en cours .....	1'505'757.40	730'000
	2. Facturation présence policière durant les travaux sur le viaduc de Chillon, selon convention avec l'OFROU.....	148'000.—	—
	3. Facturation de la Police cantonale dans ses activités quotidiennes.....	1'248'068.46	—
		<b>2'901'825.86</b>	<b>730'000</b>
4610	1. Compensation par la Confédération des coûts d'organisation de la Conférence pour la paix sur la Syrie.....	3'862'400.—	—
	2. Compensation de la participation du CGFR à la modification du hangar à bateaux de la Capitainerie d'Ouchy .....	294'700.—	—
	3. Contribution de la Confédération à diverses dépenses liées notamment à la gestion du trafic sur l'autoroute, aux charges d'exploitation du réseau Polycom et du Centre de Coopération police douanes de Genève .....	2'477'147.10	2'820'000
		<b>6'634'247.10</b>	<b>2'820'000</b>
			<i>4'157'100</i>
4612	1. Participation des communes au réseau radio Polycom.....	707'666.—	600'000
	2. Ecolages payés par les communes pour les aspirants qu'elles inscrivent à l'Académie de police et diverses recettes .....	2'998'115.01	3'550'000
	3. Facturation aux communes dans le cadre de la Réforme policière.....	63'125'161.—	63'050'000
		<b>66'830'942.01</b>	<b>67'200'000</b>
4990	1. Remboursement de frais d'intervention. Voir rubrique 057.3990 .....	21'390.—	15'000
	2. Remboursement de frais d'intervention. Voir rubrique 026.3990 .....	1'342'750.75	1'250'000
	3. Participation aux frais de maintenance du réseau radio Polycom. Voir rubrique 046.3990 .....	30'504.—	50'000
		<b>1'394'644.75</b>	<b>1'315'000</b>
<b>024 Service pénitentiaire</b>			
3010	Les reports d'ouverture de l'établissement de détention pour mineurs ainsi que de la nouvelle colonie fermée des EPO ont engendré une sous-consommation importante de la masse salariale, à quoi sont venus s'ajouter de nombreuses vacances de postes liées à la forte pénurie de personnel pénitentiaire que rencontre le canton de Vaud. Diminution de charges en compensation de quatre crédits supplémentaires accordés, soit Fr. 985'000 pour le personnel auxiliaire, Fr. 250'000 pour le renfort des centrales par des agents de sécurité privée, Fr. 280'000 pour le remplacement du système d'interphonie à la prison de la Tuilière et Fr. 490'000 pour faire face à l'augmentation des placements en institutions. Crédit supplémentaire de Fr. 373'300 adopté par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV.		
3030	Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 985'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.10.2014 pour couvrir le remplacement des absences longue durée, ainsi que, occasionnellement pour des renforts et projets ponctuels, de même que, dans certains secteurs, pour faire face à la surcharge de travail liée à la forte hausse des condamnations et à la surpopulation carcérale.		
3049	Indemnités d'inconvénient de service, travail de nuit, jours fériés et service de piquet, ainsi que les indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.		
3050	Crédit supplémentaire de Fr. 23'400 adopté par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV.		
3052	Voir compte 3050.		
3053	Voir compte 3050.		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	1'014'095.06		1'201'600 -8'000	895'709.47
3059 Autres cotisations patronales.....	28'163.69		34'200 -200	24'795.37
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	936'650.20		1'279'700 -250'000	848'175.19
3091 Recrutement du personnel.....	—		—	2'716.20
3099 Autres charges de personnel.....	71'892.45		148'900	71'733.67
3100 Matériel de bureau.....	135'027.54		144'400	109'996.65
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	3'404'865.54		3'246'100 213'000	2'388'170.04
3102 Imprimés, publications .....	23'208.80		15'500 8'000	12'613.37
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	11'390.37		15'400	4'442.—
3105 Denrées alimentaires.....	3'407'926.56		2'975'600 657'000	2'399'716.52
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	81'968.30		138'500 -8'000	105'873.18
3110 Meubles et appareils de bureau.....	155'350.49		105'000 75'000	81'892.20
3111 Machines, appareils et véhicules .....	1'035'263.82		1'055'400	848'638.60
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	511'885.11		585'400	405'172.08
3115 Bétail .....	450'449.23		525'000	449'380.80
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	2'114'368.58		2'442'000 -110'000	1'746'740.55

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3054	Voir compte 3050.		
3059	Voir compte 3050.		
3090	Diminution de charges en compensation d'un crédit supplémentaire accordé au compte 3135 pour financer le coût des placements supplémentaires en institutions.		
3099	Les frais sanitaires du personnel ont été intégrés à cette rubrique.		
3101	1. Matières premières et fournitures des ateliers, marchandises des magasins détenus. Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 353'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour intégrer les recettes et les charges de marchandises des magasins détenus, mouvements précédemment au bilan (voir compte 4250). Diminution de charges de Fr.140'000 en compensation d'un crédit supplémentaire accordé pour la sécurisation du mur d'enceinte de la prison du Bois-Mermet en faveur du compte du SIPAL 048/3144. ....	2'305'363.05	2'062'300
	2. Approvisionnement des domaines (grandes cultures, sylviculture, arboriculture et viticulture).....	453'713.75	443'000
	3. Produits et fournitures de nettoyage.....	378'302.54	404'600
	4. Fournitures véhicules, carburant.....	267'486.20	336'200
		<b>3'404'865.54</b>	<b>3'246'100</b>
			213'000
3102	Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 8'000 accordé par le Conseil d'Etat le 5.11.2014 pour la publication du livre historique sur la prison du Bois-Mermet.		
3105	Crédit supplémentaire non compensé de Fr. 410'000 selon décision de la Commission des finances du 9.10.2014 pour la prise en charge des frais de repas servis dans les zones carcérales en lien avec la surpopulation carcérale. Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 247'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour l'intégration des achats de denrées alimentaires des magasins détenus, mouvements précédemment au bilan (voir compte 4250).		
3109	Diminution de charge en compensation du crédit supplémentaire au compte 3102.		
3110	Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 40'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour le renouvellement des équipements en cellules (TV, frigos, radios, ordinateurs, etc.), précédemment financés par les marges brutes des ventes et redevances de location aux détenus par le compte Fonds des loisirs au bilan. Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 35'000 selon décision du Conseil d'Etat du 26.11.2014 destiné à financer le réaménagement de nouveaux secteurs ainsi qu'à équiper le local d'archives d'étagères supplémentaires.		
3120	Diminution de charges de Fr. 110'000 en compensation d'un crédit supplémentaire accordé au compte 3135 pour financer le coût des placements supplémentaires en institutions.		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	10'572'647.17		6'155'600 <i>4'793'500</i>	8'469'993.93
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	180'750.46		173'900	527'960.93
3134 Primes d'assurances choses.....	11'611.90		21'900 <i>-700</i>	13'993.68

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	<p>1. Frais de surveillance.  Crédit supplémentaire non compensé de Fr. 4'168'400 selon décision de la Commission des finances du 9.10.2014 en couverture des agents de sécurité privée affectés à la surveillance des personnes détenues au-delà de 48 heures dans les zones carcérales des polices cantonale et municipale en lien avec la surpopulation carcérale.  Un crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 280'000 selon décision du Conseil d'Etat du 29.10.2014 a été requis pour permettre le remplacement du système d'interphonie de la prison de la Tuilière devenu vétuste.  Un crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 250'000 selon décision du Conseil d'Etat du 19.11.2014 a été requis pour financer le coût des agents de sécurité privée engagés pour assurer le travail de centraliste, seule tâche pouvant être externalisée temporairement, afin de dégager des ressources internes pour la surveillance et l'encadrement des détenus, en lien avec la pénurie de personnel pénitentiaire. ....</p> <p>2. Commission interdisciplinaire consultative concernant les délinquants nécessitant une prise en charge psychiatrique (CIC). ....</p> <p>3. Frais de téléphone.  Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 50'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour intégrer les achats de cartes téléphoniques vendues aux détenus par le biais des magasins détenus, mouvements précédemment au bilan (voir compte 4250).....</p> <p>4. Frais de contentieux et de poursuites.....</p> <p>5. Frais de port, CCP et banque.....</p> <p>6. Frais de nettoyage.  Crédit supplémentaire non compensé de Fr. 45'100 selon décision de la Commission des finances du 9.10.2014 pour financer les coûts supplémentaires à la zone carcérale de la police municipale de Lausanne en lien avec la surpopulation carcérale.....</p> <p>7. Frais de transport.....</p> <p>8. Frais de représentation.....</p> <p>9. Cotisations.....</p>	<p>9'696'586.08</p> <p>207'905.16</p> <p>288'848.88</p> <p>1'410.85</p> <p>131'490.76</p> <p>185'030.75</p> <p>37'616.70</p> <p>20'757.99</p> <p>3'000.—</p> <p><b>10'572'647.17</b></p>	<p>5'088'300</p> <p>223'000</p> <p>249'400</p> <p>155'700</p> <p>256'300</p> <p>71'500</p> <p>61'500</p> <p>46'900</p> <p>3'000</p> <p><b>6'155'600</b>  <i>4'793'500</i></p>
3132	Le dépassement est dû à la prise en charge des honoraires des avocats chargés de la défense de plusieurs collaborateurs dans un procès qui s'est déroulé en fin d'année.		
3134	Transfert au SIPAL de Fr. 700, correspondant à la part de budget de la prime d'assurance responsabilité civile supprimée (crédit supplémentaire accordé par le Conseil d'Etat le 20.08.2014)		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	29'751'742.84		28'542'800 <i>2'072'200</i>	28'814'434.51
3137 Impôts et taxes.....	54'565.02		113'300 <i>-37'000</i>	213'415.30
3140 Entretien des terrains.....	1'375.45		9'000	1'923.65
3145 Entretien des forêts.....	9'436.55		15'000	11'181.60
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	5'248.30		19'700	7'927.95
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	559'775.45		715'100 <i>-80'000</i>	570'032.02
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	—		10'000	4'677.70
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	295'902.10		329'000	298'390.65
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	94'873.32		79'700 <i>30'000</i>	60'767.66
3162 Taux de leasing opérationnel.....	38'698.80		89'000 <i>-48'000</i>	38'673.05
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	65'707.67		— <i>70'000</i>	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	229'612.96		317'000	224'301.—
3180 Réévaluations sur créances.....	82'166.25		—	—
3181 Pertes sur créance effectives.....	1'741.30		5'000	18'133.75
3190 Prestations de dommages et intérêts.....	3'270.10		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'282.—		8'500	389.67
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	15.69		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-18.72		—	—
3499 Autres charges financières.....	96.95		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	360'276.25		200'000	286'561.18
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	101'825.45		90'000 <i>10'000</i>	529'142.—

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3135	<p>1. Frais médicaux des détenus. Crédit supplémentaire non compensé de Fr. 1'117'800 selon décision de la Commission des finances du 9.10.2014 pour financer les coûts d'un dispositif temporaire de soins dans les zones carcérales des polices cantonale et municipale ainsi que les frais médicaux y relatifs.....</p> <p>2. Contribution au Service de médecine et psychiatrie pénitentiaire (SMPP).....</p> <p>3. Frais d'exécution de mesures en institutions. Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 950'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour financer le coût des placements supplémentaires en institutions en lien avec la hausse des condamnations à des mesures thérapeutiques institutionnelles rendues par les tribunaux, ainsi que pour permettre la mise en place des structures de soins par le Service de médecine et psychiatrie pénitentiaire dans les nouveaux établissements pénitentiaires.....</p> <p>4. Frais de placement hors canton. Le nombre de placements hors canton n'a pas pu intervenir dans le proportion escomptée du fait de la tension généralisée également dans les autres cantons en matière de places de détention.....</p> <p>5. Rémunération des détenus. Le report de l'ouverture de la nouvelle colonie des EPO a eu pour conséquence une diminution des rémunérations versées aux détenus par rapport au budget.....</p> <p>6. Autres frais de détention. Crédit supplémentaire non compensé de Fr. 4'400 selon décision de la Commission des finances du 9.10.2014 pour financer les frais annexes de détention dans les zones carcérales des polices cantonale et municipale en lien avec la surpopulation carcérale.....</p>	<p>4'922'463.86</p> <p>4'709'223.30</p> <p>5'147'361.78</p> <p>10'903'321.73</p> <p>3'238'791.80</p> <p>830'580.37</p> <p><b>29'751'742.84</b></p>	<p>3'798'700</p> <p>4'744'500</p> <p>3'654'200</p> <p>11'644'600</p> <p>3'917'600</p> <p>783'200</p> <p><b>28'542'800</b></p> <p><i>2'072'200</i></p>
3137	<p>Diminution de charge de Fr. 17'000 en compensation du crédit supplémentaire aux comptes 3110 et 3161. Diminution de charges de Fr. 20'000 en compensation d'un crédit supplémentaire accordé au compte 3135 pour financer le coût des placements supplémentaires en institutions.</p>		
3151	<p>Diminution de charges de Fr. 80'000 en compensation d'un crédit supplémentaire accordé au compte 3135 pour financer le coût des placements supplémentaires en institutions.</p>		
3161	<p>Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 30'000 selon décision du Conseil d'Etat du 26.11.2014 pour la location de containers de stockage temporaire ainsi que l'augmentation des coûts des appareils multifonctions.</p>		
3162	<p>Diminution de charge de Fr. 48'000 en compensation du crédit supplémentaire aux comptes 3110 et 3161.</p>		
3169	<p>Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 70'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour intégrer la charge des redevances TV refacturées aux détenus (compte 4140), montants précédemment au bilan par le compte Fonds des loisirs.</p>		
3180	<p>Provision sur factures de frais de pension en litige et risque ducroire sur revenus des ateliers.</p>		
3510	<p>L'attribution effective au Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions et le Fonds de la dîme de l'alcool dépend des encaissements « séquestres LStup » de l'année. Entièrement compensé au compte 4270.</p>		
3611	<p>Contribution aux coûts du secrétariat permanent de la Conférence latine des Chefs de Départements de Justice et Police (CLDJP). Un crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 10'000 selon décision du Conseil d'Etat du 24.09.2014 a été requis pour couvrir la part vaudoise de l'augmentation des coûts de fonctionnement de la CLDJP. Le dépassement est dû au report d'une charge de traduction sur les cantons en fin d'année, en plus de la contribution annuelle.</p>		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	4'477'549.—		5'072'100 <i>-10'000</i>	3'975'986.—
4220 Taxes et subventions aux frais de pension .....		14'373'983.30	16'594'500	11'157'333.20
4221 Paiement pour prestations particulières .....		42.—	—	5'412.—
4230 Frais d'écolage .....		250.02	—	—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service .....		174'583.70	—	—
			<i>145'000</i>	
4250 Ventes .....		5'774'032.09	5'100'500 <i>615'000</i>	3'953'020.87
4260 Remboursements et participations de tiers .....		847'170.43	858'100	798'206.89
4270 Amendes .....		4'352'689.96	6'665'000	4'305'451.03
4309 Autres revenus d'exploitation .....		24'379.16	—	—
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis .....		-7'177.10	—	—
4329 Autres variations de stocks .....		-30'412.—	—	—
4400 Intérêts des liquidités .....		443.11	—	—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		83.55	—	—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		—	—	800.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		—	—	2'996.—
4630 Subventions de la Confédération .....		309'567.—	813'000	5'698.—
<b>025 Service des communes et du logement .....</b>	<b>238'286'728.52</b>		<b>198'731'500</b> <i>-724'700</i>	<b>242'311'527.95</b>
		<b>222'096'360.93</b>	<b>173'123'800</b>	<b>204'160'061.76</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation .....	8'250'503.48		8'621'800 <i>-188'200</i>	8'385'445.05
3030 Travailleurs temporaires .....	263'832.31		155'000 <i>68'000</i>	126'329.71
3049 Autres Indemnités .....	13'317.—		28'900	12'008.49
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	524'869.89		554'000 <i>-6'400</i>	524'178.44
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	963'233.76		1'035'400 <i>-14'300</i>	963'847.02
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	10'619.16		11'800 <i>-1'000</i>	10'813.23
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	183'644.70		200'100 <i>-2'200</i>	184'069.40
3059 Autres cotisations patronales .....	5'189.03		6'500 <i>-100</i>	5'180.29
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	3'135.20		1'500 <i>1'000</i>	1'553.55
3099 Autres charges de personnel .....	4'115.55		17'000	9'877.90
3100 Matériel de bureau .....	173'210.10		53'500 <i>46'500</i>	172'681.30



**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	1. Fondation Vaudoise de Probation (FVP)..... 2. Contribution au Centre de compétence Formation dans l'exécution des peines (FEP), selon convention du 8.04.2010 entre la Conférence des Directeurs cantonaux des Départements de Justice et Police (CCDJP) et l'Oeuvre suisse d'entraide ouvrière de Suisse Centrale (OSEO-SC). Diminution de charge de Fr. 10'000 en compensation d'un crédit supplémentaire au compte 3611.....	4'024'570.—  452'979.— <b>4'477'549.—</b>	4'334'000  738'100 <b>5'072'100</b> <i>-10'000</i>
4220	1. Adultes : Les recettes supérieures au budget sont dues à l'augmentation des placements par les cantons du concordat latin à l'établissement du Simplon en régime de travail externe d'une part, et aux peines multiples déléguées au canton de Vaud et refacturées aux autorités de placement des cantons concernés d'autre part. .... 2. Mineurs : L'ouverture en cours d'année de l'établissement de détention pour mineurs, ainsi que la proportion plus élevée des placements vaudois provoquent une diminution de recettes.....	11'184'767.30  3'189'216.— <b>14'373'983.30</b>	10'148'300  6'446'200 <b>16'594'500</b>
4240	Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 145'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour intégrer les recettes de location et redevance TV aux détenus, montants précédemment au bilan par le compte Fonds des loisirs (voir comptes 3110 et 3169).		
4250	Crédit supplémentaire totalement compensé de Fr. 615'000 accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour intégrer les recettes des magasins détenus, montants précédemment au bilan.		
4270	1. Jours amendes et amendes peines pécuniaires. Le nombre de condamnés ne s'étant pas acquittés de leur amende peine pécuniaire a augmenté. De plus, le recouvrement des amendes et peines pécuniaires prononcées par les autorités judiciaires a été transféré au Service juridique et législatif au 1.9.2014. Il en résulte un impact défavorable sur le montant des amendes encaissées par le Service pénitentiaire..... 2. Séquestres dévolus à l'Etat..... 3. Amendes disciplinaires.....	3'679'722.23 662'865.88 10'101.85 <b>4'352'689.96</b>	5'360'000 1'300'000 5'000 <b>6'665'000</b>
4630	Subvention de l'Office Fédéral de la Justice pour l'établissement de détention pour mineurs à Palézieux, prorata temporis dès l'ouverture le 19.05.2014; le budget était en année pleine.		
	<b>025 Service des communes et du logement</b>		
3010	1. Administration du service..... 2. Préfectures..... 3. Secteur des droits politiques..... 4. Unité du logement..... Voir compte 3030.	1'602'642.— 5'302'274.— 172'428.— 1'173'159.48  <b>8'250'503.48</b>	1'581'700 5'468'000 411'300 1'160'800  <b>8'621'800</b> <i>-188'200</i>
3030	Remplacement de personnel absent pour cause de maladie ou service militaire. Crédit supplémentaire accordé le 19.11.2014, compensé au compte 3010 (concerne également comptes 3050, 3052, 3053, 3054 et 3059).		
3100	Augmentation de volume pour le secteur des droits politiques. Le crédit supplémentaire accordé s'est avéré insuffisant.		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	1'432.40		2'500	1'257.15
3102 Imprimés, publications .....	1'075'919.45		1'100'000	1'119'510.40
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	14'182.25		34'000	11'155.44
3110 Meubles et appareils de bureau.....	29'894.85		34'000	21'755.15
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	10'269.05		38'500	14'195.05
3130 Prestations de services de tiers.....	1'819'910.64		2'278'000	1'639'224.98
			-55'000	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	68'475.80		150'000	46'600.—
			-30'000	
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	121'454.35		50'000	-15'163.—
			50'000	
3137 Impôts et taxes.....	—		—	-588.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	2'454.75		21'000	2'753.45
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	334.80		—	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	575'212.10		583'100	596'172.35
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	13'634.85		21'500	24'203.90
3162 Taux de leasing opérationnel.....	31'918.50		24'000	19'166.40
			5'000	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	104'703.10		152'100	100'939.80
3181 Pertes sur créance effectives .....	—		10'000	2'222.80
3199 Autres charges d'exploitation.....	28'209.—		121'000	3'448.85
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-57.30		—	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	—		—	376'500.—
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	11'195'500.—		11'450'000	33'483'010.—
3622 Péréqu fin & compens des charges communes/groupes intercommu	208'060'192.—		160'609'300	189'348'254.—
3632 Subv accordées aux communes et aux groupes intercommunaux ...	974'024.25		1'200'000	371'090.60
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	326'962.—		350'000	323'389.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	219'407.—		162'000	99'360.—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	2'399'269.—		7'750'000	3'229'132.25
			-598'000	
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	817'755.50		1'905'000	1'097'953.—
4120 Concessions.....		7'372.—	—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		3'060'400.02	2'645'000	2'798'201.23
4260 Remboursements et participations de tiers.....		209'296.65	104'500	53'422.70
4270 Amendes.....		10'653'523.86	9'200'000	9'917'146.83
4390 Autres revenus.....		50'208.—	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		247.50	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		11'726.10	5'000	20'707.—
4450 Revenus provenant de prêts du PA .....		43'372.80	10'000	38'930.—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre .....		—	550'000	1'978'000.—
4613 Indemnités des assurances sociales publiques.....		—	—	5'400.—
4622 Péréqu fin et comp des charges communes/syndicats intercom.....		208'060'214.—	160'609'300	189'348'254.—
<b>026 Ministère Public .....</b>	<b>41'652'495.23</b>		<b>41'877'700</b>	<b>41'030'607.13</b>
			877'700	
		<b>120'336.05</b>	<b>96'600</b>	<b>122'839.05</b>
3000 Salaires des autorités et juges .....	236'700.04		236'700	—
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	18'464'873.98		18'989'200	18'033'971.20
			-172'300	
3030 Travailleurs temporaires .....	1'693'741.22		1'520'600	1'816'289.31
			200'000	
3049 Autres Indemnités .....	82'091.18		273'100	67'323.14
			-170'000	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'280'443.14		1'289'200	1'241'508.54
			-10'800	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'389'123.35		2'571'100	2'258'635.57
			-21'200	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	23'271.17		28'100	22'168.77
			-200	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	446'825.92		455'800	435'440.94
			-3'700	
3059 Autres cotisations patronales.....	12'391.14		12'700	12'016.96
			-100	

**Département des institutions et de la sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3132	1. Mandats d'études du logement..... 2. Mandats juridiques..... 3. Mandats finances communales.....	66'428.— 2'047.80 — <b>68'475.80</b>	50'000 50'000 50'000 <b>150'000</b> <i>-30'000</i>
3135	Les frais médicaux et notes d'hospitalisation payés par les préfectures sont plus élevés en raison d'une nette augmentation des tests (ex. alcoolémie) présentant un résultat négatif. La prise en charge des frais est alors faite par l'Etat et non directement par le contrevenant. Le crédit supplémentaire accordé s'est avéré insuffisant. Les produits supplémentaires (coûts refacturés aux contrevenants) sont enregistrés au compte 4260.		
3612	1. Projet de décret modifiant celui du 2 octobre 2007 réglant les modalités d'application de l'impact financier de la RPT sur les communes vaudoises pour la facture sociale (DRPTC, art. 2 al. 1 let. b)..... 2. Utilisation du fonds n°3017 pour les fusions de communes (voir compte 4511).....	10'900'000.— 295'500.— <b>11'195'500.—</b>	10'900'000 550'000 <b>11'450'000</b>
3622	Péréquation intercommunale. Compensation au compte 4622.		
3636	1. Aides à la pierre linéaire. Les taux d'intérêts bas entraînent une demande d'aide inférieure..... 2. Aides à la pierre dégressive.....	934'941.— 1'464'328.— <b>2'399'269.—</b>	4'250'000 3'500'000 <b>7'750'000</b> <i>-598'000</i>
3637	1. Aides individuelles au logement (de 2007). ..... 2. Aides individuelles au logement (de 1977 et 1988).....	813'755.50 4'000.— <b>817'755.50</b>	1'900'000 5'000 <b>1'905'000</b>
4210	1. Frais récupérés et émoluments divers des préfectures..... 2. Facturation des frais de gestion liés à la péréquation intercommunale. .... 3. Frais récupérés auprès des communes pour les scrutins communaux..... 4. Autorisations pour les transformations de logement.....	2'388'194.32 450'000.— 164'145.70 58'060.— <b>3'060'400.02</b>	2'010'000 450'000 100'000 85'000 <b>2'645'000</b>
4260	Voir compte 3135.		
4511	Changement de la règle de comptabilisation. Seul le mouvement du fonds est comptabilisé (en charge, voir compte 3612).		
4622	Voir compte 3622.		
 <b>026 Ministère Public</b>			
3010	Compensation du crédit supplémentaire 29 ETP-SPEV		
3030	Crédit supplémentaire obtenu pour les frais d'interprètes de l'opération STRADA ainsi que pour le remplacement de personnel lors de congés maternité ou d'absences maladies longue durée. Crédit supplémentaire entièrement compensé, voir comptes 3049 et 3060		
3049	Compensation du crédit supplémentaire obtenu pour le compte 3030		
3050	Voir compte 3010		
3052	Voir compte 3010		
3053	Voir compte 3010		
3054	Voir compte 3010		
3059	Voir compte 3010		

**Département des institutions et de la sécurité**

3	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3060 Prestations de l'employeur - Pensions .....	37'149.60		74'000 -30'000	37'149.60
3062 Prest empl/Alloc renchérissement rentes et parts de rente.....	14'503.80		28'800	14'503.80
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	10'476.24		7'700	9'629.85
3099 Autres charges de personnel.....	6'121.95		6'100	6'868.65
3100 Matériel de bureau.....	74'630.05		111'800	85'440.—
3102 Imprimés, publications .....	3'377.—		29'800	10'339.80
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	11'036.40		66'600	24'137.15
3110 Meubles et appareils de bureau.....	19'395.75		30'000	38'370.30
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	2'839.55		3'700	1'719.45
3130 Prestations de services de tiers.....	502'854.61		630'800	499'546.20
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	3'554.70		27'500	12'102.80
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	1'121'609.60		694'300 150'000	797'001.45
3137 Impôts et taxes.....	—		500	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	4'611.20		16'200	10'925.49
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	2'396'788.10		2'416'500	2'293'532.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	99'422.35		—	29'286.90
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		109'800	67'679.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	153'831.79		195'500	136'545.89
3199 Autres charges d'exploitation.....	11'216'801.82		10'801'600 936'000	11'727'004.41
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	1'302.88		—	—
3499 Autres charges financières .....	-24.05		—	—
3990 Autres imputations internes.....	1'342'750.75		1'250'000	1'341'469.91
4260 Remboursements et participations de tiers.....		119'605.25	96'600	122'839.05
4400 Intérêts des liquidités.....		730.80	—	—

**Département des institutions et de la sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3060	Compensation du crédit supplémentaire obtenu pour le compte 3030		
3130	1. Frais de port.....	414'997.02	515'000
	2. Frais de CCP.....	2'610.45	5'000
	3. Frais de téléphone.....	67'411.89	75'900
	4. Frais de représentation.....	3'229.20	12'300
	5. Cotisations à des institutions de droit privé.....	400.—	300
	6. Frais de surveillance.....	3'385.05	10'000
	7. Frais de transports effectués par des tiers.....	10'821.—	12'300
		<b>502'854.61</b>	<b>630'800</b>
3135	1. Frais d'escorte et de transport de police.....	3'800.—	1'600
	2. Crédit supplémentaire non compensé obtenu pour les charges de prestations de service liées à la garde des personnes détenues. Frais de détention et note de geôle : augmentation des montants liés aux frais d'instruction pénale et du nombre de détentions provisoires dans d'autres cantons.....	1'117'809.60	692'700
		<b>1'121'609.60</b>	<b>694'300</b>
			<i>150'000</i>
3161	Le budget a été prévu sur le compte 3162, changement comptable suite à MCH2		
3162	Voir compte 3161		
3199	1. Indemnités aux avocats d'office et assistance judiciaire.....	3'173'009.03	2'490'200
	2. Indemnités experts judiciaires / notes de la Police judiciaire.....	7'923'182.19	8'288'800
	3. Indemnités aux témoins.....	8'010.60	16'600
	4. Frais divers des instances judiciaires. La participation du canton de Vaud au programme de protection des témoins de l'office fédéral de la police, fixée par l'office fédéral de la justice à CHF 56'100 pour une demi année 2013, s'est élevée à CHF 112'600 pour 2014.....	112'600.—	2'500
	5. Autres charges d'exploitation.....	—	3'500
	Crédit supplémentaire non compensé obtenu pour les frais d'enquêtes pénales, les frais d'avocat découlant de la défense d'office		
		<b>11'216'801.82</b>	<b>10'801'600</b>
			<i>936'000</i>
3990	Facturation interne de la police cantonale. Voir rubrique 002.4990		
4260	1. Remboursements des frais judiciaires par les parties : adaptation du montant.....	93'184.85	40'000
	2. Retenues frais de téléphone.....	14'510.—	32'700
	3. Retenues parking privé.....	11'910.40	23'900
		<b>119'605.25</b>	<b>96'600</b>

**Département des institutions et de la sécurité**

3		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
020	Secrétariat général du DIS .....	63'895'751.46	88'221.40
022	Office des curatelles et tutelles professionnelles .....	14'348'340.45	450'253.52
021	Service juridique et législatif .....	45'818'469.94	43'588'816.57
004	Service de la sécurité civile et militaire .....	20'722'253.52	13'708'864.30
002	Police cantonale .....	193'510'836.86	104'596'624.81
024	Service pénitentiaire .....	115'065'302.16	25'819'635.22
025	Service des communes et du logement .....	238'286'728.52	222'096'360.93
026	Ministère Public .....	41'652'495.23	120'336.05
	Totaux .....	733'300'178.14	410'469'112.80
	Excédent des charges sur les revenus .....		322'831'065.34
	Sommes égales .....	733'300'178.14	733'300'178.14

**Département des institutions et de la sécurité**

Budget 2014		Crédits supplémentaires 2014		Comptes 2013	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
63'571'500	63'900	351'400	7'400	63'424'317.72	63'696.37
12'988'300	340'400	1'525'400	—	13'038'253.72	428'848.68
31'771'000	25'138'600	2'308'400	—	35'900'176.80	33'677'352.63
31'605'700	24'900'100	-542'200	—	26'333'451.59	19'531'287.81
190'249'100	95'973'500	7'093'600	4'264'900	180'633'083.07	97'358'234.58
120'825'600	30'031'100	5'913'700	760'000	102'426'049.—	20'228'917.99
198'731'500	173'123'800	-724'700	—	242'311'527.95	204'160'061.76
41'877'700	96'600	877'700	—	41'030'607.13	122'839.05
691'620'400	349'668'000 341'952'400	16'803'300	5'032'300 11'771'000	705'097'466.98	375'571'238.87 329'526'228.11
691'620'400	691'620'400	16'803'300	16'803'300	705'097'466.98	705'097'466.98

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>4 Département de la santé et de l'action sociale.....</b>	<b>3'178'632'709.16</b>		<b>3'138'010'500</b> <i>40'945'800</i>	<b>3'012'003'211.09</b>
		<b>1'154'223'812.21</b>	<b>1'078'482'600</b> <i>25'155'300</i>	<b>1'071'144'361.85</b>
<b>027 Secrétariat général du DSAS .....</b>	<b>6'696'881.23</b>		<b>6'795'300</b> <i>-10'400</i>	<b>6'112'622.62</b>
		<b>778'347.20</b>	<b>737'400</b>	<b>838'053.30</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	3'446'250.47		3'459'300 <i>-8'400</i>	3'006'726.44
3030 Travailleurs temporaires .....	49'144.36		50'000	128'201.05
3049 Autres Indemnités .....	21'240.02		21'100	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	213'921.46		220'900 <i>-500</i>	194'496.35
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	405'791.04		401'200 <i>-1'300</i>	373'466.36
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	6'093.33		7'400	3'469.06
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	74'562.83		77'300 <i>-200</i>	68'193.77
3059 Autres cotisations patronales.....	2'072.64		2'300	1'878.91
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	167'668.43		211'000	204'910.—
3099 Autres charges de personnel.....	23'387.45		27'000	27'033.—
3100 Matériel de bureau.....	29'418.25		51'000	30'710.85
3102 Imprimés, publications .....	12'089.32		11'500	14'430.55
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	22'316.66		22'300	23'838.53
3110 Meubles et appareils de bureau.....	14'147.50		15'000	14'452.01
3130 Prestations de services de tiers.....	318'672.45		313'100	298'783.04
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	488'374.45		490'000	401'704.40
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		1'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	19'387.—		—	-5'325.45
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		25'000	25'000.—
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	6'325.78		9'000	6'937.65
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	17'021.70		20'800	18'619.35
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'896.09		4'000	3'696.75
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'355'100.—		1'355'100	1'271'400.—
4230 Frais d'écolage.....	—	17'350.—	—	320.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....	—	9'377.30	1'800	2'602.40
4400 Intérêts des liquidités.....	—	257.80	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....	—	56'259.10	50'000	162'988.90
4463 Entr publ comme SA ou autre forme d'organismat de droit privé .....	—	10'690.—	—	25'200.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux.....	—	684'413.—	685'600	646'942.—
<b>028 Administration générale du SASH.....</b>	<b>9'375'848.36</b>		<b>10'093'300</b> <i>-62'000</i>	<b>9'178'465.58</b>
		<b>15'362.50</b>	<b>38'700</b>	<b>31'480.33</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'211'577.41		6'479'500 <i>-162'000</i>	5'980'467.86
3030 Travailleurs temporaires .....	402'393.23		439'800 <i>120'000</i>	452'861.90
3049 Autres Indemnités .....	—		4'000	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	414'788.30		435'200 <i>-2'600</i>	407'681.63
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	754'233.54		806'000 <i>-6'500</i>	733'924.82
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	8'076.44		57'800	7'762.81
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	143'936.91		151'400 <i>-900</i>	142'120.—
3059 Autres cotisations patronales.....	3'991.49		4'600	3'922.10
3099 Autres charges de personnel.....	14'304.45		20'600	20'200.40
3100 Matériel de bureau.....	111'270.49		130'700 <i>-4'000</i>	127'559.92
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	—		1'000	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	29'468.92		30'000	13'723.48
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	15'897.65		24'000	14'610.30
3130 Prestations de services de tiers.....	206'789.10		338'400	268'602.15



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>4</b>	<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>		
	Charge nette du département.....	2'024'408'896.95	2'059'527'900
	<b>027 Secrétariat général du DSAS</b>		
3010	Crédit supplémentaire de CHF -8'400.- accordé selon décision du Conseil d'Etat du 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP au SPEV (voir aussi comptes 3050,3052, 3054).		
3050	Crédit supplémentaire en lien avec 29 ETP au SPEV (voir compte 3010).		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
	Crédit supplémentaire en lien avec 29 ETP au SPEV (voir compte 3010).		
3054	Crédit supplémentaire en lien avec 29 ETP au SPEV (voir compte 3010).		
3130	Les frais d'un colloque sur les "Politiques de lutte contre la pauvreté" organisé par le service, en collaboration avec des instances extérieures, expliquent le dépassement, lequel doit être mis en lien avec les recettes y relatives des comptes 4230 et 4260.		
3161	Le budget 2014 a été prévu sur le compte 3162, ce qui s'est avéré incorrect au vu du nouveau plan comptable MCH2. Rectification a été faite pour que les comptes soient imputés correctement.		
3162	Voir commentaire compte 3161.		
4230	Dans ce compte sont comptabilisés les frais d'inscription au colloque sur les "Politiques de lutte contre la pauvreté" (voir compte 3130).		
4260	La participation financière des instances extérieures ayant co-organisé le colloque sur les "Politiques de lutte contre la pauvreté" a été enregistrée sur ce compte, expliquant ainsi des recettes largement supérieures au budget prévu.		
4463	Prime 2013 sur emprunts garantis par l'Etat.		
	<b>028 Administration générale du SASH</b>		
3010	Crédit supplémentaire de CHF -42'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP au SPEV (voir comptes 3050, 3052, 3054)		
	Crédit supplémentaire de CHF -120'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 25.06.2014 (voir compte 3030)		
3030	Crédit supplémentaire de CHF 120'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 25.06.2014 pour financer le personnel supplémentaire à l'OVAM.		
3050	Crédit supplémentaire en lien avec les 29 ETP au SPEV (voir compte 3010)		
3100	Crédit supplémentaire de CHF -4'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 26.11.2014 pour compenser les travaux de réaménagement des locaux.		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	658'835.—		755'000	620'883.90
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'765.50		6'000	22.55
			-6'000	
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	354'048.—		354'100	344'584.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	16'878.74		—	-199.21
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		22'000	13'000.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	26'095.59		28'300	24'852.92
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'497.60		3'400	1'883.85
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	—		1'500	—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		—	25'800	17'300.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		15'362.50	500	1'488.33
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		—	12'400	—
4500 Prélèv sur les financements spéciaux des capitaux de tiers.....		—	—	12'692.—
<b>029 Régime cantonal de réduction des primes.....</b>	<b>347'058'364.45</b>		<b>321'941'000</b>	<b>319'875'441.92</b>
			23'675'000	
		<b>275'553'378.—</b>	<b>262'948'700</b>	<b>258'729'978.—</b>
			11'868'500	
3030 Travailleurs temporaires .....	—		42'000	—
			-42'000	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	—		2'700	—
			-2'700	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	—		6'100	—
			-6'100	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	—		100	—
			-100	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	—		1'000	—
			-1'000	
3059 Autres cotisations patronales.....	—		100	—
			-100	
3100 Matériel de bureau.....	—		—	7'548.12
3102 Imprimés, publications .....	8'394.85		60'000	2'948.50
			-50'000	
3130 Prestations de services de tiers.....	—		39'000	—
			-33'000	
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	100'000.—		—	129'207.85
			130'000	
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	346'949'969.60		321'790'000	319'735'737.45
			23'680'000	
4610 Dédommagements de la Confédération .....		204'148'390.—	203'956'300	197'713'721.—
			192'000	
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		71'404'988.—	58'992'400	61'016'257.—
			11'676'500	
<b>030 Prestations complémentaires AVS/AI.....</b>	<b>478'424'568.—</b>		<b>472'265'500</b>	<b>462'368'627.97</b>
			7'990'600	
		<b>311'392'643.—</b>	<b>305'650'000</b>	<b>298'123'171.—</b>
			5'250'000	
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	8'256'100.—		6'765'500	6'805'117.22
			1'490'600	
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	470'168'468.—		465'500'000	455'563'510.75
			6'500'000	
4610 Dédommagements de la Confédération .....		149'756'268.—	143'000'000	137'859'782.—
			4'000'000	
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		161'636'375.—	162'650'000	160'263'389.—
			1'250'000	

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3150	Crédit supplémentaire de CHF -6'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 26.11.2014 pour compenser les travaux de réaménagement des locaux.		
3161	Le budget 2014 a été prévu sur le compte 3162, ce qui s'est avéré incorrect au vu du nouveau plan comptable MCH2. Rectification a été faite pour que les comptes soient imputés correctement.		
3162	Voir commentaire compte 3161.		
<b>029 Régime cantonal de réduction des primes</b>			
3634	Crédit supplémentaire de CHF 130'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour financer l'action d'adaptation de la couverture d'assurance maladie 2015 pour les bénéficiaires du Revenu d'insertion par les centres sociaux régionaux (voir comptes 3030-3059).		
3637	Crédit supplémentaire de CHF 23'680'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour financer l'augmentation des participations à l'assurance maladie.		
	1. Subsidés pour cas Revenu d'Insertion (RI) .....	95'522'422.55	90'500'000
	2. Subsidés partiels .....	204'685'359.20	193'090'000
	Créances en cours des assureurs.....	-779'107.95	—
	Sorties CCP.....	7'603.05	—
	3. Contentieux .....	44'643'125.65	36'200'000
	4. Bordereaux complémentaires.....	2'870'567.10	2'000'000
		<b>346'949'969.60</b>	<b>321'790'000</b>
			<i>23'680'000</i>
<b>030 Prestations complémentaires AVS/AI</b>			
3634	Crédit supplémentaire de CHF 1'490'600 selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour financer l'augmentation des frais de gérance de la Caisse cantonale vaudoise de compensation à Clarens.		
3637	Crédit supplémentaire de CHF 6'500'000 selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour financer l'augmentation des PC à domicile.		
	1. PC homes SASH.....	156'569'093.—	156'500'000
	2. PC homes SPAS .....	65'322'776.34	65'400'000
	3. PC à domicile .....	191'531'294.63	183'500'000
	4. Prestations complémentaires de guérison.....	53'212'804.03	56'600'000
	5. Allocations de Noël.....	3'532'500.—	3'500'000
		<b>470'168'468.—</b>	<b>465'500'000</b>
			<i>6'500'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
031 Hébergement.....	103'109'979.—		104'056'000 <i>650'000</i>	103'734'838.54
		52'643'616.60	52'829'500 <i>325'000</i>	52'559'469.70
3100 Matériel de bureau.....	—		—	7'160.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	103'109'979.—		104'056'000 <i>650'000</i>	103'727'678.54
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		50'466'363.—	51'226'500 <i>325'000</i>	51'009'788.—
4637 Subventions des ménages privés.....		2'177'253.60	1'603'000	1'549'681.70
032 Hospitalisation.....	2'214'997.90		2'013'600	2'172'323.68
		1'115'001.70	1'066'800	1'179'617.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	2'214'997.90		2'013'600	2'172'323.68
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		1'099'995.—	946'800	992'706.—
4635 Subventions des entreprises privées.....		15'006.70	120'000	186'911.—
033 Primes d'assur. maladie pour les prestations complémentaires .	164'972'359.85		170'850'000 <i>-5'170'000</i>	164'349'444.80
		—	—	—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	164'972'359.85		170'850'000 <i>-5'170'000</i>	164'349'444.80
034 Politique familiale et autres régimes sociaux.....	87'526'347.28		55'915'900 <i>1'408'900</i>	64'473'049.78
		64'497'852.38	34'320'000 <i>1'045'000</i>	44'379'703.14
3610 Dédommagements à la Confédération.....	3'288'000.—		3'291'600	3'048'000.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	6'570'913.10		7'284'300 <i>-681'100</i>	4'802'709.12

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>031 Hébergement</b>			
3637	Crédit supplémentaire de CHF 650'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 19.11.2014 pour financer l'augmentation des cotisations AVS.		
	1. LAPRAMS - Longs-séjours.....	6'983'308.55	5'657'000
	2. LAPRAMS - Courts-séjours.....	9'172'830.—	9'420'000
	3. LAPRAMS - Aides individuelles AVASAD.....	2'260'449.10	2'350'000
	4. LAPRAMS - Aides individuelles autres.....	621'311.75	400'000
	5. LAPRAMS - Quotités disponibles épuisées.....	377'639.15	300'000
	6. LAPRAMS - Garanties particulières.....	979'426.45	700'000
	7. LAPRAMS - Financement résiduel Centres d'accueil temporaires.....	1'634'671.—	1'568'000
	8. LAPRAMS - Financement résiduel hors-cantons.....	296'656.10	459'000
	9. LAPRAMS - Financement résiduel EMS.....	62'802'937.10	65'928'000
	10. LAPRAMS - Subvention Centres d'accueil temporaires.....	12'330'317.60	12'200'000
	11. NON LAPRAMS - LASV.....	108'159.45	74'000
	12. NON LAPRAMS - Cotisations AVS.....	5'542'272.75	5'000'000
		<b>103'109'979.—</b>	<b>104'056'000</b> <i>650'000</i>
4612	Crédit supplémentaire en lien avec le compte 3637.		
<b>032 Hospitalisation</b>			
3637	1. Frais médicaux population vulnérable.....	1'796'374.35	1'528'200
	2. Abandons de factures.....	400'465.10	384'700
	3. Frais médicaux NEM (non-entrée en matière).....	18'158.45	100'700
		<b>2'214'997.90</b>	<b>2'013'600</b>
<b>033 Primes d'assur. maladie pour les prestations complémentaires</b>			
3637	Crédit supplémentaire de CHF -5'170'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour compenser la rubrique 029.3637.		
	1. Subsidés bénéficiaires des prestations complémentaires AVS/AI.....	164'079'707.40	169'450'000
	2. Contentieux bénéficiaires prestations complémentaires AVS/AI.....	892'652.45	1'400'000
		<b>164'972'359.85</b>	<b>170'850'000</b> <i>-5'170'000</i>
<b>034 Politique familiale et autres régimes sociaux</b>			
3610	Participation cantonale aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture.		
3634	Crédit supplémentaire de CHF -681'100 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour compenser la rubrique 030.3634.		
	1. Subvention Association des agents d'assurances sociales (ADASS).....	1'425.95	20'100
	2. Frais de gérance Allocation de maternité.....	813'800.—	880'800
	3. Frais de gérance Allocation personnes sans activité lucrative (PSA).....	926'800.—	872'000
	4. Frais de gérance Allocation en faveur des familles s'occupant d'un mineur handicapé à domicile (AMINH).....	103'687.15	117'300
	5. Frais de gérance PC Famille et Rente Pont.....	2'725'200.—	3'394'100
	6. Charte sociale agricole.....	2'000'000.—	2'000'000
		<b>6'570'913.10</b>	<b>7'284'300</b> <i>-681'100</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	77'667'434.18		45'340'000 <i>2'090'000</i>	56'622'340.66
4260 Remboursements et participations de tiers.....		50'750'980.78	23'300'000	33'887'153.14
4610 Dédommagements de la Confédération .....		288'644.60	—	124'956.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		13'458'227.—	11'020'000 <i>1'045'000</i>	10'367'594.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3637	Crédit supplémentaire de CHF 2'090'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014 pour financer l'augmentation des Allocations personnes sans activité lucrative (PSA), en lien avec la croissance du Revenu d'insertion.		
	1. Allocation de maternité .....	4'728'114.40	5'500'000
	2. Allocation personnes sans activité lucrative (PSA).....	17'187'316.83	15'140'000
	3. Allocation en faveur des familles s'occupant d'un mineur handicapé à domicile (AMINH) .....	1'244'662.50	1'400'000
	4. Allocation PC Familles .....	41'054'748.65	16'800'000
	5. Allocation Rente Pont.....	13'452'591.80	6'500'000
	Le budget a été élaboré en tenant compte de l'évolution prévisible des charges, de laquelle a été déduit un montant d'environ CHF 20 mios, figurant en transitoires au titre de cotisations salariales non dépensées les années précédentes et qui allaient être dépensées pendant l'exercice. Le budget des recettes a été fixé au niveau de ces charges afin de ne pas déséquilibrer le budget de la facture sociale.	<b>77'667'434.18</b>	<b>45'340'000</b> <i>2'090'000</i>
4260	Le montant des cotisations salariales et patronales pour les PC Famille et Rente pont a couvert les charges de ces 2 régimes.		
4610	Remboursement de la Confédération sur les allocations familiales dans l'agriculture 2013.		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
035 Promotion du maintien à domicile.....	65'445'397.05		63'480'200 <i>2'243'000</i>	43'251'477.35
		3'271'708.—	2'999'100 <i>349'000</i>	2'836'225.—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	65'445'397.05		63'480'200 <i>2'243'000</i>	43'251'477.35
4260 Remboursements et participations de tiers.....		754'692.—	405'000 <i>349'000</i>	330'000.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		2'517'016.—	2'594'100	2'506'225.—



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>035 Promotion du maintien à domicile</b>			
3636	Crédit supplémentaire de CHF 2'058'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 03.12.2014 pour la recapitalisation de la caisse de pension de l'AVASAD. Crédit supplémentaire de CHF 135'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 03.12.2014 pour financer l'augmentation de la subvention Alz'amis. Crédit supplémentaire de CHF 50'000 accordé selon décision du Conseil d'Etat du 09.11.2014 pour financer l'augmentation de la subvention Transport Handicap Vaud. AVASAD Subvention versée conjointement SASH/SSP. Dès 2014, le Financement résiduel est strictement à charge de l'Etat.....	56'592'381.93	54'622'400
	AVASAD - Plan Alzheimer .....	500'000.—	500'000
	AVASAD - Courses à domicile.....	270'000.—	270'000
	Association Proches Aidants.....	15'039.62	106'100
	Antennes cliniques de la mémoire (CPA).....	188'215.60	195'000
	SUPAA - Service universitaire de psychiatrie de l'âge avancé.....	118'224.90	145'000
	PRO INFIRMIS : Service des auxiliaires de vie.....	39'304.—	40'000
	PRO SENECTUTE.....	18'160.—	30'000
	Quartiers Solidaires.....	669'000.—	661'000
	ASSUAS - Association suisse des assurés.....	50'000.—	50'000
	BASE-COURT.....	25'000.—	25'000
	Fonction sociale dans les réseaux.....	317'839.60	320'000
	PROXY.....	145'000.—	65'000
	Transport Handicap Vaud (THV).....	610'000.—	560'000
	Aide montreusienne.....	31'000.—	31'000
	Croix-Rouge Transports.....	201'500.—	201'500
	GRAAP.....	15'700.—	—
	4 Roues de secours.....	65'000.—	65'000
	Alz'Amis.....	835'400.—	723'400
	Alzheimer.....	23'000.—	23'000
	Autisme.....	32'500.—	32'500
	Association Vieillard-Invalides-Veufs & Orphelins (AVIVO).....	361'000.—	361'000
	Bénévolat Vaud.....	798'670.55	800'000
	Compétences bénévoles.....	33'500.—	33'500
	Croix-Rouge Présence à domicile.....	133'081.75	152'300
	Croix-Rouge Transports.....	-1'450.40	—
	Fondation Coup d'Pouce.....	80'058.65	85'200
	GRAAP - Groupe d'accueil et d'action psychiatrique.....	43'794.35	50'000
	Insieme.....	12'503.35	21'500
	Mouvement des Aînés (MDA).....	168'900.—	168'900
	Phare Adultes.....	376'200.—	358'800
	Phare Mineurs.....	533'300.—	533'300
	PRO INFIRMIS.....	756'210.—	756'400
	PRO SENECTUTE.....	948'971.—	1'056'200
	PROXY.....	300'000.—	300'000
	Plate-forme formation.....	63'000.—	63'000
	Chaise Rouge.....	75'392.15	74'200
		<b>65'445'397.05</b>	<b>63'480'200</b>
			<i>2'243'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
036 Service de prévoyance et d'aide sociales .....	719'507'054.31		698'061'400 <i>7'784'500</i>	679'323'353.33
		381'851'822.97	367'248'400 <i>4'662'100</i>	355'510'092.79
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	10'943'787.18		11'416'400 <i>-101'200</i>	10'757'499.36
3030 Travailleurs temporaires .....	773'245.95		726'800 <i>77'400</i>	749'939.16
3049 Autres Indemnités .....	—		—	21'032.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	730'474.72		752'400 <i>-4'100</i>	716'227.86
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'423'417.84		1'467'000 <i>-10'300</i>	1'319'549.01
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	14'002.32		17'600 <i>-100</i>	14'980.08
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	254'227.42		263'100 <i>-1'400</i>	250'313.87
3059 Autres cotisations patronales.....	7'131.29		7'200	6'916.57
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	—		—	10'452.40
3099 Autres charges de personnel.....	17'826.53		16'000	15'731.30
3100 Matériel de bureau.....	27'423.90		35'000	43'515.10
3102 Imprimés, publications .....	6'786.45		15'000	6'695.85
3110 Meubles et appareils de bureau.....	27'199.40		28'000	19'964.50
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	128.30		2'000	—
3130 Prestations de services de tiers.....	879'853.26		911'000	841'714.77
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	430'080.15		441'300	416'542.02
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	2'942.80		5'000	272.15
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	19'663.85		15'000	14'611.55
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	50'769.40		—	46'614.15
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		55'000	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	54'117.35		60'500	60'758.38
3181 Pertes sur créance effectives .....	14'913'944.66		6'000'000 <i>900'000</i>	5'889'500.33
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	3'463'843.90		2'150'000	2'933'292.91
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	72'669'791.15		72'936'000	69'833'904.88
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	59'758'049.37		71'220'900	69'676'829.40

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>036 Service de prévoyance et d'aide sociales</b>			
3010	Crédit supplémentaire de -CHF 66'200.- selon décision du Conseil d'Etat du 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP au SPEV. Crédit supplémentaire de -CHF 35'000.- selon décision du Conseil d'Etat du 19.11.2014 pour compenser la demande de personnel auxiliaire.		
3030	Crédit supplémentaire de CHF +42'400.- selon décision du Conseil d'Etat du 19.11.2014 pour le personnel auxiliaire du projet FORMAD. Crédit supplémentaire de CHF+35'000 selon décision du Conseil d'Etat du 19.11.2014 entièrement compensé par la rubrique 3010 pour financer le personnel auxiliaire additionnel.		
3181	1. Amortissements des débiteurs indus LASV gérés par le contentieux du SPAS. Les créances sont comptabilisées à l'émission de la facture et non à l'encaissement, ce qui contraint à leur évaluation en fin d'exercice et à leurs amortissements, d'où l'écart d'évaluation.....	1'324'976.82	800'000
	2. Amortissement des débiteurs du BRAPA. Crédit supplémentaire de CHF + 0.9 mio adopté par le Conseil d'Etat le 17.12.2014 suite à l'introduction du RDU et à la modification de la LHPS. Lié à la rubrique 3637.....	5'768'367.84	5'200'000
	3. Amortissement des débiteurs indus LASV des CSR (hors contentieux). Ecart dû à la modification du mode de comptabilisation des débiteurs (+CHF 7.8 mios) suite à la recommandation du CCF sur les comptes 2013 (passage de la méthode de comptabilisation du net au brut). Cette charge est presque entièrement compensée par une recette supplémentaire non budgétée de CHF -7.4 mios à la rubrique 4637, découlant également de ce changement de méthode.....	7'820'600.—	—
		<b>14'913'944.66</b>	<b>6'000'000</b> 900'000
3611	Dépassement budgétaire lié à l'aide sociale aux Vaudois hors canton. La migration intercantonale ne suit pas de règle précise et il est impossible d'en prévoir le nombre exact.		
3612	1. Subvention pour les frais de fonctionnement des centres sociaux régionaux (CSR) appelé également budget RAS. Couvre les frais de délivrance du RI ainsi que l'octroi des prestations d'appui social. ....	72'219'791.15	72'476'000
	2. Convention de délégation au CSR de Lausanne pour des tâches de contentieux. Part non soumise à la facture sociale (tâche cantonale déléguée).....	450'000.—	460'000
		<b>72'669'791.15</b>	<b>72'936'000</b>
3635	1. Subventions aux établissements socio-éducatifs (ESE) : handicap et grandes difficultés sociales. Ecart lié aux évaluations des décomptes finaux à charge du SPAS.....	5'715'653.57	5'109'000
	2. Subventions aux établissement sociaux-éducatifs (ESE) : ateliers protégés. Transfert des activités de jour des établissements socio-éducatifs (ESE) des subventions (rubr. 3635) aux aides individuelles (rubr. 3637) intervenu après l'adoption du budget 2014 du SPAS. Effet réel du transfert connu en fin d'exercice. Compense le dépassement de charges pour les ESE de la rubrique 3637. Vu le système de financement des ESE, les deux rubriques 3635 et 3637 doivent être analysées simultanément.....	53'105'895.80	65'196'400
	3. Subvention Fondation Vaudoise de Probation. Dépassement dû à la prise en charge des coûts liés à la CIP.....	740'000.—	719'000
	4. Subvention accordée à des organismes non soumise à la facture sociale et au Conseil de politique sociale (Quart-Monde, Arcade). ....	196'500.—	196'500
		<b>59'758'049.37</b>	<b>71'220'900</b>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	10'955'001.70		10'925'500	10'472'942.70
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	542'083'345.42		518'594'700	505'203'553.03
			<i>6'924'200</i>	
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'454'894.75	1'415'000	1'686'842.70
4400 Intérêts des liquidités.....		25.50	—	691.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		5'220'117.45	6'500'000	6'164'881.30
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		324'757'844.—	318'089'500	311'264'573.—
			<i>3'162'100</i>	
4630 Subventions de la Confédération .....		16'221'741.—	13'770'000	12'755'729.90
4635 Subventions des entreprises privées.....		9'260'449.94	4'500'000	5'582'774.49

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	Subventions accordées à des organismes et services spécialisés sur décision du Conseil de politique sociale et soumises à la facture sociale		
	1. Gestion du budget spécialisé .....	1'700'650.—	1'700'800
	2. Politique du logement.....	2'281'052.70	2'299'800
	3. Politique de la famille. Dépassement budgétaire lié à la prise en charge des coûts de la CIP pour la Fondation PROFA.....	1'642'099.—	1'593'700
	4. Maintien du lien social.....	65'400.—	65'400
	5. Subsidiarité RI .....	1'615'300.—	1'615'300
	6. Informations et orientations.....	399'900.—	399'900
	7. Violence .....	2'346'800.—	2'346'800
	8. Handicap .....	903'800.—	903'800
		<b>10'955'001.70</b>	<b>10'925'500</b>
3637	1. RI : crédit supplémentaire de CHF 3.0 mios selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014. Ecart dû à la sous-estimation des dépenses attendues pour décembre 2014 lors de l'établissement de la demande de crédit supplémentaire et à la difficulté de projeter de manière précise les coûts attendus.....	339'652'481.30	331'420'000
	2. Mesures d'insertion sociale RI (MIS RI) : Crédit supplémentaire de +CHF 1.3 mio selon décision du Conseil d'Etat le 17.12.2014 pour financer le projet-pilote Coaching-famille (CoFa). Crédit supplémentaire de +CHF 1.124 mio selon décision du Conseil d'Etat le 19.11.2014 pour financer l'extension du programme FORJAD à FORMAD.....	34'460'177.32	32'259'100
	3. Frais de placement des personnes handicapées selon la LAIH. Ecart expliqué par le transfert des activités de jour des subventions aux aides individuelles après le dépôt du budget 2014. Effet réel du transfert connu en fin d'exercice. Compensé par la non-consommation de la rubrique 3635 (subventions LAIH) et par des recettes plus élevées que prévues à la rubrique 4635 (notes de crédits des institutions). Vu le système de financement des ESE, il est indispensable de considérer les rubriques 3635 et 3637 ensemble.....	155'522'333.30	143'428'700
	4. Avances pensions alimentaires BRAPA : crédit supplémentaire de CHF 1.5 mio selon décision du Conseil d'Etat le 17.12.2014. Ecart dû à la difficulté d'évaluer l'impact réel suite à la mise en place du RDU et au changement induit par la loi sur l'harmonisation et la coordination de l'octroi des prestations sociales (LHPS). .....	10'420'654.38	9'203'900
	5. Aides individuelles LAVI.....	2'027'699.12	2'283'000
		<b>542'083'345.42</b>	<b>518'594'700</b> <i>6'924'200</i>
4260	1. Remboursement de frais de poursuite.....	396'823.46	410'000
	2. Remboursement de frais divers.....	11'584.29	5'000
	3. Remboursement de subventions des associations RAS .....	1'046'487.—	1'000'000
		<b>1'454'894.75</b>	<b>1'415'000</b>
4612	Crédit supplémentaire de CHF 3.1621 mios selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014. Facture sociale aux communes sur la base de 50% des dépenses et recettes soumises de l'année en cours.		
4630	1. Subvention de l'Office fédéral des migrations (ODM) pour la couverture des frais d'assistance (forfait global 2) en augmentation suite à l'arrivée importante de réfugiés. ....	13'766'627.—	12'370'000
	2. Subvention de l'Office fédéral des migrations (ODM) pour la couverture des frais d'intégration (forfait global 4) en augmentation suite à l'arrivée importante de réfugiés.....	2'455'114.—	1'400'000
		<b>16'221'741.—</b>	<b>13'770'000</b>
4635	1. Remboursements des établissements socio-éducatifs (notes de crédit) résultant des décomptes finaux des exercices antérieurs à 2014. ....	7'993'085.56	4'500'000
	2. Remboursement non prévus des MIS .....	1'267'364.38	—
		<b>9'260'449.94</b>	<b>4'500'000</b>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4637 Subventions des ménages privés.....		24'936'750.33	22'973'900 <i>1'500'000</i>	18'054'600.40
<b>037 Administration générale du SSP.....</b>	<b>17'999'265.19</b>		<b>27'595'600</b> <i>-373'400</i>	<b>24'957'380.05</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'715'078.34	<b>2'644'724.93</b>	<b>7'315'500</b> 9'250'600 <i>-338'700</i>	<b>4'172'207.75</b> 8'392'593.78
3030 Travailleurs temporaires .....	1'320'118.79		1'987'400 <i>-280'000</i>	982'896.18

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4637	1. Remboursements sur les avances sur autres régimes pour les bénéficiaires LAIH inférieures aux prévisions.....	3'212'437.27	5'000'000
	2. Remboursements sur les pensions alimentaires. Crédit supplémentaire de CHF 1.5 mio selon décision du Conseil d'Etat du 17.12.2014. Revenu supplémentaire consécutif à l'augmentation des avances en raison du mécanisme de comptabilisation des créances à l'émission des factures (cf. rubrique 3181). .....	10'535'094.95	9'293'900
	3. Remboursements sur le RI : revenus inférieurs au budget dû au décalage des audits en raison du retard pris par l'obtention de l'accès aux données de la DGF (ex-ACI) (+ CHF 4.9 mios). Compensation par un revenu extraordinaire de -CHF 7.4 mios lié au changement de méthode de comptabilisation des indus (qui compense quasiment entièrement le dépassement de la rubrique 3181.3). L'effet net est de - CHF 2.5 mios.....	11'180'143.13	8'680'000
	4. Remboursements des aides LAVI.....	9'074.98	—
		<b>24'936'750.33</b>	<b>22'973'900</b> <i>1'500'000</i>
	<b>037 Administration générale du SSP</b>		
3010	1. Traitement du personnel La variation est en lien avec l'évolution des effectifs. Certains postes n'ont pas été repourvus immédiatement ou à 100%. Il s'agit notamment des postes de cadres ou de spécialistes.....	8'743'988.39	9'300'600
	2. Remboursements d'assurances de perte de gain maternité .....	-12'911.50	-30'000
	3. Remboursements d'assurances de perte de gain militaire .....	-6'109.05	-20'000
	4. Remboursements par l'assurance maladie ou accident .....	-9'889.50	—
	5. Le disponible a été utilisé pour les crédits supplémentaires suivants accordés par le Conseil d'Etat: 5.1 Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -123'600.- 5.2 Subvention extraordinaire et particulière à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola (décision du 19 novembre 2014): CHF -100'000.- 5.3 Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -74'800.- 5.4 Aménagement des locaux du Bureau cantonal de médiation santé handicap (décision du 11 juin 2014): CHF -40'300.-	<b>8'715'078.34</b>	<b>9'250'600</b> <i>-338'700</i>
3030	1. Personnel occasionnel Suite à la réorganisation du service, certains postes auxiliaires n'ont pas été repourvus comme prévu.....	323'177.98	525'500
	2. Médecins Jeunesse et Santé s'occupant de la santé scolaire dans les établissements du postobligatoire Le nombre de consultations des médecins a été inférieur aux prévisions.....	150'238.46	204'200
	3. Cercles de qualité dans les EMS La croissance du nombre d'EMS inscrits dans les cercles de qualité a été inférieure au budget.....	846'702.35	1'257'700
	4. Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants accordés par le Conseil d'Etat: 4.1. Subvention extraordinaire et particulière à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola (décision du 19 novembre 2014): CHF -200'000.- 4.2. Association Vaudoise du Diabète (AVD) et Association Réseau de la communauté sanitaire de la région lausannoise (ARCOS) - Couverture des coûts complémentaires relatifs à la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pensions (décision du 12 novembre 2014): CHF -80'000.-	<b>1'320'118.79</b>	<b>1'987'400</b> <i>-280'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3049 Autres Indemnités .....	130.—		— 500	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	568'005.47		667'100 -14'900	552'717.51
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	1'115'482.63		1'189'700 -34'100	1'031'623.09
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	10'189.08		17'600 -300	11'287.21
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	198'173.85		233'800 -5'200	193'871.51
3059 Autres cotisations patronales .....	5'523.48		6'400 -200	5'360.95
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	—		5'000	17'300.98
3099 Autres charges de personnel .....	10'867.30		19'000	16'553.65
3100 Matériel de bureau .....	42'980.90		32'000 14'000	171'719.21
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	13'804.65		300	38.—



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3049	<p>Le SSP a payé des indemnités de piquets dans le cadre du dispositif Organisation en cas de catastrophe (ORCA) et du travail effectué le week-end en 2014. Un crédit supplémentaire a été accordé par le Conseil d'Etat pour compenser le besoin financier lié aux indemnités selon décision du Conseil d'Etat du 19 novembre 2014: CHF 500.-</p>		
3050	<p>Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -7'700.-</li> <li>2. Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -4'700.-</li> <li>3. Aménagement des locaux du Bureau cantonal de médiation santé et handicap (décision du 11 juin 2014): CHF -2'500.-</li> </ol>		
3052	<p>Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -19'200.-</li> <li>2. Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -8'600.-</li> <li>3. Aménagement des locaux du Bureau cantonal de médiation santé et handicap (décision du 11 juin 2014): CHF -6'300.-</li> </ol>		
3053	<p>Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -200.-</li> <li>2. Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -100.-</li> </ol>		
3054	<p>Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -2'700.-</li> <li>2. Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -1'600.-</li> <li>3. Aménagement des locaux du Bureau cantonal de médiation santé et handicap (décision du 11 juin 2014): CHF -900.-</li> </ol>		
3059	<p>Le disponible a été utilisé pour compenser les crédits supplémentaires suivants:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diminution financière correspondant à 29 ETP au SPEV avec les autres services de l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014: CHF -100.-</li> <li>2. Transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (décision du 14 mai 2014): CHF -100.-</li> </ol>		
3100	<p>A partir de 2014, l'achat du matériel de bureau est comptabilisé dans deux rubriques MCH2 distinctes (037.3100 Matériel de bureau et 037.3102 Imprimés, publications). Lors de l'élaboration du budget 2014, la part destinée au matériel de bureau a été sous-estimée de CHF 14'000.- et a dû être compensée par les imprimés et publications qui ont été a contrario surestimés. Un crédit supplémentaire technique a été accordé par le Conseil d'Etat pour transférer le budget entre les rubriques MCH2 susmentionnées, selon décision du 19 novembre 2014: CHF 14'000.-</p>		
3101	<p>Les charges en lien avec le Fonds des Hospices cantonaux (gestion des vignobles) n'ont pas été budgétisées.</p>		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3102 Imprimés, publications .....	98'021.47		199'500 <i>-46'500</i>	—
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	21'121.10		— <i>22'000</i>	18'089.97
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	758'917.90		1'004'400 <i>-50'000</i>	808'895.—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	31'071.10		20'000 <i>10'000</i>	18'711.57
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	56'548.89		53'000	51'506.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3102	<p>Lors du budget 2014, la répartition des charges entre les comptes MCH1 et MCH2 (comptes 3100, 3102 et 3103) n'a pas été correcte.</p> <p>Un crédit supplémentaire technique a été accordé par le Conseil d'Etat pour répartir le budget inscrit à la rubrique 037.3102 aux rubriques 037.3100 et 037.3103 selon décision du 19 novembre 2014: CHF -46'500.-</p>		
3103	<p>Lors du passage à MCH2 dans le cadre du budget 2014, le SSP a omis de séparer le budget destiné aux imprimés et publications de celui destiné à la littérature spécialisée et aux magazines.</p> <p>Un crédit supplémentaire a été accordé par le Conseil d'Etat pour répartir le budget inscrit à la rubrique 037.3102 aux rubriques 037.3100 et 037.3103 selon décision du 19 novembre 2014: CHF +22'000.-</p>		
3106	<p>1. Maladies transmissibles Financement des frais d'achat de matériel, enquêtes, parfois traitements, destinés à éviter la propagation de maladies, telles que la tuberculose, les hépatites, les méningites, la rougeole, la grippe, etc.....</p> <p>2. Vaccins scolaires Les charges sont entièrement remboursées par Santésuisse (voir la rubrique 037.4260). Les commandes de vaccins ont été inférieures aux prévisions, car des stocks créés en 2013 ont été utilisés. En outre, la méthode d'évaluation de la quantité des vaccins a été partiellement modifiée. ....</p> <p>3. Programme de vaccination de jeunes femmes contre le cancer du col de l'utérus (les charges sont en partie remboursées par Santésuisse, voir la rubrique 037.4260).....</p> <p>4. Le disponible a été utilisé pour compenser le crédit supplémentaire demandé pour financer la subvention extraordinaire et particulière à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola (décision du Conseil d'Etat du 19 novembre 2014): CHF -50'000.-</p>	<p>114'666.80</p> <p>161'569.44</p> <p>482'681.66</p> <p><b>758'917.90</b></p>	<p>135'000</p> <p>350'000</p> <p>519'400</p> <p><b>1'004'400</b> -50'000</p>
3110	<p>Le mobilier pour la Commission des plaintes et le Bureau médiation santé et handicap qui ont déménagé début 2014 a été renouvelé. En outre, l'achat de meubles de bureau sécurisé pour les dossiers confidentiels de la Pharmacienne cantonale n'a pas été prévu au budget 2014.</p> <p>Un crédit supplémentaire compensé a été accordé par le Conseil d'Etat selon décision du 19 novembre 2014: CHF +10'000.-</p>		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	1'261'780.57		1'331'000	1'226'317.32
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'738'538.74		1'816'200	1'465'851.97
3137 Impôts et taxes.....	4'317.94		—	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'387.15		5'000	3'232.55
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	61'513.90		78'900	56'131.55
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	46'387.40		49'600	44'355.55
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	72'815.69		73'500	58'813.37
3180 Réévaluations sur créances.....	-3'531'528.69		—	5'163'826.90
3181 Pertes sur créance effectives .....	4'000.—		10'000	400.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Rémunération des experts		
	1.1 Indemnités à la Policlinique médicale universitaire (PMU) pour le médecin-conseil (dentiste) .....	75'000.—	75'000
	1.2 Comités de pilotage et groupes de travail dans les domaines de la filière diabète, de la politique gériatrique et de la santé mentale Sollicitation d'experts sur le dossier "urgences préhospitalières" non prévue au budget.....	82'099.23	53'400
	1.3 Indemnités et frais des commissions extraparlimentaires (nommées par le Conseil d'Etat) .....	113'722.42	128'000
	2. Cotisations		
	2.1 Conférence latine des affaires sociales et sanitaires (CLASS).....	311'393.42	333'000
	2.2 Conférence suisse des directrices et directeurs cantonaux de la santé (CDS) .....	414'919.—	415'000
	2.3 Interassociation de sauvetage.....	66'092.05	65'700
	2.4 Association intercantonale pour l'assurance qualité dans les hôpitaux (AIQ).....	14'687.10	14'600
	2.5 Académie de Chiropratique.....	20'000.—	20'000
	2.6 Cotisations aux institutions de droit privé .....	25'710.50	43'100
	3. Autres prestations de services		
	3.1 Frais d'organisation de congrès.....	17'467.60	20'000
	3.2 Frais de représentation, d'organisation ou de participation de l'Etat à des réceptions et manifestations à l'attention de tiers.....	25'419.65	49'500
	3.3 Frais de surveillance, notamment liés à la sécurisation du Bureau de médiation.....	1'954.45	2'000
	3.4 Frais bancaires.....	86.39	200
	3.5 Frais de contentieux et de poursuites .....	13.—	500
	3.6 Frais de port.....	43'707.35	60'000
	3.7 Frais de téléphone.....	40'706.41	48'000
	3.8 Frais de transport de tiers.....	8'802.—	3'000
		<b>1'261'780.57</b>	<b>1'331'000</b>
3132	Dans le cadre des études et projets ainsi que pour des expertises médicales, juridiques ou architecturales, le SSP recourt à des spécialistes externes.		
3137	En 2014, comptabilisation de la TVA sur les prestations de services en provenance de l'étranger.		
3160	Les locaux trouvés par le SIPAL pour la Commission cantonale (VD) d'éthique de la recherche sur l'être humain ont été moins chers que prévu au budget.		
3170	1. Frais de transport provoqués par l'activité professionnelle.....	52'781.79	52'000
	2. Frais de repas et d'hôtel .....	19'842.90	21'000
	3. Autres frais divers pour le personnel.....	191.—	500
		<b>72'815.69</b>	<b>73'500</b>
3180	Réévaluation sur créances - Variation du correctif d'actif sur le compte de clearing de la CEESV Le risque sur les créances est évalué en fonction du nombre de débiteurs de la CEESV ouverts au 31.12.2013. Le nombre de débiteurs ouverts a diminué (CHF - 71 mios) par rapport au 31.12.2012. L'année 2012 a été marquée par de grands retards de facturation suite à la mise en vigueur de la nouvelle LAMal. Ce montant n'est pas budgétisé.		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	140'501.30		245'200 -100'000	244'999.25
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	550'000.—		2'000'000	1'815'389.38
3624 Péréqu fin & compens des charges aux entreprises publiques.....	94'621.28		—	—
3630 Subventions à la Confédération.....	80'425.—		—	—
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats.....	61'587.—		—	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'076'967.—		—	—

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3199	<p>1. Emoluments de justice et dépenses judiciaires dus par l'Etat de Vaud dans les affaires suivies par le SSP.....</p> <p>2. Placement à des fins d'assistance (PLAFA) - Prise en charge des frais médicaux lors de l'ordonnance de PLAFA</p> <p>Ces prestations sont en lien avec le nouveau code civil et la pratique des médecins s'adapte progressivement aux nouvelles directives. Le délai de facturation est en outre souvent long (possibilité de facturer jusqu'à 5 ans)</p> <p>L'écart au budget n'est donc pas représentatif.</p> <p>Le disponible a contribué à la compensation du crédit supplémentaire accordé par le Conseil d'Etat (décision du 19 novembre 2014) pour financer la subvention extraordinaire et particulière à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola: CHF -100'000.-.....</p> <p>3. Frais divers.....</p>	<p>7'500.—</p> <p>133'001.30</p> <p>—</p> <p><b>140'501.30</b></p>	<p>15'000</p> <p>230'000</p> <p>200</p> <p><b>245'200</b></p> <p>-100'000</p>
3511	<p>1. Fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé.....</p> <p>2. Fonds de la dîme de l'alcool</p> <p>Le fonds est alimenté par les recettes de la Régie fédérale des alcools (RFA) au titre de la dîme cantonale d'alcool. A partir de 2014, l'alimentation du fonds est comptabilisée dans la rubrique 063.4600.....</p> <p>3. Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions</p> <p>Alimentation par les valeurs patrimoniales confisquées versées par le SPEN, ainsi que par le produit des créances compensatrices versées par le SJL.</p> <p>A partir de 2014, les recettes et l'alimentation du fonds sont comptabilisées dans la rubrique 037.4260. ....</p>	<p>550'000.—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p><b>550'000.—</b></p>	<p>550'000</p> <p>750'000</p> <p>700'000</p> <p><b>2'000'000</b></p>
3624	<p>Fonds des Hospices cantonaux</p> <p>Le domaine des Hospices cantonaux a bouclé 2013 avec une perte. Cette perte a été comptabilisée comme charge du fonds en 2014. Par ailleurs, le fonds n'a pas été intégré dans le budget 2014.</p>		
3630	<p>1. Projets intercantonaux - subventions payées à la Confédération</p> <p>1.1. Projet d'observatoire des professions soignantes</p> <p>Il s'agit d'une subvention à la Confédération (OFS) qui a été inscrite au budget dans la rubrique 037.3636.</p>		
3631	<p>1. Projets intercantonaux - subventions payées aux cantons</p> <p>1.1 Inspection régionale romande des fabricants de médicaments</p> <p>La subvention a été budgétisée dans la rubrique 037.3636. Comme il s'agit d'une subvention payée au canton de Fribourg, le montant doit être comptabilisé dans la rubrique 037.3631. ....</p> <p>1.2 Laboratoires événements biologiques</p> <p>La subvention a été budgétisée dans la rubrique 037.3636. Comme il s'agit d'une subvention payée au Canton de Genève, le montant doit être comptabilisé dans la rubrique 037.3631. ....</p>	<p>43'380.—</p> <p>18'207.—</p> <p><b>61'587.—</b></p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
3634	<p>Projets intercantonaux</p> <p>1. Commission cantonale d'éthique de la recherche sur l'être humain (CER-VD)</p> <p>L'écart au budget s'explique par la nouvelle ventilation des subventions du plan comptable MCH2. La rubrique 037.3634 est plus adéquate pour comptabiliser la subvention à l'UNIL pour la CER-VD que la rubrique 037.3636.....</p> <p>2. Prélèvements sur les fonds du bilan pour financer différents projets de santé publique</p> <p>Le financement de projets au CHUV a été budgétisé dans la rubrique 037.3636. Selon MCH2, la rubrique 037.3634 est plus adéquate.</p> <p>2.1 Fonds de prévention.....</p> <p>2.2 Fonds de la dîme de l'alcool.....</p> <p>2.3 Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions.....</p>	<p>600'000.—</p> <p>60'000.—</p> <p>73'897.—</p> <p>343'070.—</p> <p><b>1'076'967.—</b></p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'893'682.81		7'295'400 450'000	2'600'087.10
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	2'733.15		5'000	4'810.50



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	<p>1. Projets intercantonaux - subventions accordées aux institutions privées à but non lucratif</p> <p>1.1. Centre suisse d'information toxicologique.....</p> <p>1.2 Projet d'observatoire vaudois des professions soignantes La subvention à la Confédération a été payée par la rubrique 037.3630, mais inscrite au budget de la rubrique 037.3636.....</p> <p>1.3 Inspection régionale romande des fabricants de médicaments Comme il s'agit d'une subvention payée au canton de Fribourg, le montant doit être comptabilisé dans la rubrique 037.3631.....</p> <p>1.4 Commission cantonale d'éthique de la recherche sur l'être humain (CER VD) La rubrique 037.3634 est plus adéquate pour comptabiliser la subvention à l'UNIL pour la CER-VD que la rubrique 037.3636.....</p> <p>1.5 Fondation pour la sécurité des patients.....</p> <p>1.6 Laboratoire événements biologiques La subvention a été comptabilisée dans la rubrique 037.3631.....</p> <p>1.7 Subvention à l'Hôpital Riviera-Chablais Vaud-Valais Le SSP participe au financement des charges de constitution et de mise en route, notamment du conseil d'administration et de l'ensemble des commissions.....</p> <p>2. Autres subventions</p> <p>2.1 Convention DSAS/ Société vaudoise de médecine (SVM) pour la garde médicale et partenariat public/privé .....</p> <p>2.2 Partenariat public-privé DSAS-Société vaudoise de pharmacie (SVPh) La convention de partenariat n'a été signée qu'en fin d'année 2014. Les projets n'ont donc pas été financés comme prévu.....</p> <p>2.3 Dons, aides et subventions casuels Un don a été accordé pour un projet dans un pays en voie de développement. Il a donc été comptabilisé dans la rubrique 037.3638.....</p> <p>2.4 Pays en voie de développement (PVD) Soutien à des projets de santé dans les PVD financés via la FEDEVACO La subvention a été comptabilisée dans la rubrique 037.3638.....</p> <p>3. Prélèvements sur les fonds du bilan pour financer différents projets de santé publique dans les institutions privées à but non lucratif Les fonds ont été budgétisés pour la première fois en 2014. Le nombre de projets financés par des fonds a été surestimé. En outre, une partie des projets a été comptabilisée dans la rubrique 037.3634 (financement au CHUV) et dans la rubrique 037.3638 (financement de projets dans les pays en voie de développement).</p> <p>3.1 Fonds de prévention.....</p> <p>3.2 Fonds de la dîme de l'alcool.....</p> <p>3.3 Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions.....</p> <p>4. Crédits supplémentaires Un crédit supplémentaire compensé a été accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour une subvention extraordinaire et particulière à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola (CHF 450'000.-, voir également la rubrique 037.3638).</p>	<p>129'180.85</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>94'896.—</p> <p>—</p> <p>621'388.41</p> <p>310'622.45</p> <p>57'400.—</p> <p>7'300.—</p> <p>—</p> <p>99'000.—</p> <p>398'078.—</p> <p>175'817.10</p> <p><b>1'893'682.81</b></p>	<p>130'000</p> <p>80'500</p> <p>45'000</p> <p>600'000</p> <p>94'900</p> <p>19'000</p> <p>665'000</p> <p>300'000</p> <p>100'000</p> <p>36'000</p> <p>715'000</p> <p>1'300'000</p> <p>750'000</p> <p>2'460'000</p> <p><b>7'295'400</b> <i>450'000</i></p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3638 Subventions à redistribuer à l'étranger.....	1'473'500.—		—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		355'139.22	260'000	306'789.—
4250 Ventes.....		—	100	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'474'908.68	1'675'400	1'563'109.17
4270 Amendes.....		21'800.—	15'000	2'000.—
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis.....		42'877.03	—	—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		—	4'615'000	2'300'309.58
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		750'000.—	750'000	—

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3638	<p>1. Dons, aides subv. casuels étranger A partir de 2014, les dons dont les bénéficiaires finaux sont à l'étranger sont comptabilisés dans la rubrique 037.3638. Le budget a été intégré dans la rubrique 037.3636.....</p> <p>2. Soutien à des projets de santé dans les pays en voie de développement (PVD) Les projets de santé subventionnés dans les PVD ont été budgétisés dans la rubrique 037.3636. Selon le nouveau plan comptable MCH2, la rubrique 037.3638 est plus adéquate. En outre, la subvention extraordinaire et particulière accordée à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola a été financée via un crédit supplémentaire compensé demandé pour le compte 037.3636 mais payé via le compte 037.3638 afin de respecter les normes MCH2 (CHF 450'000.-).....</p> <p>3. Prélèvements sur les fonds du bilan pour financer différents projets de santé à l'étranger - Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions Le soutien de projets de santé de la FEDEVACO dans le domaine du narcotrafic a été budgétisé dans la rubrique 037.3636. Selon le nouveau plan comptable MCH2, la rubrique 037.3638 est plus adéquate. ....</p>	<p>12'000.—</p> <p>1'161'500.—</p> <p>300'000.—</p> <p><b>1'473'500.—</b></p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
4210	<p>Emoluments pour les autorisations délivrées, notamment:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- autorisations de pratiquer relatives aux professions de la santé</li> <li>- autorisations d'exploiter une installation sanitaire</li> <li>- autorisations d'exploiter un établissement sanitaire</li> <li>- autorisations de diriger un établissement sanitaire</li> <li>- autorisations de fabrication de médicaments par les pharmacies et drogueries</li> <li>- autorisations de mise sur le marché des médicaments fabriqués par les pharmacies et drogueries</li> </ul>		
4260	<p>1. Remboursements des frais de vaccination par les assureurs-maladies</p> <p>1.1 Vaccins scolaires Ces recettes compensent intégralement les charges inscrites à cet effet à la rubrique 037.3106.....</p> <p>1.2 Vaccins contre le cancer du col de l'utérus (voir la rubrique 037.3106). ....</p> <p>2. Fonds</p> <p>2.1 Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions Le fonds est alimenté par les valeurs patrimoniales confisquées versées par le SPEN, ainsi que par le produit des créances compensatrices versées par le SJL. (calculées sur la base d'une estimation de l'enrichissement résultant du trafic de stupéfiants).....</p> <p>2.2. Fonds de prévention Les HUG ont remboursé le solde du projet (Pick Klop) qui a été partiellement financé par le fonds de prévention.....</p> <p>2.3. Fonds de gestion des conventions Remboursement des charges de personnel de 1 ETP d'économiste (voir compte 3010).....</p> <p>3. Remboursements divers</p> <p>3.1 Remboursement par la CLASS du solde de la participation 2013 du canton de Vaud .....</p> <p>3.2. Jetons de présence et indemnités .....</p> <p>3.3 Retenues pour les téléphones et parking privés. La retenue pour le parking privé a été encaissée directement par le SIPAL. ....</p>	<p>161'569.44</p> <p>534'491.30</p> <p>605'367.15</p> <p>25'657.60</p> <p>105'485.70</p> <p>13'219.19</p> <p>22'242.80</p> <p>6'875.50</p> <p><b>1'474'908.68</b></p>	<p>350'000</p> <p>493'400</p> <p>700'000</p> <p>—</p> <p>113'000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>19'000</p> <p><b>1'675'400</b></p>
4320	<p>Fonds des Hospices cantonaux L'augmentation du stock de vin a été comptabilisée comme recettes du fonds. Ces recettes n'ont pas été budgétisées.</p>		
4511	<p>Prélèvement fonds perfectionnement Les prélèvements des fonds du bilan pour financer les projets ont été comptabilisés d'une manière différente que pour le budget 2014 (comptabilisation des charges directement sur le fonds).</p>		
4600	<p>Fonds de la dîme de l'alcool Il s'agit de la partie de la dîme de l'alcool destinée à alimenter le fonds de la dîme de l'alcool. Le solde de la dîme de l'alcool figure à la rubrique 063.4600.</p>		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
060 Hospitalisation d'intérêt public.....	958'228'973.36	55'129'045.24	982'940'600 39'955'600	930'268'413.30 47'997'634.74
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	609'111'208.—		639'863'300 -5'500'000	596'778'835.25
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	22'228'939.30		18'719'400 4'500'000	1'994'664.20

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>060 Hospitalisation d'intérêt public</b>			
3634	<p>1. Groupe CHUV - Exploitation : patients LAMal VD, LAA/AI/AMF, prestations d'intérêt général, tâches de santé publique, formation Facteurs de variation : Budget 2014 du SSP non alloué : - CHF 3.5 mios DECFO 2013 financé par les fonds propres du CHUV : - CHF 1.4 mio Adaptations au financement effectif selon le contrat de prestations et les conventions hospitalières 2014 : - CHF 1.4 mio.</p> <p>2. Groupe CHUV - Investissement : Amortissements et intérêts des bâtiments du CHUV, location de surfaces, amortissement du crédit d'inventaire et impact sur le fonds d'entretien Modification de la méthode d'amortissement et intérêts du service de la dette calculés sur la base des dépenses effectives et non plus des montants décrets, suite au passage aux nouvelles normes comptables MCH2. .... Les économies réalisées ont permis de compenser les besoins supplémentaires pour les cliniques privées inscrites sur la liste LAMal, selon le crédit supplémentaire de CHF -4'500'000.- accepté par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014, et celui pour les patients VD hospitalisés hors canton accepté par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014 (CHF -1'000'000.-) .</p>	<p>526'002'286.—</p> <p>83'108'922.—</p> <p><b>609'111'208.—</b></p>	<p>532'329'600</p> <p>107'533'700</p> <p><b>639'863'300</b> <i>-5'500'000</i></p>
3635	<p>1. Cliniques privées inscrites sur la liste LAMal - Exploitation : patients LAMal VD  Augmentation en raison des évolutions de la planification hospitalière cantonale, notamment dans le but de désengorger le CHUV : augmentation des mandats et quotas accordés, augmentation du coût par cas (cas plus lourds), cas en urgence sont illimités (hors quota).....</p> <p>2. Cliniques privées inscrites sur la liste LAMal - Investissement : patients LAMal VD.....  L'écart a été compensé par un crédit supplémentaire pour les "Hospitalisations dans les cliniques privées inscrites sur la liste LAMal" de CHF 4'500'000.- selon la décision du Conseil d'Etat du 19 novembre 2014.</p>	<p>20'215'669.30</p> <p>2'013'270.—</p> <p><b>22'228'939.30</b></p>	<p>16'819'400</p> <p>1'900'000</p> <p><b>18'719'400</b> <i>4'500'000</i></p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	326'888'826.06		324'357'900 <i>1'000'000</i>	331'494'913.85
4260 Remboursements et participations de tiers.....		50'415'648.50	33'253'800	43'402'212.05
4400 Intérêts des liquidités.....		2'337'596.74	4'326'000	2'255'922.69
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	2'000'000	—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre .....		—	—	2'000'000.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		375'800.—	375'800	339'500.—
4634 Subventions des entreprises publiques .....		2'000'000.—	—	—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	<p>1. FHV - Exploitation : patients LAMal VD, LAA/AI/AMF, prestations d'intérêt général, tâches de santé publique, formation Facteur de variation : Adaptation au financement effectif selon les contrats de prestations et les conventions hospitalières 2014.....</p> <p>2. FHV - Investissement : patients LAMal VD et LAA/AI/AMF Adaptation au financement effectif selon les contrats de prestations et les conventions hospitalières 2014.....</p> <p>3. Patients VD hospitalisés hors canton Entrée en vigueur des modifications de la LAMal en 2012 : libre choix du patient difficile à budgétiser précisément L'écart a été en partie compensé par un crédit supplémentaire de CHF 1'000'000.- ("Hospitalisations hors canton") accordé par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014. En outre le disponible sur les intérêts passifs du compte clearing Etat/CEESV et sur les investissements de la FHV a contribué à la compensation.....</p> <p>4. Intérêts passifs du compte de clearing Etat/CEESV Le solde du compte de clearing CEESV et le taux d'intérêt ont été plus bas que ce qui avait été budgété.....</p> <p>5. Développement - Projets LAMal L'écart au budget s'explique par la ventilation différente entre cette sous-rubrique et celle de l'exploitation de la FHV (point 1). Le financement du Projet DOPHIN (dossier patient informatisé) a été sorti de la sous-rubrique d'exploitation de la FHV pour des raisons de transparence.....</p>	<p>270'432'043.06</p> <p>19'057'402.—</p> <p>34'181'427.—</p> <p>1'898'984.—</p> <p>1'318'970.—</p> <p><b>326'888'826.06</b></p>	<p>269'862'800</p> <p>19'351'800</p> <p>30'616'100</p> <p>3'806'000</p> <p>721'200</p> <p><b>324'357'900</b> <i>1'000'000</i></p>
4260	<p>1. Remboursement CHUV de la part assureurs et autres payeurs que le canton de Vaud pour les investissements Facteurs de variation : Adaptation du remboursement selon le contrat de prestations et les conventions hospitalières définitives 2014 : + CHF 3.1mios Correction du remboursement suite au bouclage des conventions hospitalières 2013 à la CEESV : + CHF 1.2mio.....</p> <p>2. Part de la taxe sur les revenus bruts du jeu versée par la Loterie Romande utilisée pour financer le Centre de jeu excessif.....</p> <p>3. Rétrocession suite au résultat du bouclage des conventions hospitalières 2013 à la CEESV.....</p> <p>4. Recours accidents : remboursement d'hospitalisations par assurances responsabilité civile non prévu au budget 2014 (non pérenne).....</p>	<p>36'990'422.—</p> <p>530'000.—</p> <p>10'935'589.—</p> <p>1'959'637.50</p> <p><b>50'415'648.50</b></p>	<p>32'723'800</p> <p>530'000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p><b>33'253'800</b></p>
4400	Le solde du compte de clearing CEESV et le taux d'intérêt ont été plus bas que ce qui avait été budgété. En outre, moins d'intérêts de retard ont été facturés aux établissements et aux assureurs.		
4510	La rétrocession du CHUV sur la base du bénéfice 2013 a été comptabilisée dans la rubrique 060.4634		
4612	Participation des communes à la facture sociale pour les dépenses liées à la consultation psychothérapeutique pour migrants (CPM).		
4634	Rétrocession du CHUV sur la base du bénéfice 2013 (voir rubrique 060.4510).		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
061 Secteur médico-social + réseaux de soins.....	158'854'415.89		160'333'100 <i>2'547'000</i>	142'546'938.94
		967'067.—	— <i>930'000</i>	605'956.—
3632 Subv accordées aux communes et aux groupes intercommunaux...	2'185'464.—		—	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	2'010'395.84		4'247'400 <i>281'000</i>	2'140'907.—



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>061 Secteur médico-social + réseaux de soins</b>			
3632	Santé scolaire : Infirmières scolaires de la Ville de Lausanne Ce montant a été budgétisé dans la rubrique 061.3634. Dès 2014, les montants destinés aux communes sont comptabilisés dans le compte 061.3632 conformément aux normes MCH2. De ce fait, CHF 2.185 mios ont été transférés depuis la rubrique 061.3634.		
3634	Institutions publiques		
	1. Santé scolaire: Infirmières scolaires de la Ville de Lausanne Le financement des infirmières scolaires de la Ville de Lausanne a été comptabilisé dans la rubrique 061.3632 conformément aux normes MCH2.....	—	2'251'400
	2. Programmes de santé publique au CHUV		
	2.1. Prise en charge des diabétiques par les filières de soins La subvention, dédiée à la mise en oeuvre du programme cantonal de lutte contre le diabète et de ses conséquences, a été allouée à une institution privée à but non lucratif (Association vaudoise du Diabète) et est donc comptabilisée dans la rubrique 061.3636 conformément aux normes MCH2. Le transfert du budget vers le compte 061.3636 a été accordé via un crédit supplémentaire compensé de CHF -103'000.-.....	—	103'000
	2.2 Programmes de soins palliatifs - CHUV Une partie du programme au CHUV (information et formation des professionnels des CMS et EMS) a été financée par l'excédent des subventions reçues l'année précédente. (CHF 36'600.-).....	436'131.30	472'700
	2.3. Programme de vieillissement et santé au CHUV Lors de l'établissement du budget 2014, la répartition des tâches et du financement entre le CHUV et les autres institutions privées à but idéal n'était pas encore finalisée. Un transfert de budget de la rubrique 061.3636 a été accordé via un crédit supplémentaire compensé (CHF +384'000.-). Le crédit supplémentaire n'a pas été utilisé entièrement, car une des responsables du projet n'a débuté ses activités qu'en octobre.....	1'359'159.79	1'143'300
	2.4. Programme de santé mentale au CHUV Financement de la réalisation du plan santé mentale au Département de Psychiatrie du CHUV. L'écart au budget a été engendré par un poste qui n'a pas pu être repourvu directement.....	215'104.75	277'000
	Un crédit supplémentaire technique d'un montant de CHF 281'000.- pour le service publié Secteur médico-social et réseaux de soins- Ventilation des subventions entre les organisations privées à but non lucratif et les entreprises publiques selon la décision du Conseil d'Etat du 12 novembre 2014.		
		<b>2'010'395.84</b>	<b>4'247'400</b> <i>281'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	18'456'122.74		20'808'000 325'000	—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3635	<p>1. Médico-social</p> <p>1.1. EMS à but lucratif</p> <p>1.1.1. Exploitation</p> <p>Financement résiduel (part non prise en charge par les assureurs maladie) des structures de soins de jour et de nuit (SSJN) et des EMS non RIP</p> <p>Le nombre de journées a été inférieur aux journées budgétisées (-9000 journées). En outre, la lourdeur des cas est en baisse dans les SSJN.....</p>	2'930'286.75	3'470'000
	<p>1.1.2. Infrastructure</p> <p>Rédevances infrastructures ou loyers des EMS à but lucratif</p> <p>L'écart s'explique par une baisse des taux d'intérêts (2.85% au lieu de 3.20% soit CHF 1.2 mio). Les négociations sur l'augmentation du financement ont été reportées à 2015. En outre, CHF 2.7 mios, correspondant aux montants des EMS à but idéal, ont été transférés dans la rubrique 061.3636.....</p>	10'481'641.50	15'138'000
	<p>Restructurations des EMS à but lucratif</p> <p>Ce montant a été budgétisé dans la rubrique 061.3636: selon MCH2 la rubrique 061.3635 est plus adéquate. ....</p>	721'675.49	—
	<p>1.2. Aide et soins à domicile - institutions à but lucratif</p> <p>Financement résiduel des organisations de soins à domicile (OSAD) et infirmiers indépendants (part non prise en charge par les assureurs maladie)</p> <p>Suite à l'entrée en vigueur de l'arrêté du Conseil d'Etat du 23 mai 2012 sur le financement résiduel, l'activité des OSAD et des infirmiers indépendants a fortement augmenté en 2014 (en volume de prestations ainsi qu'en nombre). Ceci était difficile à estimer lors de l'élaboration du budget. Un crédit supplémentaire compensé a été accordé pour financer l'écart au budget.....</p>	4'322'519.—	2'200'000
	<p>Crédit supplémentaire de CHF 325'000.- "Financement résiduel des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmiers-ières indépendant-e-s - coûts supplémentaires en 2013 et 2014" accordé selon la décision du Conseil d'Etat du 19 novembre 2014.</p>	<b>18'456'122.74</b>	<b>20'808'000</b> <i>325'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	136'202'433.31		135'277'700 <i>1'941'000</i>	140'406'031.94

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	<p>1. Médico-social</p> <p>1.1. EMS à but idéal</p> <p>1.1.1. Exploitation</p> <p>Financement résiduel (part non prise en charge par les assureurs maladie) pour les EMS reconnus d'intérêt public</p> <p>L'écart est dû à un taux d'occupation de 96.9%, inférieur aux 98% prévu au budget, ainsi qu'à une différence sur le transitoire 2013.....</p> <p>Complément de financement aux établissements effectuant une prise en charge adaptée à des situations complexes.</p> <p>La convention "Plein Soleil Lavigny" a été négociée plus basse que le budget. En effet, la convention est établie en fonction des besoins de l'institution qui se sont avérés inférieurs à l'augmentation du budget basé sur l'indexation. ....</p> <p>1.1.2. Infrastructure</p> <p>Service de la dette des infrastructures immobilières EMS à but idéal.</p> <p>L'écart au budget s'explique par le retard des projets (construction et/ou consolidation des comptes) des 'EMS Marronnier, Primeroche et SPAH Rozavère.....</p> <p>Redevances à l'infrastructure et loyers des EMS à but idéal</p> <p>Transfert des EMS à but idéal depuis la rubrique 061.3635, où ils avaient été budgétés, conformément aux normes MCH2. En outre, l'indexation des loyers ne s'est pas réalisée comme prévu au budget.....</p> <p>Restructuration des EMS à but idéal</p> <p>Les charges supplémentaires ont été liées aux travaux de mise en conformité ECA.</p> <p>Deux reports de crédits ont été accordés sur cette rubrique par la décision du Conseil d'Etat du 21.01.2015</p> <p>- Travaux de transformation du bâtiment de l'EMS Les Oiseaux (CHF 1'032'200.-)</p> <p>- Travaux de mise en conformité ECA (CHF 1'700'000.-) .....</p> <p>1.2. Aide et soins à domicile - institutions à but idéal</p> <p>Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD)</p> <p>Les charges engendrées par la recapitalisation des Caisses de Pensions des institutions subventionnées (CPEV et CIP) ont été budgétisées d'une manière centrale au SAGEFI. Le budget a été transféré via un crédit supplémentaire en commun avec le SASH.</p> <p>2. Réseaux de soins et programmes de santé publique</p> <p>2.1. Réseaux</p> <p>Bureaux régionaux d'information et d'orientation médico-sociale (BRIO)</p> <p>Les BRIOs ont pour mission de collecter et traiter les demandes médico-sociales et de tenir à jour en temps réel les capacités de prise en charge d'un groupe d'institutions. Ils sont également tenus d'assurer les tâches d'information, de liaison et d'accompagnement nécessaires à une bonne orientation des patients. Une partie du budget a contribué à la réalisation du projet d'intégration des soins dans le Nord Vaudois (OSRIC) qui a été financé via la rubrique "Réseaux de soins".....</p> <p>Réseaux de soins</p> <p>Subventionnement des activités permanentes des réseaux de soins.</p> <p>L'écart a été engendré par le financement de projets tels que le Projet pilote OSRIC au Réseau Nord Broye, le projet de fusion des Brios (système unique d'échange d'information entre les BRIOs) et le projet Brio Psy (gestion des lits psychiatriques dans le canton de Vaud). En outre, le SSP a financé les surcoûts liés à la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) du réseau ARCOS.....</p> <p>2.2 Programmes de santé publique dans les institutions à but idéal</p> <p>2.2.1 Prise en charge des diabétiques par les filières de soins dans les établissements privés reconnus d'intérêts publics</p> <p>Le SSP finance le pilotage et la mise en oeuvre du programme cantonal de lutte contre le diabète et ses conséquences.</p> <p>Bien qu'une partie du budget 2014 ait été enregistrée dans la rubrique 061.3634, la totalité de la subvention a été allouée à une institution privée à but idéal (061.3636). Ce transfert de budget de CHF +103'000.-</p>	<p>20'433'991.85</p> <p>6'740'248.—</p> <p>7'544'547.52</p> <p>5'286'742.35</p> <p>4'991'718.43</p> <p>74'502'304.36</p> <p>4'374'160.—</p> <p>3'301'530.—</p>	<p>22'048'500</p> <p>7'012'800</p> <p>9'548'900</p> <p>2'806'000</p> <p>3'271'700</p> <p>72'426'700</p> <p>4'591'600</p> <p>2'691'500</p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		967'067.—	— 930'000	605'956.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
	a été accordé par le Conseil d'Etat via un crédit supplémentaire compensé. Par ailleurs, l'écart au budget a été engendré par la participation à la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pension (CIP) d'une des institutions.....	1'863'590.—	1'745'800
	2.2.2 Programme de soins palliatifs - mesures dans différentes organisations reconnues d'intérêt public (hors CHUV) Les fonds affectés au nom du SSP dans les bilans des réseaux ont été partiellement utilisés pour financer les activités en 2014, ce qui a diminué la subvention en 2014.....	3'207'789.20	3'365'200
	2.2.3 Vieillesse et santé Mise en oeuvre et développement de la politique "Vieillesse et santé" (hors CHUV). Le projet "Vieillesse et santé" a démarré courant 2012. Lors de l'établissement du budget 2014, la répartition des tâches et activités n'était pas encore finalisée. Une partie du budget (CHF -384'000.-) a donc été transférée via un crédit supplémentaire compensé à la rubrique 061.3634 qui permet le financement du programme au CHUV. Par ailleurs, certains projets n'ont pas été déployés comme prévus et des fonds affectés à l'EHC ont été dissouts pour financer les activités 2014.....	1'027'640.90	1'816'200
	Report de crédit 2013 sur 2014 pour financer des projets reportés du programme Vieillesse et Santé.....	90'000.—	—
	2.2.4 Programme de santé mentale Réalisation du plan de santé mentale à la Fondation de Nant. Certains projets ont pris du retard, par exemple le projet EVAM (établissement vaudois d'accueil des migrants) ou le projet RESSORT (réinsertion professionnelle des personnes qui souffrent de problèmes psychiques). En outre, le projet Abri (mise en place d'un dispositif d'urgence) a été reporté à 2015.....	1'717'644.60	2'325'700
	3. Formation du personnel soignant 3.1 Lutte contre la pénurie de personnel soignant Réalisation de démarches visant la réinsertion et le recrutement des professionnels de la santé. Les coûts liés à la nouvelle formation Bachelor en soins infirmiers en emploi prévus pour 2014 ont finalement été engagés en 2015.....	857'500.—	1'193'500
	3.2 Formation postgrade du personnel soignant Soutien à la formation postgrade du personnel soignant par une contribution aux frais d'inscription et d'écologie dans le domaine de la gériatrie, psychogériatrie, psychiatrie et santé communautaire. Moins de participants que prévu ont suivi les formations soutenues. En outre, la mise en place d'une nouvelle formation a été repoussée en 2015. ....	263'026.10	433'600
	Divers crédits supplémentaires compensés ont été accordés par le Conseil d'Etat: 1. Crédit supplémentaire technique d'un montant de CHF -281'000.- pour le service publié Secteur médico-social et réseaux de soins - Ventilation des subventions entre les organisations privées à but non lucratif et les entreprises publiques (décision du 12 novembre 2014). 2. AVASAD - couverture des coûts complémentaires relatifs à la recapitalisation des caisses de pensions CIP et CPEV (en commun avec le SASH; décision du 3 décembre 2014): CHF 2'142'000.- 3. Association Vaudoise du Diabète (AVD) et Association Réseau de la communauté sanitaire de la région lausannoise (ARCOS) - Couverture des coûts complémentaires relatifs à la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pensions (décision du 12 novembre 2014): CHF 80'000.-	<b>136'202'433.31</b>	<b>135'277'700</b> <i>1'941'000</i>
4260	L'AVASAD a remboursé CHF 930'308.- de la subvention 2013 pour les aides et soins à domicile ainsi que pour la santé scolaire. Ce remboursement n'a pas été prévu au budget 2014. Crédit supplémentaire d'un montant de CHF 930'000.- selon la décision du 3 décembre 2014 afin de couvrir les coûts complémentaires relatifs à la recapitalisation des caisses de pensions CIP et CPEV (en commun avec le SASH).		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
062 Chaîne des urgences.....	22'341'255.—		22'798'000 <i>725'700</i>	21'083'667.75
		768'799.—	— <i>725'700</i>	—
3632 Subv accordées aux communes et aux groupes intercommunaux...	1'241'107.35		—	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	2'963'010.50		5'744'400 <i>-1'426'600</i>	—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	181'367.40		330'500	—



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>062 Chaîne des urgences</b>			
3632	<p>Chaîne des urgences: subventions aux communes</p> <p>Dès 2014, les subventions payées aux communes sont imputées dans la rubrique 062.3632 selon les normes MCH2.</p> <p>1. Subventions aux services d'ambulances</p> <p>Transfert des subventions aux communes pour un montant de 1'034'798.- depuis la rubrique 062.3634 conformément aux normes MCH2.....</p> <p>2. Subventions pour le dispositif sanitaire d'organisation en cas de catastrophe (ORCA) destinées au Groupe sanitaire de Lausanne.</p> <p>Transfert correspondant aux montants payés aux communes depuis la rubrique 062.3634 conformément aux normes MCH2.....</p> <p>3. Organisation et mise en place du service sanitaire durant la manifestation AIR 14</p> <p>Transfert correspondant aux montants payés aux communes depuis la rubrique 062.3636 conformément aux normes MCH2.....</p>	<p>1'034'798.—</p> <p>144'331.85</p> <p>61'977.50</p> <p><b>1'241'107.35</b></p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
3634	<p>Chaîne des urgences: subventions aux institutions publiques</p> <p>1. Subventions aux services d'ambulances</p> <p>A partir de 2014, financement de la revalorisation des salaires des ambulanciers</p> <p>Les services d'ambulances ont encaissé plus de recettes que prévu. Le besoin de financement a, par conséquent, été moins élevé.</p> <p>Transfert des subventions aux communes pour un montant de CHF 1'034'798.- vers la rubrique 062.3632 conformément aux normes MCH2.....</p> <p>2. Subventions aux Services Mobiles d'Urgence et de Réanimation (SMUR) sur la base de conventions et contribution du CHUV à la REGA</p> <p>Le SMUR de Lausanne a eu recours à des médecins seniors.....</p> <p>3. Subventions à la Fondation Urgences Santé (paiement du loyer au SIPAL) et au centre de formation en médecine de catastrophe (CEFOCA) du CHUV.....</p> <p>4. Subventions pour le dispositif sanitaire d'organisation en cas de catastrophe (ORCA) destinées au Groupe sanitaire de Lausanne.</p> <p>Transfert de CHF 1'426'600.-, selon le crédit supplémentaire accepté par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014, vers la rubrique 062.3636 conformément aux normes MCH2.....</p>	<p>1'722'564.65</p> <p>534'411.—</p> <p>706'034.85</p> <p>—</p> <p><b>2'963'010.50</b></p>	<p>4'473'400</p> <p>450'000</p> <p>701'000</p> <p>120'000</p> <p><b>5'744'400</b></p> <p><i>-1'426'600</i></p>
3635	<p>Chaîne des urgences: subventions aux institutions privées à but commercial</p> <p>1. Logiciel Fip intercantonal</p> <p>Le contrat avec le fournisseur n'a pas été reconduit. ....</p> <p>2. REMU (Renforcement Médical Urgent)</p> <p>L'écart est dû au transfert de montants vers la rubrique 062.3634 selon les normes MCH2.....</p>	<p>6'388.—</p> <p>174'979.40</p> <p><b>181'367.40</b></p>	<p>30'000</p> <p>300'500</p> <p><b>330'500</b></p>

## Département de la santé et de l'action sociale

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	17'955'769.75		16'723'100 2'152'300	21'083'667.75
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		768'799.—	— 725'700	—
063 <b>Promotion santé et prévention maladies.....</b>	<b>20'890'521.98</b>		<b>21'471'300</b> -325'000	<b>22'390'820.70</b>
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'886'442.90	3'114'598.43	2'991'000 1'343'400	3'758'491.88 —

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3636	<p>Chaîne des urgences: subventions accordées aux institutions à but idéal La ventilation entre les rubriques 062.3632, 062.3634, 062.3635 et 062.3636 selon les normes MCH2 a été revue et induit des écarts par rapport au budget.</p> <p>1. Subventions aux services d'ambulances Transferts dans les différentes rubriques citées ci-dessus, notamment selon le crédit supplémentaire de CHF 1'426'600.- accepté par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014. ....</p> <p>2. Financement des SMUR Comptabilisation de la participation financière des cantons du Valais et de Fribourg aux coûts des services d'ambulances et des SMUR dans le compte de recettes 062.4611 et non en déduction des charges de la présente rubrique. Ceci selon le crédit supplémentaire de CHF 725'700.- accepté par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014 (rubrique 062.4611).....</p> <p>3. Subventions Fondation Urgences Santé (FUS = Centrale 144 + Centrale téléphonique des médecins de garde), Equipe mobile d'urgences sociales (EMUS), École Supérieure d'Ambulancier et Soins d'Urgence Romande (ES ASUR).....</p> <p>4. Subvention pour le dispositif sanitaire ORCA destinée à l'Hôpital intercantonal de la Broye et à l'Hôpital du Chablais. L'acquisition de matériel sanitaire a été reportée.....</p> <p>5. Organisation et mise en place du service sanitaire durant la manifestation AIR 14 Transfert de CHF 61'977.50 vers la rubrique 062.3632 conformément aux normes MCH2.....</p>	<p>6'426'906.65</p> <p>3'834'719.40</p> <p>7'453'029.50</p> <p>128'561.05</p> <p>112'553.15</p> <p><b>17'955'769.75</b></p>	<p>5'567'700</p> <p>3'261'400</p> <p>7'464'000</p> <p>230'000</p> <p>200'000</p> <p><b>16'723'100</b> 2'152'300</p>
4611	<p>Comptabilisation de la participation financière des cantons du Valais et de Fribourg aux coûts des services d'ambulances et des SMUR dans le compte de recettes et non en déduction de charges à la rubrique 062.3636 comme les années précédentes. Ceci selon le crédit supplémentaire de CHF 725'700.- accepté par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014.</p> <p><b>063 Promotion santé et prévention maladies</b></p>		
3634	<p>1. Institutions de prévention publiques</p> <p>1.1 Soins infirmiers aux requérants d'asile .....</p> <p>1.2 Participation aux prestations du Programme cantonal de promotion de la santé et de prévention primaire enfants (0-4 ans)-parents réalisés au CHUV.....</p> <p>1.3 Prévention des dépendances auprès des jeunes Mise en oeuvre des programmes cantonaux prioritaires de prévention dans les écoles par le CHUV. Intervention précoce auprès des jeunes consommateurs de psychotropes.....</p> <p>2. Prévention et lutte contre les dépendances dans les institutions publiques</p> <p>2.1 Lutte contre les maladies transmissibles Transfert de CHF 61'402.80 correspondant aux subventions aux institutions publiques depuis la rubrique 063.3636 conformément aux normes MCH2.....</p> <p>2.2 Prévention et lutte contre la tuberculose Transfert de CHF 70'000.- correspondant aux subventions aux institutions publiques depuis la rubrique 063.3636 conformément aux normes MCH2.....</p> <p>2.3 Hygiène et prévention de l'infection (HPCI) En 2014, les activités HPCI des réseaux ont été reprises par l'Unité cantonale HPCI. La subvention budgétisée dans la rubrique 063.3636 a donc été comptabilisée dans la rubrique 063.3634. Le budget n'a pas été entièrement utilisé car suite au transfert des activités, les réseaux ont dû liquider les éventuels fonds affectés relatifs à HPCI.....</p>	<p>513'500.—</p> <p>377'500.—</p> <p>452'500.—</p> <p>61'402.80</p> <p>70'000.—</p> <p>411'540.10</p> <p><b>1'886'442.90</b></p>	<p>513'500</p> <p>377'400</p> <p>452'500</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p><b>1'343'400</b></p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	19'004'079.08		20'127'900 -325'000	22'390'820.70

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	1. Institutions de prévention reconnues d'intérêt public		
	1.1 Coordinations régionales prévention .....	767'000.—	767'000
	1.2 Prévention et dépistage auprès de la population (notamment le financement des activités des Ligues de la Santé) L'écart s'explique par la participation au financement de la recapitalisation de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) à hauteur de CHF 45'000.- et d'un projet informatique (CHF 15'000.-).....	2'395'151.—	2'339'100
	1.3 Programme cantonal de dépistage du cancer du sein L'écart s'explique par la participation au financement de la Caisse intercommunale de pensions (CIP) .....	1'676'400.—	1'655'400
	1.4 Centres de consultations en santé sexuelle et reproductive, consultations de grossesse, éducation sexuelle en milieu scolaire, conseil en périnatalité, prestation du programme cantonal de promotion de la santé et de prévention primaire enfants (0-4 ans)-parents. Le SSP a participé au financement de la recapitalisation de la CIP. En outre, un complément de subvention a été accordé pour financer les prestations supplémentaires. ....	5'004'445.—	4'805'800
	1.5 Cours de préparation à la naissance pour les femmes migrantes .....	217'600.—	201'200
	1.6 Hygiène et prévention de l'infection (HPCI) En 2014, les activités des réseaux ont été reprises par l'Unité cantonale HPCI (cf rubrique 063.3634). ....	25'166.73	617'500
	2. Prévention et lutte contre les dépendances dans les institutions privées reconnues d'intérêt public		
	2.1 Prévention et lutte contre la toxicomanie Financement d'organismes de type ambulatoire permettant une cohésion et une coordination de l'ensemble du dispositif toxicomanie du canton. L'écart s'explique par deux facteurs, premièrement, le retard de l'ouverture de l'antenne à Nyon de l'Association "Entrée de secours" faute de locaux disponibles et, deuxièmement, un poste de travailleur social de proximité (EP secteur Est) resté vacant depuis le mois de mai.....	2'632'030.—	2'997'600
	2.3 Centre d'aide et de prévention en matière de toxicomanie .....	608'500.—	608'500
	2.4 Prévention et traitements alcoologiques ambulatoires dans l'ensemble du canton.....	2'438'505.—	2'456'600
	2.5 Accompagnement social de personnes alcoolodépendantes dans l'ensemble du canton.....	217'400.—	217'400
	2.6 Prévention des dépendances auprès des jeunes Mise en oeuvre des programmes cantonaux prioritaires de prévention dans les écoles La révision du programme de prévention des dépendances (PGDEP) dans les écoles n'a pas encore abouti.....	141'000.—	154'500
	2.7 Prévention du tabagisme Financement du Centre de référence cantonal en matière de prévention du tabagisme Le cofinancement de la prévention du tabagisme par le Fonds fédéral de prévention du tabagisme a été plus élevé que prévu.....	416'050.—	522'800
	2.8 Groupement Romand d'Etudes des Addictions (GREA) Financement de la part vaudoise du Programme intercantonal de lutte contre la dépendance au jeu.....	152'390.—	170'000
	3. Prévention et lutte contre les maladies transmissibles dans les établissements reconnus d'intérêts public		
	3.1. Prestations et accompagnement de type médico-social pour des personnes souffrant dans leur santé (addiction-s, SIDA, ...) .....	720'200.—	720'200
	3.2 Lutte contre les maladies transmissibles Transfert de CHF 61'402.- destinés à des institutions publiques vers la rubrique 063.3634 conformément aux normes MCH2.....	1'360'854.60	1'430'300
	3.3 Prévention et lutte contre la tuberculose L'écart au budget est dû à la variation des cas de tuberculose ainsi qu'au décalage entre les prestations et la facturation. Transfert de CHF 70'000.- destinés à des institutions publiques vers la rubrique 063.3634 conformément aux normes MCH2.....	231'386.75	464'000
	Le disponible a été utilisé pour compenser le crédit supplémentaire "Financement résiduel des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et des infirmiers-		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		354'057.43	170'000	195'651.88
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		1'649'541.—	1'710'000	2'451'840.—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		1'111'000.—	1'111'000	1'111'000.—
<b>050 Chancellerie d'Etat.....</b>	<b>12'547'897.03</b>		<b>13'169'300</b>	<b>12'313'208.72</b>
			-86'000	
		<b>478'775.26</b>	<b>378'900</b>	<b>419'196.22</b>
3000 Salaires des autorités et juges.....	1'759'207.80		1'759'300	1'759'207.77
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	4'890'067.18		5'010'400	4'840'808.96
			-29'700	
3030 Travailleurs temporaires.....	165'952.69		140'500	237'326.11
			40'000	
3042 Indemnités de repas.....	—		—	-626.50
3049 Autres Indemnités.....	2'344.—		5'000	2'036.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	419'326.04		422'600	417'478.71
			-300	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	690'577.64		694'900	660'178.11
			-700	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	7'017.12		8'200	6'794.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	147'919.70		150'500	148'135.61
			-100	
3059 Autres cotisations patronales.....	4'100.31		4'900	4'088.60
3060 Prestations de l'employeur - Pensions.....	2'301'076.55		2'367'000	2'325'324.20
3062 Prest empl/Alloc renchérissement rentes et parts de rente.....	257'540.50		268'000	266'145.—
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	10'560.07		15'400	2'828.80
3099 Autres charges de personnel.....	6'726.15		14'500	10'257.25
3100 Matériel de bureau.....	70'670.85		82'000	70'052.08
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	118'258.60		13'700	11'524.10
3102 Imprimés, publications.....	277'025.74		438'900	363'910.78
			-21'000	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	64'303.09		87'600	22'683.10
3105 Denrées alimentaires.....	92'591.—		97'500	88'827.95
3110 Meubles et appareils de bureau.....	4'825.35		8'500	4'806.85
3111 Machines, appareils et véhicules.....	70'141.46		76'000	56'905.80

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
ières indépendant-e-s - coûts supplémentaires en 2013 et 2014" pour un montant de CHF 325'000.- suite à la décision du Conseil d'Etat du 19 novembre 2014.		<b>19'004'079.08</b>	<b>20'127'900</b> -325'000
<b>050 Chancellerie d'Etat</b>			
3000	Traitements des conseiller-ère-s d'Etat		
3010	1. La repourvue de postes ainsi que la vacance de fractions d'ETP expliquent l'écart entre le budget et les comptes. Par ailleurs, un remboursement d'APG maternité est venu créditer la présente rubrique en cours d'année 2. Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service du personnel de l'Etat de Vaud - 29 ETP administratifs - CHF 4'700.00 3. Compensation d'un crédit supplémentaire à la rubrique 3030 - CHF 25'000.00		
3030	Un crédit supplémentaire a été requis pour couvrir l'engagement de personnel auxiliaire en appui aux Archives cantonales vaudoises et au Bureau cantonal de médiation administrative (traitement des dossiers des mesures coercitives à des fins d'assistance et placements extrafamiliaux; absence maladie)		
3049	1. Indemnités pour le personnel (service de piquet durant les week-ends et les jours fériés)..... 2. Indemnité forfaitaire pour les frais professionnels des apprentis (apprentie médiaticienne auprès du Bureau d'information et de communication) - Les frais y relatifs ont été centralisés au SG-DSAS.....	2'344.—  —	4'000  1'000
		<b>2'344.—</b>	<b>5'000</b>
3050	Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service du personnel de l'Etat de Vaud - 29 ETP administratifs		
3052	Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service du personnel de l'Etat de Vaud - 29 ETP administratifs		
3054	Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service du personnel de l'Etat de Vaud - 29 ETP administratifs		
3060	Pensions de retraite des ancien-ne-s conseiller-ère-s d'Etat et des veuves		
3062	Allocations de renchérissement sur les pensions de retraite des ancien-ne-s conseiller-ère-s d'Etat et des veuves		
3101	1. Achat de produits et fournitures de nettoyage (Maison de l'Elysée principalement) ..... 2. Achat de fournitures pour véhicules du Conseil d'Etat (essence)..... 3. Il s'agit de l'inventaire des vins. Les achats de vins, ventes et variations de stock figuraient jusqu'en 2013 sur un compte d'inventaire unique. Dès 2014, les opérations précitées sont imputées en tant que charges et trouvent leur contrepartie dans les recettes (voir rubrique 4250). Les dons étaient et sont encore imputés sur la rubrique de charges liée aux denrées alimentaires (rubrique 3105).....	743.40 9'409.75          108'105.45	1'700 12'000          —
		<b>118'258.60</b>	<b>13'700</b>
3102	1. Impression des textes adoptés par le Conseil d'Etat; production de documents, brochures et dépliants; redevances diverses (licence de reproduction d'articles, ProLitteris, participation aux frais d'exploitation du Guichet virtuel). La baisse des coûts de production de la Gazette papier (passage à la Gazette électronique), de ceux de la participation aux frais d'exploitation du Guichet virtuel pour 2014, ainsi que de ceux d'impression des textes adoptés par le Conseil d'Etat expliquent en grande partie l'écart entre le budget et les comptes 2. Compensation des crédits supplémentaires aux rubriques 3030 et 3161		
3103	Abonnements aux journaux, au site de l'ATS et abonnement pour la revue de presse et les statistiques (modernisation du Bureau d'information et de communication)		
3105	Vins d'honneur offerts pour diverses manifestations et réceptions		
3111	Achat de matériel et équipement divers pour la Maison de l'Elysée et pour les ateliers des Archives cantonales vaudoises		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3118 Immobilisations incorporelles.....	—		70'000 -70'000	—
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	37'212.36		37'500	36'462.89
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	5'399.75		8'800	3'084.60
3130 Prestations de services de tiers.....	426'335.74		521'200 -10'000	327'588.82
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	218'308.18		294'500	131'058.10
3134 Primes d'assurances choses.....	428.60		700 -200	—
3137 Impôts et taxes.....	80.—		200	190.50
3138 Cours, examens et conseils.....	5'000.—		15'000	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	7'249.69		10'000	5'093.45
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	19'493.65		23'500	20'106.89
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	9'683.70		10'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	72'428.85		74'200	72'298.60
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	15'352.12		17'700 6'000	13'908.59
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	339'843.93		350'900	349'799.90
3181 Pertes sur créance effectives.....	2.—		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	25'870.35		64'700	49'922.75
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-23.73		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	5'000.—		5'000	5'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		17'691.43	16'200	17'840.43
4250 Ventes.....		119'027.05	16'300	10'283.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		312'734.43	336'400	366'907.59
4309 Autres revenus d'exploitation.....		28'745.—	10'000	9'625.—
4400 Intérêts des liquidités.....		27.35	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		550.—	—	14'540.20



**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3118	Cette rubrique est en lien avec les besoins informatiques métier du Bureau d'information et de communication et des Archives cantonales vaudoises. Le montant inscrit au budget, chiffré avec la Direction des systèmes d'information (DSI), a été utilisé pour compenser un crédit supplémentaire établi par la DSI et destiné à couvrir les dépenses en lien avec les besoins informatiques métier précités		
3130	1. Cette rubrique concerne notamment les frais de manifestations et réceptions (pas de cérémonie du Mérite vaudois en 2014 - report de crédit sur une partie du montant budgété à cet effet en vue d'une éventuelle seconde cérémonie à fixer en 2015) et les frais de port et de CCP (frais de port en diminution) 2. Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service des affaires culturelles (frais de nettoyage du Musée de l'Elysée)		
3132	Frais de mandats à disposition du Conseil d'Etat et des diverses entités du service. Le montant porté au budget en relation avec la modernisation du Bureau d'information et de communication n'a pas été intégralement utilisé. Le budget 2015 a été adapté dans ce sens		
3134	Compensation d'un crédit supplémentaire établi par le Service immeubles, patrimoine et logistique (centralisation des assurances RC)		
3138	Prix remis aux récipiendaires du Mérite vaudois. La cérémonie prévue en 2014 n'a pas eu lieu. Un report de crédit a été établi en vue d'une éventuelle seconde cérémonie à fixer en 2015		
3150	Entretien du mobilier et équipement de bureau, y compris pour la Maison de l'Elysée		
3151	Entretien des véhicules du Conseil d'Etat		
3158	Participation au projet collectif Archives cantonales - Archives communales "Panorama", consultation et mise à jour des archives communales		
3161	Un crédit supplémentaire a été requis pour couvrir le dépassement estimé à la fin du 3ème trimestre. Ce montant n'a pas été utilisé en raison de notes de crédits reçues en décembre		
3170	1. Frais de transport des membres du Conseil d'Etat et des huissiers; forfait annuel des conseiller-ère-s d'Etat et du chancelier 2. Frais de représentation et d'habillement : indemnité présidentielle; forfait annuel des conseiller-ère-s d'Etat et du chancelier 3. Frais de repas lors des séances du Conseil d'Etat et hébergement lors de représentation du Gouvernement 4. Frais de déplacements des collaborateurs des Archives cantonales vaudoises		
3199	Cadeaux du Conseil d'Etat aux centenaires (moins nombreux en 2014) et frais divers		
3611	Participation des Archives cantonales vaudoises au réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)		
4210	Il s'agit des émoluments perçus par les Archives cantonales vaudoises		
4250	1. Il s'agit des ventes de matériel et recettes des distributeurs automatiques aux Archives cantonales vaudoises.....	10'921.60	16'300
	2. Il s'agit de l'inventaire des vins. Les achats de vins, ventes et variations de stock figuraient jusqu'en 2013 sur un compte d'inventaire unique. Dès 2014, les opérations précitées sont imputées en tant que charges (voir rubrique 3101) et trouvent leur contrepartie dans les recettes. Les dons étaient et sont encore imputés sur la rubrique de charges liée aux denrées alimentaires (rubrique 3105).....	108'105.45	—
		<b>119'027.05</b>	<b>16'300</b>
4260	Il s'agit majoritairement de jetons de présence aux représentants de l'Etat dans des conseils d'administration et remboursement d'excédents de rentes des ancien-ne-s conseiller-ère-s d'Etat; rétrocession FAO		
4309	Facturation des mandats externes du Groupe Impact		
4472	Location de la salle de séminaire des Archives cantonales vaudoises		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
056 <b>Contrôle cantonal des finances</b> .....	<b>3'438'583.28</b>		<b>4'230'400</b>	<b>3'603'136.06</b>
			-52'100	
		<b>1'070.—</b>	<b>3'000</b>	<b>3'085.—</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'435'502.64		2'725'100	2'407'595.84
			-42'000	
3030 Travailleurs temporaires .....	164'817.53		430'000	167'330.36
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	149'732.78		168'200	148'007.72
			-2'600	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	318'633.86		336'100	302'130.18
			-6'500	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'494.59		3'000	2'403.29
			-100	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	52'749.87		59'500	52'379.05
			-900	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'461.83		1'700	1'445.40
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	45'425.09		72'500	59'734.29
3099 Autres charges de personnel.....	—		2'500	1'205.10
3100 Matériel de bureau.....	8'570.50		10'000	8'865.96
3102 Imprimés, publications .....	4'381.10		5'500	3'623.90
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	668.85		1'000	2'728.85
3130 Prestations de services de tiers.....	12'592.14		20'800	15'486.82
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	96'771.45		210'000	282'415.90
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	—		—	3'200.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	264.60		2'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	3'186.20		7'500	3'675.85
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	141'329.80		175'000	140'907.55
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	0.45		—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'070.—	3'000	3'085.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>056 Contrôle cantonal des finances</b>			
3010	Crédit supplémentaire de - CFH 42'000 selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014 pour compenser les 29 ETP au SPEV (incidences sur les comptes 3050, 3052, 3053, 3054)		
3030	1. Assistance à la révision des comptes annuels.....	36'672.—	70'000
	2. Assistance de spécialistes (mandats ordinaires) ou d'experts (mandats spéciaux) Le budget prend en compte les éventuels mandats confiés par le Conseil d'Etat, les commissions de surveillance et de haute surveillance du Tribunal cantonal.....	127'150.—	350'000
	3. Personnel auxiliaire .....	995.53	10'000
		<b>164'817.53</b>	<b>430'000</b>
3090	1. Séminaire de formation de la Conférence des Chefs des contrôles financiers des cantons latins (CCCFCL)		
	Participation effective inférieure en raison des départs et des postes vacants.....	7'800.—	14'000
	2. Formations diverses (informatique, langues, révision et générales).....	15'815.09	8'500
	3. Préparation au diplôme d'expert-comptable et au diplôme fédéral d'expert en finance et controlling. ....	9'700.—	5'700
	4. Séminaires de la Chambre fiduciaire		
	Les départs enregistrés durant l'exercice 2014, ainsi que l'annulation de certains cours expliquent la non utilisation du budget.....	12'110.—	44'300
		<b>45'425.09</b>	<b>72'500</b>
3132	1. Assistance à l'audit informatique .....	84'171.45	115'000
	2. Assistance à l'audit de la sécurité des systèmes d'information et de télécommunication		
	Pour les mandats effectués en 2014, l'assistance spécifique de mandataires n'a pas été nécessaire. ....	—	75'000
	3. Contrôle des comptes et de la gestion du CCF par l'auditeur externe .....	12'600.—	20'000
		<b>96'771.45</b>	<b>210'000</b>
4260	1. Parts privées aux frais de natel et parking.....	600.—	600
	2. Conférence des Chefs des contrôles financiers des Cantons latins (CCCFCL) .....	470.—	2'400
		<b>1'070.—</b>	<b>3'000</b>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
027	Secrétariat général du DSAS .....	6'696'881.23	778'347.20
028	Administration générale du SASH.....	9'375'848.36	15'362.50
029	Régime cantonal de réduction des primes .....	347'058'364.45	275'553'378.—
030	Prestations complémentaires AVS/AI.....	478'424'568.—	311'392'643.—
031	Hébergement .....	103'109'979.—	52'643'616.60
032	Hospitalisation .....	2'214'997.90	1'115'001.70
033	Primes d'assur. maladie pour les prestations complémentaires.....	164'972'359.85	—
034	Politique familiale et autres régimes sociaux.....	87'526'347.28	64'497'852.38
035	Promotion du maintien à domicile .....	65'445'397.05	3'271'708.—
036	Service de prévoyance et d'aide sociales .....	719'507'054.31	381'851'822.97
037	Administration générale du SSP.....	17'999'265.19	2'644'724.93
060	Hospitalisation d'intérêt public .....	958'228'973.36	55'129'045.24
061	Secteur médico-social + réseaux de soins.....	158'854'415.89	967'067.—
062	Chaîne des urgences .....	22'341'255.—	768'799.—
063	Promotion santé et prévention maladies.....	20'890'521.98	3'114'598.43
050	Chancellerie d'Etat .....	12'547'897.03	478'775.26
056	Contrôle cantonal des finances.....	3'438'583.28	1'070.—
	Totaux .....	3'178'632'709.16	1'154'223'812.21
	Excédent des charges sur les revenus .....		2'024'408'896.95
	Sommes égales .....	3'178'632'709.16	3'178'632'709.16

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6'795'300	737'400	-10'400	—	6'112'622.62	838'053.30
10'093'300	38'700	-62'000	—	9'178'465.58	31'480.33
321'941'000	262'948'700	23'675'000	11'868'500	319'875'441.92	258'729'978.—
472'265'500	305'650'000	7'990'600	5'250'000	462'368'627.97	298'123'171.—
104'056'000	52'829'500	650'000	325'000	103'734'838.54	52'559'469.70
2'013'600	1'066'800	—	—	2'172'323.68	1'179'617.—
170'850'000	—	-5'170'000	—	164'349'444.80	—
55'915'900	34'320'000	1'408'900	1'045'000	64'473'049.78	44'379'703.14
63'480'200	2'999'100	2'243'000	349'000	43'251'477.35	2'836'225.—
698'061'400	367'248'400	7'784'500	4'662'100	679'323'353.33	355'510'092.79
27'595'600	7'315'500	-373'400	—	24'957'380.05	4'172'207.75
982'940'600	39'955'600	—	—	930'268'413.30	47'997'634.74
160'333'100	—	2'547'000	930'000	142'546'938.94	605'956.—
22'798'000	—	725'700	725'700	21'083'667.75	—
21'471'300	2'991'000	-325'000	—	22'390'820.70	3'758'491.88
13'169'300	378'900	-86'000	—	12'313'208.72	419'196.22
4'230'400	3'000	-52'100	—	3'603'136.06	3'085.—
3'138'010'500	1'078'482'600 2'059'527'900	40'945'800	25'155'300 15'790'500	3'012'003'211.09	1'071'144'361.85 1'940'858'849.24
3'138'010'500	3'138'010'500	40'945'800	40'945'800	3'012'003'211.09	3'012'003'211.09

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>5 Département de l'économie et du sport .....</b>	<b>633'747'020.52</b>		<b>638'025'800</b> <i>17'203'600</i>	<b>624'784'538.43</b>
		<b>495'878'281.92</b>	<b>502'468'200</b> <i>6'378'300</i>	<b>493'083'365.99</b>
<b>039 Secrétariat général du DECS .....</b>	<b>3'095'512.45</b>		<b>3'231'700</b> <i>12'900</i>	<b>3'474'466.34</b>
		<b>138'743.90</b>	<b>124'600</b>	<b>136'806.35</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'566'658.37		1'782'600 <i>-134'400</i>	1'575'901.69
3030 Travailleurs temporaires .....	50'193.96		19'800 <i>25'200</i>	99'922.94
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	100'358.84		112'300 <i>-2'400</i>	106'713.29
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	202'132.99		219'900 <i>-4'500</i>	207'936.38
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	1'843.34		1'900 <i>-200</i>	1'861.41
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	35'009.04		39'500 <i>-800</i>	37'527.30
3059 Autres cotisations patronales.....	974.58		1'200	1'036.04
3099 Autres charges de personnel.....	2'970.20		4'800	3'007.25
3100 Matériel de bureau.....	6'441.70		10'200	6'140.35
3102 Imprimés, publications .....	1'169.58		2'000	254.54
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	9'074.30		10'000	8'654.—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	2'309.05		2'500	983.25
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	856.55		1'000	533.50
3130 Prestations de services de tiers.....	181'981.67		93'400 <i>100'000</i>	501'226.72
			<i>30'000</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	69'342.—		40'000	43'332.20
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	577.80		2'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	843'794.25		854'000	849'778.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	7'154.10		8'000	7'560.98
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	8'622.30		21'600	20'221.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	4'049.65		5'000	1'875.30
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-1.82		—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		850.—	1'000	1'500.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		4'399.80	3'600	4'148.40
4400 Intérêts des liquidités.....		51.—	—	—
4480 Loyers des immeubles loués .....		111'771.10	120'000	131'157.95
4920 Imput interne pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....		21'672.—	—	—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>5</b>	<b>Département de l'économie et du sport</b>		
	Charge nette du département.....	137'868'738.60	135'557'600
	<b>039 Secrétariat général du DECS</b>		
3010	Crédit supplémentaire pour compenser les contrats d'auxiliaires (CHF 25'200 voir rubrique 3030), les consultants externes (CHF 30'000 voir rubrique 3132) et transfert d'une partie du budget du délégué départemental à la communication, détaché au Service de l'éducation physique et du sport, en tant que secrétaire général de la candidature aux JOJ Lausanne 2020 (CHF 41'500 voir rubrique 042/3010). Crédit supplémentaire de CHF 37'700 pour la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV.		
3030	Crédit supplémentaire pour le financement de contrats auxiliaires d'assistante comptable et assistante RH. Le dépassement est dû à l'engagement fin 2014 de la remplaçante d'une secrétaire partant à la retraite au 31.12.2014; ce dépassement est entièrement compensé par la rubrique 3010.		
3050	Voir rubriques 3010 et 3030.		
3052	Voir rubriques 3010 et 3030.		
3053	Voir rubriques 3010 et 3030.		
3054	Voir rubriques 3010 et 3030.		
3130	1. Frais de représentation du service. Le dépassement est principalement dû à un montant 2013 à recevoir en 2014, concernant la Zuger Messe, moins élevé qu'anticipé mais partiellement compensé par des frais 2014 du service moins hauts que prévu.....	21'522.35	16'000
	2. Crédit supplémentaire (CHF 100'000) représentant le transfert au SG du budget réservé par le SPECo pour la promotion des produits du terroir au Salon international du goût à Turin en 2014. ....	94'050.62	—
	3. Cotisation à la conférence des chefs de département de l'économie publique. ....	23'800.—	25'900
	4. Indemnités et frais des commissions extraparlimentaires. Le nombre de séances est en fonction des cas portés devant l'Office cantonal de conciliation.....	9'141.24	13'000
	5. Frais de contentieux et de poursuites.....	—	3'000
	6. Frais de téléphone. Le dépassement est dû aux coûts de téléphonie mobile plus élevés qu'anticipé. Le budget 2015 a été augmenté en conséquence.....	18'655.19	14'000
	7. Frais de port et de CCP.....	14'812.27	21'500
		<b>181'981.67</b>	<b>93'400</b> <i>100'000</i>
3132	1. Crédit supplémentaire (CHF 18'000) pour le financement du consultant mandaté pour définir le contenu de la promotion des produits du terroir au Salon international du goût à Turin en 2014 et de la présence du Canton de Vaud à l'Exposition universelle de Milan en 2015.....	18'000.—	—
	2. Honoraires concernant la démarche Mega et crédit supplémentaire (CHF 12'000) pour financer l'accompagnement du SG, dans le cadre du projet BLEU SIEL, dans la compréhension et la modélisation de ce nouvel outil métier amené à remplacer Antilope.....	51'342.—	40'000
		<b>69'342.—</b>	<b>40'000</b> <i>30'000</i>
3160	Loyers pour l'ensemble des locaux du département sis à Caroline 11. Le non dépensé est dû à une ristourne de chauffage en fin d'année.		
3170	Non dépensé principalement dû à la non-organisation en 2014 de l'apéritif de début d'année pour l'ensemble des collaborateurs du département.		
4260	1. Retenues frais de téléphonie mobile.....	1'500.—	900
	2. Retenues frais de parking sur domaine privé.....	2'899.80	2'700
		<b>4'399.80</b>	<b>3'600</b>
4480	Part du loyer du site Caroline 11 refacturée à des tiers. Voir également le commentaire sous la rubrique 4920.		
4920	Refacturation des frais de locaux à ARC Emploi, budgétisée dans la rubrique 4480 au lieu de 4920. La contrepartie de cette imputation interne est comptabilisée au Service de l'emploi, rubrique 040/3920.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
040 <b>Service de l'emploi</b> .....	<b>114'916'977.74</b>		<b>128'778'500</b> <i>1'412'700</i>	<b>126'626'185.87</b>
		<b>93'807'183.64</b>	<b>104'742'500</b> <i>985'500</i>	<b>103'016'194.24</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'370'540.37		5'747'200 <i>-299'800</i>	5'169'341.83
3049 Autres Indemnités .....	148.70		1'000	48.30
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	333'505.61		357'900 <i>-19'100</i>	321'634.10
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	660'455.60		686'400 <i>-24'100</i>	617'234.52
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	6'262.19		7'200 <i>-600</i>	5'940.71
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	116'216.28		125'300 <i>-7'200</i>	112'746.10
3059 Autres cotisations patronales.....	3'223.04		4'000 <i>-500</i>	3'112.66
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	3'495.—		5'000	4'390.—
3099 Autres charges de personnel.....	—		2'000	—
3100 Matériel de bureau.....	22'640.65		28'000 <i>-3'500</i>	19'435.95
3102 Imprimés, publications .....	4'742.12		2'000 <i>3'500</i>	682.35
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'095.75		5'000	2'836.85
3110 Meubles et appareils de bureau.....	16'461.85		20'000	6'312.10
3111 Machines, appareils et véhicules .....	222.18		3'000	355.50
3130 Prestations de services de tiers.....	102'598.95		125'500	112'806.39
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	89'102.60		110'000	64'205.60
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	378.—		2'000	685.80



**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>040 Service de l'emploi</b>			
3010	Crédit supplémentaire de CHF -208'600.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV. Crédit supplémentaire de CHF -91'200.-, diminution de charges en faveur du SIPAL relative au financement de travaux pour le Service de la population.		
3050	Crédit supplémentaire de CHF -13'200.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV. Crédit supplémentaire de CHF -5'900.-, diminution de charges en faveur du SIPAL relative au financement de travaux pour le Service de la population.		
3052	Crédit supplémentaire de CHF -24'100.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV.		
3053	Crédit supplémentaire de CHF -400.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV. Crédit supplémentaire de CHF -200.-, diminution de charges en faveur du SIPAL relative au financement de travaux pour le Service de la population.		
3054	Crédit supplémentaire de CHF -4'700.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV. Crédit supplémentaire de CHF -2'500.-, diminution de charges en faveur du SIPAL relative au financement de travaux pour le Service de la population.		
3059	Crédit supplémentaire de CHF -300.-, diminution de charges relative à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV. Crédit supplémentaire de CHF -200.-, diminution de charges en faveur du SIPAL relative au financement de travaux pour le Service de la population.		
3100	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF -3'500, accordé par le Chef du département pour financer des coûts d'impression à la rubrique 040.3102.		
3102	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 3'500, accordé par le Chef du département pour financer des coûts d'impression. Voir rubrique 040.3100.		
3130	1. Frais de port.....	51'593.—	62'000
	2. Frais de téléphone.....	4'599.60	7'500
	3. Frais de contentieux et de poursuites.....	2'807.15	12'000
	4. Indemnités et frais pour la Commission consultative cantonale pour l'emploi et la Commission tripartite chargée des mesures d'accompagnement à la libre circulation des personnes.....	3'900.—	5'000
	5. Dépens versés dans le cadre des recours interjetés contre les décisions du Service de l'emploi en matière du marché du travail.....	4'600.—	12'000
	6. Cotisation Association des offices suisses du travail.....	21'500.—	16'700
	7. Cotisation Association suisse pour la technique du soudage.....	4'039.20	4'100
	8. Cotisation Association intercantonale pour le droit du travail.....	3'500.—	3'500
	9. Cotisation ARC Emploi à Insertion Vaud.....	700.—	—
	10. Cotisations diverses.....	730.—	2'700
	11. Frais de transports.....	4'630.—	—
		<b>102'598.95</b>	<b>125'500</b>
3132	1. Conseils et expertises de l'Institut universitaire romand de Santé au Travail (IST) pouvant être mandaté par le Service de l'emploi sur la base d'une convention de collaboration.....	—	10'000
	2. Honoraires des médecins-conseils relatifs à l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (APGM) imputés directement sur le fonds 2026 (APGM).....	44'686.85	100'000
	3. Formation destinée aux employeurs dans le cadre de la lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche et activités analogues.....	1'750.—	—
	4. Maintenance des outils de gestion d'ARC Emploi.....	165.75	—
	5. Solde d'un financement concernant l'attribution d'un mandat de recherche relatif à une étude intitulée "Comment se compare le canton de Vaud en Suisse au niveau du PIB, de la population, de l'emploi et du chômage" selon décision du CE. Ce financement est entièrement pris en charge par le fonds de lutte contre le chômage (Fonds 3023).....	42'500.—	—
		<b>89'102.60</b>	<b>110'000</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	5'723.70		— <i>10'000</i>	—
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		10'000 <i>-10'000</i>	9'335.80
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	82'848.10		87'000	69'138.81
3180 Réévaluations sur créances.....	-3'810.—		—	—
3181 Pertes sur créance effectives.....	87'519.50		100'000	163'283.25
3499 Autres charges financières.....	262.07		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	—		11'200'000	15'347'345.51
3610 Dédommagements à la Confédération.....	18'076'000.—		18'000'000 <i>76'000</i>	17'591'000.—
3613 Dédommagements aux assurances sociales publiques.....	49'807'958.69		56'659'000	48'694'297.22
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'878'646.24		2'900'000	2'226'802.15
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	3'857'801.09		4'250'000	3'861'842.10

## Département de l'économie et du sport

Renseignements complémentaires	Comptes 2014	Budget 2014
3161 Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 10'000.-, accordé par le Chef du département afin de respecter le plan de compte par nature concernant les coûts relatifs à la location de photocopieurs. Le budget du compte 3162 a été transféré sur le compte 3161.		
3162 Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF -10'000.-, accordé par le Chef du département afin de respecter le plan de compte par nature concernant les coûts relatifs à la location de photocopieurs. Le budget du compte 3162 a été transféré sur le compte 3161.		
3170 1. Frais de transports et usage de véhicules privés.....	71'651.70	71'000
2. Frais de repas et d'hôtel.....	11'196.40	16'000
	<b>82'848.10</b>	<b>87'000</b>
3510 Attribution des revenus au fonds APGM (2026). Suite à la modification des principes de comptabilisation des fonds entre 2013 et 2014, l'attribution aux fonds ne s'effectue plus par le compte 3510.		
3610 Participation des cantons aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail selon l'art. 92 al. 7bis LACI. Le décompte final établi par le SECO s'est avéré supérieur à la projection budgétaire transmise par le même office. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 76'000.- accordé par le Conseil d'Etat. Cette participation est prise en charge à raison de 50% par les communes via la facture sociale.		
3613 1. Frais de fonctionnement et d'investissements des ORP, LMMT, IJC intégralement pris en charge par le fonds fédéral de l'assurance chômage. Voir compte 4613. ....	49'784'659.29	56'659'000
2. Selon décision du Conseil d'Etat du 09.09.2002, coûts pris en charge sur la "Réserve Bonus SECO" et imputés directement sur le fonds de lutte contre le chômage (3023). ....	23'299.40	—
	<b>49'807'958.69</b>	<b>56'659'000</b>
3634 1. Frais de fonctionnement de la Caisse cantonale de chômage (CCH) et indemnisation des caisses de chômage concernant l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (APGM) imputés directement sur le fonds 2026 (APGM).....	723'867.98	750'000
2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes à raison de 50% via la facture sociale, voir compte 4612.		
Le coût total 2014 des mesures RI Pro ventilé dans les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 s'élève à CHF 20'382'476.66 et dégage une non dépense de CHF 0.6 mio.		
L'écart par compte s'explique par la difficulté d'attribution budgétaire entre les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 selon le type de bénéficiaire imposé par le MCH2 et la ventilation des coûts effectifs par compte.....	1'154'778.26	2'150'000
	<b>1'878'646.24</b>	<b>2'900'000</b>
3635 1. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes à raison de 50% via la facture sociale, voir compte 4612.		
Le coût total 2014 des mesures RI Pro ventilé dans les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 s'élève à CHF 20'382'476.66 et dégage une non dépense de CHF 0.6 mio.		
L'écart par compte s'explique par la difficulté d'attribution budgétaire entre les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 selon le type de bénéficiaire imposé par le MCH2 et la ventilation des coûts effectifs par compte.....	3'257'801.09	4'250'000
2. Versement en faveur du BVA pour permettre l'ajournement de la faillite et l'assainissement du groupe. Selon décision du CE, ce financement est pris en charge par le fonds de lutte contre le chômage et directement imputé sur le fonds 3023.....	600'000.—	—
	<b>3'857'801.09</b>	<b>4'250'000</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	9'000'522.56		10'441'000 <i>200'000</i>	9'885'491.67
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	25'364'202.50		17'900'000 <i>1'488'000</i>	22'335'880.60
3920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....	21'672.—		—	—
3930 Imput internes pour frais administratifs et d'exploitation.....	5'542.40		—	—
4130 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris.....		5'590'006.—	—	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		1'304'393.—	1'150'000	1'408'484.19

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	<p>1. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes à raison de 50% via la facture sociale, voir compte 4612.</p> <p>Le coût total 2014 des mesures RI Pro ventilé dans les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 s'élève à CHF 20'382'476.66 et dégage une non dépense de CHF 0.6 mio.</p> <p>L'écart par compte s'explique par la difficulté d'attribution budgétaire entre les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 selon le type de bénéficiaire imposé par le MCH2 et la ventilation des coûts effectifs par compte.....</p>	8'177'803.56	9'773'000
	2. Participation financière cantonale aux frais de fonctionnement de la Commission de contrôle des chantiers de la construction. ....	624'554.—	668'000
	3. Coûts relatifs à des mesures de recherches d'emploi gérées par ARC Emploi. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 200'000.-, accordé par le Conseil d'Etat. Voir compte 4610.....	193'165.—	—
	4. Versement à l'AIEP pour l'attribution du Prix de l'intégration professionnelle. Selon décision du CE, ce financement est pris en charge par le fonds de lutte contre le chômage et directement imputé sur le fonds 3023. ....	5'000.—	—
		<b>9'000'522.56</b>	<b>10'441'000</b> <i>200'000</i>
3637	<p>1. Prestations versées aux assurés de l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (APGM) imputées directement sur le fonds 2026 (APGM).....</p> <p>2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes à raison de 50% via la facture sociale, voir compte 4612.</p> <p>Le coût total 2014 des mesures RI Pro ventilé dans les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 s'élève à CHF 20'382'476.66 et dégage une non dépense de CHF 0.6 mio.</p> <p>L'écart par compte s'explique par la difficulté d'attribution budgétaire entre les comptes 3634, 3635, 3636 et 3637 selon le type de bénéficiaire imposé par le MCH2 et la ventilation des coûts effectifs par compte.....</p>	13'627'763.15	10'600'000
	3. Financement du canton relatif aux coûts des mesures de formation et d'emploi réservées aux bénéficiaires visés par l'art. 59d, LACI. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'481'000.- accordé par le Conseil d'Etat. Cette participation est prise en charge à raison de 50% par les communes via la facture sociale.....	7'792'093.75	4'850'000
	4. Financement du programme FORJAD SPAS-SDE relatif à la formation des jeunes adultes en difficulté. Participation des communes à raison de 50% via la facture sociale et le 50% restant par un prélèvement direct sur le Capital du fonds cantonal de lutte contre le chômage 3023.....	3'230'954.—	1'750'000
	5. Coûts relatifs à des mesures de recherches d'emploi gérées par ARC Emploi. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 7'000.-, accordé par le Conseil d'Etat. Voir compte 4610.....	700'000.—	700'000
	6. Selon décision du Conseil d'Etat du 09.09.2002, coûts pris en charge sur la "Réserve Bonus SECO" et imputés directement sur le fonds de lutte contre le chômage (3023). ....	6'465.—	—
		6'926.60	—
		<b>25'364'202.50</b>	<b>17'900'000</b> <i>1'488'000</i>
3920	Refacturation de la surface utilisée par ARC Emploi en faveur du SG DECS. Voir rubrique 039.4920		
3930	Refacturation de divers frais de fonctionnement pour ARC Emploi. Voir compte 4930		
4130	Versements de la Loterie Romande attribués et imputés directement sur le fonds de lutte contre le chômage 3023.		
4210	1. Emoluments relatifs à la main-d'oeuvre étrangère et au placement.....	825'000.—	670'000
	2. Emoluments pour les autorisations de travail dans les entreprises soumises à la loi fédérale sur le travail et pour les autorisations d'exploiter.....	46'830.—	30'000
	3. Emoluments dans le cadre des mesures d'accompagnement et frais de contrôle facturés aux entreprises en cas de constatation de travail au noir.....	432'563.—	450'000
		<b>1'304'393.—</b>	<b>1'150'000</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		45'638.45	51'000	49'920.75
4270 Amendes.....		222'400.—	75'000	127'974.31
4390 Autres revenus.....		11'973'808.76	11'200'000	15'361'258.79
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		335.70	—	1'072.95
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	11'450'000	11'840'822.33
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		350'000.—	350'000	650'000.—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		3'135'312.13	2'966'500	3'096'746.70
			<b>207'000</b>	
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		84'593.91	—	—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		21'194'715.—	20'736'500	21'695'812.—
			<b>778'500</b>	
4613 Indemnités des assurances sociales publiques.....		49'814'885.29	56'659'000	48'694'297.22
4910 Imputations internes pour prestations de service.....		85'553.—	104'500	89'805.—
4930 Imput internes pour frais administratifs et d'exploitation.....		5'542.40	—	—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4260	1. Remboursement des frais de fonctionnement des collaborateurs en charge des dossiers ORP-LMMT-IJC par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.....	41'707.25	48'600
	3. Retenues parkings privés .....	3'931.20	2'400
		<b>45'638.45</b>	<b>51'000</b>
4270	Amendes administratives facturées dans le cadre de la loi sur les travailleurs détachés (Ldét).		
4390	Cotisations prélevées sur les indemnités de chômage et sur les prestations versées aux bénéficiaires de l'APGM. Ces revenus sont directement imputés sur le fonds 2026 (APGM).		
4510	Prélèvement des charges au fonds APGM (2026). Suite à la modification des principes de comptabilisation des fonds entre 2013 et 2014, le prélèvement aux fonds ne s'effectue plus par le compte 4510.		
4511	Prélèvement sur le fonds cantonal de lutte contre le chômage relatif à la prise en charge du 50% de la participation cantonale au programme FORJAD.		
4610	1. Remboursement des traitements des collaborateurs en charge des dossiers ORP-LMMT-IJC par le fonds de compensation de l'assurance- chômage.....	1'377'014.41	1'348'000
	2. Participation du fonds de compensation de l'assurance-chômage aux coûts d'ARC Emploi, organisateur de mesures d'insertion professionnelle au sein de l'ACV. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF-207'000.-, accordé par le Conseil d'Etat. Voir comptes 3636 et 3637.....	620'355.32	533'500
	3. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs du marché du travail dans le cadre des mesures d'accompagnement (Ldét).....	476'257.95	434'000
	4. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs en charge de la lutte contre le travail au noir (LTN).....	183'448.60	167'000
	5. Participation de la Commission fédérale pour la sécurité au travail (CFST) aux coûts salariaux des inspecteurs du travail.....	407'675.85	394'000
	6. Participation de l'Office fédéral des routes (OFROU) au financement des contrôles effectués dans le cadre de l'ordonnance sur les conducteurs professionnels de véhicules automobiles.....	70'560.—	90'000
		<b>3'135'312.13</b>	<b>2'966'500</b> <i>207'000</i>
4612	1. Participation financière des communes via la facture sociale relative aux coûts des mesures de réinsertion professionnelle RI. voir comptes 3634, 3635, 3636 et 3637.....	10'191'238.—	10'511'500
	2. Participation financière des communes via la facture sociale relative aux coûts du service de l'emploi et des mesures du marché du travail. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF -38'000.- accordé par le Conseil d'Etat. Voir compte 3610. ....	9'038'000.—	9'000'000
	3. Participation financière des communes via la facture sociale relative aux coûts des mesures de formation et d'emploi réservées aux bénéficiaires visés par l'art. 59d, LACI. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF -740'500. accordé par le Conseil d'Etat. Voir compte 3637.....	1'615'477.—	875'000
	4. Participation financière des communes via la facture sociale relative au financement du programme FORJAD, voir compte 3637.....	350'000.—	350'000
		<b>21'194'715.—</b>	<b>20'736'500</b> <i>778'500</i>
4613	1. Remboursement de l'intégralité des frais de fonctionnement et d'investissements des ORP, LMMT et IJC par le fonds de compensation de l'assurance chômage.....	49'784'659.29	56'659'000
	2. Revenu lié à la prise en charge des coûts affectés à la "Réserve Bonus SECO" et imputé directement sur le fonds de lutte contre le chômage (3023). Voir comptes 3613 et 3637.....	30'226.—	—
		<b>49'814'885.29</b>	<b>56'659'000</b>
4910	Remboursement du SPECo relatif au financement de la part patronale (taxe prélevée par la Police du commerce selon l'art 55 LADB) des frais de fonctionnement de la commission de lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche et activités analogues. Voir rubrique 044.3910		
4930	Voir compte 3930.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>041 Service de l'agriculture .....</b>	<b>314'213'206.08</b>		<b>316'081'400</b>	<b>301'077'768.61</b>
			-138'500	
		<b>289'750'782.85</b>	<b>291'365'400</b>	<b>280'533'373.73</b>
			546'000	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'824'625.56		7'000'900	6'636'280.29
			-164'400	
3020 Salaires des enseignants .....	3'388'968.03		3'235'000	3'193'126.69
			160'000	
3030 Travailleurs temporaires .....	610'524.12		613'500	743'709.70
3042 Indemnités de repas.....	—		—	1'196.80
3049 Autres Indemnités .....	11'445.34		8'800	11'864.01
			1'500	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	660'743.43		669'200	655'168.51
			700	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'171'806.15		1'153'600	1'114'019.91
			5'900	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	21'724.93		13'900	15'730.01
			33'800	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	232'008.71		233'000	228'591.15
			400	
3059 Autres cotisations patronales.....	6'617.52		6'800	6'449.05
			-100	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	518.50		2'000	2'610.—
3099 Autres charges de personnel.....	17'639.40		15'000	10'975.81
			3'000	
3100 Matériel de bureau.....	49'753.81		50'300	37'092.11
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	478'371.48		601'500	454'752.48
			-49'400	
3102 Imprimés, publications .....	49'183.20		43'000	30'734.10
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	52'563.39		68'600	54'995.08
3104 Matériel didactique .....	236'725.70		280'000	223'113.04
			-42'500	
3105 Denrées alimentaires.....	596'085.19		385'000	621'481.74
			202'000	
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	30'415.62		36'300	32'588.46
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	10.32		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	69'284.15		25'000	23'093.95
			45'000	



**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>041 Service de l'agriculture</b>			
3020	Salaires des enseignants régularisés et des enseignants auxiliaires. Crédit supplémentaire du 26.11.2014 pour couvrir l'augmentation du nombre de périodes enseignées dues à une augmentation des classes à faibles effectifs (AFP) et à l'accueil d'une nouvelle formation de brevet en sciences équinés (métiers du cheval). En outre les premières décharges pédagogiques, selon le principe de la nouvelle enveloppe pédagogique sont entrées en vigueur dès l'année scolaire 2014-2015. Cette situation a eu pour conséquence une augmentation de 1.66 ETP.		
3030	1. Reconnaissance du service en qualité d'établissement d'affectation du service civil (possibilité de conduire simultanément 8 programmes destinés aux personnes astreintes au service civil. La demande est toutefois restée inférieure aux possibilités offertes).....	13'995.—	34'000
	2. Rémunération du personnel de remplacement et d'appoint nécessaire aux différents domaines du service (notamment les exploitations pédagogiques agricole, viticole et arboricole et le personnel d'appoint dans les réfectoires).....	448'690.12	299'500
	3. Rémunération des commissaires et préposés agricoles y compris les prestations facturées en faveur du SCAV. ....	147'839.—	280'000
		<b>610'524.12</b>	<b>613'500</b>
3049	Crédit supplémentaire du 19.11.2014, fluctuation du nombre d'apprentis sous contrat (le dépassement est dû au fait qu'un apprenti surnuméraire à l'exploitation des domaines n'a pas été pris en compte)		
3052	Crédit supplémentaire du 19.11.2014, ajustement par rapport aux prévisions budgétaires. Le dépassement enregistré est consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5%), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
3053	Crédit supplémentaire du 19.11.2014, ajustement par rapport aux prévisions budgétaires		
3099	Crédit supplémentaires du 19.11.2014, ajustement par rapport aux prévisions budgétaires		
3101	1. Fournitures de nettoyage (réfectoires, internat, etc.).....	11'883.—	11'500
	2. Approvisionnement des exploitations agricole, viticole et arboricole (compensation de plusieurs crédits supplémentaires).....	376'188.48	484'000
	3. Carburants pour les véhicules de service, bus scolaires et des exploitations pédagogiques (tracteurs, élévateurs, etc.) .....	36'777.—	39'000
	4. Matériel et fournitures liés à l'enseignement des travaux manuels.....	53'523.—	67'000
		<b>478'371.48</b>	<b>601'500</b>
			<i>-49'400</i>
3102	Dépassement dû à l'acquisition urgente en fin d'année de publications et de documentation indispensables pour les programmes d'enseignement et de vulgarisation		
3105	1. Approvisionnement du réfectoire de Marcelin. Crédit supplémentaire du 26.11.2014 concernant l'exploitation du réfectoire de Grange-Verney, le projet d'externalisation de l'exploitation et de la gestion ayant été suspendu dans la perspective de la réorganisation en cours du Service de l'agriculture. Le dépassement enregistré est dû à une augmentation de l'approvisionnement liée à une augmentation du chiffre d'affaires des réfectoires (voir compte 4221).....	552'914.—	340'000
	2. Approvisionnement de la cuisine pédagogique du CEMEF .....	43'171.19	45'000
		<b>596'085.19</b>	<b>385'000</b>
			<i>202'000</i>
3110	1. Renouvellement de mobilier de bureau.....	13'704.—	10'000
	2. Mobilier pour l'enseignement. Crédit supplémentaire du 19.11.2014 pour le renouvellement du mobilier ne répondant plus aux normes dans plusieurs classes de Grange-Verney.....	55'580.15	15'000
		<b>69'284.15</b>	<b>25'000</b>
			<i>45'000</i>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3111 Machines, appareils et véhicules .....	434'294.65		348'000 <i>100'000</i>	271'470.—
3115 Bétail .....	155'973.21		160'000	287'083.60
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	—		115'500 <i>-115'000</i>	1'116.61
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	6'839.55		2'000 <i>5'500</i>	4'445.95
3130 Prestations de services de tiers.....	890'815.64		883'000	829'145.52
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	58'517.50		187'700 <i>-85'600</i>	47'326.93
3134 Primes d'assurances choses.....	39'101.—		40'700 <i>-1'800</i>	34'795.77

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3111	1. Machines et matériel d'exploitation (réfectoires et exploitations pédagogiques) - Crédit supplémentaire du 19.11.2014 pour le remplacement de l'installation de traite des vaches à la ferme de Grange-Verney (mise à niveau pour le respect des normes d'hygiène) .....	325'218.—	228'000
	2. Matériel spécialisé pour l'enseignement et la recherche.....	109'076.65	120'000
		<b>434'294.65</b>	<b>348'000</b> <i>100'000</i>
3116	La totalité du disponible a été réservée pour le financement de la transformation de la salle de traite de Grange-Verney		
3120	Crédit supplémentaire du 26.11.2014 concernant l'exploitation du réfectoire de Grange-Verney, le projet d'externalisation de l'exploitation et de la gestion ayant été suspendu dans la perspective de la réorganisation en cours du Service de l'agriculture		
3130	1. Frais de port.....	92'248.—	112'500
	2. Frais de CCP, frais liés aux paiements par carte de débit et de crédit.....	6'760.—	500
	3. Frais de téléphone.....	35'572.—	40'000
	4. Frais de représentation.....	64'584.82	79'000
	5. Commission des Premiers grands crus - 1515.....	105'938.48	110'000
	6. Commission du cadastre viticole - 1515.....	6'981.54	6'000
	7. Commission de dégustation AOC - 1515.....	12'226.94	11'000
	8. Commission du blocage-financement des vins vaudois - 1515.....	4'603.30	5'000
	9. Commission des désignations des vins vaudois - 1515.....	14'200.20	10'000
	10. Commission d'affermage - 1519.....	62'720.18	89'000
	11. Commissions de conciliation baux à ferme - 1519.....	3'998.61	6'500
	12. Conseil d'administration des FIA-FIR - 1518.....	36'703.64	45'000
	13. Commission biodiversité - 1519.....	788.46	2'500
	14. Commission de terminologie agricole - 1518.....	1'494.02	2'200
	15. Conseil Agrilogie - 1510.....	—	12'000
	16. Surveillance de la formation professionnelle (commissions de formation professionnelle, rémunération des commissaires professionnels et des experts aux examens) - 1510.....	288'434.45	230'000
	17. Frais de nettoyage (réfectoire, internat, etc.).....	28'758.—	29'000
	18. Rémunération des intervenants extérieurs (enseignement).....	107'413.—	80'000
	20. Cotisations diverses.....	10'644.—	12'800
	21. Frais de contentieux et de poursuites.....	6'746.—	—
	Le Dépassement enregistré est dû à un engagement accru de spécialistes externes pour l'enseignement agricole (voir ligne no 18 ci-dessus)		
		<b>890'815.64</b>	<b>883'000</b>
3132	1. Certifications (contrôles, enseignement).....	4'850.80	50'000
	2. Mise à jour du système de gestion lié à l'introduction de la politique agricole 2014-2017.....	17'065.30	137'700
	3. Optimisation de la restauration dans les réfectoires.....	7'020.—	—
	4. Prestations pour la mise en place d'un biodiverger à Marcelin.....	5'637.40	—
	5. Mandats d'analyse pour la viande de porc.....	12'685.—	—
	6. Projet relatif à la gestion de l'irrigation.....	7'500.—	—
	7. Etude gestion par SAP des prestations des fonds d'investissements agricoles.....	11'259.—	—
	8. Régularisation d'un transitaire.....	-7'500.—	—
		<b>58'517.50</b>	<b>187'700</b> <i>-85'600</i>
3134	Dépassement dû à la compensation du crédit supplémentaire relatif au transfert au SIPAL des budgets des services touchés par la suppression de l'assurance responsabilité civile		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3137 Impôts et taxes.....	100'394.49		97'700 <i>22'500</i>	112'774.70
3140 Entretien des terrains.....	1'539.60		5'000	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	38'621.01		51'000	20'260.45
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	97'591.69		107'400	109'207.87
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire.....	13'351.07		18'000	17'266.28
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	—		—	151.20
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	6'275.—		6'300	9'585.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	119'263.09		126'000 <i>4'400</i>	99'363.74
3162 Taux de leasing opérationnel.....	8'411.50		15'500	24'645.46
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	600.—		— <i>600</i>	2'200.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	178'409.55		178'500	174'084.53
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	92'762.15		30'000 <i>65'000</i>	48'222.34
3180 Réévaluations sur créances.....	-72'294.30		—	—
3181 Pertes sur créance effectives.....	181.20		29'000	-1'422.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	93'709.65		14'400	13'345.40
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-19.23		—	—
3440 Réévaluations - Placements financiers PF.....	—		800	16'000.—
3499 Autres charges financières.....	-75.32		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	268'632.85		200'000 <i>70'000</i>	113'382.80
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux.....	3'035.45		40'000	11'056.10
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'041'029.20		1'156'000	1'787'363.14
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	486'015.70		195'000	973'727.50

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3137	1. TVA liée aux prestations des réfectoires et des laboratoires, ainsi qu'aux ventes des produits des exploitations pédagogiques agricole, viticole et arboricole ainsi que des ventes du matériel scolaire. Crédit supplémentaire du 26.11.2014 concernant l'exploitation du réfectoire de Grange-Verney, le projet d'externalisation de l'exploitation et de la gestion ayant été suspendu dans la perspective de la réorganisation en cours du Service de l'agriculture.....	97'680.—	97'000
	2. Taxes sur véhicules à moteur.....	200.—	700
	3. Autres impôts et taxes .....	2'514.49	—
		<b>100'394.49</b>	<b>97'700</b>
			<i>22'500</i>
3150	1. Entretien mobilier machines de bureau.....	2'690.—	9'000
	2. Entretien mobilier enseignement .....	2'082.—	3'000
	3. Entretien matériel enseignement et recherche.....	33'849.01	39'000
		<b>38'621.01</b>	<b>51'000</b>
3151	1. Entretien machines et matériel d'exploitation réfectoires, internat, exploitations pédagogiques Marcelin et Grange-Verney .....	67'527.69	72'400
	2. Entretien des véhicules.....	30'064.—	35'000
		<b>97'591.69</b>	<b>107'400</b>
3161	Crédit supplémentaire du 15.12.2014, frais de location des installations pour le brevet équin (métiers du cheval)		
3169	Crédit supplémentaire du 11.11.2014 pour le renouvellement de l'enregistrement de la marque de fromage "Le Saint-Etienne" auprès de l'Institut fédéral de la propriété intellectuelle		
3170	1. Frais de transports véhicules privés.....	160'962.—	155'000
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	17'447.55	23'500
		<b>178'409.55</b>	<b>178'500</b>
3171	Crédit supplémentaire du 10.12.2014, couverture des excédents de frais liés à l'organisation d'excursions et de voyages d'études dans le cadre du programme d'enseignement d'Agrilogie		
3180	Dissolution de la provision pour débiteurs douteux effectuée pour l'exercice 2014		
3181	Le programme d'assainissement du contentieux mis en place a permis de diminuer sensiblement les amortissements nécessaires		
3199	Amortissement exceptionnel de CHF 82'208.95 pour une rente de veuve affectée au Fonds maraîcher cantonal (Fonds no 2008)		
3611	Crédit supplémentaire du 3.12.2014, couverture des charges excédentaires liées à la participation aux coûts de la formation professionnelle agricole hors canton, dans le cadre de la convention dite de "libre circulation des apprentis des métiers de l'agriculture et du cheval"		
3612	Remboursement aux communes des frais de contrôles liés à la lutte contre le feu bactérien		
3634	1. Conférence des directeurs cantonaux de l'agriculture - 1505.....	2'530.—	6'000
	2. Frais des institutions de crédits agricoles (FIA-FIR) - Nouvelle répartition des charges des différentes institutions de crédit agricole - 1519.....	1'038'499.20	1'150'000
		<b>1'041'029.20</b>	<b>1'156'000</b>
3635	1. Programme de fertilité des sols - 1519.....	27'286.20	—
	2. Mesures d'assainissement en faveur du vignoble vaudois, amortissement du prélèvement effectué sur le Fonds des risques non assurables en viticulture (fonds no 3024) - 1515.....	351'744.—	—
	3. Institut de recherches pour l'agriculture biologique (FiBL) - 1519.....	80'000.—	—
	4. Programmes fédéraux de protection des ressources - 1519.....	26'985.50	195'000
		<b>486'015.70</b>	<b>195'000</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	9'194'874.55		9'539'500 <i>-400'000</i>	5'071'251.79
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	34'058'177.23		35'585'000	16'899'970.24
3707 Subventions à redistribuer - Ménages privés.....	252'380'163.85		252'500'000	259'994'374.80
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	8'000.—		8'000	8'000.—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	1. Groupement suisse pour les régions de montagne (SAB) - 1505 .....	27'000.—	27'000
	2. Dépannage agricole et familial (TerrEmploi - Prométerre) - 1505 .....	345'604.70	350'000
	4. El Changins - 1510.....	1'100'000.—	1'100'000
	5. Aviforum - 1510.....	20'100.—	21'000
	6. AGORA (examens brevets-maîtrises agricoles) - 1510.....	55'673.—	50'000
	7. Vulgarisation agricole (ProConseil - Prométerre) - Renforcement PA 2014-2017 - 1511 .....	2'510'000.—	2'350'000
	8. AGRIDEA - 1511 .....	4'245.—	4'500
	9. Cours et conf. agricoles (Ass. des paysannes vaudoises) - 1511 .....	15'000.—	15'000
	10. Attractivité du monde rural (Ecole à la ferme, Agriviva) - 1511.....	80'086.80	80'000
	11. Agence rég. pour la qualité de l'hygiène alimentaire (ARQHA) - 1511 .....	300'000.—	300'000
	12. Cultures maraîchères suisses (CCM) - 1511 .....	16'852.—	17'000
	13. Vulgarisation arboricole (UFL) - 1511 .....	205'463.50	220'000
	14. Office technique maraîcher (OTM) - 1511 .....	250'000.—	250'000
	15. Apiculture (FVA-Fédération vaudoise des sociétés d'apiculture) - 1511 .....	20'000.—	12'000
	16. Gest'Alpe - 1511.....	137'063.—	120'000
	17. Promotion des produits de l'élevage - 1511.....	265'000.—	265'000
	18. Marchés de bétail surveillés (SVGB) - 1511.....	332'808.—	342'000
	19. Promotion des produits agricoles - 1515.....	1'098'904.55	550'000
	20. Promotion de l'image de l'agriculture - 1515.....	405'454.20	420'000
	21. CoBrA, contrôle des exploitations agricoles (montant financé par la retenue légale à effectuer sur les paiements directs, voir compte 4260) - Augmentation des frais de contrôles liés à la mise en oeuvre de PA 2014-2017 et à la révision du tarif horaire des contrôleurs - 1518.....	1'440'000.—	1'280'000
	22. Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA) - Nouvelle répartition des charges des différentes institutions de crédit agricole - 1519.....	182'000.—	120'000
	23. Plateformes intercantionales (CEAT, CIPBJ) - 1519.....	2'000.—	4'000
	24. Biodiversité (contrats) - 1519.....	153'019.80	162'000
	25. Marchés, études & projets de développement régional agricole (PDRA) - Projets retardés pour des raisons propres aux porteurs de ces derniers - 1519.....	228'600.—	1'480'000
		<b>9'194'874.55</b>	<b>9'539'500</b> <i>-400'000</i>
3637	1. Aides individuelles sociales - 1505.....	—	5'000
	2. Aides individuelles économiques - 1511.....	897'366.—	900'000
	3. Aides individuelles en montagne - 1518.....	—	40'000
	4. Contributions OQE (Ordonnance sur la qualité écologique) qualité, Eco'Pac - entièrement compensé par la Confédération (voir compte 4610) - Nouvelle répartition avec les paiements directs dans le cadre de PA 2014-2017 - 1519.....	2'618'058.10	4'900'000
	5. Contributions OQE réseaux - compensé à 90% par la Confédération (voir compte 4610) - 1519.....	10'771'337.40	11'000'000
	6. Contributions art. 62a LEaux (nitrates) - entièrement compensé par la Confédération (voir compte 4610) et les communes (voir compte 4612) - 1519.....	941'557.—	800'000
	7. Contributions compensation autoroute - entièrement compensé par la Confédération (voir compte 4610) - 1519.....	12'528.—	15'000
	8. Contributions art. 62a LEaux (Boiron) - entièrement compensé par la Confédération (voir compte 4610) - 1519.....	220'303.80	230'000
	9. Préservation des ressources naturelles - compensé à environ 80% par la Confédération (voir compte 4610) - Un projet n'a pas pu démarrer en 2014 - 1519.....	1'515'434.65	2'475'000
	10. Contributions bio, sols, vergers - 1519 - Diminution des surfaces de reconversion en bio .....	394'152.43	620'000
	11. Contributions à la qualité du paysage (compensé à env.90% par la Confédération, voir 4610) - Forte participation à ce programme nouvellement introduit par PA 2014-2017 - 1519 .....	16'687'439.85	14'600'000
		<b>34'058'177.23</b>	<b>35'585'000</b>
3707	1. Aides à la reconversion professionnelle - 1505.....	—	100'000
	2. Paiements directs - 1518.....	222'235'989.95	223'400'000
	3. Contributions d'estivage - 1518.....	13'917'776.55	12'500'000
	4. Contributions culture des champs - 1518.....	16'226'397.35	16'500'000
		<b>252'380'163.85</b>	<b>252'500'000</b>
3900	Entretien du chemin d'alpage de l'Ortier (voir DGE 005/4900)		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		241'260.91	232'800	228'400.91
4220 Taxes et subventions aux frais de pension .....		1'505.—	—	10'313.17
4221 Paiement pour prestations particulières .....		1'209'774.55	950'000	1'226'003.40
			<i>230'000</i>	
4230 Frais d'écolage .....		466'204.10	320'000	388'210.—
			<i>86'000</i>	
4250 Ventes .....		1'832'102.72	2'056'500	2'038'881.72
4260 Remboursements et participations de tiers .....		1'141'579.20	1'304'100	1'071'838.50
			<i>50'000</i>	
4309 Autres revenus d'exploitation .....		180'221.76	192'000	176'188.20
4329 Autres variations de stocks .....		6.89	—	—
4390 Autres revenus .....		68'698.97	—	—
4400 Intérêts des liquidités .....		6'004.70	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants .....		4'769.75	—	645.95
4450 Revenus provenant de prêts du PA .....		14'093.95	—	—
4471 Paiement pour appartements de service PA .....		115'585.20	147'000	96'805.20
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		174'576.50	153'000	196'181.73
4610 Dédommagements de la Confédération .....		29'529'027.15	31'560'000	12'740'725.50
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		615'542.75	450'000	593'969.60
			<i>130'000</i>	
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux .....		206'723.50	200'000	183'208.25
4614 Indemnités des entreprises publiques .....		24'300.—	—	—
4630 Subventions de la Confédération .....		1'538'641.40	1'300'000	1'587'626.80
			<i>50'000</i>	
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats .....		252'380'163.85	252'500'000	259'994'374.80



**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4210	1. Emoluments Commission foncière.....	136'922.76	150'000
	2. Emoluments Commission affermage.....	8'700.65	10'000
	3. Emoluments enseignement.....	750.—	800
	4. Emoluments OCVP (Office cantonal de la viticulture et de la promotion).....	89'887.50	60'000
	5. Emoluments OTerm (Ordonnance sur la terminologie agricole).....	5'000.—	12'000
		<b>241'260.91</b>	<b>232'800</b>
4221	1. Recettes réfectoire Marcelin et Grange-Verney.....	1'166'705.—	920'000
	2. Recettes cuisine pédagogique CEMEF (Centre d'enseignement des métiers de l'économie familiale).....	43'069.55	30'000
		<b>1'209'774.55</b>	<b>950'000</b>
			<i>230'000</i>
4250	1. Abonnements aux bulletins viti-arbo et grandes cultures.....	57'770.—	75'000
	2. Vente matériel pédagogique.....	312'446.—	281'500
	3. Vente des produits des exploitations agricole, viticole et arboricole - Enregistrement d'une baisse sensible du chiffre d'affaires des produits de la cave de Marcelin due à la faible récolte de 2013 et à la conjoncture viti-vinicole vaudoise actuelle.....	1'461'886.72	1'700'000
		<b>1'832'102.72</b>	<b>2'056'500</b>
4260	1. Frais divers.....	—	34'100
	2. Remboursement de frais de contentieux et de poursuites.....	2'534.—	—
	3. Retenue sur les paiements directs (rbt frais de contrôles).....	1'110'448.20	1'270'000
	4. Remboursement de frais de voyages d'études (enseignement) - La diminution des remboursements par rapport à la projection effectuée ne permet pas de couvrir entièrement la compensation du crédit supplémentaire demandé au compte 3171.....	23'397.—	—
	5. Retenue frais de téléphone.....	5'200.—	—
		<b>1'141'579.20</b>	<b>1'304'100</b>
			<i>50'000</i>
4309	Recettes sur les prestations des laboratoires d'oenologie et d'analyse des sols. La diminution de recette enregistrée est due à une diminution du nombre d'analyses oenologiques liée aux faibles récoltes des années 2013 et 2014		
4610	1. Contributions OQE qualité, EcoPrest (voir 3637) - 1519.....	2'612'365.45	4'900'000
	2. Contributions OQE réseaux (voir 3637) - 1519.....	9'671'791.03	9'900'000
	3. Contributions art.62a Leaux (nitrates) (voir 3637) - 1519.....	734'833.50	600'000
	4. Contributions compensation autoroute (voir 3637) - 1519.....	12'528.—	15'000
	5. Contributions art.62a Leaux (Boiron) (voir 3637) - 1519.....	220'303.80	230'000
	6. Préservation des ressources naturelles (voir 3637) - 1519.....	1'259'699.55	2'035'000
	7. Contributions à la qualité du paysage (voir 3637) - 1519.....	15'017'505.82	13'880'000
		<b>29'529'027.15</b>	<b>31'560'000</b>
4630	1. Contrôle de la vendange.....	208'812.—	210'000
	2. Contrôles feu bactérien.....	22'427.40	40'000
	3. Subventions fédérales à l'enseignement (forfait par élève).....	1'301'012.—	1'050'000
	4. Estimation de récoltes (arboriculture).....	6'390.—	—
		<b>1'538'641.40</b>	<b>1'300'000</b>
			<i>50'000</i>
4701	1. Aides fédérales à la reconversion professionnelle - 1505.....	—	100'000
	2. Paiements directs - 1518.....	222'235'989.95	223'400'000
	3. Contributions d'estivage - 1518.....	13'917'776.55	12'500'000
	4. Contributions culture des champs - 1518.....	16'226'397.35	16'500'000
		<b>252'380'163.85</b>	<b>252'500'000</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
042 Service de l'éducation physique et du sport .....	7'971'359.50		8'060'900	6'975'670.57
			121'500	
		2'042'754.30	1'588'100	2'054'172.65
			80'000	
3000 Salaires des autorités et juges .....	—		—	-1.28
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'324'058.46		2'180'500	2'117'931.91
			153'500	
3020 Salaires des enseignants .....	1'671.40		9'800	4'058.97
3030 Travailleurs temporaires .....	245'933.42		269'900	266'657.12
3042 Indemnités de repas .....	—		—	2'425.30
3049 Autres Indemnités .....	1'336.—		2'000	1'562.67
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	157'772.42		151'700	148'354.53
			9'600	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	284'720.18		280'200	255'942.99
			16'800	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'039.07		6'100	2'839.35
			100	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	55'053.43		53'800	52'017.32
			3'400	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'526.68		1'400	1'435.—
			100	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	7'440.30		30'600	26'793.46
			-9'000	
3099 Autres charges de personnel.....	23.50		1'000	608.80
3100 Matériel de bureau.....	8'508.85		—	10'972.10
			15'000	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	35.30		2'000	219.95
3102 Imprimés, publications .....	3'721.80		24'000	1'980.40
			-15'000	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'337.20		4'600	3'668.60
3104 Matériel didactique .....	278'129.55		390'800	350'535.40
3110 Meubles et appareils de bureau.....	482.50		15'000	5'564.65
			-12'000	
3111 Machines, appareils et véhicules .....	770.60		7'000	1'803.80
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		900	—
3130 Prestations de services de tiers.....	129'386.05		173'900	76'065.34
			-23'100	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	31'151.43		35'000	12'176.10
3138 Cours, examens et conseils .....	1'000.—		2'000	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		3'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	—		1'500	561.30
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	14'034.60		12'000	28'100.—
			2'100	
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	12'107.15		15'500	16'090.50
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	—		1'000	—
3162 Taux de leasing opérationnel.....	15'360.30		15'000	11'968.95
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	355'934.69		388'000	399'066.40
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	68'990.—		—	—
			80'000	
3199 Autres charges d'exploitation.....	11'894.80		10'500	1'656.25
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	29'246.20		40'000	21'929.35
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	2'017'220.80		1'930'000	2'015'835.70
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'907'472.82		2'002'200	1'136'849.64
			-100'000	
4230 Frais d'écolage.....		-100.—	215'000	355'420.—
4231 Taxes de cours.....		255'550.30	—	—
4250 Ventes.....		—	400	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		671'514.35	457'700	564'535.15
			65'000	
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		15'837.65	15'000	19'900.50

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>042 Service de l'éducation physique et du sport</b>			
3010	Crédit supplémentaire de CHF 153'500.- pour le financement du salaire du secrétaire général du comité de candidature pour l'organisation des Jeux Olympiques de la Jeunesse 2020, pris en charge par le SEPS et le SG-DECS. Compensations aux rubriques 3090 (Formation et perfectionnement du personnel): CHF 9'000.- ; 3110 (Mobilier et équipement de bureau) : CHF 12'000.- ; 3130 (Prestations de services de tiers) : CHF 21'000.- ; 3636 (Subvention aux organisations) : CHF 100'000.- et 039/3010 (Salaires personnel administratif et d'exploitation): CHF 41'500.-.		
3030	Traitement des moniteurs J+S et des enseignants du sport scolaire facultatif des écoles supérieures.		
3050	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3052	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3053	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3054	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3059	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3090	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3100	Reclassification des écritures prévues à l'origine à la rubrique 3102 (Imprimés, publications) et transfert du budget par crédit supplémentaire.		
3102	Voir commentaire de la rubrique 3100.		
3104	1. Achat et remplacement de petit matériel d'éducation physique.....	203'542.10	285'800
	2. Documents didactiques et de prévention, dont manuels J+S pour CHF 51'000 (compensation à la rubrique 4630). .....	74'587.45	105'000
		<b>278'129.55</b>	<b>390'800</b>
3110	Voir commentaire de la rubrique 3010.		
3130	Voir commentaires des rubriques 3010 (CHF 21'000.-) et 3158 (CHF 2'100.-).		
3158	Dépassement du budget initial en raison de l'installation d'antennes WIFI pour les salles de conférences. Crédit supplémentaire de CHF 2'100.- entièrement compensé par la rubrique 3130 (Prestations de services de tiers).		
3170	1. Frais de transport des collaborateurs du service.....	62'890.70	65'000
	2. Remontées mécaniques des cours J+S (compensation partielle aux rubriques 4230, 4260 et 4630).....	57'421.80	82'000
	3. Hébergement et frais de repas des moniteurs participant aux cours J+S (compensation partielle aux rubriques 4230, 4260 et 4630).....	224'528.95	228'500
	4. Frais d'hébergement et de repas des collaborateurs du service.....	11'093.24	12'500
		<b>355'934.69</b>	<b>388'000</b>
3171	Subsides des camps sportifs des clubs par la FFSV (Fondation Fonds du sport vaudois) et la Confédération. Crédit supplémentaire entièrement compensé par les rubriques 4260 (Remboursement de tiers) : 65'000.- et 4630 (Subventions de la Confédération) : CHF 15'000.-.		
3612	1. Frais des moniteurs pour le sport scolaire facultatif (SSF).....	544'758.50	590'000
	2. Participation aux frais d'organisation des camps sportifs scolaires (y compris participation J+S et participation de la Fondation "Fonds du sport vaudois"). Compensation aux rubriques 4260 et 4630. ....	1'274'251.30	1'140'000
	3. Camps sportifs scolaires, montant à la charge du SEPS. ....	198'211.—	200'000
		<b>2'017'220.80</b>	<b>1'930'000</b>
3636	1. Activités scolaires.....	26'029.85	61'800
	2. Manifestations sportives répétitives. ....	522'500.—	469'200
	3. Manifestations sportives occasionnelles. ....	123'938.10	50'000
	4. Participation aux loyers des fédérations internationales de sport.....	232'030.—	240'300
	5. Promotion et organisation. ....	302'896.50	380'900
	6. Participation financière de l'Etat de Vaud aux Jeux Olympiques de la Jeunesse.....	700'078.37	800'000
		<b>1'907'472.82</b>	<b>2'002'200</b>
			-100'000
4230	Frais d'écolage : l'encaissement des frais d'écolage a été passé sur la rubrique "Taxes de cours".		
4231	Comptabilisation des factures envoyées aux participants aux cours J+S sur la rubrique "Taxes de cours" en lieu et place de "Frais d'écolage".		
4260	Voir commentaire de la rubrique 3171.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4630 Subventions de la Confédération .....		1'099'952.—	900'000 <i>15'000</i>	1'114'317.—
<b>023 Service de la population .....</b>	<b>155'465'041.86</b>		<b>142'259'800</b> <i>15'512'700</i>	<b>150'472'372.36</b>
		<b>81'733'858.96</b>	<b>75'703'200</b> <i>4'766'800</i>	<b>78'419'950.55</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	14'473'417.61		14'483'600 <i>74'900</i>	13'290'498.57
3030 Travailleurs temporaires .....	802'036.62		583'300 <i>231'700</i>	1'617'199.69
3042 Indemnités de repas.....	—		—	-35.—
3049 Autres Indemnités .....	13'705.24		8'600	13'152.23
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	960'236.50		939'400 <i>19'200</i>	931'586.52
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'734'894.10		1'693'600 <i>31'500</i>	1'677'439.36
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	19'709.77		4'100 <i>300</i>	15'394.78
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	333'255.66		329'600 <i>6'600</i>	324'066.89
3059 Autres cotisations patronales.....	9'247.96		9'700 <i>100</i>	9'222.99
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	—		—	86.40
3099 Autres charges de personnel.....	14'831.07		13'100	10'688.85
3100 Matériel de bureau.....	132'760.08		145'000	125'449.91
3102 Imprimés, publications .....	35'972.40		63'100	74'228.81
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	7'950.03		17'200	9'266.38
3110 Meubles et appareils de bureau.....	18'177.47		68'000	49'424.94
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	3'713.05		16'000	13'668.55
3130 Prestations de services de tiers.....	743'591.69		753'700 <i>65'000</i>	699'882.69
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	59'964.65		47'800	113'222.50

**Département de l'économie et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
4630	Voir commentaire de la rubrique 3171.		
	<b>023 Service de la population</b>		
3010	Disponibilité budgétaire de CHF 85'082.- résultant de la vacance de poste figurant au plan des postes (départs à la retraite, changements de personnel, absences pour cause de maladie de longue durée). Ces postes ont été repourvus via des contrats de durée déterminée, sur le compte 3030, dans l'attente d'engagement définitif en raison de mesures organisationnelles et processus décisionnels pas encore aboutis. Diminution budgétaire de CHF -37'400.- : compensation de 29 ETP administratifs au SPEV, décision du CE du 05.03.2014. Crédit supplémentaire de CHF 112'300.- : suppression de 2 postes (1.8 ETP) avec convention et indemnités de départ.		
3030	Crédit supplémentaire de CHF 231'700.- : personnel employé en contrat de durée déterminée en renforcement à la division étrangers.		
3049	Indemnités pour heures de piquet au domicile et pour travail de nuit nécessaire à la division asile dans le cadre des mesures de renvoi et d'accompagnement des personnes à l'aéroport. Dépassement budgétaire de CHF 5'105.- compensation totale sous la rubrique 3010.		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
3130	1. Participation aux conférences fédérales annuelles des autorités de surveillance de l'état civil, des naturalisations et des documents d'identité.....	27'174.—	41'600
	2. Envois d'actes suite aux commandes par internet. Ces frais sont partiellement refacturés et récupérés sous la rubrique 4260.....	302'445.—	328'300
	3. Frais de comptes liés aux règlements par cartes Postfinance et cartes de crédit. ....	67'966.—	109'000
	4. Consommations téléphoniques ordinaires et téléphones cellulaires.....	34'182.—	56'100
	5. Commission cantonale consultative des immigrés (CCCI) : Jetons de présence, publications et imprimés, organisation des assises par le bureau cantonal de l'intégration (BCI).....	59'997.—	46'500
	6. Cotisations aux associations des services cantonaux de migration, cotisation annuelle à la conférence des autorités de surveillance de l'état civil et cotisation annuelle à l'association des services cantonaux des passeports.....	10'993.—	16'700
	7. Contrat de surveillance des locaux de l'avenue de Beaulieu 19 et 23, présence d'un agent de sécurité pendant les heures d'ouverture des guichets. Contrats de surveillance électronique au centre de biométrie voie du Chariot 3 à Lausanne et à la direction de l'état civil, avenue Caroline 2 à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 50'000 renforcement de la sécurité avenue de Beaulieu 19.....	224'083.69	151'500
	8. Frais de transports par des tiers. Crédit supplémentaire de CHF 15'000.- intervention d'une société externe (GRAAP groupe d'accueil et d'action psychiatrique) pour la distribution du courrier sur les différents sites liés au Service et au Département.....	16'751.—	4'000
		<b>743'591.69</b>	<b>753'700</b> 65'000
3132	Augmentation des mandats du bureau cantonal de l'intégration et des frais d'interprètes en matière d'asile.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	133'724'773.86		120'863'400 <i>15'083'400</i>	129'084'146.35
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	5'659.50		21'500	8'056.76
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	1'144'053.—		1'129'200	1'091'588.10
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	39'352.48		30'500	31'073.26
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	70'695.87		48'200	46'250.78
3199 Autres charges d'exploitation.....	55'789.45		81'200	84'872.45
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-0.50		—	—
3499 Autres charges financières .....	0.25		—	—
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux	249'257.70		250'000	301'026.—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3135	<p>Crédit supplémentaire de CHF 15'647'500.- : 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.</p> <p>Diminution budgétaire de CHF 564'100.- : compensation sur les frais de détention des crédits supplémentaires suivants : CHF 50'000.- frais du personnel intérimaire au Centre de biométrie (budget SPEV), CHF 131'300.- indemnités de départ à la division étrangers, CHF 50'000.- frais de sécurité, CHF 40'000.- frais d'architectes (budget SIPAL), CHF 277'800.- frais de personnel auxiliaire à la division étrangers, CHF 15'000.- frais de coursiers.</p> <p>Disponibilité budgétaire de CHF 2'222'026.- s'explique par une consommation des frais médicaux moins forte qu'estimée pour un montant de CHF 900'000.- par une sous consommation de CHF 278'000.- au niveau des abris (9 au lieu de 10 prévus au budget 2014) et d'une sous consommation de CHF 122'000.- pour les traductions médicales.</p> <p>D'autre part, le BCI (bureau cantonal de l'intégration) a revu ses engagements à la baisse pour un montant de CHF 900'000.- suite à la surestimation de la subvention versée par la Confédération pour 2014 (compte 4630).</p> <p>Coasi (coordination asile) Subvention accordée à l'établissement vaudois d'accueil des migrants (EVAM) pour les tâches qui lui sont déléguées par la loi cantonale sur l'aide aux requérants d'asile et à certaines catégories d'étrangers (LARA). La subvention couvre notamment les dépenses d'assistance et d'aide d'urgence y compris les frais de santé, ainsi que les dépenses d'hébergement et d'encadrement y compris la surveillance en abri et les mesures d'intégration en faveur des personnes au bénéfice d'une admission provisoire.</p>		
	<p>1. Coasi centres préfinancés frais fixes, autre population. ....</p> <p>2. Coasi admis provisoires +7 ans. ....</p> <p>3. Coasi admis provisoires -7 ans. ....</p> <p>4. Coasi aide d'urgence asile. ....</p> <p>5. Coasi aide d'urgence étrangers. ....</p> <p>6. Coasi requérants d'asile. ....</p> <p>7. BCI subventions et forfaits. ....</p> <p>8. BCI programme d'intégration cantonal</p> <p>En ce qui concerne les dépenses pour l'intégration, elles comprennent essentiellement les mesures d'insertion sur le marché du travail et les cours de langue en faveur des étrangers. ....</p> <p>9. BCI migrations féminines. ....</p> <p>10. BCI Les programmes d'intégration cantonaux. ....</p> <p>11. Frais de détention et médicaux en lien avec la détention administrative des étrangers en situation illégale. ....</p>	<p>352'911.—</p> <p>28'914'957.75</p> <p>29'099'634.90</p> <p>23'636'666.86</p> <p>765'351.16</p> <p>41'086'443.10</p> <p>2'970'801.08</p> <p>1'858'755.81</p> <p>—</p> <p>2'945'474.20</p> <p>2'093'778.—</p> <p><b>133'724'773.86</b></p>	<p>382'900</p> <p>29'108'500</p> <p>23'581'300</p> <p>20'958'300</p> <p>1'746'500</p> <p>34'169'900</p> <p>1'958'600</p> <p>2'669'000</p> <p>15'300</p> <p>4'203'100</p> <p>2'070'000</p> <p><b>120'863'400</b></p> <p><i>15'083'400</i></p>
3160	Locaux supplémentaires avenue de Beaulieu 19 au 4ème étage, bail signé le 22.07.2014.		
3161	Location des photocopieurs facturée au volume des copies effectuées.		
3170	Augmentation des déplacements professionnels du personnel, ainsi que des officiers de l'état civil pour les célébrations de mariages et frais occasionnés lors de participations aux assemblées et séminaires.		
3199	Sous consommation des frais d'instances judiciaires liée à la diminution du nombre de recours.		
3612	Frais liés à la scolarisation des enfants de demandeurs d'asile ou de personnes à l'aide d'urgence. Sur la base des listes que les établissements scolaires transmettent à la DGEO, le SPOP se charge de vérifier le statut des enfants recensés et effectue le virement aux établissements scolaires selon les barèmes et les modalités fixées par le DFJC.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	811'996.35		660'000	850'913.60
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		15'726'055.19	12'751'600	14'467'832.72
4250 Ventes.....		—	3'000	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'516'793.97	122'500	3'678'950.24
			<i>2'000'000</i>	
4290 Autres taxes.....		72'859.90	—	—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		2'997'541.10	1'776'600	—
4390 Autres revenus.....		—	115'000	270'677.15
4400 Intérêts des liquidités.....		267.90	—	—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		—	550'000	711'899.—
4630 Subventions de la Confédération.....		61'420'340.90	60'384'500	59'290'591.44
			<i>2'766'800</i>	



**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3637	Augmentation des frais de l'aide au retour, de l'exécution des décisions de renvois et du refus de départ sur les vols de ligne, conduisant à l'organisation de vols spéciaux pour les requérants d'asile déboutés et les personnes n'ayant pas ou plus l'autorisation de séjourner en Suisse.		
4210	1. Emoluments naturalisations.....	1'083'380.—	1'201'600
	2. Emoluments documents d'identité dépassement budgétaire de CHF 365'082.- (CHF 628'614.- sont à reclasser dans le compte 4260 remboursement des frais de port) conduisant à une non atteinte des prévisions budgétaires 2014 de CHF -263'532.-.....	5'315'082.33	4'950'000
	3. Etat civil : dépassement budgétaire de CHF 862'714.- lié à l'augmentation des commandes d'actes par internet.....	3'412'684.11	2'550'000
	4. Asile : dépassement budgétaire de CHF 923'517.- Reclassement de CHF 994'492.- du compte 4210 aux comptes 4610 et 4390. Refacturation à la Confédération des frais liés aux renvois budgétés au 4610, reclassement d'un montant de CHF 852'110.- du compte 4210 sur le compte 4610. Refacturation HPR des frais médicaux budgétés au 4390, reclassement d'un montant de CHF 142'382.- du compte 4210 sur le compte 4390.....	1'144'972.45	50'000
	5. Division Etrangers : dépassement budgétaire de CHF 769'936 CHF Augmentation des renouvellements de permis.....	4'769'936.30	4'000'000
		<b>15'726'055.19</b>	<b>12'751'600</b>
4250	Depuis la mise en production de l'application Geststar, les formulaires livrés et facturés aux communes, sont accessibles en ligne gratuitement.		
4260	Crédit supplémentaire de CHF 2'000'000.- restitution par l'EVAM de l'excédent de financement 2014. Etat civil : refacturation des frais d'envois des actes commandés par internet. Documents d'identité : les frais de port facturés par la Confédération sont refacturés aux administrés, un article a été mal paramétré et CHF 628'614.- sont à reclasser du compte 4210 sur le compte 4260.		
4290	Surplus des encaissements des taxes fédérales au secteur des naturalisations.		
4309	1. Centres préfinancés EVAM.....	1'004'508.—	1'030'400
	2. Remboursement des frais médicaux EVAM. Reclassement CHF 700 KF des frais médicaux déduits sur les factures EVAM comptabilisées au net (économie budgétaire noyée dans le compte 3135 frais demandeurs d'asile).....	—	746'200
	3. Diminution de la créance postposée suite à une vente d'immeuble et au remboursement partiel de la dette (non budgété) CHF 1.9 MF.....	1'993'033.10	—
		<b>2'997'541.10</b>	<b>1'776'600</b>
4390	Refacturation des frais médicaux couverts par la société HPR, payés par l'établissement concordataire de détention administrative LMC Frambois et facturés au SPOP. Asile : refacturation HPR des frais médicaux budgétés sur le 4390. Reclassement d'un montant de CHF 142'382.- du compte 4210 sur le compte 4390.		
4610	Participation de la Confédération aux frais liés aux renvois. Frais documents de voyage. Frais escorte accompagnement. Voyage vers étranger. Aide au retour individuel. Détention LMC RA. Asile : refacturation à la Confédération des frais liés aux renvois budgétés au 4610, reclassement d'un montant de CHF 852'110.- du compte 4210 sur le compte 4610.		
4630	1. Indemnisation de la Confédération pour les frais administratifs des nouveaux demandeurs d'asile, 2.8 ETP sont financés par ce forfait administratif (1 ETP à la COASI et 1.8 ETP au CVR).....	2'223'927.—	1'447'800
	2. Subvention de la Confédération pour le domaine de l'asile et de l'aide d'urgence.....	51'172'033.—	50'207'900
	3. BCI subvention de la Confédération : programme d'intégration Surestimation budgétaire 2014 de la subvention versée par la Confédération pour le programme d'intégration (diminution des coûts liés sur la rubrique 3135).....	7'614'179.—	8'712'100
	4. BCI autres financements : lutte contre les mariages forcés.....	36'632.90	16'700
	5. CVR (Conseil en vue du retour) : subvention de la Confédération.....	373'569.—	—
		<b>61'420'340.90</b>	<b>60'384'500</b> <i>2'766'800</i>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
044 Service de la promotion économique et du commerce.....	<b>38'084'922.89</b>		<b>39'613'500</b> <i>282'300</i>	<b>36'158'074.68</b>
		<b>28'404'958.27</b>	<b>28'944'400</b>	<b>28'922'868.47</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	3'079'689.64		3'354'700 <i>-158'100</i>	3'222'626.26
3030 Travailleurs temporaires .....	—		30'000	22'659.83
3049 Autres Indemnités .....	1'742.50		2'100	1'081.67
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	191'623.64		207'900 <i>-9'900</i>	202'038.80
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	376'058.41		406'000 <i>-21'000</i>	387'161.12
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'447.09		4'200 <i>-200</i>	3'881.77
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	66'854.09		73'400 <i>-3'400</i>	70'815.80
3059 Autres cotisations patronales.....	1'852.88		2'300 <i>-100</i>	1'957.56
3099 Autres charges de personnel.....	3'723.85		5'000	3'657.60
3100 Matériel de bureau.....	8'323.90		23'000	14'612.70
3102 Imprimés, publications .....	37'158.45		45'000	45'313.15
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'863.50		6'500	6'483.85
3110 Meubles et appareils de bureau.....	4'333.10		10'000	9'725.85
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		500	425.10

**Département de l'économie et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
044 <b>Service de la promotion économique et du commerce</b>			
3010	1. Salaires versés au personnel régulier. La réduction de la masse salariale s'explique, d'une part par le détachement d'un membre de la direction auprès d'une société tierce comme directeur ad interim à 50%, d'autre part par les postes demeurés vacants entre le départ d'un collaborateur-trice et l'arrivée de son successeur. Compensation partielle de CHF 158'100.- de 29 ETP administratifs au Service du personnel (SPEV). .....	3'097'052.04	3'354'700
	2. Allocations perte de gain service militaire ou civil.....	-5'312.50	—
	3. Indemnités perte de gain accidents. ....	-12'049.90	—
		<b>3'079'689.64</b>	<b>3'354'700</b> -158'100
3030	Le Service n'a pas eu besoin de recourir à du personnel auxiliaire en 2014.		
3049	1. Indemnités pour travail de nuit, du dimanche et des jours fériés versées principalement aux inspecteurs de la Police du commerce.....	782.50	1'100
	2. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprenti-e-s.....	960.—	1'000
		<b>1'742.50</b>	<b>2'100</b>
3100	L'utilisation du budget s'est limitée aux fournitures courantes. Pas de besoin particulier pour l'archivage des dossiers car travail réalisé abondamment en 2013.		
3102	Notamment l'impression des brochures d'informations destinées aux entreprises et celle des cartons de lotos officiels vendus par les préfectures aux sociétés organisatrices.		

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	202'407.81		549'000 <i>-88'000</i>	352'375.08
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	331'612.22		400'600	323'923.33
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	391.50		2'000	191.76
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	9'963.10		11'500	10'792.45
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	41'536.18		47'500	42'178.80
3180 Réévaluations sur créances.....	31'492.30		—	—
3181 Pertes sur créance effectives .....	-6'757.05		50'000	63'919.55
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'660.75		2'000	1'523.50
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-37.02		—	—
3499 Autres charges financières .....	-59.95		—	—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Frais de port. Moins d'envois (publipostages) en nombre et baisse du nombre de recommandés.....	26'967.69	40'000
	2. Frais de CCP.....	—	500
	3. Frais de téléphone.....	19'511.62	23'000
	4. Frais de représentation. Le Service représente le canton à des événements/manifestations en Suisse ou à l'étranger (missions économiques), accueille des délégations étrangères et organise des conférences de presse et des séances d'informations à ses partenaires. En 2014, aucune action de promotion n'a été mise sur pied directement par le Service. Compensation partielle de CHF 100'000.- du crédit demandé par le Service immeubles, patrimoine et logistique (SIPAL) pour financer les travaux de sécurisation des locaux du Service de la population (SPOP).....	78'488.10	390'000
	5. Indemnités et frais des commissions :		
	5.1. Comité SPECo-OTV (Office du tourisme du Canton de Vaud).....	1'540.80	1'500
	5.2. Commission d'examen LADB (Loi sur les auberges et les débits de boissons).....	3'893.40	9'000
	5.3. Commission 'Sports de neige'. Supprimée suite à la révision de la LEAE (Loi sur l'exercice des activités économiques).....	—	3'000
	5.4. Commission 'Guides de montagne'. Supprimée suite à la révision de la LEAE (Loi sur l'exercice des activités économiques).....	—	3'000
	5.5. Commission LPros (Loi sur l'exercice de la prostitution). Ne s'est pas réunie en 2014.....	—	1'000
	6. Frais de contentieux. Aucune indemnité de dépens n'a dû être acquittée en 2014.....	7'536.20	18'000
	7. Cotisations aux institutions suivantes :		
	7.1. Association Lake Geneva Region.....	5'000.—	5'000
	7.2. Centre de recherche conjoncturelle (KOF) de l'Ecole polytechnique fédérale de Zurich (EPFZ).....	—	1'600
	7.3. CDEP-SO (Conférence des chefs de département de l'économie publique de Suisse occidentale).....	7'500.—	7'500
	7.4. Fédération suisse du tourisme.....	4'120.—	4'100
	7.5. Fondation Nature & Economie.....	5'000.—	5'000
	7.6. FRC (Fédération romande des consommateurs). Cotisation 2014.....	15'000.—	18'000
	7.6. FRC (Fédération romande des consommateurs). Régularisation du montant 2013 non dû.....	-3'000.—	—
	7.7. Suisse Tourisme.....	15'610.—	15'300
	7.8. SwissMedia (Association suisse du multimédia). L'association a été dissoute. Le montant inscrit au budget 2014 n'a pas été payé.....	—	200
	7.9. Switzerland Global Entreprise (anciennement OSEC - Office suisse d'expansion commerciale).....	3'240.—	3'200
	7.10. Association Arcjurassien.ch. Crédit supplémentaire de CHF 12'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 totalement compensé à la rubrique 3634 point 1. ....	12'000.—	—
	7.11. Marge pour hausses potentielles.....	—	100
		<b>202'407.81</b>	<b>549'000</b> <i>-88'000</i>
3132	1. Actualisation des supports de communication de la promotion économique (essentiellement ses brochures d'informations aux entreprises et le site internet vaud.ch).....	97'035.80	110'000
	2. Statistiques sectorielles et conjoncturelles.....	76'714.—	63'000
	3. Maintenance du système d'information (SI) du Service.....	30'128.05	100'000
	4. Etudes/évaluations dont certaines liées au tourisme.....	103'331.17	127'600
	5. Avis de droit demandés.....	18'079.20	—
	6. Divers.....	6'324.—	—
		<b>331'612.22</b>	<b>400'600</b>
3161	Location des photocopieurs multi-fonctions du Service.		
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés.....	32'610.70	37'500
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	8'925.48	10'000
		<b>41'536.18</b>	<b>47'500</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3501 Attributions aux fonds des capitaux de tiers.....	3'857'560.—		3'800'000	3'832'916.—
3632 Subv accordées aux communes et aux groupes intercommunaux...	908'013.50		1'210'000	844'424.70
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	13'095'886.65		—	—
			<i>10'663'000</i>	
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	10'733'211.90		6'509'500	21'853'296.70
			<i>5'861'000</i>	

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3501	Attribution au Fonds pour la protection de la jeunesse et en faveur de l'enfance malheureuse et abandonnée, en vertu de l'art. 59, al. 3 de la Loi sur la protection des mineurs (LProMin), qui stipule que le 20% du montant des taxes perçues sur les loteries, tombolas et lotos sert à alimenter ce fonds. Le produit effectif des taxes (rubrique 4130) s'étant révélé supérieur au montant budgété, le Fonds a bénéficié d'une attribution plus élevée.		
3632	1. Organismes de promotion cantonaux, intercantonaux et actions de promotion. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 60'000.- selon crédit supplémentaire accordé par le Conseil d'Etat le 10.09.2014 et approuvé par la Commission des finances du Grand Conseil le 09.10.2014.....	7'500.—	60'000
	2. Projets régionaux et cantonaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 60'000.-.....	900'513.50	1'150'000
		<b>908'013.50</b>	<b>1'210'000</b>
3634	1. Organismes de promotion cantonaux, intercantonaux et actions de promotion. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 8'500'000.- Compensation du crédit supplémentaire de CHF 12'000.- accordé pour participer aux cotisations de la structure intercantonale Arcjurassien.ch. Voir la rubrique 3130 point 7.10. ....	8'247'252.—	—
	2. Projets régionaux et cantonaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 25'000.-. Rénovation de la maison de montagne de Bretaye selon crédit supplémentaire de CHF 150'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 18.06.2014, compensé pour moitié à la rubrique 3636 point 3 et pour l'autre moitié par le Service de la sécurité civile et militaire (SSCM). ....	265'054.65	—
	3. Prestataires de services aux entreprises. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 2'000'000.-.....	1'943'580.—	—
	4. Association Innovaud et Fondation pour l'Innovation Technologique (FIT). Les projets ont été financés par le biais de l'enveloppe des préfinancements du programme de soutien à l'industrie et l'innovation. Voir la rubrique 4893 point 1.....	2'640'000.—	—
		<b>13'095'886.65</b>	<b>—</b>
			<i>10'663'000</i>
3635	1. Organismes de promotion cantonaux, intercantonaux et actions de promotion. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 651'000.-. Le Secrétariat général du département s'est chargé d'organiser la présence du Canton de Vaud au salon du Goût de Turin du 23 au 27 octobre 2014. Le crédit de CHF 100'000.- inscrit à la rubrique lui a été transféré.....	991'654.30	672'000
	2. Organismes régionaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 1'630'000.-.....	1'166'437.35	—
	3. Projets régionaux et cantonaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 2'700'000.- Conformément à la décision du Conseil d'Etat du 28.01.2015, un montant de CHF 1'150'000.- a été réservé par le biais de cette rubrique pour financer des projets de diversification touristique.....	3'754'492.45	1'146'500
	4. Prestataires de services aux entreprises. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 50'000.- .....	299'400.—	821'000
	5. Projets d'entreprises. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 430'000.-.....	3'909'849.30	3'620'000
	6. Pertes sur cautionnements. L'Etat a dû couvrir les engagements d'une entreprise privée.....	19'378.50	250'000
	7. Coopération technique. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : + CHF 500'000.-.....	450'000.—	—
	8. Mise en oeuvre du concept de promotion oenotouristique. Les projets ont été financés par le biais de l'enveloppe des préfinancements du programme de soutien à l'industrie et l'innovation. Voir la rubrique 4893 point 1.....	142'000.—	—
		<b>10'733'211.90</b>	<b>6'509'500</b>
			<i>5'861'000</i>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'416'517.95		17'411'000 <i>-15'961'000</i>	837'218.75
3640 Réévaluations, prêts PA .....	-623'100.—		200'000	-487'100.—
3702 Subv à redistribuer - Communes et groupes intercommunaux.....	7'184.—		130'000 <i>-30'000</i>	72'032.—
3704 Subventions à redistribuer - Entreprises publiques.....	2'936'300.—		— <i>2'945'300</i>	—
3705 Subventions à redistribuer - Entreprises privées.....	1'276'915.—		430'000 <i>1'670'000</i>	4'328'136.—



**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3636	1. Organismes de promotion cantonaux, intercantonaux et actions de promotion. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 9'151'000.- .....	—	9'151'000
	2. Organismes régionaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 1'630'000.- .....	—	1'630'000
	3. Projets régionaux et cantonaux. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 2'775'000.- Compensation partielle de CHF 75'000.- du crédit supplémentaire accordé pour rénover la maison de montagne de Bretaye. Voir la rubrique 3634 point 2. Par ailleurs, la Direction générale de l'Environnement (DGE) a transféré au Service un crédit de CHF 600'000.- pour financer les travaux de mise à niveau énergétique du bâtiment de l'UICN (Union internationale pour la conservation de la nature) à Gland. ....	605'000.—	2'850'000
	4. Prestataires de services aux entreprises. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 2'400'000.- .....	—	2'400'000
	5. Projets d'entreprises. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 30'000.-.....	—	30'000
	6. Coopération technique. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 363x : - CHF 500'000.-.....	—	500'000
	7. Contributions en faveur de la formation professionnelle dispensée dans le secteur des métiers de bouche. ....	811'517.95	850'000
		<b>1'416'517.95</b>	<b>17'411'000</b> <i>-15'961'000</i>
3702	Aides aux régions allouées dans le cadre de la Loi fédérale du 6 octobre 2006 sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au :		
	1. Volet cantonal.....	7'184.—	100'000
	2. Volet intercantonal des territoires Chablais et Broye. Réattribution du disponible budgétaire 2014 aux rubriques 370x : - CHF 30'000.- selon crédit supplémentaire accordé par le Conseil d'Etat le 10.09.2014 et approuvé par la Commission des finances du Grand Conseil le 09.10.2014..... Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4701.	—	30'000
		<b>7'184.—</b>	<b>130'000</b> <i>-30'000</i>
3704	Aides aux régions allouées dans le cadre de la Loi fédérale du 6 octobre 2006 sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au :		
	1. Volet cantonal. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : + CHF 100'000.- .....	91'000.—	—
	2. Volet intercantonal de la CDEP-SO. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : + CHF 2'845'300.- .....	2'845'300.—	—
	Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4701.	<b>2'936'300.—</b>	<b>—</b> <i>2'945'300</i>
3705	Aides aux régions allouées dans le cadre de la Loi fédérale du 6 octobre 2006 sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au :		
	1. Volet cantonal. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : + CHF 1'300'000.- .....	1'031'440.—	350'000
	2. Volet intercantonal des territoires Chablais et Broye. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : + CHF 370'000.- .....	245'475.—	80'000
	Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4701.	<b>1'276'915.—</b>	<b>430'000</b> <i>1'670'000</i>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3706 Subv à redistribuer - Organisations privées à but non lucrat .....	—		4'585'300 <del>-4'585'300</del>	—
3910 Imputations internes pour prestations de service .....	85'553.—		104'500	89'805.—
4120 Concessions .....		2'239'115.10	2'000'000	2'118'652.25
4130 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris .....		19'287'795.13	19'000'000	19'164'579.28
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		2'471'088.86	2'600'000	2'668'785.75
4230 Frais d'écolage .....		18'756.—	20'000	18'530.—
4250 Ventes .....		10'041.50	20'000	21'601.35
4260 Remboursements et participations de tiers .....		61'797.93	49'100	463'573.09

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3706	Aides aux régions allouées dans le cadre de la Loi fédérale du 6 octobre 2006 sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au : 1. Volet cantonal. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : - CHF 1'450'000.-.....	—	1'450'000
	2. Volet intercantonal de la CDEP-SO. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : - CHF 2'845'300.-.....	—	2'845'300
	3. Volet intercantonal des territoires Chablais et Broye. Réattribution du disponible budgétaire 2014 : - CHF 290'000.-.....	—	290'000
		<b>—</b>	<b>4'585'300</b> <i>-4'585'300</i>
3910	Coût du dispositif de lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche - part à charge des employeurs vaudois qu'ils financent par la contribution prélevée à ce titre (rubrique 4210 point 3.). La contrepartie se trouve dans les comptes du Service de l'emploi (040) à la rubrique 4910.		
4120	Taxe de 0.8% perçue depuis 2007 sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter.		
4130	Taxe perçue sur les jeux de loteries, les lotos et les tombolas. Voir le commentaire de la rubrique 3501.		
4210	Emoluments et contributions perçus par la Police du commerce : 1. Autorisations LADB (Loi sur les auberges et les débits de boissons).....	1'458'675.60	1'500'000
	2. Contribution en faveur de la Fondation vaudoise pour la formation des métiers de bouche.....	796'818.75	850'000
	3. Lutte contre le travail illicite.....	129'022.50	120'000
	4. Indication des prix.....	200.—	5'000
	5. Surveillance prostitution.....	10'150.—	10'000
	6. Autorisations petites loteries.....	3'680.—	5'000
	7. Commerce itinérant (particuliers).....	29'854.51	30'000
	8. Forains, cirques.....	3'417.50	5'000
	9. Ventes aux enchères et de gré à gré.....	1'040.—	4'000
	10. Commerce itinérant (entreprises).....	10'120.—	15'000
	11. Sports de neige.....	16'110.—	10'000
	12. Montagne.....	9'300.—	6'000
	13. Autres activités à risque (escalade, canyoning, rafting, saut à l'élastique).....	400.—	2'000
	14. Droits éludés. Changement de procédure en 2014 de la part des préfectures qui ne transfèrent plus rien à ce titre.....	—	15'000
	15. Collectes. Plus d'autorisations à délivrer suite à la révision de la LEAE (Loi sur l'exercice des activités économiques).....	-400.—	20'000
	16. Crédit à la consommation.....	2'000.—	2'000
	17. Prêts sur gages et achats à réméré.....	400.—	500
	18. Courtage matrimonial.....	300.—	500
		<b>2'471'088.86</b>	<b>2'600'000</b>
4230	L'organisation des examens professionnels en vue de l'obtention du certificat cantonal d'aptitudes pour exploiter un établissement public a été déléguée à Gastrovaud qui rétrocède au Canton 10% des émoluments d'inscription par module pour lui permettre de couvrir ses propres frais en la matière.		
4250	Produit de la vente des cartons de lotos officiels que la Police du commerce est chargée de faire imprimer (frais pris en charge à la rubrique 3102).		
4260	1. Remboursements de subventions, essentiellement des récupérations sur cautionnements honorés précédemment.....	7'560.08	30'000
	2. Autres remboursements de tiers.....	10'000.—	—
	3. Jetons de présence et défraiements.....	38'708.80	15'000
	4. Frais de poursuite récupérés.....	1'414.65	—
	5. Retenues frais de téléphone.....	2'300.—	2'100
	6. Participation demandée aux collaborateurs-trices pour la mise à disposition d'une place de parc sur emplacement privé.....	1'814.40	2'000
		<b>61'797.93</b>	<b>49'100</b>

**Département de l'économie et du sport**

5	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4309 Autres revenus d'exploitation.....		95'964.75	110'000	66'978.75
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats .....		4'220'399.—	5'145'300	4'400'168.—

**Département de l'économie et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4309	1. Couverture des frais liés à la perception de la contribution en faveur de la Fondation vaudoise pour la formation des métiers de bouche (rubrique 4210.2).....	63'745.75	60'000
	2. Couverture des frais de rappel en cas de relance des factures non payées dans les délais impartis.....	32'219.—	50'000
		<b>95'964.75</b>	<b>110'000</b>
4701	Aides aux régions allouées dans le cadre de la Loi fédérale du 6 octobre 2006 sur la politique régionale (LPR) - montant à redistribuer par le Canton. Voir les rubriques 3702 à 3706.		

**Département de l'économie et du sport**

5		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
039	Secrétariat général du DECS .....	3'095'512.45	138'743.90
040	Service de l'emploi .....	114'916'977.74	93'807'183.64
041	Service de l'agriculture.....	314'213'206.08	289'750'782.85
042	Service de l'éducation physique et du sport.....	7'971'359.50	2'042'754.30
023	Service de la population.....	155'465'041.86	81'733'858.96
044	Service de la promotion économique et du commerce .....	38'084'922.89	28'404'958.27
	Totaux .....	633'747'020.52	495'878'281.92
	Excédent des charges sur les revenus .....		137'868'738.60
	Sommes égales .....	633'747'020.52	633'747'020.52

### Département de l'économie et du sport

Budget 2014		Crédits supplémentaires 2014		Comptes 2013	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3'231'700	124'600	12'900	—	3'474'466.34	136'806.35
128'778'500	104'742'500	1'412'700	985'500	126'626'185.87	103'016'194.24
316'081'400	291'365'400	-138'500	546'000	301'077'768.61	280'533'373.73
8'060'900	1'588'100	121'500	80'000	6'975'670.57	2'054'172.65
142'259'800	75'703'200	15'512'700	4'766'800	150'472'372.36	78'419'950.55
39'613'500	28'944'400	282'300	—	36'158'074.68	28'922'868.47
638'025'800	502'468'200	17'203'600	6'378'300	624'784'538.43	493'083'365.99
	135'557'600		10'825'300		131'701'172.44
638'025'800	638'025'800	17'203'600	17'203'600	624'784'538.43	624'784'538.43

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>6 Département des infrastructures et des ressources humaines.....</b>	<b>492'138'453.59</b>		<b>490'091'400</b> <i>8'540'700</i>	<b>459'121'164.65</b>
		<b>141'922'690.63</b>	<b>128'856'600</b> <i>3'074'200</i>	<b>132'488'972.30</b>
<b>045 Secrétariat général du DIRH .....</b>	<b>35'150'252.99</b>		<b>34'382'600</b> <i>1'444'000</i>	<b>25'112'830.99</b>
		<b>5'133'222.02</b>	<b>5'049'700</b> <i>119'200</i>	<b>5'376'955.80</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'321'816.59		8'505'300 <i>44'400</i>	8'198'660.71
3030 Travailleurs temporaires .....	205'582.22		88'000 <i>142'100</i>	77'688.64
3042 Indemnités de repas.....	—		—	20.—
3049 Autres Indemnités .....	960.—		2'000	1'520.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	531'671.24		530'600 <i>12'200</i>	516'676.65
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'058'898.10		1'027'200 <i>26'100</i>	991'106.73



**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>6</b>	<b>Département des infrastructures et des ressources humaines</b>		
	Charge nette du département.....	350'215'762.96	361'234'800
	<b>045 Secrétariat général du DIRH</b>		
3010	Crédits supplémentaires totalement compensés sur la rubrique 3010 et charges sociales liées : - CHF 21'800.-, participation du service à la compensation de l'amendement au budget 2014 pour la suppression centralisée au SPEV de 29 ETP administratifs + CHF 28'500.-, du SAGEFI pour l'engagement de ressource en remplacement de la collaboratrice SG engagée sur le projet SIF + CHF 87'200.-, de la DGMR Mobilité pour l'augmentation de 0.85 ETP à l'OAJE de juriste et chargé d'évaluation - CHF 49'500.-, réallocations financières sur diverses rubriques du SG		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	5'967'655.58	6'191'400
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	487'845.65	505'700
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	811'885.33	825'600
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	1'054'430.03	982'600
		<b>8'321'816.59</b>	<b>8'505'300</b> <i>44'400</i>
3030	Crédits supplémentaires totalement compensés sur la rubrique 3030 et charges sociales liées : + CHF 97'600.-, prolongement de l'engagement d'un auxiliaire suite à une incapacité de travail prolongée au Secrétariat général + CHF 44'500.-, engagement de personnel auxiliaire sur les postes vacants de chargé de communication au SG et de chargé d'évaluation à l'OAJE		
	1. Engagement personnel auxiliaire au Secrétariat Général et à l'OIT.....	150'551.94	28'000
	2. Engagement personnel auxiliaire à l'OAJE.....	32'016.13	—
	3. Engagement de personnel astreint au service civil au sein de l'unité de développement durable (UDD) et de l'office de l'information sur le territoire (OIT) .....	23'014.15	60'000
		<b>205'582.22</b>	<b>88'000</b> <i>142'100</i>
3050	Crédits supplémentaires totalement compensés sur la rubrique 3050 : + CHF 12'200.-, voir commentaires aux rubriques 3010 et 3030		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	383'576.88	387'000
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	30'344.07	31'500
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	50'078.09	50'900
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	67'672.20	61'200
		<b>531'671.24</b>	<b>530'600</b> <i>12'200</i>
3052	Crédits supplémentaires totalement compensés : + CHF 26'100.-, voir commentaires aux rubriques 3010 et 3030. Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5 %), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI pour 5'600.-		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	759'179.24	745'300
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	60'434.92	60'100
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	106'196.93	104'500
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	133'087.01	117'300
		<b>1'058'898.10</b>	<b>1'027'200</b> <i>26'100</i>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	119'453.89		130'400 <i>3'000</i>	127'348.91
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	185'097.70		185'900 <i>4'400</i>	180'734.87
3059 Autres cotisations patronales.....	5'134.18		5'300	4'990.50
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	340.—		11'800	3'189.70
3099 Autres charges de personnel.....	23'601.20		18'500 <i>5'000</i>	17'784.45
3100 Matériel de bureau.....	35'944.15		85'000 <i>-20'000</i>	39'197.40
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	7'239.95		12'000	5'415.45
3102 Imprimés, publications .....	893'913.—		1'007'000	957'369.25
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	9'042.70		12'700	13'387.85

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3053	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	86'728.66	95'700
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	6'868.94	7'900
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	10'390.87	11'600
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	15'465.42	15'200
		<b>119'453.89</b>	<b>130'400</b> <i>3'000</i>
3054	Crédits supplémentaires totalement compensés : voir commentaires aux rubriques 3010 et 3030		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	133'426.59	135'500
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	10'561.89	11'000
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	17'577.26	18'000
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	23'531.96	21'400
		<b>185'097.70</b>	<b>185'900</b> <i>4'400</i>
3059	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT .....	3'702.11	3'900
	2. Unité des opérations foncières (UOF) .....	292.69	300
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	487.08	500
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	652.30	600
		<b>5'134.18</b>	<b>5'300</b>
3090	1. Secrétariat Général, UDD, OIT Frais de participation à des congrès .....	340.—	3'300
	2. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE) Les frais de formation spécifique du personnel de l'OAJE sont désormais pris en charge par le budget centralisé au SPEV .....	—	8'500
		<b>340.—</b>	<b>11'800</b>
3099	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT, UOF .....	23'450.30	16'700
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	126.40	500
	3. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	24.50	1'300
		<b>23'601.20</b>	<b>18'500</b> <i>5'000</i>
3100	Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique 3110 : - CHF 20'000.-, pour le remplacement du mobilier usagé du bureau des gestionnaires de la Centrale des autorisations (CAMAC) Secrétariat Général, CAMAC, UDD, UOF		
	1. Fournitures courantes économat .....	12'919.20	22'000
	2. Fournitures pour imprimantes du département site Riponne (toner, encre).....	8'899.85	35'000
	Office de l'information sur le territoire (OIT)		
	1. Fournitures courantes économat, papier et films pour impressions de plans .....	9'997.65	16'000
	Unité de conseil et d'appui (UCA)		
	1. Fournitures courantes économat .....	1'101.05	6'000
	Office d'accueil de jour des enfants (OAJE)		
	1. Fournitures courantes économat .....	3'026.40	6'000
		<b>35'944.15</b>	<b>85'000</b> <i>-20'000</i>
3102	1. Secrétariat Général Imprimés divers cartes visite et voeux - guides bienvenue aux nouveaux collaborateurs.....	2'224.45	500
	2. Centrale des autorisations (CAMAC) Frais de publication des avis d'enquêtes dans la Feuille des avis officiels. Baisse du nombre de dossiers publiés en 2014.....	879'014.—	950'000
	3. Unité de développement durable (UDD) Edition de jalons et guides (pas de jalons édités en 2014).....	3'099.—	48'000
	4. Office de l'information sur le territoire (OIT) Imprimés divers.....	817.40	2'000
	5. Unité des opérations foncières (UOF) Insertion d'annonces de ventes immobilières et travaux d'impression de plans .....	6'903.35	4'000
	6. Unité de conseil et d'appui (UCA) Livres, journaux, documentation et normes .....	1'854.80	2'500
		<b>893'913.—</b>	<b>1'007'000</b>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3110 Meubles et appareils de bureau.....	45'053.35		29'300 <i>20'000</i>	23'873.10
3111 Machines, appareils et véhicules .....	812.—		3'000	74'246.45
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	1'448.55		3'500	1'315.40
3130 Prestations de services de tiers.....	464'890.91		472'700	389'678.10

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3110	Crédit supplémentaire totalement compensé sur rubrique 3100 : + CHF 20'000.-, pour le remplacement de l'ancien mobilier du bureau des gestionnaires de la Centrale des autorisations		
3120	Unité de conseil et d'appui (UCA)		
	1. Electricité.....	1'273.55	3'000
	2. Elimination des déchets.....	175.—	500
		<b>1'448.55</b>	<b>3'500</b>
3130	Frais de port		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	38'959.80	50'000
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	335.—	800
	3. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	3'195.34	3'000
	Frais de CCP.....	1'980.26	5'000
	Frais de téléphonie fixe et mobile		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	21'899.88	12'800
	2. Unité des opérations foncières (UOF).....	2'544.03	—
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	880.35	2'000
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	3'980.71	3'400
	Frais de représentation		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	8'424.35	8'700
	2. Unité des opérations foncières (UOF).....	24.40	200
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	859.80	2'500
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	265.90	500
	Frais d'organisation de congrès		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	34'800.85	12'500
	CHF 21'275.-, SG - pour l'organisation de l'assemblée générale annuelle de la DTAP/CTP non prévue au budget 2014		
	CHF 2'047.-, SG - pour le stand de présentation des métiers à l'ACV dans le cadre du Forum EPFL organisé par les ressources humaines du département		
	CHF 4'883.-, UDD - pour l'organisation de l'assemblée générale 2014 de l'association COORD21 et la journée d'animation dans le cadre de la semaine de l'énergie à l'EPFL		
	CHF 3'809.-, OAJE - pour l'organisation de la journée de rencontre avec les autorités compétentes et coordinatrices		
	Frais des commissions extraparlimentaires		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT		
	Commission cantonale de nomenclature de l'OIT.....	1'261.74	5'000
	2. Unité des opérations foncières (UOF)		
	Commission cantonale immobilière.....	88'032.30	110'000
	Frais de contentieux/poursuites		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	1'799.—	3'000
	Cotisations à des associations ou institutions		
	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	255'624.20	252'300
	CHF 62'829.50, SG - pour la conférence suisse des directeurs de travaux publics DTAP et concordats de la DTAP + conférence des marchés publics CMP		
	CHF 4'330.-, UDD - pour l'association Coord21 et la communauté d'intérêt Ecologie et Marché suisse (CIEM)		
	CHF 187'814.70, OIT - ASIT-VD et diverses associations relatives au cadastre, à la topographie et la géoinformation suisse		
	CHF 650.-, UCA		
	Frais de nettoyage		
	1. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	23.—	1'000
		<b>464'890.91</b>	<b>472'700</b>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	571'423.03		677'000	584'265.95
3134 Primes d'assurances choses.....	2'436.40		4'800	2'059.42
3137 Impôts et taxes.....	83'425.90		100'000	90'125.80
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	330.75		6'500	583.95
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	6'534.—		14'500	7'128.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	325'905.30		349'400	344'015.80
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	82'554.03		88'600	79'296.90
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		14'500	—
			-1'000	
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	81'893.95		105'500	81'507.10
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	55'569.75		71'500	46'002.06
3180 Réévaluations sur créances.....	6'981.30		—	—
3181 Pertes sur créance effectives.....	8'813.25		14'000	1'620.—

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3132	1. Secrétariat Général Mandat enquête de satisfaction (CHUV), mandats divers pour avis de droit et conseils juridiques externes, mandat externe chef de projet pour développement plateforme ACTIS (en remplacement personnel en arrêt maladie et poste vacant).....	52'405.43	32'000
	2. Centrale des autorisations (CAMAC) Mandat remplacement coursier et réorganisation.....	13'000.60	15'000
	3. Unité de développement durable (UDD) Divers mandats en relation avec les projets de l'Unité.....	78'545.40	70'000
	4. Office de l'information sur le territoire (OIT) Mandats aux géomètres externes pour la mise à jour permanente des constructions moins élevés que prévus (budget CHF 170'000.- effectif CHF 75'000.-).....	390'626.55	545'000
	5. Unité des opérations foncières (UOF).....	21'036.05	15'000
	6. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE) Mandats externes pour avis de droit et travaux de préparation CCT enfance non prévus au budget 2014.....	15'809.—	—
		<b>571'423.03</b>	<b>677'000</b>
3137	1. Office de l'information sur le territoire TVA forfaitaire due sur les prestations facturées (utilisation des géodonnées et géoservices, mise à jour de la base de données cadastrales officielle et vérifications des mutations).....	79'755.30	90'000
	2. Unité des opérations foncières Versements anticipés de frais aux syndicats des améliorations foncières (SAF).....	3'670.60	10'000
		<b>83'425.90</b>	<b>100'000</b>
3150	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT, UOF Le matériel usagé a été remplacé par l'achat de nouveau mobilier (voir rubr 3110).....	10.—	6'000
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	320.75	500
		<b>330.75</b>	<b>6'500</b>
3160	Loyers et charges des locaux loués 1. Secrétariat général et Centrale des autorisations CAMAC (Riponne 10).....	196'398.50	197'700
	2. Unité des opérations foncières (UOF) Déménagement début 2014 dans les locaux Av. de l'Université 5 propriété de l'Etat.....	—	20'700
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	57'546.80	59'300
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	71'960.—	71'700
		<b>325'905.30</b>	<b>349'400</b>
3161	Location et frais d'utilisation des copieurs/imprimantes multifonctions 1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT, UOF.....	30'967.90	31'300
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	2'230.75	5'800
	3. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	4'388.40	3'400
	Location matériel spécifique pour l'impression de plans et divers à l'Office de l'information sur le territoire (OIT).....	20'829.35	28'000
	Frais d'utilisation et de location de véhicules en carsharing pour les déplacements professionnels 1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	17'651.03	18'100
	2. Unité des opérations foncières (UOF).....	4'247.30	2'000
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	83.95	—
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	2'155.35	—
		<b>82'554.03</b>	<b>88'600</b>
3162	Matériel de mesure GPS spécifique pour l'Office de l'information sur le territoire, acheté et payé entièrement en 2013, plus de leasing. Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique 3199 : - CHF 1'000.-, réallocations financières au budget 2014 du Secrétariat général		
3169	Emoluments annuels pour l'utilisation et l'acquisition de géodonnées à l'Office de l'information sur le territoire (OIT)		
3170	1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT.....	36'880.73	38'700
	2. Unité des opérations foncières (UOF).....	2'229.—	900
	3. Unité de conseil et d'appui (UCA).....	2'161.32	13'000
	4. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	14'298.70	18'900
		<b>55'569.75</b>	<b>71'500</b>
3180	Ajustement des créances douteuses CAMAC et OIT et attribution au ducroire. Nouveau processus suite à l'introduction du nouvel outil comptable.		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'509.50		2'900 <i>1'000</i>	1'921.85
3301 Amortissements des immobilisations corporelles non planifiés.....	—		—	100.—
3499 Autres charges financières.....	-23.90		—	—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif.....	22'010'000.—		20'803'200 <i>1'206'800</i>	12'250'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		3'546'408.—	3'635'000	3'802'237.20
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		1'257'759.35	1'049'000	1'313'979.05
4260 Remboursements et participations de tiers.....		45'420.87	106'300	16'848.35
4309 Autres revenus d'exploitation.....		120'720.—	5'000 <i>119'200</i>	-498.95
4400 Intérêts des liquidités.....		66.65	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		1'008.80	400	562.90
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		40'290.40	115'000	97'754.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		—	8'000	—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		121'547.95	125'000	139'573.25
4910 Imputations internes pour prestations de service.....		—	6'000	6'500.—
<b>046 Direction générale de la mobilité et des routes.....</b>	<b>310'977'803.83</b>		<b>307'739'300</b> <i>235'500</i>	<b>293'690'019.91</b>
		<b>127'379'024.81</b>	<b>116'263'300</b> <i>2'737'000</i>	<b>118'521'505.77</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	44'099'008.96		45'738'100 <i>-1'079'900</i>	43'694'101.34
3030 Travailleurs temporaires.....	225'012.71		321'000	303'471.39
3042 Indemnités de repas.....	—		—	8'321.50
3043 Indemnités de logement.....	—		29'500 <i>-20'000</i>	—
3049 Autres Indemnités.....	1'053'570.84		1'157'000	1'140'712.11



**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3199	Crédit supplémentaire totalement compensé sur la rubrique 3162 : + CHF 1'000.-, réallocations financières au budget 2014 du Secrétariat général pour débours de frais d'instances judiciaires non prévus au budget 2014. 1. Secrétariat Général, CAMAC, UDD, OIT ..... 2. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	3'461.50 48.— <b>3'509.50</b>	2'700 200 <b>2'900</b> <i>1'000</i>
3499	Escomptes obtenus selon conditions de paiement de fournisseurs (OIT)		
3636	1. Secrétariat Général - coopération au développement dans les pays tiers..... 2. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE) Crédit supplémentaire totalement compensé : + CHF 1'206'800.-, de la DGMR Mobilité, pour compensation de l'augmentation de la contribution 2014 de l'Etat à la FAJE selon décision du CE du 22.01.14. Subvention aux institutions d'accueil de jour (0-12 ans).....	50'000.—   21'960'000.— <b>22'010'000.—</b>	50'000   20'753'200 <b>20'803'200</b> <i>1'206'800</i>
4210	Légère diminution des émoluments de la CAMAC relatifs aux autorisations délivrées dans le cadre des demandes de permis de construire, liée à la baisse du nombre de dossiers		
4240	1. Centrale des autorisations (CAMAC) Accès InfoCamac Professionnel..... 2. Office de l'information sur le territoire (OIT) a. Valorisation des géodonnées de base et géoservices..... b. Facturation mise à jour de la base de données cadastrales officielle et vérification des mutations..... 3. Unité des opérations foncières (UOF) Facturation des droits restreints et rapports d'estimations de la Commission cantonale immobilière.....	23'044.40  626'233.05  594'151.90  14'330.— <b>1'257'759.35</b>	20'000  400'000  624'000  5'000 <b>1'049'000</b>
4260	Refacturation des honoraires des bureaux de géomètres dans le cadre de la mise à jour permanente des constructions, moins de commandes d'office que prévu au budget.		
4309	Contribution de la Confédération au développement de la plateforme ACTIS utilisée pour compenser l'engagement, sous contrat à durée déterminée, d'un collaborateur dédié à ACTIS - rubriques 3030		
4430	Unité des opérations foncières (UOF) Facturation de redevances et servitudes		
4610	Participations fédérales pour l'office de l'information sur le territoire (OIT) 1. Plan d'ensemble..... 2. Points fixes..... 3. Tenue du Registre des bâtiments et logements (RegBL)..... 4. Convention Geoportail..... 5. Entretien frontière nationale.....	5'900.— 31'768.30 32'279.65 19'200.— 32'400.— <b>121'547.95</b>	10'000 50'000 31'000 19'000 15'000 <b>125'000</b>
<b>046 Direction générale de la mobilité et des routes</b>			
3010	Crédits supplémentaires totalement compensés sur la rubriques 3010 : - CHF 189'900.-, 054 3010 participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV - CHF 190'000.-, 048 3144 compensation de la transformation du dépôt de Cossonay avec la création de vestiaires séparés Homme-Femme - CHF 700'000.-, 046 3141 réallocations financières en fonction de nouvelles recettes au budget 2014		
3043	- CHF 20'000.- crédit supplémentaire totalement compensé au profit de la rubrique 046 3090		
3049	Indemnités de piquet, pour travail de nuit, dimanches et jours fériés		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	2'879'948.20		2'936'900 -11'700	2'842'477.67
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	5'237'352.10		5'311'000 -53'000	5'045'829.11
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	661'944.65		747'300 -51'200	720'802.13
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	997'464.55		1'027'100 -4'000	990'357.39
3059 Autres cotisations patronales .....	27'718.45		31'300 -200	27'350.13
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	132'465.05		100'000 20'000	91'184.65
3091 Recrutement du personnel .....	—		—	497.65
3099 Autres charges de personnel .....	216'259.11		236'200	127'731.08
3100 Matériel de bureau .....	68'762.23		112'500 -15'000	71'840.05
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	2'557'843.27		2'479'500 100'000	2'623'641.63
3102 Imprimés, publications .....	56'500.65		40'500 15'000	80'113.09
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	35'213.78		40'500	29'048.69
3109 Autres charges de matériel et de marchandises .....	0.15		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau .....	22'646.50		38'000	63'034.75
3111 Machines, appareils et véhicules .....	225'654.20		233'000	218'131.38
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	2'547'502.75		2'103'000 251'000	2'264'287.99

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3050	- CHF 11'700.- crédit supplémentaire totalement compensé au profit de la rubrique 054 3010 pour la participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV		
3052	Crédits supplémentaires totalement compensés : - CHF 23'000.- au profit de la rubrique 054 3010 pour la participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV - CHF 30'000.- au profit de la rubrique 046 3141		
3053	Crédits supplémentaires totalement compensés : - CHF 1'200.- au profit de la rubrique 054 3010 pour la participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV - CHF 10'000.- au profit de la rubrique 048 3144 pour la transformation du dépôt de Cossonay - CHF 40'000.- au profit de la rubrique 048 3144 pour la transformation de locaux sur le site Riponne		
3054	- CHF 4'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé au profit de la rubrique 054 3010 pour la participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV		
3059	- CHF 200.-, crédit supplémentaire totalement compensé au profit de la rubrique 054 3010 pour la participation du service à la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV		
3090	Formation continue pour le personnel des centres d'entretien des routes nationales. Pour le reste du personnel la formation est centralisée au SPEV. Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 20'000.- de la rubrique 046 3043 pour couvrir le dépassement en lien avec la rubrique 046 4630		
3099	Vaccination du personnel d'exploitation, visites médicales pour les collaborateurs travaillant plus de 25 nuits/an et plan de prévention 45+		
3100	- CHF 15'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé au profit de la rubrique 046 3102		
3101	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire. + CHF 100'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé (voir rubrique 046 4630)		
	1. Matières premières et fournitures .....	—	1'000
	2. Fournitures pour les véhicules, carburants.....	2'529'978.31	2'456'500
	3. Produits et fournitures de nettoyage .....	27'864.96	22'000
		<b>2'557'843.27</b>	<b>2'479'500</b>
			<i>100'000</i>
3102	+ CHF 15'000.- , crédit supplémentaire totalement compensé (voir rubrique 046 3100) pour couvrir des frais supplémentaires liés à la création de la DGMR.		
3111	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire		
3120	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 251'000.- pour couvrir l'excédent de charges dans taxe d'élimination des déchets, lié aux prestations complémentaires demandées par la Confédération, difficiles à évaluer et qui interviennent jusqu'à la fin de l'année. Voir à la rubrique 046 4630 la recette supplémentaire de la Confédération de CHF 6'724'904.83.		
	1. Eau pour le lavage des tunnels et le curage des canalisations .....	105'059.81	76'000
	2. Consommation de gaz.....	62'594.40	—
	3. Consommation d'électricité.....	1'192'935.15	1'317'000
	4. Mazout de chauffage pour des bâtiments des régions d'exploitation (les achats de mazout sont centralisés au SIPAL).....	195'124.54	230'000
	5. Taxe d'élimination des déchets.....	991'788.85	480'000
		<b>2'547'502.75</b>	<b>2'103'000</b>
			<i>251'000</i>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	598'122.43		642'000	524'029.87
3131 Planifications et projections de tiers.....	165'851.20		300'000	476'911.40
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'387'398.53		1'292'700	1'864'952.50
			510'000	
3134 Primes d'assurances choses.....	135'831.29		235'600	115'148.75
			-56'400	
3137 Impôts et taxes.....	1'440'414.76		1'541'000	1'888'930.06

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Frais de port.....	52'808.61	43'700
	2. Frais de téléphone (les abonnements sont pris en charge par Vaud Télécom).....	132'350.63	131'900
	3. Frais de télécommunications.....	39'853.87	35'500
	4. Frais de représentation.....	37'715.—	44'900
	5. Indemnités et frais des commissions extraparlimentaires.....	5'860.47	6'000
	6. Frais de contentieux et de poursuites.....	196.35	1'000
	7. Cotisations à des institutions de droit privé.....	81'370.89	81'000
	8. Frais de nettoyage facturés par des tiers.....	134'635.64	133'000
	9. Frais de transports effectués par des tiers.....	113'330.97	165'000
		<b>598'122.43</b>	<b>642'000</b>
3131	Amortissements des frais d'études non activés		
3132	Routes - Divers mandats supplémentaires : renégociation du contrat de prestation UTIL-OFROU pour l'exploitation des autoroutes vaudoises, mise au concours de l'exploitation du restauroute de Lavaux et du projet de modification et modernisation de l'aire de ravitaillement du Chablais ainsi que différents mandats confiés à l'extérieur faute de ressources suffisantes en interne ; + CHF 510'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé (voir rubriques 046 4470 et 4630) Mobilité : le budget 2014 a principalement financé les études en relation avec les projets d'agglomérations, les schémas directeurs ainsi que des études de développement de l'offre de transports publics à moyen et long terme		
3134	Transfert de la part prime d'assurance du budget 2014 de CHF 56'400.- au SIPAL suite à la centralisation de la gestion du risque RC		
3137	1. TVA forfaitaire.....	1'164'907.44	1'209'000
	2. Taxes sur les véhicules à moteur, principalement RPLP.....	275'390.67	331'000
	3. Autres impôts et taxes.....	116.65	1'000
		<b>1'440'414.76</b>	<b>1'541'000</b>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3141 Entretien des routes .....	32'914'590.26		29'120'000 <i>2'452'000</i>	38'127'075.15
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	5'528.55		45'900	2'640.20
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	451'664.50		410'300 <i>65'000</i>	449'897.34
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	516'699.85		524'000	515'598.45
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	124'538.67		142'000	125'874.20
3162 Taux de leasing opérationnel .....	12'903.45		17'000	11'597.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	2'108'042.54		2'191'500	2'063'188.99
3180 Réévaluations sur créances .....	770.65		—	-4'069.20
3181 Pertes sur créance effectives .....	19'833.30		30'000	1'230.40
3199 Autres charges d'exploitation .....	4'115.28		6'900	370.31
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles .....	8'026'521.90		8'796'000	7'973'094.30
3301 Amortissements des immobilisations corporelles non planifiés .....	—		—	24'300.—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères .....	-362.41		—	—
3499 Autres charges financières .....	-1'042.60		—	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre .....	—		—	130'899.05
3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats intercommunaux .....	92'636.85		325'000	309'752.55
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques .....	80'240.—		— <i>83'000</i>	238'074.—

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3141	<p>Crédits supplémentaires totalement compensés :</p> <p>+ CHF 2'545'000.-, transférés des rubriques 046 3010, 3052, 4470 et 4630</p> <p>+ CHF 400'000.-, transférés des rubriques 046 3635 et 4632 pour financer des travaux d'aménagement des routes cantonales</p> <p>- CHF 493'000.-, transférés à la rubrique 047 3118 pour 2 projets informatiques de la direction générale de la mobilité et des routes (Planification ER et Evolution LISA)</p>		
	1. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif chaussée.....	2'166'347.04	3'470'000
	2. Entretien des routes cantonales - PP2-Nettoyage.....	184'561.25	160'000
	3. Entretien des routes cantonales - PP3-Surfaces vertes.....	574'609.70	470'000
	4. Entretien des routes cantonales - PP4-Services de l'électromécanique.....	204'407.40	350'000
	5. Entretien des routes cantonales - PP5-Services techniques.....	415'721.08	290'000
	6. Entretien des routes cantonales - PP6-Services des accidents.....	509'301.68	500'000
	7. Entretien des routes cantonales - Frais domaine public.....	109'743.60	90'000
	8. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif des ouvrages d'art.....	1'725'857.95	1'210'000
	9. Entretien des routes cantonales - Réparations des dégâts dus aux forces de la nature.....	393'702.72	600'000
	10. Entretien des routes cantonales - Réparations sur chaussée.....	5'553'225.92	5'000'000
	11. Entretien des routes cantonales - Service hivernal.....	7'984'768.64	7'200'000
	12. Entretien des routes cantonales - Signaux, réseau routier.....	485'146.25	350'000
	13. Entretien des routes cantonales - Peinture réseau routier.....	755'592.35	700'000
	14. Entretien des routes cantonales - Compteurs, recensements, études.....	35'913.19	30'000
	15. Entretien des routes cantonales - Réseau mobilité douce.....	19'456.—	100'000
	16. Entretien des routes nationales - PP2-Nettoyage.....	881'529.30	620'000
	17. Entretien des routes nationales - PP3-Surfaces vertes.....	283'193.85	290'000
	18. Entretien des routes nationales - PP4-Services de l'électromécanique.....	394'676.29	350'000
	19. Entretien des routes nationales - PP5-Services techniques.....	276'840.14	270'000
	20. Entretien des routes nationales - PP6-Service des accidents.....	1'577'913.35	1'500'000
	21. Entretien des routes nationales - Entretien des centres d'entretien des routes nationales (CeRN).....	131'830.71	120'000
	22. Entretien des routes nationales - Entretien des places de ravitaillement.....	337'439.45	320'000
	23. Entretien des routes nationales - Service OFROU - Filiale - Tiers - Mesures individuelles liées aux prestations complémentaires demandées par la Confédération difficiles à évaluer et qui interviennent jusqu'à la fin de l'année.....	6'707'410.86	3'430'000
	24. Entretien des routes nationales - Service hivernal.....	1'205'401.54	1'700'000
		<b>32'914'590.26</b>	<b>29'120'000</b>
			<i>2'452'000</i>
3151	<p>Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire.</p> <p>+ CHF 65'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé provenant de la rubrique 046 4630</p>		
	1. Entretien de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien.....	112'787.43	160'000
	2. Entretien des véhicules et accessoires.....	338'877.07	250'300
		<b>451'664.50</b>	<b>410'300</b>
			<i>65'000</i>
3170	<p>1. Frais de transport et pour usage de véhicule privé.....</p> <p>2. Frais de repas et d'hôtel.....</p> <p>3. Indemnités pour travaux spéciaux.....</p> <p>4. Achat, renouvellement et entretien de l'habillement de sécurité du personnel d'exploitation, conformément au plan de sécurité de la SUVA.....</p>	830'221.06	874'500
		904'725.07	942'500
		—	55'500
		373'096.41	319'000
		<b>2'108'042.54</b>	<b>2'191'500</b>
3612	Sécurisation des passages à niveau des lignes régionales		
3634	+ CHF 83'000.-, crédit supplémentaire totalement compensé pour une réallocation budgétaire (voir rubrique 046 3635)		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	182'646'344.48		185'733'000 -1'969'100	165'616'101.91
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	216'383.40		275'000	234'778.75
3660 Amortissement planifié, subventions d'investissements.....	12'279'014.—		12'702'000	11'500'718.—
3661 Amortissement non planifié, subventions d'investissements .....	2'259'652.—		—	—
3702 Subv à redistribuer - Communes et groupes intercommunaux.....	3'776'178.80		—	423'318.15
3910 Imputations internes pour prestations de service.....	560'560.—		608'000	335'970.—
3920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....	80'000.—		69'000	77'100.—
3980 Transfert internes entre services.....	—		—	289'100.—
3990 Autres imputations internes.....	30'504.—		50'000	30'504.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		415'515.70	372'500	388'044.85
4250 Ventes.....		20'434.57	—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'484'326.13	3'800'900	3'700'553.47
4309 Autres revenus d'exploitation.....		2'032'971.13	2'042'000	4'330'542.93
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		320.65	—	—
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		—	4'790'000	4'755'236.86



**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3635	<p>L'excédent de recettes provient principalement des éléments suivants :</p> <p>1) la Confédération a attribué exceptionnellement une quote-part au canton supérieure de CHF 2.15 mios</p> <p>2) l'offre financière définitive des CFF est inférieure de CHF 1.18 mio par rapport au budget. Pour plus de détails, voir les informations des tableaux "Renseignements complémentaires" Transports publics.</p> <p>Crédits supplémentaires totalement compensés :</p> <p>- CHF 1'316'100.-, transférés au secrétariat général du DIRH pour compenser la contribution complémentaire 2014 de l'Etat à la FAJE selon cadre financier 2013-2015</p> <p>- CHF 570'000.-, au profit de la rubrique 046 3141</p> <p>- CHF 83'000.-, au profit de la rubrique 046 3634</p> <p>1. Lignes de trafic régional et assimilé, touristique et urbain.....</p> <p>2. Lignes de trafic urbain en site propre (m1 et m2).....</p> <p>3. m2 : charges financières (emprunts garantis) et amortissements.....</p> <p>4. Contributions régionales - Participation à des communautés tarifaires.....</p> <p>5. Frais d'améliorations techniques (y compris adaptations LHand).....</p> <p>Voir tableau et commentaires détaillés en fin de brochure</p>	<p>138'258'069.75</p> <p>12'344'867.50</p> <p>26'955'058.20</p> <p>2'142'371.38</p> <p>2'945'977.65</p> <p><b>182'646'344.48</b></p>	<p>140'163'000</p> <p>14'070'000</p> <p>27'200'000</p> <p>3'300'000</p> <p>1'000'000</p> <p><b>185'733'000</b></p> <p><i>-1'969'100</i></p>
3636	<p>1. Mobilité douce.....</p> <p>2. Concordat intercantonal pour téléphériques et téléskis (organe de contrôle des installations de remontée mécanique non soumises à concession fédérale).....</p>	<p>144'750.—</p> <p>71'633.40</p> <p><b>216'383.40</b></p>	<p>210'000</p> <p>65'000</p> <p><b>275'000</b></p>
3661	Conversion d'un prêt conditionnellement remboursable en subvention à fonds perdu selon décision CE du 28.01.15		
3702	<p>Subventions fédérales redistribuées sur présentation des décomptes des bénéficiaires :</p> <p>1. Routes : RPT - convention-programme "Mesures de Protection contre le bruit et l'isolation acoustique".....</p> <p>2. Mobilité : Projets d'agglomérations.....</p> <p>Totalement compensées par des recettes, voir rubrique 046 4701</p>	<p>413'178.80</p> <p>3'363'000.—</p> <p><b>3'776'178.80</b></p>	<p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>
3910	<p>Voir la rubrique : 046 4910 : CHF 123'200; entretien courant des routes nationales, frais de gestion administrative</p> <p>Voir la rubrique : 054 4910 : CHF 40'400; entretien courant des routes nationales, frais pour la gestion des dossiers du personnel</p> <p>Voir la rubrique : 046 4910 : CHF 51'400; entretien courant des routes nationales, frais pour la gestion des dossiers du personnel</p> <p>Voir la rubrique : 046 4910 : CHF 13'260; entretien courant des routes nationales, frais pour la formation du personnel</p> <p>Voir la rubrique : 046 4910 : CHF 34'100; entretien courant des routes nationales, frais de gestion pour la tenue de la comptabilité</p> <p>Voir la rubrique : 046 4910 : CHF 11'300; entretien courant des routes nationales, frais de gestion pour le soutien informatique</p> <p>Voir la rubrique : 047 4910 : CHF 286'900; entretien courant des routes nationales, frais pour la mise à disposition du matériel informatique</p>		
3920	Voir la rubrique : 048 4920 : CHF 80'000; entretien courant des routes nationales, frais pour la mise à disposition des locaux de la division entretien du site Riponne DGMR routes		
3990	Voir la rubrique : 002 4990 : CHF 30'504; frais de maintenance du réseau de télécommunication Polycom		
4250	TVA au taux forfaitaire lors de la vente de véhicules et matériel d'occasion		
4260	Principalement facturation aux assurances de dommages causés par des tiers aux réseaux des routes nationales		
4309	<p>1. Refacturation aux communes du service hivernal.....</p> <p>2. Autres recettes.....</p> <p>3. Vente d'eau, d'énergie et de combustible.....</p> <p>4. Attribution au fonds 2003 réserve gravière de Bioley-Orjulaz pour la somme des contributions reçues en 2014 CHF.....</p>	<p>1'510'524.10</p> <p>382'441.53</p> <p>22'925.45</p> <p>117'080.05</p> <p><b>2'032'971.13</b></p>	<p>1'400'000</p> <p>612'000</p> <p>30'000</p> <p>—</p> <p><b>2'042'000</b></p>
4430	Voir commentaire rubrique 046 4470		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		6'304'810.31	— <i>550'000</i>	—
4600 Part aux revenus de la Confédération .....		27'214'286.40	26'846'000	27'297'768.41
4610 Dédommagements de la Confédération .....		90'049.30	120'000	168'682.55
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		387'264.34	490'000	407'836.95
4630 Subventions de la Confédération .....		30'571'804.83	23'846'900 <i>2'357'000</i>	30'340'369.16
4632 Subventions des communes et des syndicats intercommunaux .....		52'842'282.65	53'653'000 <i>-170'000</i>	46'424'082.44
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats .....		3'776'178.80	—	423'318.15
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises .....		—	12'000	—
4910 Imputations internes pour prestations de service .....		233'260.—	290'000	285'070.—
4950 Imput interne pour amortissements planifiés et non planifiés .....		5'520.—	—	—

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4470	Redevances des places de ravitaillement des routes nationales de la Côte, de Lavaux, du Chablais et de Bavois ainsi que de la station d'Epalinges sur le domaine public. Budget 2014 sous la rubrique 046 4430. Une partie de l'excédent de revenu de CHF 550'000.- a permis de compenser les réallocations financières (voir rubriques 046 3132 CHF 440'000.- et 046 3141 CHF 110'000.-)		
4600	1. Impôt sur les huiles minérales .....	27'198'386.40	26'846'000
	2. Contribution globale supplémentaire.....	15'900.—	—
		<b>27'214'286.40</b>	<b>26'846'000</b>
4610	Participation fédérale pour le personnel administratif et technique travaillant pour l'achèvement du réseau des routes nationales en diminution avec la reprise de ce réseau par la Confédération (RPT)		
	1. Participation fédérale sur les salaires.....	29'909.—	100'000
	2. Participation fédérale pour les dégâts à charge de l'armée sur les RC.....	60'140.30	20'000
		<b>90'049.30</b>	<b>120'000</b>
4611	Entretien des installations électromécaniques du tronçon de l'A5 entre Yverdon et Vaumarcus pour l'unité territoriale IX		
4630	Subvention fédérale pour l'exploitation des routes nationales. L'excédent correspond à la réalisation de prestations complémentaires demandées par la Confédération pour CHF 2'191'000.- permettant la compensation de frais excédentaires aux rubriques suivantes : 046 3101 CHF 100'000.-, 046 3120 CHF 251'000.-, 046 3132 CHF 70'000.-, 046 3141 CHF 1'705'000.- et 046 3151 CHF 65'000.-. Par ailleurs, CHF 166'000.- ont permis de compenser un crédit supplémentaire à la rubrique 048 3144 pour le remplacement des citernes à carburant véhicules du Centre Blécherette		
	1. Part vaudoise pour l'entretien courant des RN exécuté par l'UTII.....	16'889'950.—	17'126'900
	2. Frais de gestion de l'UTII.....	989'757.80	700'000
	3. OFROU - Mesures individuelles.....	3'558'048.04	3'000'000
	4. Prestations de centre des CeRN.....	9'134'048.99	3'020'000
		<b>30'571'804.83</b>	<b>23'846'900</b>
			<i>2'357'000</i>
4632	Participation des communes aux coûts non couverts du trafic régional, aux déficits d'exploitation et frais d'améliorations techniques des entreprises de transport public selon les dispositions de la loi fédérale sur les chemins de fer (LCdF; RS 742.101) et de la loi cantonale sur les transports publics (LMTP; RSV 740.21). Voir aussi tableau détaillé en fin de brochure. - CHF 170'000.-, crédit supplémentaire au profit de la rubrique 046 3141		
4701	Subventions fédérales redistribuées :		
	1. RPT - convention-programme "Mesures de Protection contre le bruit et l'isolation acoustique".....	413'178.80	—
	2. Mobilité : Projets d'agglomérations.....	3'363'000.—	—
	Voir rubrique 046 3702		
		<b>3'776'178.80</b>	—
4900	Voir commentaire rubrique 046 4950		
4910	Voir la rubrique : 046 3910 : CHF 123'200; entretien courant des routes nationales, frais de gestion administrative Voir la rubrique : 046 3910 : CHF 51'400; entretien courant des routes nationales, frais pour la gestion des dossiers du personnel Voir la rubrique : 046 3910 : CHF 13'260; entretien courant des routes nationales, frais pour la formation du personnel Voir la rubrique : 046 3910 : CHF 34'100; entretien courant des routes nationales, frais de gestion pour la tenue de la comptabilité Voir la rubrique : 046 3910 : CHF 11'300; entretien courant des routes nationales, frais pour le soutien informatique		
4950	Voir la rubrique : 016 3900 : CHF 5'520; amortissement d'un véhicule pour l'HEIG. Budget 2014 sous la rubrique 046 4900		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>047 Direction des systèmes d'information .....</b>	<b>125'821'129.66</b>		<b>124'314'500</b>	<b>119'876'212.45</b>
			<i>2'809'100</i>	
		<b>4'398'134.43</b>	<b>3'443'500</b>	<b>4'689'576.24</b>
			<i>218'000</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	41'669'113.57		40'674'300	39'201'747.57
			<i>1'374'800</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	222'205.98		244'200	217'062.87
3049 Autres Indemnités .....	402'316.93		426'400	370'476.02
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	2'640'543.01		2'549'100	2'479'023.38
			<i>86'100</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	5'210'687.33		4'986'300	4'775'219.25
			<i>168'300</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	49'644.64		49'900	45'851.74
			<i>800</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	916'516.52		892'400	868'206.05
			<i>29'800</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	25'401.41		24'700	23'953.73
			<i>900</i>	
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	10'188.10		40'000	54'026.55
3099 Autres charges de personnel.....	33'791.85		34'000	33'097.26
3100 Matériel de bureau.....	57'469.14		80'000	50'294.05
			<i>-4'800</i>	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	51'608.07		55'400	57'121.80
3102 Imprimés, publications .....	1'758.14		5'000	6'669.55
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'101.85		8'000	1'734.40
			<i>-1'800</i>	
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	48.65		500	27.60
3110 Meubles et appareils de bureau.....	33'043.75		50'000	28'668.39
3113 Matériel informatique.....	580'225.46		1'051'700	647'040.13
			<i>16'500</i>	
3118 Immobilisations incorporelles.....	3'645'094.47		5'224'800	3'346'476.21
			<i>481'700</i>	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	464'418.85		608'000	502'361.70
3130 Prestations de services de tiers.....	3'197'534.73		3'020'500	2'937'726.05
			<i>12'000</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	450'988.70		1'122'000	909'057.63
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	3'185'954.85		3'656'400	3'452'462.67
3134 Primes d'assurances choses.....	3'857.80		4'000	—
3137 Impôts et taxes.....	492'516.61		56'000	77'347.87
			<i>22'000</i>	

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>047 Direction des systèmes d'information</b>			
3010	Unités de soutien, Direction des solutions, Centre d'exploitation informatique, apprentis et stagiaires. Le crédit supplémentaire représente les moyens nécessaires à l'internalisation de 13.8 ETP de ressources externes (selon décision du Conseil d'Etat du 17.4.2013).		
3030	Renforts temporaires dans divers domaines comme les tests, la reprise de données ou encore l'exploitation.		
3049	Service de piquet lié à l'exploitation des infrastructures informatiques et télécoms (réseau RCV et téléphonie) ainsi qu'aux mises en production d'applications informatiques.		
3052	Dépassement consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0% à 15.5%) compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
3101	1. Carburant pour les véhicules de service. Carburant pour la génératrice de secours de la salle machines de Renens. Entretien et services réguliers des véhicules de service.....	51'608.07	55'000
	2. Produits de nettoyage divers destinés aux équipements informatiques et aux locaux techniques exploités par la DSI.....	—	400
		<b>51'608.07</b>	<b>55'400</b>
3113	Acquisition de matériel informatique spécifique n'entrant pas dans le cadre du financement par le crédit d'inventaire pour l'acquisition de matériel informatique et de télécommunications. Ce compte fait partie des coûts informatiques globaux.		
3118	Acquisition de licences logicielles et mise à disposition de solutions nouvelles. L'important disponible relève du fait qu'au moment de l'élaboration du budget, la DSI avait postulé que plusieurs solutions nouvelles seraient acquises au lieu de faire évoluer des solutions existantes ou d'être développées sur mesure. Le disponible compense en partie le dépassement du compte 3158. Ce compte fait partie des coûts informatiques globaux.		
3120	1. Consommation électrique des serveurs, équipements d'infrastructure des salles machines.....	446'301.65	593'000
	2. Taxes d'élimination des déchets spéciaux.....	18'117.20	15'000
		<b>464'418.85</b>	<b>608'000</b>
3130	1. Coûts de télécommunications (location de lignes, abonnements de téléphonie fixe et mobile, émoluments dus en raison du statut d'opérateur, connexion internet). Cette ligne fait partie des coûts informatiques globaux. ....	2'832'899.76	2'670'000
	2. Coûts de surveillance du site de Longemalle.....	109'223.75	113'000
	3. Coût des communications téléphoniques du service.....	179'518.19	144'000
	4. Cotisations à des institutions publiques et privées (Conférence suisse sur l'informatique, e-CH, association des cartographes, société suisse de management de projet, association suisse de procurement, etc.) .....	44'969.12	47'800
	5. Frais de port, frais de représentation et d'organisation de manifestations, frais de nettoyage de la salle machines, frais de transport effectués par des tiers. ....	30'923.91	45'700
		<b>3'197'534.73</b>	<b>3'020'500</b>
			12'000
3133	Mise à disposition de la puissance machine (mainframe) et hébergements d'applications et de sites internet auprès de sociétés privées. La diminution observée par rapport au budget relève du désengagement progressif de cette plate-forme. Ce compte fait partie des coûts informatiques globaux.		
3137	L'important dépassement provient de reprises de TVA consécutives à un contrôle conduit par l'Administration fédérale des contributions en novembre 2014. La reprise est due, premièrement, au transfert des serveurs entre Bedag et l'Etat de Vaud (2009) effectué hors taxes. Ce transfert aurait dû être imposé dès lors que les infrastructures cédées ne servent que dans une moindre mesure à former des prestations imposables. Secondement, la reprise provient de lacunes dans l'auto-taxation à effectuer sur les importations de biens et de services.		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	390'494.24		214'200 <i>178'800</i>	293'116.44
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	14'138.—		7'000 <i>10'000</i>	8'725.65
3153 Entretien informatique (matériel).....	1'537'735.88		2'062'900	1'693'984.56
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	50'343'497.07		46'741'100 <i>432'200</i>	47'533'938.09
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	3'245'121.55		3'370'100	3'094'424.35
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	98'570.72		125'000	108'658.35
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	47'520.—		45'800 <i>1'800</i>	34'171.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	106'435.46		108'500	111'453.98
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'550.75		4'000	3'276.95
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles.....	6'371'419.04		6'772'300	6'908'810.41
3301 Amortissements des immobilisations corporelles non planifiés .....	288'767.73		—	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	6'039.49		—	—
3411 Pertes réalisées sur immobilisations corporelles PF .....	4'308.48		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	15'500.84		—	—
4120 Concessions.....		59'848.—	50'000	—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		2'557'421.84	2'416'000 <i>114'000</i>	—
4250 Ventes.....		218'533.84	80'000 <i>104'000</i>	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		655'621.90	64'500	64'052.52
4309 Autres revenus d'exploitation.....		—	—	3'459'950.72
4411 Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF .....		41'236.85	—	—
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		578'572.—	580'000	876'473.—
4910 Imputations internes pour prestations de service .....		286'900.—	253'000	—
4980 Transfert internes entre services.....		—	—	289'100.—

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3150	1. Entretien courant du mobilier et matériel de bureau.....	31'624.10	40'000
	2. Entretien et maintenance des équipements spécifiques aux locaux techniques (salles machines, dépôts logistique, points de présence du réseau cantonal). Le crédit supplémentaire est en relation avec les travaux exécutés sur le site de Longemalle pour le rafraîchissement de certaines zones de travail et le remplacement de certains équipements dans des points de présence du réseau cantonal vaudois. Cette ligne fait partie des coûts informatiques globaux.....	358'870.14	174'200
		<b>390'494.24</b>	<b>214'200</b>
			<i>178'800</i>
3153	Maintenance et entretien du matériel informatique et de télécommunications (serveurs, postes de travail, imprimantes, switches, routeurs, etc.). Ce compte fait partie des coûts informatiques globaux.		
3158	1. Maintenance des licences logicielles (maintenance "éditeurs"). L'important écart observé provient, d'une part, d'une erreur de budgétisation liée à la mise en œuvre du MCH2 et, d'autre part, à des achats importants de licences intervenus dans le second semestre 2013, avec impact dès les comptes 2014, et non pris en compte dans le budget 2014 car connus postérieurement à son élaboration.....	10'266'819.99	6'841'400
	2. Prestations informatiques faisant partie du périmètre entrant dans la facture sociale (gestion des postes informatiques, réseau, utilisateurs des CSR notamment).....	1'157'144.—	1'160'000
	3. Prestations de maintenance et d'exploitation des applications et infrastructures informatiques. Maintenance courante : CHF 16'056'326.93 : Solutions applicatives CHF 5'174'929.43 : Socle et activités transverses CHF 8'188'747.06 : Exploitation et support informatique Maintenance évolutive : CHF 3'370'600.48 : Solutions applicatives CHF 769'907.51 : Socle et activités transverses CHF 204'228.00 : Exploitation et support informatique Projets : CHF 2'031'011.60 : Solutions applicatives CHF 2'153'354.47 : Socle et activités transverses CHF 970'427.60 : Exploitation et support informatique Ce compte fait partie des coûts informatiques globaux. ....	38'919'533.08	38'739'700
		<b>50'343'497.07</b>	<b>46'741'100</b>
			<i>432'200</i>
3300	Amortissements planifiés des acquisitions de matériel effectuées par le crédit d'inventaire.		
3301	Amortissements non planifiés liés à des biens portés au crédit d'inventaire et retirés de l'exploitation avant la fin du cycle d'amortissement.		
3400	Intérêts rémunérateurs versés dans le cadre de la résolution de recours déposés devant la Commission de recours DECFO-SYSREM.		
3411	Pertes réalisées lors de la cession d'équipements acquis par le crédit d'inventaire.		
3419	Différences de change constatées lors de paiements effectués en monnaie étrangère.		
4260	1. Facturation de prestations de service à d'autres entités de l'Administration cantonale vaudoise (CHUV notamment) et à d'autres cantons. ....	589'460.—	—
	2. Retenues pour frais de téléphones privés. ....	21'957.50	21'000
	3. Retenues parking sur le domaine privé. ....	44'204.40	43'500
		<b>655'621.90</b>	<b>64'500</b>
4411	Gains réalisés sur la cessions d'éléments acquis par le biais du crédit d'inventaire pour l'acquisition de matériel informatique et de télécommunications.		
4910	Coûts de gestion des infrastructures informatiques au profit de l'Unité territoriale II (UT II) des routes nationales. La contrepartie se trouve à la Direction générale de la mobilité et des routes, rubrique 3910.		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
054 Service du personnel de l'Etat de Vaud.....	20'189'267.11		23'655'000 <i>4'052'100</i>	20'442'101.30
		5'012'309.37	4'100'100	3'900'934.49
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'382'385.69		5'718'500 <i>4'004'900</i>	8'201'697.18
3030 Travailleurs temporaires .....	3'133'754.49		4'030'700 <i>50'000</i>	3'267'942.67
3040 Allocations pour enfants et allocations de formation.....	48'800.—		70'000	47'300.—
3042 Indemnités de repas.....	—		—	621.—
3049 Autres Indemnités .....	5'859.—		7'700	5'422.67
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	2'205'332.35		2'328'100 <i>-500</i>	2'156'449.85
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'081'344.51		1'389'300 <i>-1'500</i>	1'080'785.37



**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>054 Service du personnel de l'Etat de Vaud</b>			
3010	1. Personnel du service.....	5'355'238.84	5'631'100
	2. Garderies.....	3'168'038.37	3'304'900
	3. Stage de réinsertion professionnelle.....	—	855'300
	4. Remboursement d'indemnités journalières des assurances.....	-140'891.52	-45'000
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 4'027'800.- pour compenser la réduction financière centralisée au SPEV de 29 ETP administratifs dont un poste vacant bloqué au SPEV (CHF 82'700)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 74'800.- pour le transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 15'000.- pour procéder à des ajustements budgétaires.		
	-29 ETP supprimés et à répartir par le Conseil d'Etat dans les départements selon décision du Grand Conseil du 10.12.2013 .....	—	-4'027'800
		<b>8'382'385.69</b>	<b>5'718'500</b> <i>4'004'900</i>
3030	1. Personnel auxiliaire du service (y compris commission de recours).....	689'846.71	1'482'200
	2. Personnel auxiliaire des garderies .....	291'637.88	374'000
	3. Personnel intérimaire : le budget de l'ACV relatif à l'engagement de personnel intérimaire est centralisé au SPEV .....	2'152'269.90	2'174'500
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 50'000.- pour couvrir les frais supplémentaires du personnel intérimaire employé au centre de biométrie		
		<b>3'133'754.49</b>	<b>4'030'700</b> <i>50'000</i>
3049	1. Indemnité de formation pour les apprentis du service.....	2'979.—	3'900
	2. Indemnité de formation pour les apprentis des garderies .....	2'880.—	3'800
		<b>5'859.—</b>	<b>7'700</b>
3050	1. Charges AVS/AC du personnel du service.....	386'185.52	443'100
	2. Charges AVS/AC du personnel des garderies.....	216'146.83	228'500
	3. Charges AVS/AC des stages de réinsertion professionnelle.....	—	53'500
	4. Cotisation de solidarité agricole.....	3'000.—	3'000
	5. Participation aux frais administratifs de la Caisse AVS pour l'ensemble des collaborateurs de l'Etat (sans UNIL et CHUV) .....	1'600'000.—	1'600'000
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 4'700.-, relatif au transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 5'200.- pour compenser la réduction financière des 29 ETP au SPEV dont un poste vacant bloqué au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
		<b>2'205'332.35</b>	<b>2'328'100</b> <i>-500</i>
3052	1. Cotisations LPP du personnel du service.....	716'863.68	849'600
	2. Cotisations LPP du personnel des garderies.....	364'480.83	412'700
	3. Cotisations LPP pour les stages de réinsertion professionnelle .....	—	127'000
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 8'600.-, relatif au transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (voir sous rubrique 3010).		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 10'100.- pour compenser la réduction financière des 29 ETP au SPEV dont un poste vacant bloqué au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
		<b>1'081'344.51</b>	<b>1'389'300</b> <i>-1'500</i>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	-9'762.28		-9'000 <i>14'500</i>	323'766.13
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	205'743.08		3'139'100 <i>-300</i>	208'991.06
3059 Autres cotisations patronales.....	5'706.03		6'800	5'446.90
3060 Prestations de l'employeur - Pensions .....	32'935.80		42'000	32'935.80
3061 Prestations de l'employeur - Rentes ou parts de rente.....	316'158.60		380'000	—
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	2'769'158.73		3'486'200 <i>13'500</i>	2'817'837.07
3091 Recrutement du personnel .....	635'763.29		820'000	661'451.51
3099 Autres charges de personnel.....	8'113.85		12'200	14'659.35
3100 Matériel de bureau.....	39'651.80		55'100	40'780.05
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	19'197.85		18'800	19'339.90
3102 Imprimés, publications .....	70'950.90		73'500	68'988.40
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'037.20		2'200	133.—
3104 Matériel didactique .....	11'788.07		9'600 <i>2'000</i>	11'914.50
3105 Denrées alimentaires.....	229'983.65		250'000 <i>-10'000</i>	242'876.60
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	4'018.30		4'000	4'305.25
3110 Meubles et appareils de bureau.....	27'510.47		24'000 <i>12'500</i>	32'141.25
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	29'884.60		35'300	33'398.40
3130 Prestations de services de tiers.....	187'963.05		342'700	255'126.99

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3053	1. Cotisations LAA du personnel du service.....	34'238.80	65'300
	2. Cotisations LAA du personnel des garderies.....	34'132.97	35'100
	3. Cotisations LAA pour les stages de réinsertion professionnelle.....	—	10'000
	4. Remboursements liés aux traitements du personnel du service.....	-48'572.89	-88'900
	5. Remboursements liés aux traitements du personnel des garderies.....	-29'561.16	-30'500
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 100.- relatif au transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 15'000.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 600.- pour compenser la réduction financière des 29 ETP au SPEV dont un poste vacant bloqué au SPEV (voir sous rubrique 3010)	<b>-9'762.28</b>	<b>-9'000</b> <i>14'500</i>
3054	1. Cotisations allocations familiales pour le personnel du service.....	130'849.93	170'600
	2. Cotisations allocations familiales pour les garderies.....	74'893.15	79'700
	3. Cotisations allocations familiales pour les stages de réinsertion professionnelle.....	—	18'800
	4. Allocations familiales, part employeur : montant centralisé pour l'ACV (hors CHUV et UNIL).....	—	2'870'000
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 1'600.- relatif au transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 1'900.- pour compenser la réduction financière des 29 ETP au SPEV dont un poste vacant bloqué au SPEV (voir sous rubrique 3010)	<b>205'743.08</b>	<b>3'139'100</b> <i>-300</i>
3059	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 100.- relatif au transfert de 0.7 ETP du SSP au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 100.- pour compenser la réduction financière des 29 ETP au SPEV (voir sous rubrique 3010)		
3090	1. Centralisation des budgets de formation des services qui ne sont pas soumis à un traitement d'exception.....	1'361'929.88	1'651'200
	2. Subvention au Centre d'Education Permanente (CEP).....	1'359'844.—	1'800'000
	3. Garderies.....	2'902.50	30'000
	4. Stages professionnels SDE-LACI et Ré-AGIR.....	44'482.35	—
	5. Participation de la direction à des congrès.....	—	5'000
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 28'000.- relatif à la démarche de réduction des risques (internalisation des LSE à la DSI)		
	Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 14'500.- pour procéder à des ajustements budgétaires	<b>2'769'158.73</b>	<b>3'486'200</b> <i>13'500</i>
3104	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 2'000.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
3105	Crédit supplémentaire totalement compensé de à l'OAJE - CHF 10'000.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
3110	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 12'500.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
3130	1. Commission chargée de traiter les recours individuels résultant de la politique salariale.....	36'015.31	100'000
	2. Commissions chargées d'examiner les questions de personnel.....	—	50'000
	3. Frais de représentation.....	3'044.70	3'300
	4. Frais de port.....	111'335.46	158'200
	5. Frais de téléphone.....	14'512.43	24'000
	6. Frais de transports effectués par des tiers.....	18'986.70	2'500
	7. Cotisation à des institutions de droit privé.....	2'450.—	2'200
	8. Frais de nettoyage facturés par des tiers.....	1'618.45	2'500
		<b>187'963.05</b>	<b>342'700</b>

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	181'261.15		800'000 -43'000	347'828.25
3140 Entretien des terrains.....	600.—		1'000	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	752.10		8'300	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	2'212.90		4'500	4'072.50
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	518'804.40		521'900 10'000	508'163.75
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	25'649.10		35'500 1'500	26'625.45
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		1'500 -1'500	621.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	15'101.71		43'200	17'162.95
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	598.20		2'100	3'246.30
3199 Autres charges d'exploitation.....	39.60		200	70.—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-34.97		—	—
3499 Autres charges financières.....	3.89		—	—
4230 Frais d'écolage.....		—	—	1'179'874.74
4250 Ventes.....		—	—	100.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		57'484.45	20'100	47'440.—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'193'598.10	1'100'000	1'687'125.—
4390 Autres revenus.....		730'733.12	700'000	186'191.55
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		1'047'109.35	365'000	343'711.90
4613 Indemnités des assurances sociales publiques.....		—	—	380'751.40
4634 Subventions des entreprises publiques.....		1'213'127.35	1'075'000	35'439.90
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		729'857.—	795'000	—
4910 Imputations internes pour prestations de service.....		40'400.—	45'000	40'300.—

## Département des infrastructures et des ressources humaines

Renseignements complémentaires	Comptes 2014	Budget 2014
3132 L'écart a été causé principalement par une non utilisation partielle du budget prévu pour le médecin-conseil et le projet SIRH qui ont pris du retard. Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 43'000.- pour acquérir Cognos (développement d'indicateurs)		
3160 Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 10'000.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
3161 Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 1'500.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
3162 Crédit supplémentaire totalement compensé de - CHF 1'500.- pour procéder à des ajustements budgétaires		
4309 Facturation aux parents pour les garderies		
4390 1. Rétrocession sur la prime nette LAA de l'Etat de Vaud.....	542'195.30	520'000
2. Rétrocession de 3% sur les impôts prélevés à la source pour la couverture des frais administratifs.....	135'794.72	80'000
3. Rétrocession LAA sur les APG et les indemnités journalières LAA.....	52'743.10	100'000
	<b>730'733.12</b>	<b>700'000</b>
4600 Restitution de la taxe CO2 (taux de 0.573/1000 en 2014 contre 0.192/1000 en 2013)		
4636 Subvention de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants		

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

6		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
045	Secrétariat général du DIRH.....	35'150'252.99	5'133'222.02
046	Direction générale de la mobilité et des routes.....	310'977'803.83	127'379'024.81
047	Direction des systèmes d'information.....	125'821'129.66	4'398'134.43
054	Service du personnel de l'Etat de Vaud.....	20'189'267.11	5'012'309.37
	Totaux.....	492'138'453.59	141'922'690.63
	Excédent des charges sur les revenus.....		350'215'762.96
	Sommes égales.....	492'138'453.59	492'138'453.59

**Département des infrastructures et des ressources humaines**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34'382'600	5'049'700	1'444'000	119'200	25'112'830.99	5'376'955.80
307'739'300	116'263'300	235'500	2'737'000	293'690'019.91	118'521'505.77
124'314'500	3'443'500	2'809'100	218'000	119'876'212.45	4'689'576.24
23'655'000	4'100'100	4'052'100	—	20'442'101.30	3'900'934.49
490'091'400	128'856'600	8'540'700	3'074'200	459'121'164.65	132'488'972.30
	361'234'800		5'466'500		326'632'192.35
490'091'400	490'091'400	8'540'700	8'540'700	459'121'164.65	459'121'164.65

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>7 Département des finances et des relations extérieures.....</b>	<b>1'280'588'377.14</b>		<b>862'587'400</b> <i>2'009'900</i>	<b>1'560'266'866.74</b>
		<b>6'387'789'707.79</b>	<b>5'940'612'200</b> <i>2'322'200</i>	<b>6'451'339'107.—</b>
<b>051 Secrétariat général du DFIRE.....</b>	<b>9'960'507.79</b>		<b>14'540'600</b> <i>329'900</i>	<b>10'071'065.82</b>
		<b>1'454'677.40</b>	<b>1'053'800</b> <i>1'230'000</i>	<b>868'655.78</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'143'034.67		5'738'800 <i>-98'700</i>	5'298'389.14
3030 Travailleurs temporaires .....	113'764.96		75'000 <i>41'000</i>	90'573.35
3049 Autres Indemnités.....	2'898.67		4'900	3'930.40
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	327'844.62		363'000 <i>-400</i>	336'572.23
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	655'541.40		703'500 <i>-1'500</i>	655'055.82
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	6'414.61		8'500 <i>-800</i>	4'948.59
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	114'255.60		126'700 <i>400</i>	118'306.18
3059 Autres cotisations patronales.....	3'167.58		4'100	3'269.38
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	1'659.60		7'000	4'624.31
3099 Autres charges de personnel.....	25'830.35		69'000	9'202.10
3100 Matériel de bureau.....	15'493.69		38'000 <i>-4'900</i>	15'688.54
3102 Imprimés, publications .....	64'646.04		114'500 <i>-15'000</i>	70'477.07
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	12'129.16		4'500 <i>15'000</i>	2'610.36
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	36.90		100	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	15'546.40		5'000 <i>14'000</i>	20'638.50
3130 Prestations de services de tiers.....	910'457.94		1'045'200 <i>1'500</i>	918'234.32
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	134'228.11		4'441'200 <i>-852'200</i>	925'401.48



**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>7</b>	<b>Département des finances et des relations extérieures</b>		
	Revenu net du département.....	5'107'201'330.65	5'078'024'800
	<b>051 Secrétariat général du DFIRE</b>		
3010	Postes vacants non repourvus immédiatement et remplacement lors de départs par du personnel au salaire inférieur au salaire médian Crédit supplémentaire de CHF - 50'800 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation de ressources au comptes 2014. Crédit supplémentaire de CHF -47'900 accordé par le Conseil d'Etat le 28 mai 2014 pour financer 29 ETP administratifs au SPEV		
3030	Crédit supplémentaire de CHF 41'000 pour le financement d'une mission de conseil juridique accordé par le Conseil d'Etat du 19 novembre 2014		
3050	Crédit supplémentaire de CHF - 400, voir compte 3010		
3052	Crédit supplémentaire de CHF - 1'500, voir compte 3010		
3053	Crédit supplémentaire de CHF - 800, voir compte 3010		
3054	Crédit supplémentaire de CHF 400, voir compte 3010		
3100	Crédit supplémentaire de CHF - 4'900 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation des ressources aux comptes 2014		
3102	Stat VD : publications variables selon le planning annuel Crédit supplémentaire de CHF - 15'000, voir compte 3103		
3103	Crédit supplémentaire de CHF 15'000 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour transférer le budget du compte 3102-Imprimés, publications sur le compte 3103-Littérature spécialisée, magazines.		
3110	Crédit supplémentaire de CHF 14'000 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation de ressources au compte 2014		
3130	1. SG : frais de représentation.....	10'600.50	18'700
	2. SG : conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF), part cantonale aux frais administratifs.....	73'665.35	78'000
	3. OAE : Fondation CH .....	45'474.—	53'000
	4. OAE : Conseil du Léman .....	75'000.—	80'000
	5. OAE : Assemblée des régions d'Europe.....	9'837.82	11'000
	6. OAE : Conférence des gouvernements cantonaux.....	299'763.—	310'000
	7. OAE : Conférence transjurassienne.....	90'000.—	95'000
	8. OAE : Centre d'Accueil Genève Internationale .....	100'000.—	100'000
	9. OAE : Conférence des gouvernements de Suisse occidentale.....	30'240.—	40'000
	10. OAE : Comité régional (CRFG) tripartite, projet aglo Franco-Valdo-Genevois .....	—	20'000
	11. OAE : Maison des cantons.....	44'564.—	45'000
	12. OAE : frais de représentation liés à des actions ou événements sur les scènes fédérale, intercantonale et internationale, y compris frais de production de documents ou matériel de présentation. Frais liés à l'accueil de délégations ou à des visites en délégation, y compris documents y relatifs et éventuels frais de traduction ou d'interprétation.....	61'205.02	90'000
	13. Stat.VD : cotisations à diverses associations professionnelles statistiques.....	2'729.92	4'000
	14. Frais de port, téléphone, nettoyage et de transport tiers.....	67'378.33	100'500
	Crédit supplémentaire de CHF 1'500 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation des ressources aux comptes 2014		
		<b>910'457.94</b>	<b>1'045'200</b> <i>1'500</i>
3132	Crédit supplémentaire de CHF - 462'200 accordé par le Conseil d'Etat le 17 septembre 2014 pour les projets informatiques de gestion du traitement des opérations immobilières du SIPAL (réquisitions/désignations) Crédit supplémentaire de CHF - 10'000 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation des ressources aux comptes 2014 Crédit supplémentaire de CHF - 380'000 accordé par le Conseil d'Etat le 3 décembre 2014 pour le financement des travaux nécessaires à l'entretien du théâtre romain d'Avenches (SIPAL)		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3137 Impôts et taxes.....	39'258.59		40'800	38'444.20
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	1'021.—		4'500	1'417.30
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	207.90		500	473.05
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	696'773.10		706'400	664'093.90
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	16'313.20		27'500	17'389.01
			1'500	
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	341'778.36		355'800	286'720.55
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	34'408.65		55'000	39'066.84
3199 Autres charges d'exploitation.....	880.85		1'100	100'124.20
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-116.41		—	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	300'000.—		300'000	300'000.—
3630 Subventions à la Confédération.....	52'719.—		—	—
			55'000	
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats.....	284'342.10		—	—
			280'000	
3632 Subv accordées aux communes et aux groupes intercommunaux...	62'840.—		—	—
			100'000	
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	467'681.87		300'000	145'415.—
			700'000	
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	30'000.—		—	—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif.....	40'992.70		—	—
			35'000	
3638 Subventions à redistribuer à l'étranger.....	44'456.58		—	—
			60'000	
4250 Ventes.....		51'007.80	79'000	55'044.40
4260 Remboursements et participations de tiers.....		16'541.50	8'500	10'607.48
4309 Autres revenus d'exploitation.....		639'415.85	633'300	625'588.90
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	—	145'415.—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		—	300'000	—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		33'000.—	33'000	32'000.—
4630 Subventions de la Confédération.....		714'712.25	—	—
			1'230'000	
<b>052 Direction générale de la fiscalité.....</b>	<b>355'751'672.90</b>		<b>314'607'800</b>	<b>351'411'482.50</b>
			-892'800	
		<b>6'030'447'602.52</b>	<b>5'549'920'000</b>	<b>6'059'837'712.87</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	69'886'845.38		72'017'700	70'109'305.93
			-292'300	
3030 Travailleurs temporaires.....	2'375'304.63		2'651'800	2'154'264.46
3042 Indemnités de repas.....	—		—	59'115.80
3043 Indemnités de logement.....	—		—	1'037.46
3049 Autres Indemnités.....	42'055.97		60'000	45'266.66
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	4'525'065.86		4'725'000	4'599'425.75
			-6'600	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	8'368'584.15		8'577'900	8'230'748.26
			-13'000	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	90'393.06		125'000	90'169.25
			-100	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	1'571'325.14		1'669'800	1'585'698.13
			-2'300	
3059 Autres cotisations patronales.....	43'625.47		47'000	43'822.62
			-100	
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	507'623.58		600'000	544'853.89
3099 Autres charges de personnel.....	42'701.90		70'000	48'541.75
3100 Matériel de bureau.....	197'738.45		260'000	221'788.50
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	13'823.10		18'500	13'945.25
3102 Imprimés, publications.....	2'730'978.27		2'790'000	2'543'226.15
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	42'060.15		50'000	43'659.60
3110 Meubles et appareils de bureau.....	364'923.80		380'500	192'648.22
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	251'097.05		345'000	263'211.05
3130 Prestations de services de tiers.....	14'819'022.97		10'579'300	15'118'629.12
			-100'000	

**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3137	Stat VD : TVA sur recettes aux rubriques 4250 et 4309		
3160	Loyers pour tous les services et offices logés à la rue de la Paix 4 et 6 (SG-OAE-Stat VD-RF-SAGEFI) y c. places de parc et archives		
3161	Crédit supplémentaire de CHF 1'500 accordé par le Conseil d'Etat le 19 novembre 2014 pour la réallocation des ressources aux comptes 2014		
3169	Acquisition de données statistiques auprès de l'Office fédéral de la statistique (OFS) et d'autres organismes		
3511	OAE: attribution au fonds du bilan de la part cantonale Interreg		
3630	OAE : crédit supplémentaire de CHF 55'000 accordé par le Conseil d'Etat le 12 novembre 2014 pour les paiements Interreg IV (aides fédérales). 3630-3638 : modification du traitement comptable des aides fédérales et cantonales Interreg au 01.01.2014 (Passage à MCH2). Les mouvements relatifs à ces aides sont dorénavant imputés dans les comptes de fonctionnement 3630 à 3638. Ces derniers n'ont pas été budjetés d'où les crédits supplémentaires. Le montant total des aides fédérales versées (CHF 714'712.25) est compensé par le compte 4630. Le montant total des aides cantonales versées (CHF 268'320) est couvert par le capital du fonds 3008		
3631	Crédit supplémentaire de CHF 280'000, voir compte 3630		
3632	Crédit supplémentaire de CHF 100'000, voir compte 3630		
3634	OAE: CHF 300'000 budjetisé selon l'ancien traitement comptable des aides cantonales Interreg (Passage à MCH2) Crédit supplémentaire de CHF 700'000, voir compte 3630		
3636	Crédit supplémentaire de CHF 35'000, voir compte 3630		
3638	Crédit supplémentaire de CHF 60'000, voir compte 3630		
4250	Stat VD : produit des ventes de publications		
4309	Stat VD : produit des prestations de service		
4511	OAE: modification du traitement comptable des aides cantonales Interreg au 01.01.2014 (passage à MCH2)		
4630	OAE: modification du traitement comptable des aides fédérales Interreg au 01.01.2014 (passage à MCH2). Ce montant compense les aides fédérales payées au titre d'Interreg IV des comptes 3630 à 3638		
 <b>052 Direction générale de la fiscalité</b>			
3010	ACI : compensation crédit supplémentaire de CHF -187'000 à la Direction des Systèmes d'Information pour dépenses travaux relatifs à la mise en place d'une solution permettant la déclaration simplifiée et centralisée des retenues à la source et à la dématérialisation de flux documentaires. Selon décision du Conseil d'Etat du 8 octobre 2014. ACI : compensation crédit supplémentaire de CHF -105'300 correspondant à 29 ETP administratifs au Service du Personnel de l'Etat de Vaud selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014. ACI : le disponible budgétaire provient de postes vacants avant leur pourvu		
3050	ACI : Crédit supplémentaire en compensation de 29 ETP administratifs au Service du Personnel de l'Etat de Vaud selon décision du Conseil d'Etat du 28 mai 2014 voir commentaire compte 3010		
3052	Voir compte 3050		
3053	Voir compte 3050		
3054	Voir compte 3050		
3059	Voir compte 3050		
3090	Le montant non dépensé provient des coûts réels inférieurs à l'estimation concernant la formation métiers.		
3130	ACI : Le dépassement budgétaire s'explique principalement par la commission de perception de l'impôt à la source liée au compte 4002 ACI : Frais de port : Compensation crédit supplémentaire de CHF -100'000 au Service Immeubles, Patrimoine et Logistique pour les dépenses relatives à la fermeture de l'Office d'impôt du District de Lavaux-Oron et le déplacement de la Division de l'inspection fiscale à Morges. Selon décision du Conseil d'Etat du 1er octobre 2014.		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	205'840.25		552'500 -276'000	365'772.10
3137 Impôts et taxes.....	86'971.18		120'000	198'031.15
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	97'639.81		109'500	51'421.76
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	5'713'047.29		5'927'100	5'829'456.25
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	30'080.15		—	476.05
3162 Taux de leasing opérationnel.....	70'491.41		416'200 -202'400	79'876.61
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	245'858.28		290'000	183'894.17
3180 Réévaluations sur créances.....	19'226'115.10		80'010'000	100'223'515.92
3181 Pertes sur créance effectives.....	86'832'606.55		—	8'676.40
3199 Autres charges d'exploitation.....	12'714.95		15'000	3'652.10
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	9'468'961.90		15'000'000	12'014'552.40
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-3.40		—	—
3499 Autres charges financières.....	-0.30		—	—
3602 Parts revenus destinées aux communes/groupes intercommunaux..	127'888'180.80		107'200'000	126'542'799.74
4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques.....		3'416'477'675.95	3'270'200'000	3'378'981'194.59
4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques.....		590'275'878.51	466'000'000	530'903'740.43
4002 Impôts à la source Personnes physiques.....		269'880'633.74	245'000'000	274'877'008.62
4009 Autres impôts directs, personnes physiques.....		126'054'493.90	110'000'000	123'683'034.45
4010 Impôts sur les bénéfiques, personnes morales.....		628'316'635.25	571'100'000	638'008'581.60
4011 Impôts sur le capital, personnes morales.....		80'850'284.65	70'000'000	90'563'815.30
4019 Autres impôts directs, personnes morales.....		27'022'992.70	24'000'000	26'727'534.85
4022 Impôts sur les gains en capital.....		225'295'230.06	180'000'000	242'791'133.81
4023 Droits de mutation et timbre.....		153'831'313.40	140'100'000	172'345'939.25
4024 Impôts sur les successions et donations.....		84'846'783.65	80'000'000	108'747'427.25
4033 Impôt sur les chiens.....		3'555'538.35	3'000'000	3'545'335.—
4120 Concessions.....		136'518.70	200'000	160'558.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		39'461'337.35	36'710'000	39'351'872.88
4250 Ventes.....		47'225.60	50'000	50'854.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		780'272.60	510'000	691'946.—
4270 Amendes.....		13'959'230.55	11'000'000	12'774'165.—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		26'528.85	20'000	25'010.95
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		36'235'654.23	30'000'000	38'204'547.70
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		333'393'374.48	312'000'000	377'373'382.44
4612 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		—	30'000	30'630.75

**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3132	ACI : Compensation crédit supplémentaire de CHF -226'000 à la Direction des Systèmes d'Information pour des dépenses relatives aux travaux de réalisation de l'application Passerelle IS-2, selon décision du Conseil d'Etat du 26 novembre 2014. ACI : Compensation crédit supplémentaire de CHF -50'000 à la Direction des Systèmes d'Information pour des travaux relatifs à la mise en place d'une solution permettant la déclaration simplifiée et centralisée des retenues à la source et à la dématérialisation de flux documentaires. Selon décision du Conseil d'Etat le 08.10.2014.		
3161	RF : Dépenses liées aux frais de photocopies dont le budget 2014 a été prévu dans le compte 3162 au lieu du 3161.		
3162	ACI : Compensation crédit supplémentaire de CHF -202'400 au Service Immeubles, Patrimoine et Logistique pour dépenses relatives à la fermeture de l'Office d'impôt du district de Lavaux-Oron et le déplacement de la Division de l'inspection fiscale à Morges. Selon décision du Conseil d'Etat du 1er octobre 2014. ACI : Le non dépensé est dû au changement de contrats des parcs d'imprimantes durant l'année.		
3180	ACI : Lors de l'établissement du budget, les pertes sur créances ont été imputées sur le compte 3180 pour CHF 80'000'000 au lieu du compte 3181. Le montant de CHF 19'226'115.10 représente l'augmentation du correctif d'actifs 2014		
3181	ACI : L'augmentation des pertes sur créances est due au rattrapage des procédures de contentieux. Voir commentaire compte 3180.		
3602	Part communes gains immobiliers .....	66'776'269.95	54'200'000
	Part communes frontaliers .....	61'111'910.85	53'000'000
		<b>127'888'180.80</b>	<b>107'200'000</b>
4000	L'écart est notamment dû à la fin des effets de rattrapage dans la taxation des sourciers mixtes et de l'effet de la mensualisation de leur perception		
4001	Les acomptes 2014, ainsi que ceux des années antérieures n'avaient pas été indexés eu égard à la fragilité de la situation économique. L'augmentation des valeurs mobilières (indices boursiers) explique l'évolution favorable de cet impôt.		
4002	L'écart est notamment dû à la fin des effets de rattrapage dans la taxation des sourciers ordinaires et de l'effet de la mensualisation de leur perception		
4009	Impôt spécial des étrangers.....	107'108'611.22	100'000'000
	Impôt récupéré après défalcation.....	18'945'882.68	10'000'000
		<b>126'054'493.90</b>	<b>110'000'000</b>
4010	Baisse du taux légal de l'impôt sur le bénéfice de 9.5% à 9% au 1er janvier 2014		
4011	Le résultat de cet impôt dépend notamment de l'évolution de l'impôt sur le bénéfice (art. 118a LI : l'impôt sur le capital est imputé sur l'impôt sur le bénéfice)		
4019	Impôt complémentaire sur immeubles		
4022	Impôt sur les prestations en capital des personnes physiques .....	65'017'811.21	50'000'000
	Impôt sur les gains immobiliers.....	160'277'418.85	130'000'000
		<b>225'295'230.06</b>	<b>180'000'000</b>
4023	L'écart par rapport aux comptes 2013 découle d'une baisse du nombre de transactions immobilières		
4024	Impôt sur les successions.....	71'129'469.05	70'000'000
	Impôt sur les donations.....	13'717'314.60	10'000'000
		<b>84'846'783.65</b>	<b>80'000'000</b>
4210	ACI : Facturation des émoluments aux communes .....	13'244'673.05	11'710'000
	RF : Augmentation liée au marché de l'immobilier.....	26'216'664.30	25'000'000
		<b>39'461'337.35</b>	<b>36'710'000</b>
4401	Intérêts de retard et compensatoires		
4600	Part du Canton à l'impôt fédéral direct (17%)		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
053 <b>Service d'analyse et de gestion financières</b> .....	<b>822'997'826.80</b>		<b>448'285'200</b>	<b>1'111'885'302.18</b>
			<i>-4'069'300</i>	
		<b>329'868'733.83</b>	<b>368'388'300</b>	<b>364'833'748.52</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'616'764.88		2'695'400	2'607'322.43
			<i>-28'700</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	154'135.26		1'000'000	48'028.24
			<i>-822'500</i>	
3049 Autres Indemnités .....	30.—		—	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	173'038.15		228'900	163'863.36
			<i>-3'600</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	328'854.43		443'600	319'058.54
			<i>-6'900</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'901.58		15'000	2'905.97
			<i>-400</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	60'926.19		80'700	57'753.78
			<i>-1'200</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	1'688.70		2'300	1'593.31
3099 Autres charges de personnel.....	176'049'315.95		95'203'000	787'577'417.35
			<i>-3'056'000</i>	
3100 Matériel de bureau.....	4'268.90		99'500	5'350.15
			<i>-67'400</i>	

**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>053 Service d'analyse et de gestion financières</b>			
3010	Crédit supplémentaire de CHF -28'700.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour la compensation des 29 ETP administratifs au SPEV.		
3030	Crédit supplémentaire de CHF -300'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour compenser le financement de la 1ère étape du projet scientifique et culturel du Musée et Jardins botaniques cantonaux.		
	Crédit supplémentaire de CHF -494'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 05.11.2014 pour compenser le financement de la mise en oeuvre du centre de compétence en lien avec le projet SIF-SAP.		
	Crédit supplémentaire de CHF -28'500.- accordé par le Conseil d'Etat le 04.06.2014 pour la compensation des ressources fonctionnelles complémentaires en suppléance de la collaboratrice interne du SG-DIRH sur le projet SIF-SAP.		
3050	Crédit supplémentaire de CHF -1'800.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP administratifs du SPEV.		
	Crédit supplémentaire de CHF -1'800.- accordé par le Conseil d'Etat le 04.06.2014 pour compenser les ressources en suppléance de la collaboratrice interne du SG-DIRH sur le projet SIF-SAP.		
3052	Crédit supplémentaire de CHF -3'500.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP administratifs du SPEV.		
	Crédit supplémentaire de CHF -3'400.- accordé par le Conseil d'Etat le 04.06.2014 pour compenser les ressources en suppléance de la collaboratrice interne du SG-DIRH sur le projet SIF-SAP.		
3053	Crédit supplémentaire de CHF -400.- accordé par le Conseil d'Etat le 04.06.2014 pour compenser les ressources en suppléance de la collaboratrice interne du SG-DIRH sur le projet SIF-SAP.		
3054	Crédit supplémentaire de CHF -600.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.05.2014 pour compenser les 29 ETP administratifs du SPEV.		
	Crédit supplémentaire de CHF -600.- accordé par le Conseil d'Etat le 04.06.2014 pour compenser les ressources en suppléance de la collaboratrice interne du SG-DIRH sur le projet SIF-SAP.		
3099	1. Repas de fin d'année, fleurs, obsèques .....	3'482.60	3'000
	2. CPEV : recapitalisation de la CPEV pour CHF 130 mios ; paiement d'intérêt débiteur de CHF 44 mios et versement à la CPEV de la rente-pont AVS de CHF 2 mios.....	176'045'833.35	90'200'000
	3. CIP - Effets globaux de la cotisation supplémentaire des employeurs pour les institutions subventionnées.....	—	5'000'000
	Crédit supplémentaire de CHF -3'056'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 03.12.2014 pour la compensation de la recapitalisation des caisses de pension de la CIP de l'AVASAD	<b>176'049'315.95</b>	<b>95'203'000</b> <i>-3'056'000</i>
3100	Crédit supplémentaire de CHF -53'400.- accordé par le Conseil d'Etat le 12.11.2014 pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises".		
	Crédit supplémentaire de CHF -9'000.- accordé le 22.01.2015 par le Chef du département des finances et des relations extérieures pour compenser la réattribution des comptes 3102 et 3100.		
	Crédit supplémentaire de CHF -5'000.- accordé le 20.11.2014 par le Chef du département des finances et des relations extérieures pour compenser l'acquisition et installation du système de gestion des temps "Mobatime"		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3102 Imprimés, publications .....	60'523.25		2'000 59'000	49'532.20
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'229.—		2'000	1'278.—
3111 Machines, appareils et véhicules .....	3'158.45		— 5'000	—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	1'414.80		1'100 400	949.30
3130 Prestations de services de tiers.....	2'222'271.10		1'574'700	1'154'530.47
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	2'958.30		— 3'000	143'322.06
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	647.60		1'000	434.85
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	9'314.50		— 13'000	—
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		13'000 -13'000	11'440.55
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	3'810.95		10'000	3'823.60
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		8'000'000	—
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles.....	109'822'958.10		152'091'700	155'881'900.—
3301 Amortissements des immobilisations corporelles non planifiés .....	49'986'462.30		—	—
3320 Amortissements planifiés, immobilisations incorporelles.....	15'429'936.30		—	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	18'237.83		70'000	23'436.92



**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3102	<p>Crédit supplémentaire de CHF 50'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 12.11.2014 pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises".</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 9'000.- accordé par le Chef du département des finances et des relations extérieures pour la réattribution du budget des comptes 3102 et 3100.</p>		
3111	Crédit supplémentaire de CHF 5'000.- accordé par le Chef du département des finances et des relations extérieures pour l'acquisition et l'installation du système de gestion des temps "Mobatime".		
3120	Crédit supplémentaire de CHF 400.- accordé le 12.11.2014 par le Conseil d'Etat pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises".		
3130	Le dépassement de CHF 647'571.10 s'explique notamment par la fin de la centralisation au SAGEFI des rabais accordés par la Poste sur les frais d'envoi de l'ensemble des services de l'ACV. Ces rabais sont dorénavant comptabilisés directement dans les services concernés. En conséquence, le rabais de CHF -1'170'000.- budgété au SAGEFI n'est pas réalisé. Ce dépassement est partiellement compensé par des dépenses inférieures aux prévisions de CHF 522'428.90 (dont frais de CCP principalement)		
3132	Crédit supplémentaire de CHF 3'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 12.11.2014 pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises".		
3161	Crédit supplémentaire de CHF 13'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 12.11.2014 pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises". Voir compte 3162.		
3162	<p>Crédit supplémentaire de CHF -13'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 12.11.2014 pour la réattribution du budget des divers frais du groupe 31 "Biens, services, marchandises".</p> <p>Lors de l'établissement du budget 2014, les frais de photocopie auraient dû être prévus dans le compte 3161 au lieu du compte 3162. Ce qui explique le CS susmentionné.</p>		
3199	Le budget de cette rubrique comprend les montants de CHF 5 mio prévus pour pallier aux impacts financiers découlant des litiges pour lesquels l'Etat employeur devra revoir la collocation du poste ou de la fonction et de CHF 3 mio pour le rattrapage 2013 de la nouvelle politique salariale pour le CHUV et l'UNIL. Les montants octroyés n'ont pas été utilisés et n'ont pas fait l'objet de demande de crédit supplémentaire.		
3300	Montant des amortissements effectifs inférieur au budget résultant de la nouvelle méthode de calcul des amortissements en fonction des dépenses effectives et non plus en fonction des objets nouveaux. De plus, un montant de CHF 15'429'936.30 de divers amortissements a été comptabilisé dans le compte 3320 conformément au plan comptable MCH2.		
3301	<p>Le dépassement s'explique par deux amortissements non planifiés au budget 2014 :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Amortissement de la valeur fiscale des terrains bâtis et non bâtis : CHF 24'027'244.30 ;</li> <li>- Amortissement de la valeur fiscale des forêts : CHF 25'959'218.-</li> </ul>		
3320	Comptabilisation des amortissements planifiés des immobilisations incorporelles selon le plan comptable MCH2. Initialement, ces amortissements ont été budgétés au compte 3300.		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3406 Intérêts passifs des engagements financiers.....	24'418'332.98		48'385'100 -150'000	43'707'511.45
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-45'428.95		—	4'649.95
3420 Acquisition et administration de capital.....	5'377'514.63		5'000'000	3'396'525.70
3499 Autres charges financières.....	-47.69		—	—
3621 Péréqu fin & compens des charges aux cantons et concordats.....	113'381'677.—		113'391'000	116'845'174.—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif.....	185'241'458.—		—	—
3650 Réévaluations, participations PA.....	11'376'400.—		—	—
3660 Amortissement planifié, subventions d'investissements.....	13'929'738.79		19'975'200	-122'500.—
3661 Amortissement non planifié, subventions d'investissements.....	112'363'335.52		—	—
4023 Droits de mutation et timbre.....		9'897'004.—	9'020'000	10'008'739.—
4100 Patentes.....		141'264.94	140'000	157'718.51
4110 Part au bénéfice net de la BNS.....		—	60'631'600	66'074'640.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'230.—	2'100	2'188.90
4400 Intérêts des liquidités.....		420'712.—	1'500'000	477'374.07
4402 Intérêts des placements financiers à court terme.....		344'819.44	—	727'736.09
4409 Autres intérêts du patrimoine financier.....		31'175'750.—	—	—
4410 Gains provenant des ventes des placements financiers PF.....		13'378.—	—	—
4411 Gain provenant des ventes des immobilisations corporelles PF.....		2'129'885.35	—	—
4420 Revenus de participations PF - Dividendes.....		31'876'426.—	31'875'500	31'876'264.—
4450 Revenus provenant de prêts du PA.....		3'336'800.—	13'598'400	7'306'692.—
4451 Revenus provenant de participations PA.....		110'776'288.50	106'077'600	106'987'984.—
4463 Entr publ comme SA ou autre forme d'organisat de droit privé.....		3'599'752.10	—	—
4464 Banque Nationale Suisse.....		—	51'000	51'000.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		1'613'338.—	1'796'100	1'796'100.—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		17'368'082.—	31'505'200	19'566'200.—
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre.....		—	—	170'000.—
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		51'419'233.—	43'377'000	50'157'885.—
4620 Péréqu fin et compensation des charges de la Confédération.....		63'273'181.—	63'273'000	63'199'375.—
4634 Subventions des entreprises publiques.....		—	3'000'000	3'253'095.—

**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3406	Crédit supplémentaire de CHF -150'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 26.11.2014 pour compenser la 1ère étape du projet scientifique et culturel du musée et jardins botaniques cantonaux. L'hypothèse lors de l'élaboration du budget 2014 prenait en compte le renouvellement de CHF 1'000 mios d'emprunts publics dont CHF 500 mios en 2013 et CHF 500 mios en 2014. Finalement, seul un emprunt de CHF 250 mios avait été contracté en 2013 pour un taux de 2%. Pour 2014, deux emprunts ont été conclus dont CHF 250 mios au taux de 2% et CHF 200 mios au taux de 0.5%. En conséquence, il en résulte une économie d'intérêt à long terme sur les emprunts publics.		
3420	Dépassement budgétaire s'explique principalement par les honoraires des institutions financières intervenant dans le processus des emprunts.		
3621	1. Péréquation des ressources auprès des cantons - Indice des ressources 2014 : 108.4 ; 2013 : 109.2.....	102'961'628.—	102'971'000
	2. Fonds pour cas de rigueur auprès des autres cantons .....	10'420'049.—	10'420'000
		<b>113'381'677.—</b>	<b>113'391'000</b>
3636	Remboursement par anticipation d'emprunts garantis par l'Etat d'institutions spécialisées et d'établissements sanitaires (EMS)		
3650	Amortissement de l'acquisition des actions des Salines suisses du Rhin conformément à la décision du Conseil d'Etat du 04.12.2013.		
3660	Montant des amortissements inférieurs au budget s'expliquant par l'application de la nouvelle méthode de calcul des amortissements en fonction des dépenses effectives et non plus en fonction des objets nouveaux.		
3661	Amortissement subventions d'investissement terminées		
4110	La Banque nationale suisse (BNS) a terminé l'exercice 2013 sur une importante perte. Elle n'a pas versé de dividende ni distribué de bénéfice à la Confédération et aux cantons en 2014 (voir aussi compte 4464)		
4400	Lors de l'établissement du budget 2014, les revenus des intérêts des liquidités et des intérêts des placements financiers à court terme ont été inscrits dans le compte 4400. Or selon le plan comptable MCH2, les intérêts des liquidités se comptabilisent dans le compte 4400 et les intérêts des placements à court terme sont à imputer dans le compte 4402. L'ajustement est effectué dans les comptes 2014 et dans le budget 2015.		
4402	Commentaires voir compte 4400.		
4409	Revenus des agios liés aux emprunts publics contractés en 2014.		
4411	Revenu résultant de la vente des diverses parcelles propriétés de l'Etat.		
4420	1. Dividendes de diverses actions : 48 actions REH dividende CHF 30.- ; 1'200 actions MCH Group AG ; 60 actions Matterhorn Gotthard Verkehrs.....	2'166.—	1'240
	2. Rendement actions BCV (1'448'830 * 22.-) .....	31'874'260.—	31'874'260
		<b>31'876'426.—</b>	<b>31'875'500</b>
4450	Manco sur le revenu des intérêts du CHUV résultant du changement de la méthode de calcul des amortissements (en fonction des dépenses effectives et non des objets nouveaux) et du taux d'intérêt appliqué inférieur au budget.		
4451	Revenus supplémentaires résultant d'une part de CHF +2.2 mios de hausse du dividende des actions REH (+5.-/action) et d'autre part de la vente des actions de la Saline de Bex à Salines suisses du Rhin pour CHF +2.2 mios		
4463	Il s'agit des revenus des contributions de l'ECA, de contribution annuelle des Retraites populaires et de la commission sur les livrets d'épargne à la BCV. Initialement, ces revenus ont été budgétés dans les comptes 4634 et 4635.		
4472	Voir commentaire compte 4450		
4600	1. Produit impôt anticipé & retenu supplémentaire des US.....	50'254'094.—	42'174'000
	2. Fiscalité de l'épargne UE basée sur les prévisions de l'AFC de mars 2013.....	1'165'139.—	1'129'000
	3. Retenu supplémentaire US inclu dans point 1. ....	—	74'000
		<b>51'419'233.—</b>	<b>43'377'000</b>
4634	Le budget des contributions ECA et la commission annuelle des Retraites populaires aurait dû être prévu dans le compte 4463. La comptabilisation effective des comptes 2014 de ces éléments a été rectifiée et effectuée sur le compte 4463		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4635 Subventions des entreprises privées.....		—	455'000	534'050.—
4920 Imput interne pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....		2'481'589.50	2'085'800	2'486'706.95
<b>048 Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique.....</b>	<b>89'629'410.89</b>		<b>82'560'500</b>	<b>84'763'127.20</b>
			<i>6'734'700</i>	
		<b>26'012'544.64</b>	<b>21'246'500</b>	<b>25'795'626.23</b>
			<i>1'092'200</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	19'635'292.29		19'994'200	18'911'502.38
			<i>-71'700</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	1'289'230.08		515'100	910'578.99
			<i>774'800</i>	
3042 Indemnités de repas.....	—		—	60.—
3049 Autres Indemnités.....	32'236.02		19'700	15'804.93
			<i>8'300</i>	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	1'308'120.26		1'279'800	1'243'733.12
			<i>19'600</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'212'409.68		2'138'500	2'009'826.08
			<i>65'500</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	238'894.44		347'600	315'422.78
			<i>10'100</i>	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	454'325.02		445'300	433'796.14
			<i>14'000</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	12'590.87		12'800	11'970.13
			<i>200</i>	
3091 Recrutement du personnel.....	86'005.35		—	—
			<i>88'000</i>	
3099 Autres charges de personnel.....	21'589.91		19'900	15'690.41
			<i>1'200</i>	
3100 Matériel de bureau.....	37'074.49		27'200	41'530.26
			<i>15'400</i>	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	584'031.35		747'800	594'383.40
			<i>-161'500</i>	
3102 Imprimés, publications.....	52'140.45		35'800	28'649.83
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	18'369.48		28'000	10'893.95
			<i>-9'700</i>	
3104 Matériel didactique.....	4'321'630.48		2'550'000	2'194'819.16
			<i>-66'700</i>	
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	4'119.15		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	48'803.32		8'000	37'309.24
			<i>42'400</i>	

**Département des finances et des relations extérieures**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
4635	Le budget de la commission 0.25% sur les garanties des montants du livret d'épargne BCV aurait dû être prévu dans le compte 4463. La comptabilisation effective des comptes 2014 de cette commission a été rectifiée et imputée sur le compte 4463.		
	<b>048 Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique</b>		
3010	Crédits supplémentaires : - CHF 422'000.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, + CHF 739'700.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico, - CHF 54'500.- Frais de recrutement, - CHF 334'900.- Externalisation des nettoyeurs. Vacances de postes.		
3030	Crédits supplémentaires : CHF 520'200.- besoins en personnel auxiliaire couverts par le disponible du compte 3010, CHF 254'600.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico		
3049	Crédit supplémentaire CHF 8'300.- Financement des indemnités. Nombre d'indemnités plus important que budgeté.		
3050	Crédits supplémentaires : - CHF 26'200.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, CHF 63'800.- Internalisation Fondation Pro Aventico, - CHF 20'600.- Externalisation nettoyage, - CHF 4'400.- Couverture des frais de recrutement de collaborateurs, CHF 7'000.- Financement de personnel de fouilles par tiers.		
3052	Crédits supplémentaires : - CHF 8'500.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, CHF 128'300.- Internalisation Fondation Pro Aventico, - CHF 51'900.- Externalisation nettoyage, - CHF 11'300.- Couverture des frais de recrutement de collaborateur, CHF 8'900.- Financement de personnel de fouilles par tiers.		
3053	Crédits supplémentaires : CHF 1'600.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, CHF 14'700.- Internalisation Fondation Pro Aventico, - CHF 5'100.- Externalisation nettoyage, - CHF 1'100.- Couverture des frais de recrutement de collaborateur		
3054	Crédits supplémentaires : CHF 1'300.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, CHF 21'500.- Internalisation Fondation Pro Aventico, - CHF 7'200.- Externalisation nettoyage, - CHF 1'600.- Couverture des frais de recrutement de collaborateur		
3059	Crédits supplémentaires : CHF 200.- Financement des besoins en personnel auxiliaire, CHF 200.- Internalisation Fondation Pro Aventico, - CHF 200.- Externalisation nettoyage		
3091	Crédit supplémentaire CHF 88'000.- Frais de recrutement par entreprise spécialisée		
3099	Crédit supplémentaire CHF 1'200.- Internalisation Fondation Pro Aventico		
3100	Crédit supplémentaire de CHF 15'400.- pour l'acquisition de matériel de bureau pour les nouveaux collaborateurs		
3101	Crédits supplémentaires : - CHF 36'100.- Financement du mobilier, CHF 2'600.- internalisation de la Fondation Pro Aventico, - CHF 128'000.- Couverture de diverses rubriques		
3102	Comptabilisation des frais de reprographie. Les années précédentes, ces charges étaient passées dans le compte 3144.		
3103	Crédit supplémentaire de - CHF 9'700.- pour couvrir les besoins sur d'autres comptes		
3104	Crédit supplémentaire de - CHF 66'700.- pour couvrir les besoins sur d'autres comptes. Le dépassement de ce compte est relatif à la mise en place d'un nouveau schéma comptable pour la variation du stock Cadev. Les variations du stock en diminution ou augmentation du compte 3104 se comptabilisent désormais dans le compte 4329.		
3109	La mise en application du nouveau plan comptable permet une meilleure ventilation du contenu de la variation de stock. Dans ce compte figure la différence entre le stock physique et le stock issu de l'informatique (théorique) sur différents articles. Cette somme étant anciennement comptabilisée dans le 3104.		
3110	Crédit supplémentaire de CHF 42'400.- acquisition de mobilier pour nouveaux collaborateurs		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3111 Machines, appareils et véhicules .....	440'936.43		373'200 83'000	376'690.77
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	10'679'736.11		11'713'800 -206'200	11'608'573.05
3130 Prestations de services de tiers.....	8'784'109.26		8'668'600 342'900	8'636'518.98
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	2'006'379.—		1'848'500 230'200	1'895'044.67
3134 Primes d'assurances choses .....	3'140'761.75		3'436'700 188'800	3'244'932.85
3136 Honoraires de l'activité de médecine privée.....	690.—		— 700	—
3137 Impôts et taxes.....	603'631.44		512'500 1'800	728'617.73
3140 Entretien des terrains.....	730'190.74		706'500	513'661.10
3141 Entretien des routes .....	56'178.84		80'000	86'204.36
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	25'505'242.04		19'926'800 5'686'500	22'469'728.86
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'939.38		4'200 -1'900	2'343.12
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	99'914.79		170'700 3'800	134'858.88
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'169'762.23		1'076'800 6'000	1'071'178.50
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	2'813'291.80		2'584'000 346'500	2'628'001.22
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	110'628.03		99'800 3'000	136'426.79
3181 Pertes sur créance effectives .....	70.—		2'000	265.50
3199 Autres charges d'exploitation.....	9'861.18		28'200 -9'400	33'335.47
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	917.84		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	-215.33		—	—
3510 Attributions aux financements spéciaux, capital propre.....	275'000.—		321'800	—
3511 Attributions aux fonds du capital propre.....	—		288'800	823'857.30
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	250'000.—		250'000	253'160.—
3636 Subv accordées aux organisations privées à but non lucratif .....	1'335'480.72		2'229'900 -670'900	2'007'990.25
3702 Subv à redistribuer - Communes et groupes intercommunaux.....	1'258'042.—		68'000	1'335'767.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'800.—	2'000	2'160.—
4250 Ventes.....		2'063'143.35	2'301'000	2'047'385.90
4260 Remboursements et participations de tiers.....		798'938.81	318'400	1'899'900.37

**Département des finances et des relations extérieures**

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3111	Crédits supplémentaires : CHF 68'000.- Remplacement de matériel obsolète, CHF 15'000.- Internalisation Fondation Pro Aventico		
3120	Crédit supplémentaire de - CHF 206'200.- pour couvrir les besoins sur d'autres comptes. Le budget du mazout était basé sur un prix de CHF 120.-/100 litres en moyenne sur l'année le prix s'est situé à CHF 95.- /100 litres. L'assainissement énergétique des bâtiments et le contrôle des gros consommateurs permettent une diminution des coûts.		
3130	Crédits supplémentaires : CHF 479'900.- Financement du remplacement des agents d'hygiène et de propreté par des entreprises privées, - CHF 40'000.- Couverture des besoins sur d'autres comptes, -CHF 97'000.- Transfert du budget en lien avec l'entretien de la Cathédrale de Lausanne		
3132	Crédits supplémentaires : CHF 40'200.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico, CHF 55'000.- Besoins en personnel auxiliaire, - CHF 15'000.- Financement des frais de recrutement de personnel, CHF 100'000.- Financement des besoins en mandats supplémentaires, CHF 50'000.- Financement par des tiers.		
3134	Crédits supplémentaires : CHF 95'300.- Transfert au SIPaL des budgets assurances responsabilité civile des services, CHF 4'700.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico, CHF 88'800.- Modification de la couverture ECA suite révision de valeurs		
3136	Crédit supplémentaire suite à l'application du MCH2 CHF 700.-		
3137	Crédits supplémentaires de CHF 1'800.- internalisation de la Fondation Pro Aventico. Dépassement dû au contrôle TVA portant sur les années 2009 à 2013 qui a engendré une reprise de CHF 21'632.- et aux budgets relatifs à la TVA due & aux taxes sur les véhicules à moteur qui n'étaient pas suffisant CHF 69'499.-.		
3140	Les engagements nécessaires à l'entretien des zones vertes sur le dernier trimestre ont engendré le dépassement au 31.12.		
3144	CHF 5'686'500.- de demandes de crédits supplémentaires déposées par les services pour financer divers travaux.		
3150	Crédit supplémentaire - CHF 1'900.- pour financer les besoins en mobilier		
3151	Crédits supplémentaires : CHF 7'800.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico, - CHF 4'000.- Financement de besoins sur d'autres comptes		
3160	Crédit supplémentaire CHF 6'000.- couverture des augmentations de loyers + Charges. Le dépassement budgétaire s'explique par la régularisation des comptes d'attente des loyers résultant du changement de plan comptable et du nouveau système de comptabilisation des loyers.		
3161	Crédit supplémentaire CHF 346'500.- adaptation à l'augmentation des impressions estimée par le Centre d'édition, et prise en compte de l'augmentation de l'impôt préalable non récupérable en découlant.		
3170	Crédit supplémentaire de CHF 3'000.- internalisation de la Fondation Pro Aventico. Dépassement relatif à l'augmentation du nombre de collaborateurs en 2014		
3199	Crédits supplémentaires : CHF 600.- Internalisation de la Fondation Pro Aventico, - CHF 10'000.- Financement du besoins sur d'autres comptes		
3400	Il s'agit d'intérêts dus à des collaborateurs suite à des procédures DECFO.		
3419	Il s'agit des différences de change lors de paiements à l'étranger, pas de budget prévu.		
3510	1. Reclassement du 3511 au 3510 : Attribution au fonds. ....	275'000.—	275'000
	2. Neutralisation des recettes en lien avec le fonds n° 2005.....	—	46'800
		<b>275'000.—</b>	<b>321'800</b>
3511	Application du MCH2 relative à la comptabilisation des fonds capital propre (fonds n° 3012 & 3103).		
3636	Crédits supplémentaires : - CHF 8'400.- Financement de personnel auxiliaire, - CHF 662'500.- Suppression de la subvention à la Fondation Pro Aventico suite à son internalisation		
3702	Lié au compte 4701. Subventions obtenues de la Confédération destinées à des tiers		
4250	Résultat inférieur aux prévisions budgétaires		
4260	Indemnités variables selon le nombre de sinistres.		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
4309 Autres revenus d'exploitation.....		8'012'387.59	6'197'000 <i>700'700</i>	6'880'318.55
4329 Autres variations de stocks.....		1'873'542.77	—	—
4400 Intérêts des liquidités.....		1'229.75	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		328.—	100	929.55
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		5'677'244.12	5'335'000	6'295'057.79
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		4'731'873.20	4'550'700	4'620'794.82
4471 Paiement pour appartements de service PA.....		112'440.—	167'000	112'440.—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		46'500.—	—	46'500.—
4480 Loyers des immeubles loués.....		—	—	3'500.—
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		—	338'400	1'009'099.90
4610 Dédommagements de la Confédération.....		345'835.—	200 <i>391'500</i>	249'884.—
4634 Subventions des entreprises publiques.....		—	100'200	—
4701 Subventions à redistribuer par les cantons et les concordats.....		1'258'042.—	68'000	1'335'767.—
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises.....		275'968.90	499'000	503'951.55
4910 Imputations internes pour prestations de service.....		—	14'000	4'100.—
4920 Imput interne pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....		80'000.—	519'000	77'100.—
4930 Imput internes pour frais administratifs et d'exploitation.....		733'271.15	836'500	706'736.80
<b>059 Cour des comptes.....</b>	<b>2'248'958.76</b>		<b>2'593'300</b> <i>-92'600</i>	<b>2'135'889.04</b>
		<b>6'149.40</b>	<b>3'600</b>	<b>3'363.60</b>
3000 Salaires des autorités et juges.....	566'157.07		599'600	865'887.75
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'051'879.77		1'099'800 <i>-46'600</i>	691'216.80
3030 Travailleurs temporaires.....	—		120'000 <i>-56'500</i>	77'361.96
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	94'317.63		104'200 <i>-4'700</i>	94'021.05
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	200'298.25		225'300 <i>-9'500</i>	176'055.97
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	1'532.92		1'300 <i>900</i>	1'241.68
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	33'316.57		38'500 <i>-1'700</i>	34'607.95
3059 Autres cotisations patronales.....	849.02		1'200	973.97
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	28'173.17		35'000 <i>5'000</i>	8'076.60
3099 Autres charges de personnel.....	678.40		2'000	—
3100 Matériel de bureau.....	6'520.85		15'000	3'743.05
3102 Imprimés, publications.....	—		1'500 <i>-1'500</i>	489.25
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'238.40		1'500 <i>2'000</i>	2'410.88
3110 Meubles et appareils de bureau.....	—		—	6'712.65
3113 Matériel informatique.....	—		—	5'874.—
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	—		—	347.10
3130 Prestations de services de tiers.....	10'122.63		18'000	16'554.62
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	119'175.80		170'000 <i>20'000</i>	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	—		1'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	100'739.45		109'400	105'468.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	8'006.85		— <i>15'000</i>	—
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		15'000 <i>-15'000</i>	10'809.10



**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
4309	Crédits supplémentaires CHF 700'700.- financement de travaux ou prestations par des tiers		
4329	Nouveau schéma comptable pour la comptabilisation de la variation du stock Cadev.		
4430	Budget lié au fermage sous estimé.		
4470	Location des cures supérieure à l'estimation budgétaire.		
4471	Ventilation des budgets selon MCH2 (4472).		
4511	Application du MCH2 & SAP relative à la comptabilisation des fonds capital propre.		
4610	Crédit supplémentaire de CHF 391'500.- lié à l'internalisation de la Fondation Pro Aventico.		
4634	Financement de 1.0 ETP par la Ville de Lausanne (CDD à financement externe). Cette recette n'aurait pas due être portée au budget car elle est comprise dans le prix des prestations facturées à la Ville de Lausanne par le Centre d'édition qui est comprise dans le budget du compte 4260.		
4701	Lié au compte 3702.		
4900	Voir le compte 016/3900. Le budget a été surestimé lors de la construction budgétaire.		
4910	Voir le compte 046/3910.		
4920	1. Voir rubrique 016/3920 .....	—	450'000
	2. Voir rubrique 046/3920 .....	80'000.—	69'000
	Le budget a été surestimé lors de la construction budgétaire.		
		<b>80'000.—</b>	<b>519'000</b>
4930	Voir le compte 016/3930.		
	<b>059 Cour des comptes</b>		
3010	Crédit supplémentaire de CHF 30'000 en lien avec la réattribution des comptes selon décision du Conseil d'Etat du 12.11.2014 Crédit supplémentaire de CHF - 76'600 pour compenser les 29 ETP administratifs du SPEV selon décision du Conseil d'Etat 28.05.2014		
3030	Crédit supplémentaire de CHF - 56'500 en lien avec la réattribution des comptes selon décision du Conseil d'Etat du 12.11.2014		
3050	Crédit supplémentaire de CHF - 4'700 pour compenser les 29 ETP administratifs du SPEV selon décision du Conseil d'Etat 28.05.2014		
3052	Voir 3050		
3053	Voir 3010		
3054	Voir 3050		
3090	Crédit de supplémentaire de CHF 5'000 non utilisé		
3102	Besoins regroupés au 3103		
3132	Crédit supplémentaire de CHF 20'000 non utilisé		
3161	Crédit supplémentaire de CHF 15'000 en lien avec la réattribution des comptes selon décision du Conseil d'Etat du 12.11.2014		
3162	Crédit supplémentaire de CHF - 15'000 en lien avec la réattribution des comptes selon décision du Conseil d'Etat du 12.11.2014		

**Département des finances et des relations extérieures**

7	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	23'950.42		35'000	34'036.66
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	1.56		—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		6'149.40	3'600	3'363.60

Département des finances et des relations extérieures

<b>Renseignements complémentaires</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>

**Département des finances et des relations extérieures**

7		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
051	Secrétariat général du DFIRE.....	9'960'507.79	1'454'677.40
052	Direction générale de la fiscalité.....	355'751'672.90	6'030'447'602.52
053	Service d'analyse et de gestion financières.....	822'997'826.80	329'868'733.83
048	Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique.....	89'629'410.89	26'012'544.64
059	Cour des comptes.....	2'248'958.76	6'149.40
	Totaux .....	1'280'588'377.14	6'387'789'707.79
	Excédent des revenus sur les charges .....	5'107'201'330.65	
	Sommes égales .....	6'387'789'707.79	6'387'789'707.79

**Département des finances et des relations extérieures**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
14'540'600	1'053'800	329'900	1'230'000	10'071'065.82	868'655.78
314'607'800	5'549'920'000	-892'800	—	351'411'482.50	6'059'837'712.87
448'285'200	368'388'300	-4'069'300	—	1'111'885'302.18	364'833'748.52
82'560'500	21'246'500	6'734'700	1'092'200	84'763'127.20	25'795'626.23
2'593'300	3'600	-92'600	—	2'135'889.04	3'363.60
862'587'400	5'940'612'200	2'009'900	2'322'200	1'560'266'866.74	6'451'339'107.—
5'078'024'800		312'300		4'891'072'240.26	
5'940'612'200	5'940'612'200	2'322'200	2'322'200	6'451'339'107.—	6'451'339'107.—

**Ordre judiciaire vaudois**

8	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>8 Ordre judiciaire vaudois.....</b>	<b>144'520'854.93</b>		<b>147'468'700</b> <i>-181'700</i>	<b>141'253'521.62</b>
		<b>80'352'052.29</b>	<b>82'264'300</b> —	<b>81'462'683.65</b>
<b>057 Ordre judiciaire vaudois.....</b>	<b>144'520'854.93</b>		<b>147'468'700</b> <i>-181'700</i>	<b>141'253'521.62</b>
		<b>80'352'052.29</b>	<b>82'264'300</b> <i>-65'000</i>	<b>81'462'683.65</b>
3000 Salaires des autorités et juges.....	9'119'892.88		9'242'600 <i>-65'000</i>	9'046'906.80
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	71'482'797.21		73'604'200 <i>-160'500</i>	71'131'459.01
3030 Travailleurs temporaires.....	5'058'083.03		5'082'400	4'786'444.09
3042 Indemnités de repas.....	—		—	12'214.—
3049 Autres Indemnités.....	52'832.99		139'100	62'835.16
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	5'302'834.32		5'573'000 <i>-9'500</i>	5'271'651.16
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	9'476'531.25		9'654'600 <i>-16'400</i>	9'289'017.62
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	102'721.02		178'900 <i>-200</i>	97'742.36
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	1'854'509.19		2'015'600 <i>-3'300</i>	1'848'177.75
3059 Autres cotisations patronales.....	51'420.58		59'000 <i>-100</i>	51'017.83
3060 Prestations de l'employeur - Pensions.....	2'305'677.60		2'241'600 <i>65'000</i>	2'240'122.—
3062 Prest empl/Alloc renchérissement rentes et parts de rente.....	128'259.60		130'900	129'111.20
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	263'307.21		419'400	365'749.47
3099 Autres charges de personnel.....	38'987.55		39'500	48'498.60
3100 Matériel de bureau.....	615'305.09		647'200	505'562.84
3102 Imprimés, publications.....	254'600.95		232'000	170'739.80
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	186'753.50		223'000	225'487.40
3105 Denrées alimentaires.....	221.75		300	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	135'091.60		135'200	179'436.60
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	37'784.20		58'000	40'527.60

## Ordre judiciaire vaudois

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
<b>8</b>	<b>Ordre judiciaire vaudois</b>		
	Charge nette du département.....	64'168'802.64	65'204'400
	<b>057 Ordre judiciaire vaudois</b>		
3000	Rétribution des juges cantonaux. Crédit supplémentaire: compensation du crédit supplémentaire sur la rubrique 057.3060.		
3010	En 2014, création de 20.00 ETP pérennes pour les offices de poursuites et de faillites. Crédits supplémentaires: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV sur la rubrique 054.3010 (CHF -152'200.-) et compensation d'un crédit supplémentaire sur la rubrique 057.3134 (CHF -8'300.-).		
3030	1. Magistrats ad hoc avec missions particulières, personnel auxiliaire et interprètes.....	1'109'198.54	946'400
	2. Rétribution du personnel rémunéré par indemnité (vice-présidents, juges, juges suppléants, assesseurs, greffiers ad hoc)		
	2.1. Greffe du Tribunal cantonal.....	458'103.61	594'000
	2.2. Tribunaux d'arrondissement.....	1'784'218.25	1'847'000
	2.3. Tribunal des mineurs.....	53'869.27	90'000
	2.4. Tribunal des baux.....	141'328.36	170'000
	2.5. Justices de paix.....	1'511'365.—	1'435'000
		<b>5'058'083.03</b>	<b>5'082'400</b>
3042	Dès 2014, ces charges sont comptabilisées dans le compte 3170 suite aux changements MCH2.		
3049	1. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.....	44'613.99	50'000
	2. Indemnités pour service de garde - Tribunal des mineurs.....	3'744.50	43'600
	3. Indemnités pour service de garde - Tribunal des mesures de contrainte / Juge d'application des peines.....	4'474.50	45'500
		<b>52'832.99</b>	<b>139'100</b>
3050	Crédit supplémentaire: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV (054.3010).		
3052	Crédit supplémentaire: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV (054.3010).		
3053	Crédit supplémentaire: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV (054.3010).		
3054	Crédit supplémentaire: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV (054.3010).		
3059	Cotisations pour prestations complémentaires familles. Crédit supplémentaire: participation OJV à la compensation de 29 ETP administratifs au SPEV (054.3010).		
3060	Pensions de retraite versées aux anciens juges cantonaux ou à leurs veuves. Crédit supplémentaire du fait d'un budget insuffisant (le budget est établi sur la base d'un décompte de la CPEV du début de l'année 2013).		
3062	Allocation renchérissement pour pensions versées aux anciens juges cantonaux ou à leurs veuves.		
3090	Formations particulières en matière judiciaire hors CEP (commission de formation continue, séminaires, formations au brevet et à l'attestation des offices de poursuites et de faillites, formations métier spécialisées) et participation à des congrès.		
3100	Fournitures courantes, économat, dossiers judiciaires, reliures.		
3102	Frais d'annonces (affaires), et démarrage en 2014 de l'impression centralisée (CADEV) pour les offices de poursuites. A l'échéance du délai pour les crédits supplémentaires, le suivi budgétaire ne prévoyait pas de dépassement en fin d'exercice. Ces charges découlent directement de la nature des affaires judiciaires.		
3103	Abonnements, codes annotés, documentation et bibliothèques des offices.		
3120	Frais d'élimination d'archives et des documents confidentiels.		

**Ordre judiciaire vaudois**

8	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	11'979'514.08		12'449'400	11'384'006.40
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	37'511.25		40'000	74'614.55
3134 Primes d'assurances choses.....	9'180.70		1'000	910.—
			<b>8'300</b>	
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	4'464'739.64		4'775'000	4'000'334.05
3137 Impôts et taxes.....	23'298.12		26'000	23'168.45
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	24'932.73		41'500	25'996.75
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	8'029'959.30		8'132'400	8'168'379.30
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	333'715.95		—	968.72
			<b>487'000</b>	
3162 Taux de leasing opérationnel.....	—		487'000	345'602.01
			<b>-487'000</b>	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	862'800.07		904'100	840'706.52
3181 Pertes sur créance effectives.....	177'302.64		43'300	42'056.95



**Ordre judiciaire vaudois**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3130	1. Frais de port.....	8'063'444.94	8'885'000
	2. Frais de CCP.....	119'213.08	184'000
	3. Frais bancaires.....	16'095.18	23'300
	4. Frais de téléphone.....	50'341.59	109'600
	5. Frais de télécommunication.....	—	600
	6. Frais de représentation.....	28'910.31	36'400
	7. Indemnités et frais des commissions.....	91'321.80	124'000
	8. Rémunération des tuteurs privés dont les pupilles sont indigents.....	3'128'668.95	2'569'000
	9. Frais de curatelles de représentation (tribunaux d'arrondissement).....	37'602.20	81'000
	10. Frais de contentieux et de poursuite.....	10'276.30	20'000
	11. Cotisations aux conférences regroupant les autorités.....	35'948.55	47'000
	12. Transports de fonds, alarmes et frais d'intervention.....	37'199.28	35'000
	13. Frais d'interprètes indépendants.....	303'021.35	277'500
	14. Frais de transport.....	57'470.55	57'000
		<b>11'979'514.08</b>	<b>12'449'400</b>
3132	Mandats de conseil et d'appui.		
3134	Assurance accidents pour les mineurs astreints au travail selon décision du Tribunal des mineurs, et dès 2014 assurance des biens saisis par les offices des faillites. Cette nouvelle assurance n'avait pas été prévue au budget et a dû faire l'objet d'un crédit supplémentaire (compensé sur 057.3010).		
3135	1. Détenus placés à l'extérieur du canton par le Service pénitentiaire (tribunaux d'arrondissement).....	273'459.65	190'000
	2. Frais de détention des mineurs		
	2.1. Centre communal de Valmont.....	1'046'065.60	1'600'000
	2.2. Diverses institutions privées.....	2'893'699.54	2'600'000
	2.3. Détentions après jugement.....	5'184.—	170'000
	2.4. Prestations personnelles.....	244'674.30	210'000
	3. Frais d'escorte de détenus extra-cantonaux.....	1'656.55	5'000
		<b>4'464'739.64</b>	<b>4'775'000</b>
3137	TVA due pour les attestations établies par le registre du commerce.		
3150	Réparation du mobilier et entretien des systèmes de rayonnages rotatifs.		
3160	Baux à loyers conclus par le SIPAL et safes bancaires.		
3161	Locations d'appareils multifonctions (selon contrat CADEV) et de terminaux de paiement pour cartes bancaires. Baisse de consommation due à l'introduction de l'impression centralisée (CADEV) dans les offices de poursuites (c.f. 057.3102). Au courant de l'exercice 2014 et conformément à MCH2, la comptabilisation de ce type de charge a été portée sur le compte 3161 au lieu du 3162. Le transfert de budget a fait l'objet d'un crédit supplémentaire entièrement compensé.		
3162	c.f. compte 3161.		
3170	1. Déplacements professionnels (magistrats, collaborateurs, huissiers, éducateurs), transports publics ou véhicules privés.....	531'458.09	528'700
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	51'916.30	54'300
	3. Frais de représentation et d'habillement: indemnités forfaitaires aux juges cantonaux et uniformes des huissiers.....	278'433.08	318'100
	4. Frais divers pour le personnel.....	992.60	3'000
		<b>862'800.07</b>	<b>904'100</b>
3181	Amortissement des factures dont l'encaissement n'est plus possible, notamment pour les débiteurs insolvables. Conformément aux nouvelles prescriptions liées à l'utilisation de SAP, des factures qui étaient antérieurement directement déduites des émoluments ont été amorties, ces opérations ayant été effectuées en fin d'année.		

**Ordre judiciaire vaudois**

8	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	12'069'561.49		10'862'500	10'823'537.83
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	5'063.09		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	10'771.01		—	—
3499 Autres charges financières.....	-99.56		—	—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	3'602.90		15'000	6'043.80
3990 Autres imputations internes.....	21'390.—		15'000	14'495.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		58'049'323.85	59'780'500	56'880'672.92
4250 Ventes.....		278.60	400	702.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		22'231'174.14	22'435'500	24'563'428.73
4270 Amendes.....		34'298.50	30'000	—
4400 Intérêts des liquidités.....		19'097.20	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		17'880.—	17'900	17'880.—

## Ordre judiciaire vaudois

Renseignements complémentaires		Comptes 2014	Budget 2014
3199	<p>1. Rémunération des avocats d'office au pénal uniquement.....</p> <p>2. Indemnités aux experts judiciaires et notes de la police judiciaire</p> <p>2.1. Expertises prises en charge par l'assistance judiciaire.....</p> <p>2.2. Expertises et notes de police à charge de l'Etat</p> <p>2.2.1. Tribunal cantonal.....</p> <p>2.2.2. Tribunaux d'arrondissement.....</p> <p>2.2.3. Tribunal des mineurs.....</p> <p>2.2.4. Tribunal des baux.....</p> <p>2.2.5. Justices de paix.....</p> <p>2.2.6. Tribunal des mesures de contrainte / Juge d'application des peines.....</p> <p>3. Frais divers engendrés par la gestion des affaires et dépens mis à charge de l'Etat.....</p> <p>4. Indemnités aux témoins à la charge de l'Etat ou de l'assistance judiciaire.....</p> <p>5. Frais divers.....</p> <p>A l'échéance du délai pour les crédits supplémentaires, le suivi budgétaire ne prévoyait pas de dépassement avéré en fin d'exercice, les charges d'expertise en large sous-consommation compensant le dépassement prévu au niveau de l'indemnisation des avocats d'office. En fin d'exercice toutefois, la consommation de ces deux rubriques a très fortement augmenté, conduisant à un dépassement du compte 3199. Ces charges découlent directement de la nature des affaires judiciaires.</p>	<p>7'608'695.40</p> <p>873'745.44</p> <p>422'802.47</p> <p>324'163.67</p> <p>364'566.06</p> <p>4'332.40</p> <p>1'943'316.15</p> <p>154'442.45</p> <p>274'563.24</p> <p>73'998.40</p> <p>24'935.81</p> <p><b>12'069'561.49</b></p>	<p>5'756'000</p> <p>800'000</p> <p>460'000</p> <p>345'000</p> <p>460'000</p> <p>10'000</p> <p>2'316'000</p> <p>150'000</p> <p>460'000</p> <p>80'500</p> <p>25'000</p> <p><b>10'862'500</b></p>
3400	Charges d'intérêts payées dans le cadre du règlement de recours DECFO/SYSREM (non prévu au budget).		
3637	Frais d'aide et d'encouragement aux mineurs.		
3990	Frais d'intervention de la Police cantonale (c.f. 002.4990)		
4210	<p>1. Emoluments poursuites.....</p> <p>2. Emoluments faillites.....</p> <p>3. Emoluments du registre du commerce.....</p> <p>Le nombre de poursuites introduites est en diminution depuis 2012.</p>	<p>50'729'968.76</p> <p>2'853'051.57</p> <p>4'466'303.52</p> <p><b>58'049'323.85</b></p>	<p>52'770'000</p> <p>2'715'500</p> <p>4'295'000</p> <p><b>59'780'500</b></p>
4250	Revenu des ventes au distributeur de boissons public du Tribunal cantonal		
4260	<p>1. Remboursement des frais des instances judiciaires</p> <p>1.1. Secrétariat général: arrêts de la Cour administrative, attestations, taxes d'examens et divers.....</p> <p>1.2. Tribunal cantonal.....</p> <p>1.3. Tribunaux d'arrondissement.....</p> <p>1.4. Tribunal des mineurs (jusqu'en 2013, comprenait également les amendes de ce tribunal, dès 2014 les amendes sont portées sur le compte 4270).....</p> <p>1.5. Tribunal des baux.....</p> <p>1.6. Justices de paix.....</p> <p>1.7. Tribunal des mesures de contrainte.....</p> <p>2. Retenues pour places de parc louées aux collaborateurs et téléphones mobiles.....</p> <p>3. Participation des juges cantonaux à la prévoyance professionnelle.....</p>	<p>164'737.50</p> <p>3'803'542.71</p> <p>7'178'288.88</p> <p>176'012.87</p> <p>311'884.95</p> <p>10'239'793.91</p> <p>21'425.—</p> <p>198'184.44</p> <p>137'303.88</p> <p><b>22'231'174.14</b></p>	<p>120'000</p> <p>4'500'000</p> <p>7'300'000</p> <p>100'000</p> <p>450'000</p> <p>9'632'000</p> <p>6'000</p> <p>170'500</p> <p>157'000</p> <p><b>22'435'500</b></p>
4270	Amendes prononcées par le Tribunal des mineurs (jusqu'en 2013, ces amendes étaient comptabilisées dans le compte 4260).		
4472	Loyers d'appartement de fonction.		

**Ordre judiciaire vaudois**

8		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
057	Ordre judiciaire vaudois.....	144'520'854.93	80'352'052.29
	Totaux .....	144'520'854.93	80'352'052.29
	Excédent des revenus sur les charges .....		64'168'802.64
	Excédent des charges sur les revenus .....		
	Sommes égales .....	144'520'854.93	144'520'854.93

**Ordre judiciaire vaudois**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
147'468'700	82'264'300	-181'700	—	141'253'521.62	81'462'683.65
147'468'700	82'264'300 65'204'400	-181'700 181'700	—	141'253'521.62	81'462'683.65 59'790'837.97
147'468'700	147'468'700	—	—	141'253'521.62	141'253'521.62

**Secrétariat général du Grand Conseil**

9	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>9 Secrétariat général du Grand Conseil .....</b>	<b>7'677'996.27</b>		<b>8'157'900</b>	<b>7'420'046.28</b>
			—	
		<b>1'507.20</b>	<b>12'700</b>	<b>1'507.20</b>
			—	
<b>058 Secrétariat général du Grand Conseil.....</b>	<b>7'677'996.27</b>		<b>8'157'900</b>	<b>7'420'046.28</b>
			<b>12'700</b>	<b>1'507.20</b>
3000 Salaires des autorités et juges .....	3'788'690.—		3'990'400	3'758'040.—
3001 Paiements aux autorités et juges .....	881'870.18		986'400	864'062.72
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'904'409.30		1'805'900	1'850'395.19
			<i>100'000</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	42'298.93		98'000	40'140.90
			<i>-37'000</i>	
3049 Autres Indemnités.....	173.33		1'000	480.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	375'422.91		385'000	361'995.25
			<i>15'000</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	233'759.37		213'100	223'061.33
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'211.58		3'000	2'171.31
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale .....	41'450.34		40'000	40'752.19
			<i>5'000</i>	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisses maladie .....	—		4'200	—
3059 Autres cotisations patronales.....	1'151.92		1'400	1'125.78
3090 Formation et perfectionnement du personnel .....	7'739.30		20'000	738.70
3099 Autres charges de personnel.....	4'116.95		7'000	4'597.85
3100 Matériel de bureau.....	9'895.59		61'700	9'332.65
			<i>-29'000</i>	
3102 Imprimés, publications .....	18'058.30		64'300	31'613.90
			<i>-30'500</i>	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'142.—		1'000	—
			<i>1'500</i>	
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'797.20		—	460.—
			<i>2'000</i>	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA .....	—		—	487.10
3130 Prestations de services de tiers.....	89'462.01		110'300	46'551.31
			<i>15'000</i>	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	134'317.80		152'500	104'989.20
			<i>-15'000</i>	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	74'656.35		99'500	56'956.35
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	40'895.—		75'000	—
			<i>-25'000</i>	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	6'567.45		20'000	7'774.95
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	9'869.35		13'800	14'319.60

**Secrétariat général du Grand Conseil**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<b>9</b>	<b>Secrétariat général du Grand Conseil</b>		
	Charge nette du département.....	7'676'489.07	8'145'200
	<b>058 Secrétariat général du Grand Conseil</b>		
3000	1. Jetons de présences séances plénières.....	2'566'240.—	2'539'900
	2. Jetons de présences séances de commissions.....	1'116'040.—	1'450'500
	3. Indemnités pour frais administratifs et de formation des députés (budget sous compte 3001).....	106'410.—	—
		<b>3'788'690.—</b>	<b>3'990'400</b>
3001	1. Frais de déplacement des députés.....	420'148.58	400'100
	2. Indemnités pour frais administratifs.....	—	90'000
	3. Indemnités de formation.....	4'000.—	50'000
	4. Indemnités aux groupes politiques.....	353'800.—	359'800
	5. Frais des commissions.....	34'922.28	36'000
	6. Frais du Bureau du Grand Conseil.....	12'937.95	8'000
	7. Frais réception Présidence.....	32'000.—	32'500
	8. Assemblée parlementaire de la Francophonie.....	24'061.37	10'000
		<b>881'870.18</b>	<b>986'400</b>
3010	Crédit supplémentaire compensé de CHF 100'000.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à prévenir un éventuel dépassement suite à l'admission, par le TRIPAC, du dernier recours dans le service contre la collocation dans Decfo-Sysrem.		
3030	Un montant de CHF 37'000.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.		
3050	Crédit supplémentaire compensé de CHF 15'000.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à prévenir un éventuel dépassement suite à l'augmentation en lien avec le compte 3010.		
3052	Dépassement budgétaire constaté lors du bouclage des comptes, résultant de l'admission, par le TRIPAC, du dernier recours dans le service contre la collocation dans Decfo-Sysrem, du paiement d'heures suppl. et d'indemnités pour travaux spéciaux. Ce dépassement est aussi consécutif à l'augmentation du taux de cotisation à la CPEV (de 15.0 à 15.5%), compensé par la rubrique 053/3099 centralisée au SAGEFI.		
3054	Crédit supplémentaire compensé de CHF 5'000.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à prévenir un éventuel dépassement.		
3100	Un montant de CHF 29'000.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.		
3102	Un montant de CHF 30'500.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.		
3103	Crédit supplémentaire compensé de CHF 1'500.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à prévenir un éventuel dépassement suite à la décision de soutenir à hauteur de CHF 2'000.- la prochaine édition du Cercle vaudois de généalogie centrée sur les députés.		
3110	Crédit supplémentaire compensé de CHF 2'000.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à prévenir un éventuel dépassement suite à l'achat d'un beamer pour la salle du Sénat, en raison du manque de salle de commissions pendant les travaux à la place du Château 6.		
3130	Crédit supplémentaire compensé de CHF 15'000.- accepté par le Bureau du Grand Conseil le 27.11.2014, destiné à indemniser, à travers un nouveau compte, les experts employés par la commission de présentation et celle des visiteurs, ainsi qu'à prévenir un éventuel dépassement dû aux frais de déménagement du SGC à la rue Saint-Martin 2.		
3132	Un montant de CHF 15'000.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.		
3160	Un montant de CHF 25'000.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.		

**Secrétariat général du Grand Conseil**

9	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		4'400 -2'000	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	7'000.—		—	—
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	58.86		—	—
3499 Autres charges financières.....	-17.75		—	—
4250 Ventes.....		—	8'000	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'507.20	4'700	1'507.20



**Secrétariat général du Grand Conseil**

<b>Renseignements complémentaires</b>	<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
<p>3199 Un montant de CHF 2'000.- a été prélevé, en diminution du budget voté, pour un crédit supplémentaire compensé selon la décision du Bureau du Grand Conseil du 27.11.2014.</p> <p>3400 Dépassement budgétaire résultant de l'admission, par le TRIPAC, du dernier recours dans le service contre la collocation dans Decfo-System, et donc du paiement d'une partie des dépens.</p> <p>4250 Non-impression du Bulletin du Grand Conseil pour des raisons techniques depuis 2007, rendant impossible la vente d'imprimés. Celle-ci pourra reprendre à partir de 2015.</p>		

**Secrétariat général du Grand Conseil**

9		Comptes 2014	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
058	Secrétariat général du Grand Conseil.....	7'677'996.27	1'507.20
	Totaux.....	7'677'996.27	1'507.20
	Excédent des charges sur les revenus.....		7'676'489.07
	Sommes égales.....	7'677'996.27	7'677'996.27

**Secrétariat général du Grand Conseil**

<b>Budget 2014</b>		<b>Crédits supplémentaires 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8'157'900	12'700	—	—	7'420'046.28	1'507.20
8'157'900	12'700 8'145'200	—	—	7'420'046.28	1'507.20 7'418'539.08
8'157'900	8'157'900	—	—	7'420'046.28	7'420'046.28

## Résumé du compte général pour l'année 2014

Départements	Comptes 2014	
	Charges	Revenus
Département du territoire et de l'environnement.....	190'838'100.76	386'455'016.51
Département de la formation, de la jeunesse et de la culture.....	2'735'453'313.07	461'517'496.79
Département des institutions et de la sécurité.....	733'300'178.14	410'469'112.80
Département de la santé et de l'action sociale.....	3'178'632'709.16	1'154'223'812.21
Département de l'économie et du sport.....	633'747'020.52	495'878'281.92
Département des infrastructures et des ressources humaines.....	492'138'453.59	141'922'690.63
Département des finances et des relations extérieures.....	1'280'588'377.14	6'387'789'707.79
Ordre judiciaire vaudois.....	144'520'854.93	80'352'052.29
Secrétariat général du Grand Conseil.....	7'677'996.27	1'507.20
<b>Totaux.....</b>	<b>9'396'897'003.58</b>	<b>9'518'609'678.14</b>
Excédent des revenus sur les charges.....	121'712'674.56	
Excédent des charges sur les revenus.....		
<b>Sommes égales.....</b>	<b>9'518'609'678.14</b>	<b>9'518'609'678.14</b>

## Résumé du compte général pour l'année 2014

Budget 2014		Crédits supplémentaires 2014		Comptes 2013	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
222'567'700	418'470'200	1'403'900	2'732'000	183'647'058.68	388'225'352.54
2'724'893'100	446'677'400	11'557'200	6'047'400	2'649'170'862.41	453'118'061.37
691'620'400	349'668'000	16'803'300	5'032'300	705'097'466.98	375'571'238.87
3'138'010'500	1'078'482'600	40'945'800	25'155'300	3'012'003'211.09	1'071'144'361.85
638'025'800	502'468'200	17'203'600	6'378'300	624'784'538.43	493'083'365.99
490'091'400	128'856'600	8'540'700	3'074'200	459'121'164.65	132'488'972.30
862'587'400	5'940'612'200	2'009'900	2'322'200	1'560'266'866.74	6'451'339'107.—
147'468'700	82'264'300	-181'700	—	141'253'521.62	81'462'683.65
8'157'900	12'700	—	—	7'420'046.28	1'507.20
8'923'422'900	8'947'512'200	98'282'700	50'741'700	9'342'764'736.88	9'446'434'650.77
24'089'300			47'541'000	103'669'913.89	
8'947'512'200	8'947'512'200	98'282'700	98'282'700	9'446'434'650.77	9'446'434'650.77

**Charges et revenus des départements d'après leur nature - Comptes 2014**

Comptes de résultat opérationnel	Compte général	Département du territoire et de l'environnement	Département de la formation, de la jeunesse et de la culture
<b>3. Charges totales</b>	<b>9'396'897'003</b>	<b>190'838'101</b>	<b>2'735'453'313</b>
30. Charges du personnel.....	2'463'959'268	80'316'061	1'454'473'338
31. Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.....	872'251'112	40'564'845	158'719'495
33. Amortissements du patrimoine administratif.....	189'926'065	--	--
34. Charges financières.....	39'342'712	3'453	56'936
35. Attributions aux fonds / financements spéciaux.....	13'227'657	3'336'178	4'303'552
36. Charges de transfert.....	5'328'294'417	33'740'112	924'672'427
37. Subventions à redistribuer.....	482'011'473	31'599'284	188'777'406
39. Imputations internes.....	7'884'299	1'278'168	4'450'159
<b>4. Revenus totaux</b>	<b>9'518'609'678</b>	<b>386'455'017</b>	<b>461'517'497</b>
40. Revenus fiscaux.....	5'843'441'325	227'136'861	--
41. Patentes et concessions.....	44'046'857	15'909'586	500
42. Taxes et compensations.....	491'159'804	64'731'748	33'556'786
43. Revenus divers.....	47'766'438	4'562'706	4'529'237
44. Produits financiers.....	261'863'970	1'844'554	1'123'025
45. Prélèvements sur les fonds / financements spéciaux.....	2'147'095	603'200	95'758
46. Revenus de transfert.....	2'338'288'417	39'630'117	231'631'769
47. Subventions à redistribuer.....	482'011'473	31'599'284	188'777'406
49. Imputations internes.....	7'884'299	436'961	1'803'016
<b>Résultat opérationnel, excédent de charges (-) / excédent de revenus (+)</b>	<b>121'712'675</b>	195'616'916	-2'273'935'816

**Charges et revenus des départements d'après leur nature - Comptes 2014**

Département des institutions et de la sécurité	Département de la santé et de l'action sociale	Département de l'économie et du sport	Département des infrastructures et des ressources humaines	Département des finances et des relations extérieures	Ordre judiciaire vaudois	Secrétariat général du Grand Conseil
<b>733'300'178</b>	<b>3'178'632'709</b>	<b>633'747'020</b>	<b>492'138'454</b>	<b>1'280'588'377</b>	<b>144'520'855</b>	<b>7'677'996</b>
281'286'368	52'304'350	46'569'511	135'985'002	300'503'489	105'237'854	7'283'294
154'139'086	21'745'950	143'015'930	117'410'840	197'025'032	39'242'273	387'661
--	--	--	14'686'709	175'239'357	--	--
-3'042	-23	68.48	24'389	39'238'155	15'735	7'041
605'367	550'000	3'857'560	--	575'000	--	--
295'929'648	3'104'032'433	183'582'620	219'584'271	566'749'303	3'603	--
--	--	256'600'563	3'776'179	1'258'042	--	--
1'342'751	--	120'767	671'064	--	21'390	--
<b>410'469'113</b>	<b>1'154'223'812</b>	<b>495'878'282</b>	<b>141'922'691</b>	<b>6'387'789'708</b>	<b>80'352'052</b>	<b>1'507</b>
--	--	--	--	5'616'304'464	--	--
682'224	--	27'116'916	59'848	277'784	--	--
108'792'618	107'041'801	27'274'466	12'258'927	57'186'877	80'315'075	1'507
8'656'733	71'622	15'316'242	4'078'022	10'551'875	--	--
178'317	2'405'406	427'456	6'387'734	249'460'501	36'977	--
1'098'137	--	350'000	--	--	--	--
289'666'440	1'044'704'983	168'679'872	114'795'901	449'179'336	--	--
--	--	256'600'563	3'776'179	1'258'042	--	--
1'394'645	--	112'767	566'080	3'570'830	--	--
-322'831'065	-2'024'408'897	-137'868'739	-350'215'763	5'107'201'331	-64'168'803	-7'676'489

Compte des investissements de l'exercice 2014			
DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	Comptes 2014	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	Comptes 2014
<b>50</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>60</b>	<b>Transfert d'immobilisations corporelles dans le PF</b>
501	Routes.....	601	Transfert Routes PA dans PF.....
504	Bâtiments et constructions *.....	604	Transfert Bâtiments et constructions PA dans PF.....
505	Forêts.....	605	Transfert Forêts PA dans PF.....
506	Mobilier et installations.....	606	Transfert Mobilier et installations PA dans PF.....
509	Autres investissements corporels.....	609	Transfert Autres investissements PA dans PF.....
<b>52</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>62</b>	<b>Vente d'immobilisations incorporelles</b>
520	Logiciels.....	620	Transfert Logiciels PA dans PF.....
529	Autres Invest incorporels.....	629	Transfert Autres investissements PA dans le PF.....
*	Comprend versement de CHF 64 mio pour acquisition de 2 bâtiments, Riponne et Montbenon.....	<b>63</b>	<b>Subventions d'investissements acquises</b>
		630	Subv de Confédérat pr cofin invest propres.....
		631	Subv cantons pr cofin invest propres.....
		632	Subv des communes pr cofin invest propres.....
		634	Subv d'entrepr publ pr cofin invest propres.....
		635	Subv d'entrepr priv pr cofin invest propres.....
		636	Subv d'Org privées pr cofin invest propres.....
		637	Subv de ménages privés pour cofin invest propres.....
<b>56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>	<b>66</b>	<b>Remboursement de propres subventions d'invest.</b>
562	Subventions d'invest aux Communes.....	662	Rbt subv d'invest aux communes.....
564	Subventions d'invest aux entreprises publiques.....	664	Rbt subv d'invest aux entreprises publiques.....
565	Subventions d'invest aux entreprises privées.....	665	Rbt subv d'invest aux entreprises privées.....
566	Subventions Invest aux Org privées à but non lucratif.....	666	Rbt subv d'invest aux organ. privées à but non lucratif.....
<b>57</b>	<b>Subventions d'investissements à redistribuer</b>	<b>67</b>	<b>Subventions d'investissements à redistribuer</b>
572	Subventions Invest à redistribuer aux communes.....	672	Subv invest de communes redistribuées.....
574	Subventions Invest redistribuées aux entreprises publiques.....	674	Subv invest d'entreprises pub redistribuées.....
575	Subventions Invest à redistribuer aux entreprises privées.....	675	Subv invest d'entreprises redistribuées.....
576	Subventions Invest redistribuées à des organ. privées.....	676	Subv invest d'organ. privées redistribuées.....
	<b>Total dépenses budget d'investissement</b>		<b>Total recettes budget d'investissement</b>
	<b>311'529'599.40</b>		<b>8'211'585.23</b>
<b>54</b>	<b>Prêts</b>	<b>64</b>	<b>Remboursement de prêts</b>
542	Prêts rembourse communes/syndicats intercommunaux.....	642	Remboursement de prêts aux communes.....
543	Prêts rembourse aux assurances sociales publiques.....	643	Remboursement de prêts aux assurances sociales.....
544	Prêts remboursables aux entreprises publiques.....	644	Remboursement de prêts aux entreprises publiques.....
545	Prêts remboursables aux entreprises privées.....	645	Remboursement de prêts aux entreprises privées.....
546	Prêts rembour aux organisations à but non lucratif.....	646	Remboursement de prêts à des organisations privées.....
547	Prêts remboursables aux ménages.....	647	Remboursement de prêts à des ménages privés.....
<b>56</b>	<b>Propres subventions d'investissement</b>	<b>66</b>	<b>Remboursement de propres subventions d'invest</b>
565	Prêts conditionnel. rembours. aux entrepr. privées.....	665	Rbt prêts condit remboursables aux entrepr privées.....
	<b>Total déboursements prêts</b>		<b>Total remboursements prêts</b>
	<b>47'532'060.40</b>		<b>24'330'082.55</b>
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>65</b>	<b>Transfert de participations</b>
551	Participations capital social cantons/concordats.....	651	Transfert particip aux cantons et concordats.....
555	Participations capital social entreprises privées.....	655	Transfert particip à des entreprises privées.....
	<b>Total investissements participations</b>		<b>Total désinvestissements participations</b>
	<b>17'000'200.00</b>		<b>360'500.00</b>
<b>50</b>	<b>Crédits d'études</b>		<b>Total désinvestissements participations</b>
500	Dépenses de Crédit d'études.....		
500	Régularisation de crédits d'études en investissements.....		
	<b>Sous-total crédits d'études</b>		
	<b>153'850.95</b>		
<b>59</b>	<b>Report au bilan</b>	<b>69</b>	<b>Report au bilan</b>
590		690	
	<b>32'902'167.78</b>		<b>376'215'710.75</b>
	<b>TOTAL COMPTE D'INVESTISSEMENTS</b>		<b>TOTAL COMPTE D'INVESTISSEMENTS</b>
	<b>409'117'878.53</b>		<b>409'117'878.53</b>



**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>						
<b>Service des automobiles et de la navigation</b>						
1.000319.01 SAN - Evolution majeure du SI-inf.....	259'348.12	--	259'348.12	1'054'000	--	1'054'000
<b>Direction générale de l'environnement</b>						
300'009 Décharge de Mollard-Perrelliet à Trélex.....	--	--	--	3'000'000	1'000'000	2'000'000
300'019 Ruisseau de Broye.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000
300'024 Corridors à faune (Lucens).....	--	--	--	500'000	--	500'000
300'025 Glissement du quartier des Roches 2.....	--	--	--	2'000'000	--	2'000'000
400'002 Programme cantonal en faveur de biodiversité.....	--	--	--	500'000	--	500'000
400'003 Ass. des buttes de tir contaminées.....	--	--	--	500'000	--	500'000
400'011 Lutte contre espèces exotiques envahissantes.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000
1.000002.01 Part cantonale assainissement déchets.....	966'701.07	72'770.00	893'931.07	1'300'000	520'000	780'000
1.000006.01 Crédit cadre pour Travaux Rivières 1999.....	-3'689.05	--	-3'689.05	1'000'000	--	1'000'000
1.000007.01 Cartes des Dangers Naturels.....	1'127'187.80	649'322.62	477'865.18	1'000'000	--	1'000'000
1.000010.01 Le Famollens en ville de Rolle.....	--	--	--	500'000	--	500'000
1.000012.01 Arbogne - dérivation Broye.....	1'090'000.00	--	1'090'000.00	500'000	--	500'000
1.000015.01 Travaux Plaine du Rhône.....	150'000.00	--	150'000.00	--	--	--
1.000016.01 Crédit cadre gestion/traitement déchets.....	296'177.65	215'118.25	81'059.40	120'000	--	120'000
1.000018.01 Protection DN et amélioration structures.....	898'549.81	358'685.28	539'864.53	628'000	--	628'000
1.000019.01 Assainissement du glissement des Roches.....	871'000.00	--	871'000.00	71'000	--	71'000
1.000021.01 Plan protection de la Venoge 2 (Mesures).....	2'339'442.40	--	2'339'442.40	1'500'000	--	1'500'000
1.000021.02 Plan protection de la Venoge 2 (Etudes).....	-1'708'342.86	--	-1'708'342.86	--	--	--
1.000026.01 Phase pilote micropolluants.....	130'094.35	--	130'094.35	30'000	--	30'000
1.000027.01 Part cantonale ass. anciennes décharges 2.....	277'558.60	140'310.10	137'248.50	500'000	200'000	300'000
1.000029.01 Travaux de correction de l'Eau Froide.....	930'000.00	--	930'000.00	360'000	--	360'000
1.000030.01 La Thielle à Yverdon.....	--	--	--	500'000	--	500'000
1.000031.01 La Grande Eau à Aigle et Yverne.....	--	--	--	750'000	--	750'000
1.000032.01 La Tinière à Villeneuve.....	1'067'672.45	--	1'067'672.45	500'000	--	500'000
1.000033.01 La Baye de Clarens à Montreux.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000
1.000034.01 Le Nozon à Orbe.....	--	--	--	100'000	--	100'000
1.000035.01 La Brinaz à Grandson et Montagny.....	90'000.00	--	90'000.00	630'000	--	630'000
1.000036.01 Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône.....	60'000.00	--	60'000.00	1'500'000	--	1'500'000
1.000037.01 3ème correction du Rhône.....	--	--	--	400'000	--	400'000
1.000038.01 Aménag. piscicoles sur divers cours d'eau.....	550'000.00	--	550'000.00	500'000	--	500'000
1.000039.01 Gestion inform. lacs et cours d'eau.....	17'712.00	--	17'712.00	150'000	--	150'000
1.000040.01 Crédit cadre gestion/traitement déchets.....	1'470'661.85	2'433.44	1'468'228.41	1'500'000	--	1'500'000
1.000042.01 Décharge des Saviez à Noville - Ass.....	167'702.85	--	167'702.85	600'000	240'000	360'000
1.000140.01 Subv. fédérales à redistrib. - Protect. eaux.....	960'279.00	960'279.00	--	--	--	--
1.000335.01 Plan directeur des rives du Léman 3ème.....	--	--	--	150'000	--	150'000

<b>Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014</b>						
	<b>Comptes</b>			<b>Budget</b>		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
I.000338.01 Carte d'exposition aux dangers naturels.....	--	--	--	246'000	110'000	136'000
I.000350.01 Gestion intégrée des risques.....	--	--	--	800'000	--	800'000
I.000351.01 Protection DN & amélioration structures 2.....	641'233.64	323'287.42	317'946.22	1'000'000	--	1'000'000
<b>Service de la consommation et des affaires vétérinaires</b>						
I.000041.01 SI-Laboratoire - renouv. des applications.....	194'543.70	--	194'543.70	326'000	--	326'000
<b>Service du développement territorial</b>						
I.000093.01 SAF Fromagerie de Montricher.....	2'248'858.00	1'120'060.00	1'128'798.00	300'000	--	300'000
I.000124.10 Améliorations foncières - crédit add.....	764'336.00	--	764'336.00	950'000	--	950'000
I.000126.01 Subventions fédérales à redistribuer AF.....	869'374.00	869'374.00	--	--	--	--
I.000132.01 Améliorations foncières 2011-2014.....	4'711'706.00	--	4'711'706.00	3'990'000	--	3'990'000
I.000133.01 Subv. fédérales à redistrib. AF 2007-2010.....	859'060.00	859'060.00	--	--	--	--
I.000134.01 Subv. fédérales à redistrib. AF 2010-2014.....	2'279'550.00	2'279'550.00	--	--	--	--
I.000170.01 Améliorations foncières 2007-2010.....	1'367'627.00	--	1'367'627.00	1'440'000	--	1'440'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>	<b>25'944'344.38</b>	<b>7'850'250.11</b>	<b>18'094'094.27</b>	<b>33'395'000</b>	<b>2'070'000</b>	<b>31'325'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>						
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>						
300'042 DGEP SIE - Formation Professionnelle.....	--	--	--	1'027'000	--	1'027'000
I.000061.01 CE centre enseign. ouest lausannois.....	1'451'910.37	--	1'451'910.37	--	--	--
I.000061.02 Centre enseign. ouest lausannois Terrain.....	6'535'703.40	--	6'535'703.40	15'000'000	--	15'000'000
I.000061.03 Centre enseign. ouest lausannois CEOL.....	7'976'554.51	--	7'976'554.51	--	--	--
I.000069.01 Classes supplémentaires et assainiss.....	2'379'683.80	--	2'379'683.80	4'744'000	--	4'744'000
I.000070.01 Câblage pédagogique DGEP.....	2'263'845.30	--	2'263'845.30	2'200'000	--	2'200'000
I.000095.01 COFOP Lausanne Extension.....	--	-25'362.00	25'362.00	--	--	--
I.000125.02 Centre professionnel et gymnase Marcelin.....	1'236'660.85	--	1'236'660.85	2'500'000	--	2'500'000
I.000128.02 Centre enseign. post. Nyon agrandissement.....	11'139'224.21	--	11'139'224.21	15'000'000	--	15'000'000
I.000320.02 OPTI-Bussigny Aménag. nouveaux locaux.....	2'287'022.25	400'000.00	1'887'022.25	--	--	--
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>						
300'030 UNIL-Amphipôle Ecublens.....	--	--	--	1'250'000	250'000	1'000'000
300'033 Campus santé Construction C4.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000
300'037 Epalinges Réaménagement bât. F.....	--	--	--	5'000'000	--	5'000'000
300'056 Campus santé HESAV Bourdonnette.....	--	--	--	2'300'000	--	2'300'000
300'057 HEIG Yverdon-les-Bains Mise à niveau.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000

Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014						
	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
300'062 UNIL - Hangar des jardiniers.....	--	--	--	500'000	--	500'000
1.000045.01 UNIL - réaffect. Anthropole - Internef.....	2'824'181.78	428'094.15	2'396'087.63	--	--	--
1.000047.04 UNIL - Géopolis.....	1'833'090.56	-1'188'205.00	13'021'295.56	--	--	--
1.000051.02 UNIL - Bugnon 7 - crédit additionnel.....	2'288.40	--	2'288.40	--	--	--
1.000053.01 Université - Animalerie du Bugnon 7-9.....	1'663.20	--	1'663.20	--	--	--
1.000054.03 Bugnon 9 Infrastr. anatomie - créed. add.....	54'828.57	--	54'828.57	--	--	--
1.000058.01 Fondation Jean Monnet.....	-1'201'699.55	-342'400.00	-859'299.55	--	--	--
1.000058.02 Fondation Jean Monnet - équipement.....	497'680.00	--	497'680.00	--	--	--
1.000058.03 Fondation Jean Monnet - crédit add.....	704'019.55	342'400.00	361'619.55	--	--	--
1.000060.01 HEP restructuration 2ème étape.....	947'508.70	--	947'508.70	837'000	--	837'000
1.000063.02 HEIG-VD Agrandissement.....	43'849.55	100'466.00	-56'616.45	300'000	100'000	200'000
1.000071.01 César-Roux 19, assainiss. + locaux ens.....	3'757'516.25	700'000.00	3'057'516.25	4'568'000	--	4'568'000
1.000072.01 HEP Pavillons provisoires.....	1'040'484.75	--	1'040'484.75	300'000	--	300'000
1.000248.02 UNIL Entretien lourd crédit 2014-2016.....	1'164'996.48	--	1'164'996.48	3'000'000	--	3'000'000
1.000307.02 CE - Campus santé étude (C4) constr.....	229'263.09	--	229'263.09	--	--	--
1.000357.01 CE Côtes de la Bourdonnette Affectation.....	12'052.80	--	12'052.80	--	--	--
1.000364.01 Avenir Epalinges (reprise ISREC).....	0.00	4'500'000.00	-4'500'000.00	--	--	--
<b>Service des affaires culturelles</b>						
300'054 Pôle muséal.....	--	--	--	500'000	--	500'000
1.000066.01 CE - Nouveau Musée des Beaux-Arts.....	184'802.50	--	184'802.50	7'000'000	2'000'000	5'000'000
1.000066.02 Nouveau Musée des Beaux-Arts.....	998'531.76	--	998'531.76	--	--	--
1.000068.01 CE - Futur musée romain Avenches.....	574.05	--	574.05	--	--	--
1.000331.01 CE - Musées de l'Elysée et du Mudac.....	195'631.12	--	195'631.12	--	--	--
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>	<b>48'561'868.25</b>	<b>-5'085'006.85</b>	<b>53'646'875.10</b>	<b>68'026'000</b>	<b>2'350'000</b>	<b>65'676'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>						
<b>Police cantonale</b>						
300'010 Renouv. du matériel de transmission.....	--	--	--	1'100'000	--	1'100'000
300'013 Lutte contre la criminalité violente.....	--	--	--	500'000	--	500'000
1.000003.01 Polycom - Renouv. infrastr. réseau radio.....	445'745.44	-105'000.00	550'745.44	--	--	--
1.000022.01 Modernis. SI Police - Schéma Directeur.....	960'116.26	--	960'116.26	1'612'000	--	1'612'000
1.000028.01 CC POLCANT Locaux décentralisés.....	908'728.15	6'000.00	902'728.15	400'000	--	400'000
1.000325.01 Rempl. Système Aide à l'Engagement.....	1'279'374.97	--	1'279'374.97	496'000	--	496'000
1.000325.02 SAE - Transformations immobilières.....	97'371.10	--	97'371.10	--	--	--

**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>Service pénitentiaire</b>						
300'002 SPEN - Adaptations pénitentiaires.....	--	--	--	1'500'000	--	1'500'000
300'085 Sécurisation de la prison de la Croisée.....	--	--	--	4'200'000	300'000	3'900'000
I.000001.01 EPO - Constructions agricoles 2ème étape.....	--	--	--	--	--	--
I.000020.01 EPO - Agrandissement de la Colonie.....	8'450'660.58	3'792'240.00	4'658'420.58	8'000'000	2'000'000	6'000'000
I.000024.01 Simplon 43 Semi-détention travail extér.....	--	--	--	--	--	--
I.000024.02 Simplon 43 Semi-détention - crédit. add.....	--	--	--	--	--	--
I.000090.03 EDM Palézieux Construction.....	4'130'171.20	2'070'000.00	2'060'171.20	4'100'000	350'000	3'750'000
I.000094.01 Constructions modulaires site La Croisée.....	340'197.75	--	340'197.75	3'275'000	--	3'275'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>	<b>16'612'365.45</b>	<b>5'763'240.00</b>	<b>10'849'125.45</b>	<b>25'183'000</b>	<b>2'650'000</b>	<b>22'533'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>						
<b>Secrétariat général du DSAS</b>						
300'105 Renouv. SI social et sanitaire.....	--	--	--	465'000	--	465'000
I.000113.01 RDU - Revenu déterminant unifié - inf.....	577'145.26	--	577'145.26	800'000	--	800'000
<b>Service de la santé publique</b>						
300'089 EMS d'ETAT (Cottier-Boys).....	--	--	--	600'000	--	600'000
I.000122.01 Travaux de sécurisation incendie EMS.....	5'844'134.07	--	5'844'134.07	4'000'000	--	4'000'000
<b>CHUV</b>						
300'097 Extension sur le site de Sylvania.....	--	--	--	1'200'000	--	1'200'000
300'100 Cery Neurosciences.....	--	--	--	5'900'000	--	5'900'000
300'103 CTE Laboratoire thérapie expérimentale oncologie.....	--	--	--	4'800'000	--	4'800'000
I.000077.01 CE - Hôpital de Cery.....	207'232.40	--	207'232.40	9'031'000	--	9'031'000
I.000077.03 Hôpital de Cery - Nouveau bâtiment.....	1'652'978.05	--	1'652'978.05	--	--	--
I.000077.04 Hôpital de Cery - Rénovation.....	1'632'063.00	--	1'632'063.00	--	--	--
I.000097.02 Prangins Ext. + transfo. Eglantine-Peuplier.....	447'154.00	--	447'154.00	171'000	--	171'000
I.000099.01 Hôpital unique de l'enfant.....	3'013'019.40	--	3'013'019.40	6'400'000	--	6'400'000
I.000101.01 Néonatalogie du CHUV - Transformation.....	48'968.55	--	48'968.55	--	--	--
I.000103.01 CE - BH05 - Bloc opératoire.....	99'115.20	--	99'115.20	--	--	--
I.000103.02 BH05 - Bloc opératoire.....	12'759'371.20	--	12'759'371.20	16'260'000	--	16'260'000
I.000106.01 1ère tranche Soins continus + intensifs.....	--	--	--	6'535'000	--	6'535'000
I.000106.02 1ère tranche Soins continus + int. infr.....	554'987.10	--	554'987.10	--	--	--
I.000107.01 Bugnon 17 : dialyse.....	45'956.90	--	45'956.90	--	--	--
I.000110.01 Extension du centre coordonné oncologie.....	5'482'962.15	--	5'482'962.15	6'428'000	--	6'428'000
I.000112.01 Entretien tech. : ascenseurs - secours.....	4'104'562.70	--	4'104'562.70	5'327'000	--	5'327'000

<b>Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014</b>						
	<b>Comptes</b>			<b>Budget</b>		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
I.000114.01 Extension restaurant et bureaux.....	7'328'159.18	--	7'328'159.18	6'489'000	--	6'489'000
I.000115.01 CHUV - locaux loués.....	9'18'976.58	--	9'18'976.58	652'000	--	652'000
I.000117.01 Crédit cadre laboratoires - Bugnon 27.....	--	--	--	6'118'000	--	6'118'000
I.000117.02 Crédit cadre laboratoires - biomédical.....	4'709'586.95	--	4'709'586.95	--	--	--
I.000368.01 Cery Neurosciences.....	271'833.80	--	271'833.80	--	--	--
I.000369.01 CTE Laboratoire thérapie expérimentale o.....	2'817'003.55	--	2'817'003.55	--	--	--
<b>Chancellerie d'Etat</b>						
300'077 SIEL - renouvel. SI Exécutif et Législatif.....	--	--	--	496'000	--	496'000
300'081 ACV 2ème étape de densification.....	--	--	--	600'000	--	600'000
I.000080.01 Dématérialisation et sécurisation de données.....	263'799.50	--	263'799.50	500'000	--	500'000
I.000092.01 ACV-Pôle numérique/numérisation.....	181'880.31	--	181'880.31	280'000	--	280'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>	<b>52'960'889.85</b>	<b>--</b>	<b>52'960'889.85</b>	<b>83'052'000</b>	<b>--</b>	<b>83'052'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>						
<b>Service de la population</b>						
I.000091.01 SPOP-mise en oeuvre du schéma directeur.....	1'934'051.85	--	1'934'051.85	2'164'000	--	2'164'000
<b>Service de l'agriculture</b>						
I.000129.01 Rénovation ECAM.....	14'327.45	--	14'327.45	--	--	--
<b>Service de la promotion économique et du commerce</b>						
300'106 Remontées mécaniques Alpes vaudoises.....	--	--	--	4'400'000	--	4'400'000
300'109 Renouvellement SI du SPECo.....	--	--	--	248'000	--	248'000
400'021 Pôles de développement industriels.....	--	--	--	1'140'000	--	1'140'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>	<b>1'948'379.30</b>	<b>--</b>	<b>1'948'379.30</b>	<b>7'952'000</b>	<b>--</b>	<b>7'952'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>						
<b>Secrétariat général du DIRH</b>						
I.000143.01 Mensuration officielle et SIT-ACV.....	--	582'509.30	-582'509.30	--	1'400'000	-1'400'000
I.000143.02 Poursuite mensuration officielle.....	744'733.30	--	744'733.30	1'200'000	--	1'200'000
I.000184.01 Crédit mensuration officielle 2008-2011.....	5'675'622.03	988'941.20	4'686'680.83	3'600'000	1'100'000	2'500'000
I.000353.01 Poursuite mensuration officielle & ICDG.....	53'571.55	73'415.95	-19'844.40	1'500'000	500'000	1'000'000

**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>						
200'000 CE - 2ème étape AFTPU PALM.....	--	--	--	600'000	--	600'000
200'001 CE - RC 82 Ecublens-Renens-Tir Fédéral : Pont Bleu.....	--	--	--	100'000	--	100'000
300'121 Centrale de gestion du trafic PALM.....	--	--	--	3'400'000	1'100'000	2'300'000
300'122 RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 2ème ét.....	--	--	--	1'200'000	--	1'200'000
300'133 RC 1 Rolle-Dully réhab. et amén. cyclab.....	--	--	--	1'340'000	150'000	1'190'000
300'134 RC 448, Lsne déplacement route Romanel.....	--	--	--	4'850'000	1'000'000	3'850'000
300'137 RC 1, Mies - Founex, requalification (CE 200025).....	--	--	--	660'000	110'000	550'000
300'140 RC 601,022 Epalinges requai. Vennes-Crois.....	--	--	--	2'000'000	850'000	1'150'000
300'145 RC 719 Gryon estacades Barboleuses et rt.....	--	--	--	375'000	--	375'000
300'154 Hôpital HRC - électrification, véhicules.....	--	--	--	1'600'000	--	1'600'000
300'161 RC 706, assainissement pont Aigremont.....	--	--	--	320'000	--	320'000
300'165 RC 780-705, Yvorne girat Pré Nové incl. I.000280.03.....	--	--	--	1'000'000	--	1'000'000
300'169 RC 251, Les Clées, murs de La Cula.....	--	--	--	425'000	--	425'000
300'178 RC 177 Aclens-Penthaz-Vufflens fouilles.....	--	--	--	1'850'000	--	1'850'000
300'180 RC 177, Vufflens-Penthaz, syndicat AF.....	--	--	--	850'000	--	850'000
300'186 Adaptation SI routier (ASIR).....	--	--	--	177'000	--	177'000
400'022 RC 705-706 ouvr. protection 2ème étape.....	--	--	--	4'500'000	1'500'000	3'000'000
400'033 Campagne 2014-17 entret. lourd ouvr. d'art.....	--	--	--	1'530'000	--	1'530'000
400'041 RC 705 entret. lourd murs de soutènement.....	--	--	--	850'000	--	850'000
400'045 BHNS - Bus haut niveau service.....	--	--	--	200'000	--	200'000
400'046 Crédit cadre P+R.....	--	--	--	500'000	--	500'000
400'050 RC 151, Mont-la-Ville murs soutènement.....	--	--	--	275'000	--	275'000
I.000145.01 RC 608-609, giratoire Vers-chez-Perrin.....	16'398.85	207.34	16'191.51	--	--	--
I.000147.01 H 144 Rennaz - Les Evouettes.....	-552'874.40	--	-552'874.40	--	--	--
I.000147.02 H 144 Rennaz - Les Evouettes - cr. add.....	3'198'526.97	2'108'835.06	1'089'691.91	2'485'000	1'485'000	1'000'000
I.000158.01 CE - Plan agglomération Lausanne-Morges.....	175'419.15	--	175'419.15	--	--	--
I.000159.01 CE - Plan aggl Lsne-Morges - axes forts.....	--	--	--	100'000	--	100'000
I.000164.01 CE RC177 Vufflens-Penthaz rte de liaison.....	587'673.55	--	587'673.55	--	--	--
I.000164.02 RC 177, Vufflens-Penthaz constr. nouv. rte.....	--	--	--	4'890'000	1'000'000	3'890'000
I.000166.01 RC 29, Coinsins-Genolier réfec. routière.....	10'198.30	--	10'198.30	--	--	--
I.000167.01 RC 47, Essertines-Gimel correc. routière.....	13'575.15	--	13'575.15	--	--	--
I.000168.01 RC 716, Bex - pont torrent Genin.....	-68'248.05	--	-68'248.05	--	--	--
I.000168.02 RC 716, Bex - pont torrent Genin - cr. add.....	68'248.05	--	68'248.05	--	--	--
I.000172.01 CE - RC 702 Rossinières Chaudanne 2ème étape.....	-797'515.40	--	-797'515.40	--	--	--
I.000172.02 RC 702, Rossinières Chaudanne 2ème étape.....	2'112'603.70	104'477.13	2'008'126.57	250'000	--	250'000
I.000173.01 CE - RC 719, Ollon Huémoz-Villars 2ème étape.....	-125'143.35	--	-125'143.35	--	--	--
I.000173.02 RC 719, Ollon, Huémoz-Villars 2ème étape.....	3'347'065.00	--	3'347'065.00	6'650'000	--	6'650'000
I.000174.01 RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab. 1ère étape.....	89'112.55	310'728.96	-221'616.41	--	--	--
I.000175.02 RC 82 & 40 équipements électromécaniques.....	457'558.58	--	457'558.58	1'200'000	--	1'200'000
I.000176.01 Travaux assainissement bruit 1ère étape.....	381'593.25	422'966.20	-41'372.95	--	--	--

**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
I.000177.01 RC 559 Lausanne bandes cyclables rte Golf.....	1'589'347.05	--	1'589'347.05	2'900'000	--	2'900'000
I.000178.01 RC 761 Puidoux-Thioleyres réfect. route.....	57'575.30	747.95	56'827.35	--	--	--
I.000179.01 Réseau prior.pour trafic 40t 2ème étape.....	--	--	--	470'000	--	470'000
I.000188.01 RC 414 Fey-Montandrey correct. routière.....	171'589.20	--	171'589.20	--	--	--
I.000192.01 Travaux assainissement bruit 2ème étape.....	1'183'189.20	--	1'183'189.20	3'000'000	--	3'000'000
I.000194.01 Routes nationales, construction - 23ème.....	-6'680'053.55	-5'687'744.60	-992'308.95	995'000	855'000	140'000
I.000195.01 CE - Centrale de gestion du trafic PALM.....	--	--	--	--	--	--
I.000198.01 RC 251, 2 girat. et assain. phonique Mex.....	10'814.40	198'263.25	-187'448.85	--	--	--
I.000199.01 CE - RC 1 Ecublens St-Sulp. Réhab. 2ème étape.....	56'335.80	--	56'335.80	--	--	--
I.000202.01 2ème étape trav. entretien revêtement RC.....	459'859.10	--	459'859.10	--	--	--
I.000203.01 Renforc. trafic 40t solde réseau prior.....	--	--	--	--	--	--
I.000207.01 RC 702-711 murs -RC 743 pont Gilamont.....	--	--	--	--	--	--
I.000208.01 RC 254-19 correction 3 points noirs.....	1'483'113.00	--	1'483'113.00	1'350'000	10'000	1'340'000
I.000209.01 Campagne 2012-15 entret. lourd ouvr. d'art.....	7'040'821.25	--	7'040'821.25	6'520'000	--	6'520'000
I.000210.01 1er rattrap. dégâts forces de la nature.....	2'870'243.06	--	2'870'243.06	715'000	--	715'000
I.000212.01 RC 401, Vernand Camarès, LEB.....	52'213.00	--	52'213.00	--	--	--
I.000214.01 CE - CC CFF accord Vaud-Genève.....	304'505.67	--	304'505.67	--	--	--
I.000225.01 CGN - Programme investissement 2011-2012.....	--	--	--	300'000	--	300'000
I.000226.01 Renforcement 40t solde du réseau RC.....	2'570'269.68	--	2'570'269.68	4'240'000	--	4'240'000
I.000227.01 RC 401 Grandson-NE 3 giratoires Poissine.....	1'004'938.41	--	1'004'938.41	1'400'000	--	1'400'000
I.000228.01 RC 780, Ollon, giratoire du Lombard.....	--	--	--	30'000	--	30'000
I.000231.01 CE - analyse risques ouvr. soutènement.....	514'642.33	--	514'642.33	1'100'000	--	1'100'000
I.000232.01 Campagne 2012 entretien des revêtements.....	787'418.70	--	787'418.70	860'000	--	860'000
I.000233.01 Campagne 2013 entretien des revêtements.....	3'708'891.20	--	3'708'891.20	4'000'000	--	4'000'000
I.000234.01 RC 711 entret. lourd murs de soutènement.....	1'020'249.05	579'974.23	440'274.82	1'320'000	400'000	920'000
I.000236.01 RC 709 Ormont-Des. renforc. mur Bouillet.....	522'762.00	--	522'762.00	500'000	--	500'000
I.000237.01 CE - Hôpital Renmaz.....	58'156.00	--	58'156.00	300'000	--	300'000
I.000238.01 Préfin. routier - aides aux communes.....	253'250.00	--	253'250.00	10'000'000	--	10'000'000
I.000255.02 RC 2-6 Chav. Bogis-Commugny ligne de bus.....	309'136.30	--	309'136.30	2'050'000	--	2'050'000
I.000265.04 RC 422, Pomy-Cronay, correction routière.....	1'488'249.90	--	1'488'249.90	--	--	--
I.000280.03 Etudes accidents & élimin. 3 points noirs.....	415'387.00	--	415'387.00	900'000	--	900'000
I.000284.02 RC 151, Moulin du Choc-Aclens, élargis.....	3'180'041.60	--	3'180'041.60	3'500'000	--	3'500'000
I.000287.02 RC 639 Mollie Margot-Forel cor. et gir.....	2'129'065.20	--	2'129'065.20	2'130'000	--	2'130'000
I.000290.02 CE RC 1, réhabilitation Mies-Founex.....	298'069.25	--	298'069.25	--	--	--
I.000292.02 RC 706, assainissement pont Aigremont.....	282'700.35	--	282'700.35	--	--	--
I.000318.01 Strat. cant. 2 roues: appui mesures A.....	--	--	--	3'350'000	--	3'350'000
I.000326.01 Campagne 2014 entretien des revêtements.....	11'072'709.20	--	11'072'709.20	11'000'000	--	11'000'000
I.000336.02 Renouvel. glissières, pose glis. motards.....	68'978.60	--	68'978.60	1'700'000	--	1'700'000
I.000349.01 CE - RER Vaudois.....	21'477.20	--	21'477.20	4'400'000	--	4'400'000

**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>Direction des systèmes d'information</b>						
300'159 Stratégie e-VD - prest. en ligne et prérequis tech.....	--	--	--	744'000	--	744'000
300'160 Stratégie e-VD - soutien au déploiement.....	--	--	--	403'000	--	403'000
300'184 Modern. réseaux locaux de l'ACV.....	--	--	--	400'000	--	400'000
300'185 Renforcer qualité et sécurité des SI ACV.....	--	--	--	186'000	--	186'000
I.000082.01 RCV4a - Modernisation de la téléphonie.....	115'613.75	--	115'613.75	--	--	--
I.000180.01 Guichet élect. ACV socle cyberadmin.....	522'655.80	--	522'655.80	1'000'000	--	1'000'000
I.000181.01 Mise en oeuvre Lgeo.....	221'329.30	--	221'329.30	400'000	--	400'000
I.000182.01 RCV 4b : modern. réseau backbone.....	2'702'220.85	--	2'702'220.85	1'760'000	--	1'760'000
I.000182.02 RCV 4b : modern. réseau - fibres.....	--	--	--	440'000	--	440'000
I.000185.01 RCV4a Modernisation téléphonie câblage.....	18'346.05	--	18'346.05	295'000	--	295'000
I.000191.01 DSI - Infr. haute dispo. systèmes critiques.....	729'012.60	--	729'012.60	300'000	--	300'000
I.000197.01 LHR - 2ème phase d'adaptation SI ACV.....	112'860.20	--	112'860.20	70'000	--	70'000
I.000206.01 Aménag. bureaux DSI + restaurant Transf.....	2'440.80	--	2'440.80	--	--	--
I.000229.01 Sécurisation du SI.....	2'565'323.87	--	2'565'323.87	1'240'000	--	1'240'000
I.000324.01 Migration tech. postes de travail inf.....	4'093'695.45	--	4'093'695.45	1'550'000	--	1'550'000
<b>Service du personnel de l'Etat de Vaud</b>						
300'197 Evolution SI ressources humaines.....	--	--	--	930'000	--	930'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>64'777'561.90</b>	<b>-316'678.03</b>	<b>65'094'239.93</b>	<b>129'225'000</b>	<b>11'460'000</b>	<b>117'765'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>						
<b>Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique</b>						
I.000138.01 CE - Château St-Maire conservation + rest.....	315'899.15	--	315'899.15	--	--	--
I.000148.03 Bât. Perregaux Reconstruction Parlement.....	2'924'886.50	--	2'924'886.50	3'000'000	--	3'000'000
I.000153.01 ETML Lausanne, reconstruction.....	59'097.95	--	59'097.95	--	--	--
I.000154.01 Gymnase d'Yverdon, assainissement l.....	304'390.35	--	304'390.35	400'000	--	400'000
I.000155.01 EPCL Vallée Jeunesse Lsne Ass. énerg.....	3'822'088.30	-72'000.00	3'894'088.30	1'600'000	90'000	1'510'000
I.000156.01 2ème CC pour l'entretien des bâtiments.....	106'326.90	--	106'326.90	--	--	--
I.000162.01 CC Cures Chavornay, Rances et Goumoens.....	-1'267.00	--	-1'267.00	--	--	--
I.000163.01 Palais de Rumine Musée de zoologie.....	90'264.90	--	90'264.90	--	--	--
I.000171.01 Cathédrale Lsne Travaux de maintenance.....	839'271.17	--	839'271.17	1'040'000	--	1'040'000
I.000186.01 HEIG Yverdon Ass. énergétique.....	8'055'382.35	--	8'055'382.35	10'753'000	300'000	10'453'000
I.000189.01 CLE Epalinges Ass. énergétique.....	2'460'779.00	--	2'460'779.00	3'000'000	100'000	2'900'000
I.000190.01 SR-RC Centres d'entretien Travaux.....	-10'000.00	--	-10'000.00	205'000	--	205'000
I.000190.02 SR-RC Centres d'entretien Transform.....	475'429.85	--	475'429.85	--	--	--
I.000193.01 Transf. Arsenal de Morges et ass.....	17'312.35	-2'130.00	19'442.35	60'000	--	60'000



**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
I.000201.01 CADEV-Gestion du centre d'édition.....	95'010.93	--	95'010.93	161'000	--	161'000
I.000213.01 3ème CC pour l'entretien des bâtiments.....	4'004'747.06	--	4'004'747.06	1'600'000	--	1'600'000
I.000215.01 CB1 Le Mont-sur-Lsne Ass. énergétique.....	-3'555.00	66'650.00	-70'205.00	100'000	--	100'000
I.000218.01 Prisons la Tuilière Lonay Ass. énergétique.....	--	--	--	1'000'000	120'000	880'000
I.000220.01 EPO colonie Ass. énergétique.....	147'029.15	--	147'029.15	1'340'000	403'000	937'000
I.000221.01 Prisons la Croisée Orbe Ass. énergétique.....	1'192'368.50	--	1'192'368.50	1'200'000	--	1'200'000
I.000222.01 Acqu. parcelle 623, av. Recordon 1-1bis.....	196'793.60	7'260.00	189'533.60	123'000	--	123'000
I.000224.01 Acqu. parcelle 1223 Gare 45 Payerne.....	653'067.00	--	653'067.00	--	--	--
I.000224.02 Surélévation bât. Gare 45 Payerne - créed.....	--	--	--	2'500'000	--	2'500'000
I.000230.01 Pl. du Château 6 Lsne Transformation.....	162'053.50	--	162'053.50	1'500'000	--	1'500'000
I.000315.02 CE SYNATHLON à Dorigny.....	1'428'011.26	--	1'428'011.26	1'200'000	--	1'200'000
I.000316.03 CC Optimisation occupation 3 bât. Etat.....	1'561'828.27	--	1'561'828.27	1'000'000	--	1'000'000
I.000337.02 CE-Cité U La Pala Chavannes.....	249'494.60	--	249'494.60	--	--	--
I.000360.01 Acqu. de 2 bâtiments Riponne et Montbenon.....	64'000'000.00	--	64'000'000.00	--	--	--
I.000362.01 Abbatale Payerne, aide exceptionnelle.....	500'000.00	--	500'000.00	--	--	--
<b>Direction générale de la fiscalité</b>						
300'198 ACI - Horizon 2015 - Suite.....	--	--	--	310'000	--	310'000
I.000204.01 Registres de l'ACV - RCPERS, RCent, SITI.....	2'589'233.77	--	2'589'233.77	1'600'000	--	1'600'000
I.000204.02 Registres de l'ACV - applic. des communes.....	40'000.00	--	40'000.00	400'000	--	400'000
I.000245.01 ACI-Vision 2010 - poursuite automatisat.....	589'978.97	--	589'978.97	3'600'000	--	3'600'000
<b>Service d'analyse et de gestion financières</b>						
I.000239.02 SIF Système d'inform. fin. - créed. add.....	2'026'900.86	--	2'026'900.86	2'500'000	--	2'500'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>	<b>98'892'824.24</b>	<b>-220.00</b>	<b>98'893'044.24</b>	<b>40'192'000</b>	<b>1'013'000</b>	<b>39'179'000</b>

**Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2014**

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>						
1.000079.01 Informatisation gestion des poursuites.....	--	--	--	100'000	--	100'000
1.000081.01 Nouvelle justice de paix (informatique).....	--	--	--	--	--	--
1.000084.01 DEXTER Aménagement des OPF .....	24'988.00	--	24'988.00	440'000	--	440'000
1.000085.01 CODEX Procédure pénale fédérale locaux.....	108'981.40	--	108'981.40	50'000	--	50'000
1.000085.02 CODEX Procédure pénale fédérale info.....	6'046.80	--	6'046.80	--	--	--
1.000086.01 CODEX Procédure civile unifiée locaux.....	650'563.70	--	650'563.70	243'000	--	243'000
1.000087.01 CODEX Nouv. droit de la tutelle transf.....	485'872.40	--	485'872.40	625'000	--	625'000
1.000087.02 CODEX Nouv. droit de la tutelle adap.....	192'456.15	--	192'456.15	--	--	--
1.000088.01 CODEX - Adaptation du SI OJV.....	136'943.55	--	136'943.55	--	--	--
1.000246.01 CODEX - Nouveau droit de la tutelle - inf.....	128'475.09	--	128'475.09	280'000	--	280'000
1.000355.01 Modernisation du SI justice.....	97'038.94	--	97'038.94	--	--	--
<b>TOTAL ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>	<b>1'831'366.03</b>	<b>--</b>	<b>1'831'366.03</b>	<b>1'738'000</b>	<b>--</b>	<b>1'738'000</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>311'529'599.40</b>	<b>8'211'585.23</b>	<b>303'318'014.17</b>	<b>388'763'000</b>	<b>19'543'000</b>	<b>369'220'000</b>

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
<b>DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>								
<b>Service des automobiles et de la navigation</b>								
I.000319.01	300000000032	SAN - Evolution majeure du Si-inf.	082.2013	19.11.2013	6'440'000.00	259'348.12	--	259'348.12
<b>Direction générale de l'environnement</b>								
I.000023.01	210000000000	Plan directeur des rives du Léman 2ème	410.2007	06.11.2007	1'360'000.00	286'156.75	--	286'156.75
I.000011.01	230000000005	Plan protection de la Venoge 1 (Mesures)	098.2003	07.10.2003	2'778'000.00	2'778'000.00	--	2'778'000.00
I.000021.01	230000000007	Plan protection de la Venoge 2 (Mesures)	193.2009	15.12.2009	6'070'000.00	2'339'442.40	--	2'339'442.40
I.000021.02	230000000007	Plan protection de la Venoge 2 - études	193.2009	15.12.2009	720'000.00	--	--	--
--	240000000001	Dégâts naturels hiver 1999	104.1999	21.09.1999	4'484'000.00	4'484'000.00	--	4'484'000.00
--	240000000002	Ouvrages de protection dangers naturels	301.2001	05.02.2002	5'600'000.00	5'600'000.00	--	5'600'000.00
I.000017.01	240000000006	Infrastruct. forestières & protection DN	186.2004	22.09.2004	6'200'000.00	1'1598'184.55	5'398'184.55	6'200'000.00
I.000018.01	240000000007	Protection DN et amélioration structures	175.2009	03.11.2009	4'900'000.00	8'188'467.83	3'949'543.36	4'238'924.47
I.000019.01	240000000008	Assainissement du glissement des Roches	418.2007	29.05.2007	4'971'000.00	6'198'280.00	527'280.00	5'671'000.00
I.000123.01	240000000012	Vallée des Ormonts - Tvx reconstr/protect	232.1984	27.11.1984	12'600'000.00	28'638'696.40	14'534'852.95	14'103'843.45
--	240000000013	Amélioration des cond. de gestion forest	033.1994	12.09.1994	14'000'000.00	14'000'000.00	--	14'000'000.00
--	240000000015	Glissement de la Chenuala	194.1984	21.11.1990	1'800'000.00	1'800'000.00	--	1'800'000.00
I.000140.01	240000000016	Subv.fédérales à redistrib.-Protect eaux	001.1992	26.01.1992	2'500'000.00	960'279.00	960'279.00	--
I.000141.01	240000000017	Décharges de Réverule & Colliare - Ass.	028.1994	12.09.1994	1'250'000.00	15'784'721.38	17'469'054.91	-1'684'333.53
--	240000000018	Assainissement décharge de la Morenche	185.2000	05.09.2000	1'250'000.00	1'250'000.00	--	1'250'000.00
I.000351.01	240000000020	Protection DN & amélioration structures2	159.2014	01.07.2014	6'100'000.00	641'233.64	323'287.42	317'946.22
I.000004.01	250000000006	Contributions pour l'énergie	132.1999	06.03.2000	7'500'000.00	7'500'000.00	--	7'500'000.00
I.000007.01	280000000000	Cartes des Dangers Naturels	002.2007	13.11.2007	2'638'000.00	7'950'106.11	5'433'247.26	2'516'858.85
I.000025.01	300000000001	CDN - Cartes des dangers naturels - inf.	002.2007	13.11.2007	35'000.00	81'815.87	69'340.78	12'475.09
I.000013.01	320000000000	Plan protection de la Venoge 2 (Etudes)	098.2003	07.10.2003	500'000.00	500'000.00	--	500'000.00
I.000002.01	410000000000	Part cantonale assainissement décharges	286.2005	17.01.2006	9'678'000.00	6'874'318.05	72'770.00	6'801'548.05
--	410000000001	Usine d'incinération TRIDEL	255.2001	29.05.2001	90'000'000.00	90'000'000.00	--	90'000'000.00
I.000005.01	410000000002	Crédit cadre pour Etudes Rivières 1999	142.1999	14.12.1999	2'220'000.00	1'544'848.20	--	1'544'848.20
I.000006.01	410000000003	Crédit cadre pour Travaux Rivières 1999	142.1999	14.12.1999	5'780'000.00	5'156'204.00	--	5'156'204.00
I.000008.01	410000000004	Inondations & dégats automne 2000 CHABLO	004.2002	21.05.2002	3'185'000.00	3'185'000.00	--	3'185'000.00
I.000009.01	410000000005	Grande Eau - Diablerets 2ème étape	033.2002	10.09.2002	1'609'500.00	1'409'500.00	--	1'409'500.00
I.000010.01	410000000006	Le Famollens en ville de Rolle	358.2010	31.05.2011	2'100'000.00	40'000.00	--	40'000.00
I.000012.01	410000000007	Arbogne - dérivation Broye	005.2007	22.01.2008	6'125'000.00	5'090'000.00	--	5'090'000.00
I.000014.01	410000000008	Frasse, stabilisation finale	304.2005	10.01.2006	8'700'000.00	11'445'300.00	--	11'445'300.00
I.000015.01	410000000009	Travaux Plaine du Rhône	342.2000	27.06.2006	6'944'000.00	2'150'000.00	--	2'150'000.00
I.000016.01	410000000010	Crédit cadre gestion/traitement déchets	284.2006	05.09.2006	6'900'000.00	5'734'476.95	215'118.25	5'519'358.70
I.000026.01	410000000011	Phase pilote micropolluants	228.2009	23.03.2010	2'100'000.00	1'896'272.60	--	1'896'272.60
I.000027.01	410000000012	Part cantonale ass. anciennes décharges2	433.2011	13.03.2012	2'517'700.00	545'126.15	140'310.10	404'816.05
I.000029.01	410000000013	Travaux de correction de l'Eau Froide	259.2009	22.06.2010	5'160'000.00	3'730'000.00	--	3'730'000.00
I.000030.01	410000000014	La Thielle à Yverdon	358.2010	31.05.2011	4'200'000.00	115'000.00	--	115'000.00
I.000031.01	410000000015	La Grande Eau à Aigle et Yvoire	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	100'000.00	--	100'000.00
I.000032.01	410000000016	La Tinière à Villeneuve	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	1'997'672.45	--	1'997'672.45
I.000033.01	410000000017	La Baye de Clarens à Montreux	358.2010	31.05.2011	2'100'000.00	150'000.00	--	150'000.00
I.000034.01	410000000018	Le Nozon à Orbe	358.2010	31.05.2011	2'100'000.00	100'000.00	--	100'000.00
I.000035.01	410000000019	La Brinaz à Grandson et Montagny	358.2010	31.05.2011	4'130'000.00	220'000.00	--	220'000.00

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000036.01	410000000020	Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône	358.2010	31.05.2011	4'200'000.00	160'000.00	--	160'000.00
I.000037.01	410000000021	3ème correction du Rhône	358.2010	31.05.2011	2'190'000.00	300'000.00	--	300'000.00
I.000038.01	410000000022	Aménag.piscicoles sur divers cours d'eau	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	1'250'000.00	--	1'250'000.00
I.000039.01	410000000023	Gestion inform. lacs et cours d'eau	358.2010	31.05.2011	500'000.00	171'011.25	--	171'011.25
I.000040.01	410000000024	Crédit cadre gestion/traitement déchets	449.2011	28.08.2012	6'800'000.00	4'503'649.45	3'349.64	4'500'299.81
I.000042.01	410000000025	Décharge des Saviez à Noville - Ass.	433.2011	13.03.2012	1'419'000.00	241'764.30	--	241'764.30
I.000137.08	410000000031	Protection des eaux - Subvention, 2006-2	092.2003	26.08.2003	32'500'000.00	387'151'693.00	--	387'151'693.00
<b>Service de la consommation et des affaires vétérinaires</b>								
I.000041.01	300000000003	SI-Laboratoire-Renov. des applications	464.2012	29.05.2012	1'393'200.00	1'151'352.49	--	1'151'352.49
<b>Service du développement territorial</b>								
I.000133.01	320000000005	Subv. fédérales à redistrib. AF 2007-2010	374.2006	13.12.2006	--	859'060.00	--	--
I.000134.01	320000000006	Subv. fédérales à redistrib. AF 2010-2014	020.2013	15.03.2011	--	2'279'550.00	--	--
I.000093.01	410000000026	SAF Fromagerie de Montricher	020.2013	21.05.2013	1'400'000.00	2'536'858.00	--	1'243'798.00
I.000124.04	410000000027	Améliorations foncières - Crédit 40 mois	109.1983	17.05.1983	40'000'000.00	408'186'357.75	--	350'562'860.90
I.000132.01	410000000030	Améliorations foncières 2011-2014	354.2010	15.03.2011	32'000'000.00	25'895'130.00	--	25'895'130.00
I.000170.01	410000000032	Améliorations foncières 2007-2010	374.2006	13.12.2006	25'000'000.00	19'895'294.00	--	19'895'294.00
I.000126.01	440000000000	Subventions fédérales à redistribuer AF	003.1992	26.01.1992	--	129'394'189.00	--	-1.00
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>					<b>415'297'400.00</b>	<b>1'246'298'359.69</b>	<b>240'545'975.07</b>	<b>1'005'752'384.62</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>								
<b>Secrétariat général du DFJC</b>								
	250000000047	Aménagement équipement de la HEIG	321.2006	04.04.2006	650'000.00	650'000.00	--	650'000.00
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>								
--	250000000011	CESSOUEST - Etudes et constructions	173.1996	25.09.1996	6'027'000.00	6'027'000.00	--	6'027'000.00
--	250000000012	Les Cédres(EFM) - Salles de gymnastique	095.1990	25.02.1991	147'200.00	147'200.00	--	147'200.00
--	250000000013	Gymnase Auguste Piccard- Am. Sportif	084.1991	25.02.1991	14'305'000.00	14'305'000.00	--	14'305'000.00
--	250000000014	Gymnase de la Cité, 2ème salle de gym.	314.1997	17.12.1997	827'000.00	827'000.00	--	827'000.00
--	250000000018	CESSOUEST - Aménagement nouvelles salles	204.1992	02.03.1992	3'500'000.00	3'500'000.00	--	3'500'000.00
--	250000000019	Gymnase Auguste Piccard - Construction	032.1994	12.09.1994	7'045'000.00	7'045'000.00	--	7'045'000.00
--	250000000020	Gymnase de Beaulieu - Aménag. sportifs	355.2006	31.10.2006	8'302'700.00	8'302'700.00	--	8'302'700.00
--	250000000021	Gymnase de Chamblandes	005.1994	16.05.1994	13'213'700.00	13'213'700.00	--	13'213'700.00
--	250000000022	Gymnase de Chamblandes - Salle de gym.	282.1993	10.05.1993	8'500'000.00	8'500'000.00	--	8'500'000.00
--	250000000027	Gymnase du Bugnon - Rénovation	128.1995	18.12.1995	3'860'000.00	3'860'000.00	--	3'860'000.00
I.000044.01	250000000028	Gymnase de la Broye Etudes	166.2000	16.05.2000	2'245'000.00	2'245'000.00	--	2'245'000.00
I.000044.02	250000000028	Gymnase de la Broye Achat terrain	166.2000	16.05.2000	1'550'000.00	1'550'000.00	--	1'550'000.00
I.000044.03	250000000028	Gymnase de la Broye Construction	066.2003	04.02.2003	34'720'000.00	72'285'368.30	37'565'368.30	34'720'000.00
--	250000000035	Centre sportif Au Stand - ETSC Ste-Croix	178.2000	04.07.2000	3'130'000.00	3'130'000.00	--	3'130'000.00
I.000049.01	250000000040	CPNV - Crédit d'étude pour l'agrandissem	088.2003	17.06.2003	830'000.00	830'000.00	--	830'000.00
I.000050.01	250000000041	EPCA - crédit d'étude en vue de l'agrand	088.2003	17.06.2003	929'000.00	929'000.00	--	925'000.00
I.000052.01	250000000043	Gymnase de Burier - Travaux 1ère phase	134.2003	17.12.2003	17'900'000.00	17'900'000.00	--	17'900'000.00

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000052.02	2500000000043	Gymnase de Burier - Pavillon - cr. add.		04.07.2013	380'600.00	380'600.00	--	380'600.00
I.000055.01	2500000000046	CHARTEM Constr. 2 halles	037.2007	26.02.2008	3'293'900.00	4'556'103.50	853'031.00	3'703'072.50
I.000055.02	2500000000046	CHARTEM Valmont 30 restr. + assainiss.	037.2007	26.02.2008	2'502'700.00	2'502'700.00	500'000.00	2'002'700.00
I.000055.03	2500000000046	CHARTEM Mobilier	037.2007	26.02.2008	654'400.00	654'400.00	--	654'400.00
I.000056.01	2500000000048	Gymnase Ouest du Canton Pavillons préf.	406.2007	20.02.2007	1'891'000.00	1'891'000.00	--	1'891'000.00
I.000056.02	2500000000048	Gymnase Ouest du Canton Adaptation bât.	406.2007	20.02.2007	1'161'500.00	782'225.96	--	782'225.96
I.000056.03	2500000000048	Gymnase Ouest du Canton Mobilier	406.2007	20.02.2007	482'500.00	482'500.00	--	482'500.00
I.000061.01	2500000000054	CE centre enseign. ouest lausannois	469.2012	24.04.2012	6'600'000.00	6'600'000.00	--	6'600'000.00
I.000061.02	2500000000054	Centre enseign. ouest lausannois Terrain	469.2012	24.04.2012	7'260'000.00	7'260'000.00	--	7'260'000.00
I.000061.03	2500000000054	Centre enseign. ouest lausannois CEOL	152.2014	17.06.2014	57'640'000.00	7'976'554.51	--	7'976'554.51
I.000067.01	2500000000059	Augm. surfaces d'enseign. Gymnases	257.2009	02.02.2010	8'000'000.00	7'272'080.36	--	7'272'080.36
I.000069.01	2500000000061	Classes supplémentaires et assainiss.	019.2012	15.01.2013	13'250'000.00	10'127'110.70	--	10'127'110.70
I.000070.01	2500000000062	Câblage pédagogique DGEP	070.2013	02.07.2013	8'321'000.00	2'779'068.00	--	2'779'068.00
--	2500000000087	Les Prés de Valmont, COFOP cuisine	047.1994	14.11.1994	2'350'000.00	2'350'000.00	--	2'350'000.00
I.000095.01	2500000000089	COFOP Lausanne Extension	292.2001	19.12.2001	9'773'000.00	9'951'758.85	1'274'638.00	8'677'120.85
I.000095.02	2500000000089	COFOP Lsne Extension - crédit add.		04.07.2007	204'000.00	204'000.00	--	204'000.00
I.000125.01	2500000000109	CE - Gymnase de Morges	006.1994	12.12.1994	6'550'000.00	6'550'000.00	--	6'550'000.00
I.000125.02	2500000000109	Centre professionnel et gymnase Marcelin	070.1999	09.03.1999	73'540'000.00	81'292'869.16	10'481'871.00	70'810'998.16
--	2500000000110	Rue de Genève 55 (ERAG)	076.1999	17.05.1999	16'934'000.00	16'934'000.00	--	16'934'000.00
--	2500000000111	Rue de Genève 63 (EPSIC)	263.1997	17.06.1997	32'068'000.00	32'068'000.00	--	32'068'000.00
--	2500000000112	CEPNV - Yverdon	165.1996	24.06.1996	17'615'000.00	17'615'000.00	--	17'615'000.00
--	2500000000113	ETVJ - Le Sentier	236.1996	04.03.1997	11'745'000.00	11'745'000.00	--	11'745'000.00
--	2500000000114	CEPNV, bibliothèque-médiathèque	050.1998	21.12.1998	2'150'000.00	2'150'000.00	--	2'150'000.00
I.000127.01	2500000000115	EVID Réfection des toitures et façades	004.1998	13.05.1998	4'040'000.00	4'040'000.00	--	4'040'000.00
I.000128.01	2500000000117	CE - EPC et gymnase de Nyon	088.2003	17.06.2003	3'700'000.00	3'700'000.00	--	3'700'000.00
I.000128.02	2500000000117	Centre enseign.post.Nyon agrandissement	286.2010	29.06.2010	52'570'000.00	32'255'296.21	130'000.00	32'125'296.21
I.000320.02	2500000000171	OPTI-Bussigny Aménag. nouveaux locaux	137.2014	25.03.2014	2'375'000.00	2'287'022.25	400'000.00	1'887'022.25
I.000062.01	2800000000002	CPNV salle de sport (achat à la commune)	484.2012	04.12.2012	3'600'000.00	3'600'000.00	--	3'600'000.00
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>								
--	2500000000015	Université - Infrastructure, 4ème crédit	015.2002	02.07.2002	176'000.00	176'000.00	--	176'000.00
--	2500000000016	Université - Deuxième salle omnisport	239.1998	06.12.1999	4'537'200.00	4'537'200.00	--	4'537'200.00
--	2500000000017	Université - Institut de biochimie	117.1999	02.11.1999	3'021'700.00	3'021'700.00	--	3'021'700.00
I.000043.01	2500000000023	CE - HEP	040.2002	19.11.2002	1'500'000.00	1'500'000.00	--	1'500'000.00
I.000043.02	2500000000023	HEP Financement 1er équip. & aménag.	040.2002	19.11.2002	2'817'000.00	2'817'000.00	--	2'817'000.00
I.000043.03	2500000000023	HEP Restructuration et assainissement	271.2005	04.10.2005	4'925'500.00	5'056'900.00	--	5'056'900.00
I.000043.04	2500000000025	HEP - crédit additionnel	066.2008	01.07.2008	710'000.00	710'000.00	--	710'000.00
--	2500000000025	Logements pour étudiants aux Triades	187.1991	27.11.1991	4'881'000.00	4'881'000.00	--	4'881'000.00
--	2500000000026	Université - Section de chimie, constr.	039.1991	27.11.1991	54'158'800.00	54'158'800.00	--	54'158'800.00
I.000045.01	2500000000029	UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	176.2009	23.06.2009	7'536'000.00	6'842'060.71	678'094.15	6'163'966.56
I.000045.02	2500000000029	UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	176.2009	23.06.2009	1'232'000.00	1'232'000.00	--	1'232'000.00
I.000045.03	2500000000029	UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	176.2009	23.06.2009	20'000.00	20'000.00	--	20'000.00
--	2500000000030	Université - Boucl. divers crédits 1993	347.1993	20.12.1993	4'353'200.00	4'353'200.00	--	4'353'200.00
--	2500000000032	Institut suisse de droit comparé	211.1996	12.11.1996	3'000'000.00	3'000'000.00	--	3'000'000.00
--	2500000000033	Université - Crédit de boucllement 1997	233.1996	03.03.1997	8'277'000.00	8'277'000.00	--	8'277'000.00
--	2500000000034	Université - Construction de surfaces	280.2001	19.06.2001	18'450'000.00	18'450'000.00	--	18'450'000.00

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000046.01	2500000000036	Université - Réaménag. Ferme La moulaine	015.2002	02.07.2002	3'500'000.00	3'500'000.00	--	3'500'000.00
I.000047.01	2500000000037	CE - UNIL - Géopolis	050.2008	29.04.2008	1'230'000.00	1'230'000.00	--	1'230'000.00
I.000047.02	2500000000037	UNIL - Géopolis - assainis. / démolition	050.2008	29.04.2008	2'000'000.00	512'133.85	--	512'133.85
I.000047.03	2500000000037	UNIL - Géopolis - remboursement FAIR	050.2008	29.04.2008	8'132'000.00	8'131'918.05	--	8'131'918.05
I.000047.04	2500000000037	UNIL - Géopolis	176.2009	23.06.2009	85'190'000.00	143'320'349.75	468'49'450.00	96'470'899.75
I.000047.05	2500000000037	UNIL - Géopolis - équipement	176.2009	23.06.2009	15'710'000.00	17'114'955.69	--	17'114'955.69
I.000047.06	2500000000037	UNIL - Géopolis - aménagements extér.	176.2009	23.06.2009	11'400'000.00	12'271'975.20	--	12'271'975.20
--	2500000000038	Université - Bâtiment multi-service	231.2005	26.04.2005	9'138'400.00	9'138'400.00	--	9'138'400.00
I.000048.01	2500000000039	Travaux d'entretien lourd des bâtiments	015.2002	02.07.2002	6'270'000.00	6'270'000.00	--	6'270'000.00
I.000051.01	2500000000042	UNIL - Bugnon 7	231.2005	26.04.2005	10'547'000.00	14'637'883.08	3872'125.00	10'765'758.08
I.000051.02	2500000000042	UNIL - Bugnon 7 - crédit additionnel	180.2009	08.09.2009	662'000.00	664'288.40	--	664'288.40
I.000053.01	2500000000044	Université - Animalerie du Bugnon 7-9	231.2005	26.04.2005	3'862'000.00	6'221'251.62	2'049'629.00	4'171'622.62
I.000054.01	2500000000045	Université - Bugnon 9, transformation	231.2005	26.04.2005	1'582'000.00	2'262'000.00	670'071.00	1'591'929.00
I.000054.02	2500000000045	Bugnon 9 grand auditoire - créd. add.	180.2009	08.09.2009	1'111'500.00	1'111'500.00	--	1'111'500.00
I.000054.03	2500000000045	Bugnon 9 Infrastr. anatomie- créd. add.	180.2009	08.09.2009	449'000.00	125'392.63	--	125'392.63
I.000057.01	2500000000049	UNIL Entretien lourd crédit 2008-2011	025.2007	29.01.2008	8'000'000.00	8'000'000.00	--	8'000'000.00
I.000057.02	2500000000049	UNIL Entretien lourd 2008-2011 - cr. add.	242.2009	13.05.2013	230'000.00	230'000.00	--	230'000.00
I.000058.01	2500000000050	Fondation Jean Monnet	242.2009	23.03.2010	1'018'000.00	2'322'019.55	1'117'400.00	1'204'619.55
I.000058.02	2500000000050	Fondation Jean Monnet - équipement	242.2009	23.03.2010	600'000.00	775'000.00	--	775'000.00
I.000059.01	2500000000051	Station de pompage de l'eau du Lac	062.2008	01.07.2008	1'460'000.00	1'461'868.00	1'868.00	1'460'000.00
I.000059.02	2500000000051	Station de pompage - crédit additionnel	232.2009	13.05.2013	193'500.00	193'500.00	--	193'500.00
I.000364.01	2500000000052	Avenir Epalinges (reprise ISREC)	402.2011	15.11.2011	17'922'500.00	17'922'500.00	4'500'000.00	13'422'500.00
I.000060.01	2500000000053	HEP restructuration 2ème étape			4'200'000.00	4'272'290.75	--	4'272'290.75
I.000060.02	2500000000053	HEP restruct. 2ème étape - Crédit add.			180'000.00	180'000.00	--	180'000.00
I.000063.01	2500000000055	CE - HEIG-VD	329.2010	08.12.2010	1'730'000.00	1'730'000.00	--	1'730'000.00
I.000063.02	2500000000055	HEIG-VD Agrandissement	456.2012	03.04.2012	9'300'000.00	14'229'230.03	5'030'466.00	9'198'764.03
I.000064.01	2500000000056	Université - Toiture Bugnon 7-9	180.2009	08.09.2009	1'352'000.00	1'059'134.50	--	1'059'134.50
I.000065.01	2500000000057	IDHEAP reprise terrain et bâtiment	014.2012	11.12.2012	13'180'000.00	13'180'000.00	--	13'180'000.00
I.000071.01	2500000000063	César-Roux 19, assainis.+locaux ens.	492.2012	03.07.2012	10'750'000.00	9'925'888.10	700'000.00	9'225'888.10
I.000072.01	2500000000064	HEP Pavillons provisoires	019.2012	15.01.2013	3'150'000.00	3'143'754.45	--	3'143'754.45
I.000248.02	2500000000169	UNIL Entretien lourd crédit 2014-2016	138.2014	29.04.2014	9'000'000.00	1'164'996.48	--	1'164'996.48
I.000357.01	2500000000175	CE Côtes de la Bourdonnette Affectation	140.2014	11.11.2014	850'000.00	12'052.80	--	12'052.80
I.000307.02	2500000000176	CE - Campus santé étude (C4) constr.	140.2014	11.11.2014	4'450'000.00	229'263.09	--	229'263.09
<b>Service des affaires culturelles</b>								
--	2500000000024	Palais de Rumine - Musée Arlaud	003.1994	16.05.1994	13'015'400.00	13'015'400.00	--	13'015'400.00
--	2500000000031	Musée Romain Avenches - Remb. de bât.	219.1996	16.12.1996	4'229'600.00	4'229'600.00	--	4'229'600.00
I.000066.01	2500000000058	CE - Nouveau Musée des Beaux-Arts	303.2010	29.06.2010	13'870'000.00	9'440'254.72	--	9'440'254.72
I.000066.02	2500000000058	Nouveau Musée des Beaux-Arts	127.2013	18.03.2014	30'630'000.00	998'531.76	--	998'531.76
I.000068.01	2500000000060	CE - Futur musée romain Avenches	273.2010	28.09.2010	200'000.00	183'606.12	--	183'606.12
I.000331.01	2500000000174	CE - Musées de l'Elysée et du Mudac	127.2013	18.03.2014	12'950'000.00	195'631.12	--	195'631.12
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>					<b>921'169'500.00</b>	<b>898'889'688.25</b>	<b>116'674'011.45</b>	<b>782'215'676.80</b>

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
<b>DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>								
<b>Service juridique et législatif</b>								
	270000000001	Orgue de la Cathédrale	093.1999	16.06.1999	3'043'600.00	3'043'600.00	--	3'043'600.00
<b>Police cantonale</b>								
--	250000000001	Blécherette II - Construction	053.1994	14.11.1994	2'836'900.00	2'836'900.00	--	2'836'900.00
--	250000000002	Blécherette III - Etude et construction	336.1993	16.11.1993	42'015'900.00	42'015'900.00	--	42'015'900.00
--	250000000003	Brigade du lac, Yverdon-les-Bains	086.2008	09.12.2008	1'805'900.00	1'805'900.00	--	1'805'900.00
1.000028.01	250000000010	CC.POLCANT Locaux décentralisés	215.2009	23.02.2010	3'040'000.00	3'101'303.35	113'600.00	2'987'703.35
1.000325.02	250000000170	SAE - Transformations immobilières	093.2013	28.01.2014	200'000.00	97'371.10	--	97'371.10
1.000003.02	270000000000	Polycom - Renouvellement équip. radio	019.2002	03.09.2002	4'240'000.00	4'240'000.00	--	4'240'000.00
1.000003.01	280000000014	Polycom - Renouv. Infrastr. réseau radio	019.2002	03.09.2002	14'160'000.00	25'770'747.04	11'845'350.20	13'925'396.84
1.000022.01	300000000000	Modernis. SI Police - Schéma Directeur	065.2013	08.10.2013	9'097'000.00	1'057'258.80	--	1'057'258.80
1.000325.01	300000000034	Rempl. Système Aide à l'Engagement	093.2013	28.01.2014	4'613'000.00	1'279'374.97	--	1'279'374.97
<b>Service pénitentiaire</b>								
1.000001.01	250000000004	Maison d'arrêts de La Tuilière	061.1999	09.03.1999	2'277'200.00	2'277'200.00	--	2'277'200.00
1.000020.01	250000000005	EPO - Constructions agricoles 2ème étape	412.2007	29.05.2007	2'716'000.00	3'225'671.30	994'000.00	2'231'671.30
1.000024.01	250000000008	EPO - Agrandissement de la Colonie	491.2012	12.06.2012	17'530'000.00	24'345'909.88	6'372'240.00	17'973'669.88
1.000024.01	250000000009	Simplon 43 Semi-détention travail exter.	226.2009	08.12.2009	4'700'000.00	6'200'000.00	1'500'000.00	4'700'000.00
1.000024.02	250000000009	Simplon 43 Semi-détention - crédit. add.	256.2001	14.04.2011	174'000.00	542'303.13	138'000.00	404'303.13
--	250000000077	Extension de la prison de la Croisée	146.2008	03.07.2001	17'500'000.00	17'500'000.00	--	17'500'000.00
1.000090.01	250000000085	CE - EDM Palézieux	146.2008	31.03.2009	3'180'000.00	3'180'000.00	--	3'180'000.00
1.000090.02	250000000085	EDM Palézieux Terrain	146.2008	31.03.2009	1'000'000.00	1'000'000.00	--	1'000'000.00
1.000090.03	250000000085	EDM Palézieux Construction	395.2011	21.06.2011	23'520'000.00	26'991'729.13	4'108'000.00	22'883'729.13
1.000094.01	250000000086	Constructions modulaires site La Croisée	015.2012	27.11.2012	10'885'000.00	10'659'168.94	--	10'659'168.94
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>						<b>181'170'337.64</b>	<b>25'071'190.20</b>	<b>156'099'147.44</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>								
<b>Secrétariat général du DSAS</b>								
1.000098.01	300000000010	DSAS - financement 2è étape informat.	257.2001	05.06.2001	5'795'500.00	5'795'500.00	--	5'795'500.00
1.000113.01	300000000011	RDU - Revenu déterminant unifié - inf.	279.2010	09.11.2010	4'842'000.00	4'190'072.17	--	4'190'072.17
<b>Service de prévoyance et d'aide sociales</b>								
--	250000000088	Acquisition terrain Ste-Croix pour RA	094.1995	20.06.1995	454'000.00	454'000.00	--	454'000.00
<b>Service de la santé publique</b>								
--	250000000073	César-Roux 31 - Centres d'ambulances	166.1996	18.06.1996	3'200'000.00	3'200'000.00	--	3'200'000.00
--	250000000103	Terrain EMS Bois-Gentil II	118.2008	09.12.2008	1'490'000.00	1'490'000.00	--	1'490'000.00
1.000118.01	250000000106	Remise à niveau des hôpitaux FHV	211.2009	08.09.2009	5'700'000.00	5'700'000.00	--	5'700'000.00
1.000120.01	250000000107	Hôpitaux FHV - Entretien immobilier	335.2010	02.11.2010	3'400'000.00	3'400'000.00	--	3'400'000.00
1.000122.01	250000000108	Travaux de sécurisation incendie EMS	026.2012	19.03.2013	15'000'000.00	5'844'134.07	--	5'844'134.07

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000102.01	2700000000003	Renouvell. équip. hôpitaux 2008-2010	071.2008	23.09.2008	10'500'000.00	10'500'000.00	--	10'500'000.00
I.000104.01	2700000000004	Renouvell. équip. hôpitaux 2011	404.2011	04.10.2011	3'000'000.00	3'000'000.00	--	3'000'000.00
I.000105.01	2700000000005	DSAS - Investissements périodiques 2010	249.2009	08.12.2009	12'000'000.00	12'000'000.00	--	12'000'000.00
I.000109.01	2700000000006	DSAS - Investissements périodiques 2011	378.2011	14.06.2011	12'000'000.00	12'000'000.00	--	12'000'000.00
I.000111.01	2700000000007	Travaux protection incendie - hôpitaux	129.2008	17.12.2008	10'000'000.00	10'000'000.00	--	10'000'000.00
I.000116.01	2700000000008	Lits et tables de nuit - hôpitaux RIP	212.2009	08.09.2009	4'232'600.00	4'232'600.00	--	4'232'600.00
I.000119.01	2700000000009	Hôpitaux FHV - Installations techniques	334.2010	02.11.2010	2'330'000.00	2'330'000.00	--	2'330'000.00
I.000121.01	2700000000010	Investissements périodiques lourds 2011	397.2011	04.10.2011	6'000'000.00	6'000'000.00	--	6'000'000.00
<b>CHUV</b>								
--	2500000000065	CHUV - Achèvement des travaux, 12e créd.	384.1989	13.12.1989	2'500'000.00	2'500'000.00	--	2'500'000.00
I.000073.01	2500000000066	CE - Bâtiment Bugnon-Est	096.1991	04.03.1991	4'000'000.00	4'000'000.00	--	4'000'000.00
I.000073.02	2500000000066	Bâtiment Bugnon-Est - Crédit d'ouvrage	224.1996	20.05.1997	35'300'000.00	70'815'587.69	31'432'992.00	39'382'595.69
--	2500000000067	Centre de traitement psychiatrique Nord	087.1991	04.03.1991	8'030'000.00	8'030'000.00	--	8'030'000.00
I.000074.01	2500000000068	Centre psychiatrique à Yverdon - Constr.	080.1999	18.05.1999	21'620'000.00	25'399'280.65	600'000.00	24'799'280.65
I.000075.01	2500000000069	CE - Maternité, transformations	288.1997	10.11.1997	970'000.00	970'000.00	--	970'000.00
I.000075.02	2500000000069	Maternité, transformations - ouvrage	224.2000	06.12.2000	11'610'000.00	12'968'878.15	--	12'968'878.15
I.000076.01	2500000000070	CE - Champ de l'Air, 2ème étape	264.1992	01.02.1993	1'100'000.00	1'100'000.00	--	1'100'000.00
I.000076.02	2500000000070	Champ de l'Air - 2ème étape	130.2003	24.11.2003	14'698'000.00	14'698'000.00	--	14'698'000.00
I.000076.03	2500000000070	Champ de l'Air 2ème étape - créd. add.	075.2013	19.11.2013	545'000.00	545'300.00	--	545'300.00
--	2500000000071	IMUL, Bugnon 44 (Bâtiment M), transf.	107.2003	10.02.2004	304'400.00	304'400.00	--	304'400.00
I.000077.01	2500000000072	CE - Hôpital de Cery	405.2007	24.04.2007	6'400'000.00	6'199'123.55	--	6'199'123.55
I.000077.02	2500000000072	CE - Hôpital de Cery - établ. mineurs	405.2008	09.12.2008	588'000.00	588'000.00	--	588'000.00
I.000077.03	2500000000072	Hôpital de Cery - Nouveau bâtiment	046.2013	17.09.2013	100'900'000.00	1'652'978.05	--	1'652'978.05
I.000077.04	2500000000072	Hôpital de Cery - Rénovation	046.2013	17.09.2013	57'000'000.00	1'632'063.00	--	1'632'063.00
--	2500000000074	Hôpital de Cery - 2ème étape - phase 1	370.1993	20.06.1994	9'423'700.00	9'423'700.00	--	9'423'700.00
I.000078.01	2500000000075	CE - Restructuration urgences BH-05	163.2000	09.05.2000	1'596'000.00	1'596'000.00	--	1'596'000.00
I.000078.02	2500000000075	Restructuration et modernisation urgence	006.2002	28.05.2002	19'000'000.00	18'110'379.68	--	18'110'379.68
--	2500000000076	Institut de pathologie - Transformation	085.1999	18.05.1999	10'292'100.00	10'292'100.00	--	10'292'100.00
I.000097.01	2500000000090	Maternité: réadaptation bloc opératoire	032.2002	17.09.2002	8'550'000.00	8'965'077.85	--	8'965'077.85
I.000097.02	2500000000091	CE - transfo. bât. hospitalier Prangins	058.2002	21.01.2003	860'000.00	860'000.00	--	860'000.00
I.000099.01	2500000000092	Prangins Ext.+transfo Eglantine-Peuplier	390.2006	24.04.2007	18'670'000.00	21'099'837.55	--	21'099'837.55
I.000100.01	2500000000093	Hopital unique de l'enfant	011.2012	23.04.2013	170'000'000.00	3'505'128.70	--	3'505'128.70
I.000101.01	2500000000094	BH06 Radio oncologie - Transformation	328.2006	21.03.2006	9'055'000.00	9'792'700.25	--	9'792'700.25
I.000103.01	2500000000095	Néonatalogie du CHUV - Transformation	287.2005	22.11.2005	5'185'500.00	8'370'550.70	2'500'000.00	5'870'550.70
I.000103.02	2500000000095	CE - BH05 - Bloc opératoire	077.2008	26.08.2008	2'400'000.00	2'499'115.20	--	2'499'115.20
I.000106.01	2500000000096	BH05 - Bloc opératoire	034.2013	21.05.2013	104'900'000.00	13'949'024.25	--	13'949'024.25
I.000106.02	2500000000096	1ère tranche Soins continus+intensifs	471.2012	29.05.2012	45'080'000.00	4'847'461.25	--	4'847'461.25
I.000107.01	2500000000097	1ère tranche Soins continus+intensifs	471.2012	29.05.2012	1'980'000.00	554'987.10	--	554'987.10
I.000108.01	2500000000098	Bugnon 17 : dialyse	220.2009	08.12.2009	6'590'000.00	6'479'623.15	--	6'479'623.15
I.000108.02	2500000000098	BH05 : restruct. du Centre des brûlés	075.2008	26.08.2008	4'937'000.00	4'937'000.00	--	4'937'000.00
I.000110.01	2500000000099	BH05 : Centre des brûlés - créd. add.	471.2012	29.05.2012	1'450'000.00	1'521'627.35	--	1'521'627.35
I.000112.01	2500000000100	Extension du centre coordonné oncologie	420.2011	01.11.2011	16'990'000.00	11'305'635.80	540'000.00	10'765'635.80
--	2500000000101	Entretien tech. : ascenseurs	248.2009	04.05.2010	30'070'000.00	18'798'973.80	--	18'798'973.80
I.000114.01	2500000000102	Bâtiment de l'Hôpital Orthopédique	109.2008	09.12.2008	27'371'400.00	27'371'400.00	--	27'371'400.00
--	2500000000102	Extension restaurant et bureaux	420.2011	01.11.2011	16'860'000.00	13'135'052.48	--	13'135'052.48



**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000115.01	250000000104	CHUV - locaux loués	396.2011	04.10.2011	12'240'000.00	11'942'956.79	--	11'942'956.79
I.000117.01	250000000105	Crédit cadre laboratoires - Bugnon 27	233.2009	08.12.2009	15'415'500.00	6'543'983.82	--	6'543'983.82
I.000117.02	250000000105	Crédit cadre laboratoires - biomédical	233.2009	08.12.2009	14'584'500.00	18'822'085.99	--	18'822'085.99
I.000368.01	250000000179	Cery Neurosciences	170.2014	10.12.2014	22'300'000.00	271'833.80	--	271'833.80
I.000369.01	250000000180	CTE Laboratoire thérapie expérimentale o	170.2014	10.12.2014	18'500'000.00	2'817'003.55	--	2'817'003.55
<b>Chancellerie d'Etat</b>								
I.000080.01	250000000078	ACV densification des cellules de dépôts	324.2006	28.03.2006	2'171'000.00	2'171'000.00	--	2'171'000.00
I.000092.01	270000000002	Dématérialisation et sécu. de docs hist.	016.2012	12.03.2013	1'191'500.00	357'565.82	--	357'565.82
I.000092.01	300000000009	ACV-Pôle numérique/numérisation	016.2012	12.03.2013	438'500.00	189'034.21	--	189'034.21
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>					<b>912'311'200.00</b>	<b>482'070'756.42</b>	<b>35'072'992.00</b>	<b>446'997'764.42</b>
<b>DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>								
<b>Secrétariat général du DECS</b>								
--	250000000116	Poudrerie d'Aubonne SA, parcelle et trav	297.1997	05.11.1997	610'000.00	610'000.00	--	610'000.00
<b>Service de la population</b>								
I.000089.01	250000000084	Réaff. Bât. Fromex pour Etat Affectation	099.2008	25.11.2008	1'565'000.00	1'603'320.00	38'320.00	1'565'000.00
I.000089.02	250000000084	Réaff. Bât. Fromex pour Etat Remise état	099.2008	25.11.2008	1'275'000.00	1'275'000.00	--	1'275'000.00
I.000089.03	250000000084	Réaff. Bât. Fromex pour Etat Transf.	099.2008	25.11.2008	10'000.00	10'000.00	--	10'000.00
I.000089.04	250000000084	Réaff. Bât. Fromex pour Etat - cr. add.	294.2005	04.07.2013	86'800.00	86'800.00	--	86'800.00
I.000083.01	300000000006	Réorganisation asile (informatique)	435.2011	07.03.2006	800'000.00	91'621.40	--	91'621.40
I.000091.01	300000000008	SPOP-mise en oeuvre du schéma directeur		10.01.2012	7'486'700.00	6'612'013.76	--	6'612'013.76
<b>Service de l'agriculture</b>								
I.000129.01	250000000119	Rénovation ECAM	043.2007	04.03.2008	8'016'000.00	7'995'416.87	--	7'995'416.87
I.000129.02	250000000119	Rénovation ECAM Mobilier	043.2007	04.03.2008	884'000.00	884'000.00	--	884'000.00
I.000131.01	400000000000	Rénovation et agrandissement bâtiments H	309.2010	16.11.2010	1'563'000.00	1'562'437.00	--	1'562'437.00
<b>Service de la promotion économique et du commerce</b>								
I.000130.01	410000000028	Centre congrès et expo. Montreux	318.2001	19.03.2002	3'500'000.00	3'500'000.00	--	3'500'000.00
I.000130.01	410000000029	Halles sud et nord Palais de Beaulieu	190.2009	01.09.2009	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>					<b>45'796'500.00</b>	<b>44'230'609.03</b>	<b>38'320.00</b>	<b>44'192'289.03</b>
<b>DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>								
<b>Secrétariat général du DIRH</b>								
--	280000000004	Numérisation et nouvelle mensu. cadastr.	254.1997	20.05.1997	22'500'000.00	22'500'000.00	--	22'500'000.00
I.000143.01	280000000005	Mensuration officielle et SIT-ACV	151.2003	10.02.2004	9'800'000.01	23'807'774.15	15'410'988.35	8'396'785.80
I.000143.02	280000000005	Poursuite mensuration officielle	133.2008	24.03.2009	4'500'000.00	3'244'733.30	700'000.00	2'544'733.30
I.000184.01	280000000009	Crédit mensuration officielle 2008-2011	133.2008	24.03.2009	25'140'000.01	22'064'491.22	4'409'056.75	17'655'434.47

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000353.01	2800000000015	Poursuite mensuration officielle & ICDG	153.2014	09.09.2014	33'500'000.00	53'571.55	73'415.95	-19'844.40
I.000142.01	3000000000012	Solutions ARGIS et GEOPOINT logiciels	334.2001	29.01.2002	3'700'000.00	3'700'000.00	--	3'700'000.00
I.000146.01	3000000000013	SIT-ACV - part informatique	151.2003	10.02.2004	600'000.00	578'201.33	--	578'201.33
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>								
I.000135.01	2200000000000	Routes nationales, construction - 18ème	038.1990	18.09.1990	40'000'000.00	40'000'000.00	--	40'000'000.00
I.000135.02	2200000000000	Routes nationales, construction - 17ème	096.1987	18.02.1987	30'000'000.00	30'000'000.00	--	30'000'000.00
I.000135.03	2200000000000	Routes nationales, construction - 16ème	122.1983	20.09.1983	30'000'000.00	30'000'000.00	--	30'000'000.00
I.000135.04	2200000000000	Routes nationales, construction - 15ème	326.1981	18.11.1981	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
I.000135.05	2200000000000	Routes nationales, construction - 14ème	122.1979	14.11.1979	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
I.000135.06	2200000000000	Routes nationales, construction - 13ème	258.1977	06.12.1977	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
I.000135.07	2200000000000	Routes nationales, construction - 12ème	088.1975	09.09.1975	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
I.000135.08	2200000000000	Routes nationales, construction - 11ème	237.1973	21.05.1973	20'000'000.00	20'000'000.00	--	20'000'000.00
I.000135.09	2200000000000	Routes nationales, construction - 19ème	330.1993	15.11.1993	75'000'000.00	75'000'000.00	--	75'000'000.00
I.000135.10	2200000000000	Routes nationales, construction - 20ème	175.1996	24.09.1996	70'000'000.00	70'000'000.00	--	70'000'000.00
I.000135.11	2200000000000	Routes nationales, construction - 21ème	105.1999	15.09.1999	80'000'000.00	80'000'000.00	--	80'000'000.00
I.000135.12	2200000000000	Routes nationales, construction - 22ème	135.2003	03.11.2003	78'000'000.00	78'000'000.00	--	78'000'000.00
--	2200000000001	RC 30c/RC47, Gilly - Correction	150.2000	07.03.2000	800'000.00	800'000.00	--	800'000.00
I.000136.01	2200000000002	RC 401b, Cheseaux - Evitement	340.1989	25.09.1989	48'500'000.00	60'491'642.00	109'777'761.00	49'513'881.00
--	2200000000003	RC 151c et 79c - Carrefours giratoires	312.2006	31.01.2006	653'900.00	653'900.00	--	653'900.00
--	2200000000004	RC 706c - Pillon - Frontière bernoise	008.1994	16.05.1994	2'270'000.00	2'270'000.00	--	2'270'000.00
--	2200000000005	RC 732d - Montreux / PN Vernex	008.1994	16.05.1994	1'518'000.00	1'518'000.00	--	1'518'000.00
--	2200000000006	Centre de ravitaillement de La Côte	028.1994	15.11.1994	9'051'000.00	9'051'000.00	--	9'051'000.00
--	2200000000007	RC 780b, Cully - réfection ponts	067.1995	27.02.1995	2'700'000.00	2'700'000.00	--	2'700'000.00
--	2200000000008	RC 401b, Prilly - Vallombreuse	070.1995	27.02.1995	1'420'000.00	1'420'000.00	--	1'420'000.00
--	2200000000009	RC 601b - Réfection de deux viaducs	068.1995	27.02.1995	2'050'000.00	2'050'000.00	--	2'050'000.00
--	2200000000010	H 144 Rennaz-Les Evouettes - Etudes	069.1995	26.02.1996	700'000.00	700'000.00	--	700'000.00
--	2200000000011	Relais autoroutier à Bavois	048.1998	10.11.1998	13'460'000.00	13'460'000.00	--	13'460'000.00
--	2200000000012	Réfection de routes cantonales à transf.	274.1997	23.09.1997	8'372'000.00	8'372'000.00	--	8'372'000.00
--	2200000000013	Réfection de quatre ponts sur RC	252.1997	20.05.1997	2'687'500.00	2'687'500.00	--	2'687'500.00
--	2200000000014	RC 152, Vallorbe-Le Pont - Correction	277.1997	23.09.1997	3'900'000.00	3'900'000.00	--	3'900'000.00
--	2200000000015	RC 743-744 Corsier-sur-Vevey et RC 780-7	011.1998	18.05.1998	1'025'000.00	1'025'000.00	--	1'025'000.00
--	2200000000016	RC 501b, correction d'un tronçon Le Mont	015.1998	16.06.1998	4'389'900.00	4'389'900.00	--	4'389'900.00
--	2200000000017	RC 152a, Vallorbe-Le Pont - Amélioration	075.1999	17.05.1999	4'400'000.00	4'400'000.00	--	4'400'000.00
--	2200000000018	RC 254b, correction Vuiteboeuf-Ste-Croix	090.1999	15.06.1999	2'881'700.00	2'881'700.00	--	2'881'700.00
--	2200000000019	RC 719b et 717d 6 aménag. + corr. Fluv.	119.1999	08.11.1999	5'240'000.00	5'240'000.00	--	5'240'000.00
--	2200000000020	Lussey et Vallorbe Pont sur CFF	180.2000	04.07.2000	1'330'000.00	1'330'000.00	--	1'330'000.00
--	2200000000021	Carrefour du Galicien	197.2000	05.09.2000	5'900'000.00	5'900'000.00	--	5'900'000.00
--	2200000000022	RC 715d, Bex - Les Glareys	172.2000	04.07.2000	2'091'600.00	2'091'600.00	--	2'091'600.00
--	2200000000023	H 144 Rennaz-Les Evouettes - études	198.2000	05.09.2000	1'110'000.00	1'110'000.00	--	1'110'000.00
--	2200000000024	Passerelle de Massongex, pont Brinaz	253.2001	24.04.2001	1'450'000.00	1'450'000.00	--	1'450'000.00
--	2200000000025	RC 705a, Falaises des gorges du Pissot	305.2001	11.12.2001	1'111'800.00	1'111'800.00	--	1'111'800.00
--	2200000000026	Penthalaz PS / CFF	337.2002	29.01.2002	1'510'000.00	1'510'000.00	--	1'510'000.00
I.000145.01	2200000000027	RC 608-609, giratoire Vers-chez-Perrin	009.2002	04.06.2002	2'800'000.00	3'664'183.20	207.34	3'663'975.86
--	2200000000028	Crédit cadre 2002-2005 pour construction	009.2002	04.06.2002	5'800'000.00	5'800'000.00	--	5'800'000.00
--	2200000000029	RC 705a, reconstr. du pont sur la Sarine	089.2003	03.06.2003	1'700'000.00	1'700'000.00	--	1'700'000.00

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
--	220000000030	RC 702a, correction routière pont Tine	089.2003	03.06.2003	580'000.00	580'000.00	--	580'000.00
I.000147.01	220000000031	H 144 Rennaz - Les Evouettes	114.2003	09.09.2003	267'400'000.00	78'587'125.60	47'213'139.65	31'373'985.95
I.000147.02	220000000031	H 144 Rennaz - Les Evouettes - cr. add.	281.2010	23.11.2010	17'380'000.00	10'395'548.30	2'108'835.06	8'286'713.24
I.000149.01	220000000032	RC 2b, Commugny - Les Airrenys	072.2008	11.11.2008	3'170'000.00	2'635'179.55	227'420.55	2'407'759.00
--	220000000033	RC 422b, Donneloye-Mentue, correct. rout	152.2003	10.02.2004	3'020'000.00	3'020'000.00	--	3'020'000.00
I.000150.01	220000000034	RC 537b, Thierrens-Neyruz, correction	152.2003	10.02.2004	2'200'000.00	2'762'944.20	--	2'762'944.20
I.000151.01	220000000035	RC 705a, Aigle-Les Mosses, protections	152.2003	10.02.2004	2'920'000.00	4'594'578.40	1'120'516.80	3'474'061.60
--	220000000036	Vufflens-Aciens (route d'accès au pôle)	152.2003	10.02.2004	1'541'800.00	1'541'800.00	--	1'541'800.00
--	220000000037	Trafic 40t.(contrôle ponts), études	152.2003	10.02.2004	1'436'400.00	1'436'400.00	--	1'436'400.00
I.000152.01	220000000038	CE-Assainissement bruit	152.2003	10.02.2004	1'000'000.00	1'088'497.04	83'895.70	1'004'601.34
--	220000000039	Crédit cadre 2004-2007 - 5 obj. routiers	152.2003	10.02.2004	4'300'000.00	4'300'000.00	--	4'300'000.00
I.000160.01	220000000040	Réseau prioritaire pour le trafic 40 t	293.2005	08.11.2005	14'010'000.00	13'698'077.30	199'033.20	13'499'044.10
I.000164.01	220000000041	CE RC177 Vufflens-Penthaz rte de liaison	280.2010	05.10.2010	4'950'000.00	3'362'997.85	--	3'362'997.85
I.000165.01	220000000042	RC 151, Bussigny-pont de la Chocolatière	107.2008	25.11.2008	3'520'000.00	3'267'561.15	--	3'267'561.15
I.000166.01	220000000043	RC 29, Coinsins-Genolier réfec. routière	204.2009	02.02.2010	1'800'000.00	1'675'580.25	--	1'675'580.25
I.000167.01	220000000044	RC 47, Essertines-Gimel correc. routière	042.2007	02.02.2010	3'950'000.00	4'511'193.25	400'000.00	4'111'193.25
I.000168.01	220000000045	RC 716, Bex - pont torrent Genin	416.2007	05.06.2007	1'530'000.00	1'530'000.00	--	1'530'000.00
I.000168.02	220000000045	RC 716, Bex - pont torrent Genin - cr.ad	179.2009	22.05.2014	68'248.05	68'248.05	--	68'248.05
I.000169.01	220000000046	RC 34-67-632, objets routiers 2009-2010	106.2008	17.11.2009	3'205'000.00	2'521'572.00	--	2'521'572.00
--	220000000047	Travaux d'entretien des revêt. bitum. RC	168.2009	09.12.2008	4'478'700.00	4'478'700.00	--	4'478'700.00
I.000172.01	220000000048	CE-RC 702 Rossinières Chaudanne 2è ét.	367.2011	15.03.2011	2'180'000.00	1'382'484.60	10'861.50	1'371'623.10
I.000173.02	220000000049	CE-RC 719, Ollon Huémoz-Villars 2ème étape	194.2009	24.11.2009	765'000.00	18'899'657.55	104'477.13	18'795'180.42
I.000174.01	220000000050	RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 1ère ét	092.2013	19.11.2013	15'750'000.00	639'856.65	--	639'856.65
I.000175.01	220000000051	CE-RC 82 & 40 équip. électromécaniques	198.2009	26.01.2010	10'160'000.00	3'459'552.60	--	3'459'552.60
I.000175.02	220000000051	RC 82 & 40 équipements électromécaniques	191.2009	24.11.2009	820'000.00	9'522'839.85	310'728.96	9'212'110.89
I.000176.01	220000000052	Travaux assainissement bruit 1ère étape	353.2010	11.01.2011	7'000'000.00	5'787'057.21	--	5'787'057.21
I.000177.01	220000000053	RC 559 Lausanne bandes cyclables rt Golf	163.2009	23.06.2009	4'372'000.00	5'075'728.76	550'807.45	4'524'921.31
I.000179.01	220000000054	Réseau prior.pour trafic 40 t.2ème étape	398.2011	20.09.2011	4'000'000.00	3'229'070.15	747.95	7'465'618.10
I.000179.02	220000000055	RC 761 Puidoux-Thioleyres réfec. route	177.2009	23.06.2009	12'700'000.00	5'635'199.90	--	3'228'322.20
I.000188.01	220000000056	RC 414 Fey-Montandrey correct. routière	432.2011	07.02.2012	4'928'000.00	4'664'368.55	--	4'664'368.55
I.000192.01	220000000057	Travaux assainissement bruit 2ème étape	047.2013	04.06.2013	8'550'000.00	1'184'255.70	--	1'184'255.70
I.000194.01	220000000058	Routes nationales, construction - 23ème	142.2008	31.03.2009	2'760'000.00	3'555'835.15	2'328'867.22	1'226'967.93
I.000195.01	220000000059	CE-Centrale de gestion du trafic PALM	141.2008	24.03.2009	1'030'000.00	950'595.54	--	950'595.54
I.000198.01	220000000060	RC 251, 2 girat. et assain. phonique Mex	178.2009	23.06.2009	2'163'000.00	2'263'814.40	198'263.25	2'065'551.15
I.000199.01	220000000061	CE-RC 1 Ecublens St-Sulp. réhab 2è ét	198.2009	01.12.2011	396'000.00	248'916.25	--	248'916.25
I.000202.01	220000000062	Travaux entretien revêt.RC.2ème rattrap.	294.2010	22.06.2010	600'000.00	584'083.50	--	584'083.50
I.000203.01	220000000063	Renforc. trafic 40t solide réseau prior.	274.2010	22.06.2010	8'600'000.00	8'838'516.95	--	8'838'516.95
I.000207.01	220000000064	RC 702-711 murs -RC 743 pont Gilmont	379.2011	21.06.2011	2'660'000.00	5'303'089.15	--	5'303'089.15
I.000208.01	220000000065	RC 254-19 correction 3 points noirs	415.2011	10.01.2012	5'578'000.00	2'440'230.75	142'185.65	2'298'045.10
I.000209.01	220000000066	Campagne 2012-15 entret lourdr ouvr d'art	486.2012	06.11.2012	13'200'000.00	11'072'753.65	--	11'072'753.65
I.000210.01	220000000067	1er rattrap. dégâts forces de la nature	087.2013	08.10.2013	7'615'000.00	3'772'783.56	--	3'772'783.56
I.000211.01	220000000068	Travaux entretien revêt.RC.3ème rattrap.	373.2011	05.04.2011	13'050'000.00	13'050'000.00	--	13'050'000.00
I.000212.01	220000000069	RC 401, Vernand Camarés, LEB	473.2011	01.05.2012	1'951'000.00	1'413'039.10	76'430.70	1'336'608.40

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000226.01	220000000070	Renforcement 40 t. solde du réseau RC	431.2011	10.01.2012	13700'000.00	7'565'602.15	--	7'565'602.15
I.000227.01	220000000071	RC 401 Grandson-NE 3 giratoires Poissine	054.2013	18.06.2013	1'940'000.00	1'537'639.56	627'100.00	910'539.56
I.000228.01	220000000072	RC 780, Ollon, giratoire du Lombard	430.2011	10.01.2012	1'876'000.00	200'232.50	--	200'232.50
I.000231.01	220000000073	CE-analyse risques ouvr. soutènement	030.2012	05.02.2013	4'950'000.00	1'292'570.08	--	1'292'570.08
I.000232.01	220000000074	Campagne 2012 entretien des revêtements	462.2012	27.03.2012	15'200'000.00	14'204'283.05	--	14'204'283.05
I.000233.01	220000000075	Campagne 2013 entretien des revêtements	045.2013	19.03.2013	17'200'000.00	14'499'663.30	--	14'499'663.30
I.000234.01	220000000076	RC 711 entret. lourd murs de soutènement	022.2012	19.03.2013	2'982'000.00	1'963'114.90	579'974.23	1'383'140.67
I.000236.01	220000000077	RC 709 Ormont-Des. renforc. mur Bouillet	031.2012	19.03.2013	3'900'000.00	3'552'343.49	--	3'552'343.49
I.000238.01	220000000078	Préfin. routier - aides aux communes	098.2013	05.11.2013	40'000'000.00	253'250.00	--	253'250.00
I.000255.02	220000000079	RC 2-6 Chav. Bogis-Commugny ligne de bus	124.2013	08.04.2014	4'841'000.00	309'136.30	--	309'136.30
I.000287.02	220000000080	RC 639 Mollie Margot-Forêt cor. et gir.	125.2013	08.04.2014	5'430'000.00	2'129'065.20	--	2'129'065.20
I.000284.02	220000000081	RC 151, Moulin du Choc-Aclens, élargis.	123.2013	29.04.2014	4'400'000.00	3'180'041.60	--	3'180'041.60
I.000326.01	220000000082	Campagne 2014 entretien des revêtements	147.2014	29.04.2014	14'970'000.00	11'072'709.20	--	11'072'709.20
I.000265.04	220000000083	RC 422, Pomy-Cronay, correction routière	149.2014	17.06.2014	18'600'000.00	1'488'249.90	--	1'488'249.90
I.000280.03	220000000085	Etudes accidents & élimin. 3 points noirs	160.2014	04.11.2014	5'678'000.00	415'387.00	--	415'387.00
I.000336.02	220000000086	Renouvel. glissières, pose glis. motards	172.2014	04.11.2014	3'785'000.00	68'978.60	--	68'978.60
I.000290.02	220000000088	CE RC 1, réhabilitation Mies-Founex	182.2014	10.12.2014	1'030'000.00	298'069.25	--	298'069.25
I.000292.02	220000000089	RC 706, assainissement pont Aigremont	183.2014	10.12.2014	6'150'000.00	282'700.35	--	282'700.35
I.000158.01	280000000006	CE - Plan agglomération Lausanne-Morges	388.2006	13.02.2007	4'920'000.00	4'189'677.15	--	4'189'677.15
I.000349.01	280000000016	CE - RER Vaudois	161.2014	09.09.2014	14'500'000.00	21'477.20	--	21'477.20
I.000159.01	440000000001	CE - Plan agg Lsne-Morges - axes forts	141.2008	24.03.2009	7'679'000.00	6'746'222.46	--	6'746'222.46
I.000214.01	440000000002	CE - CC CFF accord Vaud-Genève	343.2010	08.02.2011	1'100'000.00	961'621.30	--	961'621.30
I.000225.01	440000000003	CGN - Programme investissement 2011-2012	355.2010	05.04.2011	16'602'600.00	16'602'600.00	--	16'602'600.00
I.000237.01	440000000004	CE - Hôpital Rennaz	460.2012	29.05.2012	1'700'000.00	189'916.00	--	189'916.00
<b>Direction des systèmes d'information</b>								
I.000206.01	250000000152	Aménag. bureaux DSI + restaurant Transf.	258.2009	02.03.2010	3'384'000.00	3'460'858.81	--	3'460'858.81
I.000206.02	250000000152	Aménag. bureaux DSI + restaurant Equip.	258.2009	02.03.2010	996'000.00	996'000.00	--	996'000.00
I.000206.03	250000000152	Aménag. bureaux DSI + rest. - créd. add.	258.2009	19.05.2011	300'000.00	300'000.00	--	300'000.00
I.000205.01	250000000167	Aménagement d'un Data Center-transform.	258.2009	02.03.2010	5'263'000.00	4'728'382.87	--	4'728'382.87
I.000205.02	270000000011	Aménagement d'un Data Center-équipements	258.2009	02.03.2010	1'547'000.00	2'074'083.45	--	2'074'083.45
I.000082.01	280000000003	RCV4a - Modernisation de la téléphonie	009.2007	06.11.2007	6'568'000.00	6'210'893.97	--	6'210'893.97
I.000182.01	280000000008	RCV 4b : modern. réseau backbone	223.2009	24.11.2009	13'460'000.00	13'493'834.68	--	13'493'834.68
I.000182.02	280000000008	RCV 4b : modern. réseau - fibres	223.2009	24.11.2009	3'480'000.00	2'7305.10	--	2'7305.10
I.000180.01	300000000014	Guichet électr. ACV socle cyberadmin.	290.2010	22.06.2010	6'359'000.00	5'545'891.16	--	5'545'891.16
I.000181.01	300000000015	Mise en oeuvre Lgeo	133.2008	24.03.2009	1'670'000.00	856'630.53	--	856'630.53
I.000183.01	300000000016	DSI - Création d'un SI	275.2010	04.05.2010	2'053'000.00	2'045'386.43	--	2'045'386.43
I.000185.01	300000000017	RCV4a Modernisation téléphonie câblage	009.2007	06.11.2007	1'143'000.00	721'550.10	--	721'550.10
I.000191.01	300000000018	DSI-Infr.haute dispo. systèmes critiques	323.2010	23.11.2010	2'700'000.00	2'374'794.52	--	2'374'794.52
I.000197.01	300000000019	LHR - 2ème phase d'adaptation SI ACV	201.2009	02.02.2010	5'646'300.00	5'645'702.80	--	5'645'702.80
I.000200.01	300000000020	Rétablissement exploitation informatique	244.2009	15.12.2009	2'626'000.00	2'615'057.61	--	2'615'057.61
I.000229.01	300000000023	Sécurisation du SI	061.2013	08.10.2013	8'631'500.00	2'683'838.56	--	2'683'838.56
I.000324.01	300000000033	Migration tech. postes de travail inf.	101.2013	11.02.2014	7'947'000.00	4'093'695.45	--	4'093'695.45
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>					<b>1'302'527'948.07</b>	<b>1'154'678'687.39</b>	<b>87'854'714.39</b>	<b>1'066'823'973.00</b>

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
<b>DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>								
<b>Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique</b>								
--	250000000122	Bâtiment administratif de la Pontaise	386.1989	11.12.1989	4'212'100.00	4'212'100.00	--	4'212'100.00
--	250000000123	Laboratoire cantonal d'Epalinges	123.1991	29.05.1991	408'200.00	408'200.00	--	408'200.00
I.000138.01	250000000124	CE - Château St-Maire Conservation+rest.	411.2011	15.11.2011	2'255'000.00	2'129'624.50	--	2'129'624.50
I.000139.01	250000000125	Avenches, thermes romains	300.1997	17.06.1998	3'238'000.00	3'238'000.00	--	3'238'000.00
--	250000000126	Centrale de Lucens	026.1994	20.06.1994	6'700'000.00	6'700'000.00	--	6'700'000.00
--	250000000127	Locaux DINF Valentin-Riponne	079.1995	27.02.1995	5'280'000.00	5'280'000.00	--	5'280'000.00
--	250000000128	Achat terrain DABC Lucens	026.1994	20.06.1994	3'450'000.00	3'450'000.00	--	3'450'000.00
I.000144.01	250000000129	Cathédrale, rest. enveloppe portail peint	204.2000	31.10.2000	12'900'000.00	12'900'000.00	--	12'900'000.00
--	250000000130	CEP Vevey	341.2006	14.11.2006	8'045'600.00	8'045'600.00	--	8'045'600.00
I.000148.01	250000000131	CE - Bâtiment Perreghaux Lsne	029.2007	19.12.2007	850'000.00	849'788.72	--	849'788.72
I.000148.02	250000000131	CE - Bâtiment Perreghaux reconstruction	157.2009	19.05.2009	2'330'000.00	2'330'000.00	--	2'330'000.00
I.000148.03	250000000131	Bât. Perreghaux Reconstruction Parlement	018.2012	27.11.2012	15'570'000.00	3'359'850.42	3'650'000.00	-290'149.58
I.000153.01	250000000132	ETML Lausanne, restructuration	057.2008	20.05.2008	6'430'000.00	6'218'096.80	--	6'218'096.80
I.000154.01	250000000133	Gymnase d'Yverdon, assainissement I	056.2008	20.05.2008	18'400'000.00	19'263'917.65	243'809.72	19'020'107.93
I.000155.01	250000000134	EPCL Vallée Jeunesse Lsne Ass.énerg.	320.2010	05.10.2010	5'684'000.00	7'182'040.75	138'000.00	7'044'040.75
--	250000000135	Ecole de chimie - rénovation douce	240.2005	05.04.2005	7'372'400.00	7'372'400.00	--	7'372'400.00
--	250000000136	Yverdon anciennes casernes II	402.2007	06.02.2007	1'942'800.00	1'942'800.00	--	1'942'800.00
--	250000000137	Assainissement de l'amiante	255.2005	28.06.2005	9'163'800.00	9'163'800.00	--	9'163'800.00
I.000156.01	250000000138	2ème CC pour l'entretien des bâtiments	026.2007	15.01.2008	22'000'000.00	21'691'438.51	--	21'691'438.51
I.000157.01	250000000139	Chauffage site Marcelin suite à Chopag	281.2005	27.06.2006	2'100'000.00	2'056'369.49	117'646.95	1'938'722.54
I.000161.01	250000000140	Acquisition plans numérisés pour bât.	366.2006	03.10.2006	1'260'000.00	1'260'000.00	--	1'260'000.00
I.000161.02	250000000140	Acquisition plans numérisés - créd. add.		31.03.2013	78'800.00	78'800.00	--	78'800.00
--	250000000141	Mesures de sécurité dans bâtiments Etat	386.2007	08.05.2007	1'432'200.00	1'432'200.00	--	1'432'200.00
I.000162.01	250000000142	CC Cures Chavornay, Rances et Goumoens	111.2008	25.11.2008	4'697'000.00	4'736'413.25	--	4'736'413.25
I.000163.01	250000000143	Palais de Rumine Musée de zoologie	403.2007	13.02.2007	5'870'000.00	6'244'625.77	--	6'244'625.77
--	250000000144	Gymnase de Burier - Infrastructures	017.2007	06.11.2007	6'363'000.00	6'363'000.00	--	6'363'000.00
I.000171.01	250000000145	Cathédrale Lsne Travaux de maintenance	451.2011	01.05.2012	3'040'000.00	2'012'623.52	--	2'012'623.52
I.000186.01	250000000146	HEIG Yverdon Ass.énergétique	320.2010	05.10.2010	30'014'000.00	10'882'746.85	--	10'882'746.85
I.000189.01	250000000148	CLE Epalinges Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	11'950'000.00	10'832'758.95	--	10'832'758.95
I.000190.01	250000000149	SR-RC Centres d'entretien Travaux	222.2009	22.06.2010	8'885'000.00	8'885'000.00	--	8'885'000.00
I.000190.02	250000000149	SR-RC Centres d'entretien Transform.	222.2009	22.06.2010	1'115'000.00	1'174'667.15	--	1'174'667.15
I.000193.01	250000000150	Transf. Arsenal de Morges et ass.	217.2009	08.12.2009	4'585'000.00	4'640'297.68	54'755.00	4'585'542.68
I.000193.02	250000000150	Réorganisation des surfaces du BAP	217.2009	08.12.2009	725'000.00	725'000.00	--	725'000.00
I.000193.03	250000000150	Transf. Arsenal de Morges - crédit add.		20.01.2011	250'000.00	250'000.00	--	250'000.00
I.000196.01	250000000151	CC pour financer besoins en locaux	156.2009	31.03.2009	5'750'000.00	5'546'975.25	46'350.00	5'500'625.25
I.000196.02	250000000151	CC Besoins en locaux CLE, CB3	156.2009	31.03.2009	1'410'000.00	1'410'000.00	--	1'410'000.00
I.000213.01	250000000153	3ème CC pour l'entretien des bâtiments	049.2013	04.06.2013	22'800'000.00	5'139'136.76	--	5'139'136.76
I.000215.01	250000000154	CB1 Le Mont-sur-Lsne Ass.énergétique	320.2010	05.10.2010	6'642'000.00	6'630'627.50	266'650.00	6'363'977.50
I.000220.01	250000000159	EPO colonie Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	1'337'000.00	1'501'584.45	--	1'501'584.45
I.000221.01	250000000160	Prison la Croisée Orbe Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	1'680'000.00	1'236'723.50	--	1'236'723.50
I.000222.01	250000000161	Acqu. parcelle 623, av. Recordon 1-1bis	342.2010	14.12.2010	18'000'000.00	17'823'429.45	7'260.00	17'816'169.45

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'Immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000223.01	250000000162	Acqu. BAC, rue St-Louis 4-6 à Morges	342.2010	14.12.2010	24'000'000.00	24'020'700.00	--	24'020'700.00
I.000224.01	250000000163	Acqu. parcelle 1223 Gare 45 Payerne	342.2010	14.12.2010	2'200'000.00	1'839'948.65	--	1'839'948.65
I.000230.01	250000000164	Pl. du Château 6 Lsne Transformation	457.2012	12.06.2012	1'951'000.00	297'212.70	--	297'212.70
I.000235.01	250000000165	Acqu. bât.adm. du Valentin 10 à Lsne	438.2011	13.12.2011	14'530'000.00	14'516'843.15	--	14'516'843.15
I.000315.02	250000000166	CE SYNATHLON à Dorigny	104.2014	03.12.2013	3'000'000.00	1'428'011.26	--	1'428'011.26
I.000316.03	250000000172	CC Optimisation occupation 3 bât. Etat	100.2014	28.01.2014	8'360'000.00	1'561'828.27	--	1'561'828.27
I.000337.02	250000000178	CE-Cité U La Pala Chavannes	167.2014	30.09.2014	8'000'000.00	249'494.60	--	249'494.60
I.000360.01	250000000181	Acqu. de 2 bâtiments Riponne et Montbeno	187.2014	10.12.2014	64'200'000.00	64'000'000.00	--	64'000'000.00
I.000201.01	300000000021	CADEV-Gestion du centre d'édition	048.2013	02.07.2013	1'210'000.00	224'578.33	--	224'578.33
I.000362.01	410000000033	Abbatiale Payerne, aide exceptionnelle	112.2013	01.04.2014	1'500'000.00	500'000.00	--	500'000.00
<b>Direction générale de la fiscalité</b>								
I.000204.01	300000000022	Registres de l'ACV-RCBERS, RCEnt, SITI	040.2013	19.03.2013	7'200'000.00	3'921'790.54	--	3'921'790.54
I.000204.02	300000000022	Registres de l'ACV-appl. des communes	040.2013	19.03.2013	2'100'000.00	40'000.00	--	40'000.00
I.000240.01	300000000025	Informatisation de l'ACI - Phase 1	273.2001	26.06.2001	7'647'000.00	7'641'946.86	--	7'641'946.86
I.000241.01	300000000026	ACI - Vision 2010 - Autom. procédures	318.2006	17.01.2006	8'109'200.00	7'924'523.06	--	7'924'523.06
I.000242.01	300000000027	LHR - Loi sur l'harmon. des registres	031.2007	26.02.2008	2'900'000.00	2'878'692.73	--	2'878'692.73
I.000243.01	300000000028	ACI - Vision 2010 - Perception	380.2006	21.11.2006	17'934'000.00	17'934'000.00	--	17'934'000.00
I.000243.02	300000000028	ACI - Vision 2010 - Perception- cr. add.	084.2008	09.12.2008	3'200'000.00	3'213'279.88	--	3'213'279.88
I.000244.01	300000000029	ACI - Vision 2010 - Automatismes inter-d	021.2007	15.01.2008	8'995'100.00	8'983'787.64	--	8'983'787.64
I.000245.01	300000000030	ACI-Vision 2010-poursuite automatisaton	289.2010	22.06.2010	14'099'700.00	8'394'379.68	--	8'394'379.68
I.000245.02	300000000030	ACI-Vision 2010-pours. autom. - cr. add.	445.2011	27.03.2012	973'000.00	973'000.00	--	973'000.00
<b>Service d'analyse et de gestion financières</b>								
I.000239.01	300000000024	SIF Système d'information financier-lot1	298.2010	14.09.2010	24'906'000.00	24'906'000.00	--	24'906'000.00
I.000239.02	300000000024	SIF Système d'inform. fin. - créd. add.	066.2013	02.07.2013	7'550'000.00	4'793'127.45	--	4'793'127.45
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>						<b>425'492'355.72</b>	<b>4'524'471.67</b>	<b>420'967'884.05</b>
<b>ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>								
--	250000000000	Tribunal cantonal - Construction	250.1988	14.09.1988	2'194'000.00	2'194'000.00	--	2'194'000.00
I.000084.01	250000000079	DECTER Aménagement des OPF	094.2008	25.11.2008	2'774'000.00	2'593'418.70	--	2'593'418.70
I.000085.01	250000000080	CODEX Procédure pénale fédérale locaux	185.2009	29.09.2009	10'630'000.00	10'275'789.72	--	10'275'789.72
I.000085.02	250000000080	CODEX Procédure pénale fédérale info	185.2009	29.09.2009	3'360'000.00	3'366'046.80	--	3'366'046.80
--	250000000081	Office des juges d'applicat. des peines	343.2006	04.07.2006	780'000.00	780'000.00	--	780'000.00
I.000086.01	250000000082	CODEX Procédure civile unifiée locaux	213.2009	08.12.2009	3'595'000.00	2'724'086.73	--	2'724'086.73
I.000086.02	250000000082	CODEX Procédure civile unifiée mobilier	213.2009	08.12.2009	1'240'000.00	1'240'000.00	--	1'240'000.00
I.000087.01	250000000083	CODEX Nouv.droit de la tutelle transf.	478.2012	12.06.2012	2'200'000.00	946'258.75	--	946'258.75
I.000087.02	250000000083	CODEX Nouv.droit de la tutelle adap.	478.2012	12.06.2012	510'000.00	510'000.10	--	510'000.10
I.000087.03	250000000083	CODEX Nouv.droit de la tutelle formation	478.2012	12.06.2012	120'000.00	120'000.00	--	120'000.00
I.000079.01	300000000004	Informatisation gestion des poursuites	335.2006	12.09.2006	2'400'000.00	2'474'460.72	215'200.00	2'259'260.72
I.000081.01	300000000005	Nouvelle justice de paix (informatique)	338.2001	12.03.2002	1'019'400.00	1'019'400.00	--	1'019'400.00
I.000088.01	300000000007	CODEX - Adaptation du SI OUV	224.2009	17.11.2009	2'928'000.00	2'803'557.22	--	2'803'557.22

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2014**

N° d'EOTP	N° d'immobilisation	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2014
I.000246.01	3000000000031	CODEX - Nouveau droit de la tutelle-inf.	478.2012	12.06.2012	2'661'000.00	1'614'936.45	--	1'614'936.45
I.000355.01	3000000000036	Modernisation du SI justice	141.2014	26.08.2014	13'008'000.00	97'038.94	--	97'038.94
<b>TOTAL ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>					<b>49'419'400.00</b>	<b>32'758'994.13</b>	<b>215'200.00</b>	<b>32'543'794.13</b>
<b>TOTAL ÉTAT DE VAUD</b>					<b>4'325'837'348.07</b>	<b>4'465'589'788.27</b>	<b>509'996'874.78</b>	<b>3'955'592'913.49</b>

<b>ACTIF</b>		<b>Bilan au 31</b>	
		<b>au 31.12.2014</b>	<b>au 31.12.2013</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER.....</b>	<b>5'490'501'400.76</b>	<b>4'796'609'970.75</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme.....</b>	<b>2'183'354'246.82</b>	<b>1'456'608'858.93</b>
1000	Caisse.....	1'333'462.61	1'139'922.56
1001	La Poste.....	405'407'093.87	350'683'283.10
1002	Banques.....	1'326'568'754.39	1'104'667'961.82
1003	Placements à court terme.....	450'000'000.00	--
1009	Autres disponibilités.....	44'935.95	117'691.45
<b>101</b>	<b>Créances.....</b>	<b>2'151'770'190.96</b>	<b>2'106'843'104.07</b>
1011	Comptes courants avec tiers.....	153'578'033.80	133'450'488.84
1015	Comptes courants internes.....	5'761'264.09	5'368'122.26
1012	Créances fiscales.....	1'423'694'243.38	1'408'988'012.45
1019	Autres créances.....	568'736'649.69	559'036'480.52
<b>102</b>	<b>Placements financiers à court terme.....</b>	<b>500'000'000.00</b>	<b>600'000'000.00</b>
1022	Placements à intérêts.....	500'000'000.00	600'000'000.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation.....</b>	<b>421'381'017.76</b>	<b>403'760'357.24</b>
104	Actifs transitoires et anticipés.....	421'381'017.76	403'760'357.24
<b>106</b>	<b>Marchandises, fournitures et travaux en cours.....</b>	<b>16'878'884.78</b>	<b>15'302'151.43</b>
106	Articles de com., matières prem. / prod. semi-finis et finis.....	16'878'884.78	15'302'151.43
<b>107</b>	<b>Placements financiers.....</b>	<b>177'135'412.59</b>	<b>176'746'419.63</b>
1070	Actions et parts sociales.....	170'595'778.28	170'595'778.28
1072	Créances à long terme.....	6'539'634.31	6'150'641.35
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du PF.....</b>	<b>39'981'647.85</b>	<b>37'349'079.45</b>
1084	Bâtiments.....	39'893'413.95	37'247'103.10
1086	Biens meubles.....	88'233.90	101'976.35
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF.....</b>	<b>2'023'671'695.14</b>	<b>2'010'680'821.08</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA.....</b>	<b>1'191'467'845.13</b>	<b>1'081'740'381.81</b>
1401	Routes / voies de communication.....	227'679'707.84	197'834'819.54
1402	Aménagement des cours d'eau.....	2'548'744.09	2'109'742.86
1403	Autres travaux de génie civil.....	13'164'711.65	14'361'769.86
140	Bâtiments et terrains.....	885'101'717.25	782'453'700.06
1405	Forêts.....	--	25'959'218.00
1406	Biens meubles.....	25'788'107.33	25'261'322.96
1407	Immobilisations en cours.....	6'834'508.52	6'680'657.57
1409	Autres immobilisations corporelles.....	30'350'348.45	27'079'150.96
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles du PA.....</b>	<b>34'537'362.70</b>	<b>30'614'033.15</b>
142	Logiciels et autres immobilisations incorporelles.....	34'537'362.70	30'614'033.15
<b>144</b>	<b>Prêts.....</b>	<b>386'541'848.30</b>	<b>391'091'265.85</b>
1441	Prêts aux cantons et aux concordats.....	10'000'000.00	10'000'000.00
1442	Prêts communes et syndicats intercommunaux.....	26'765'042.45	29'665'237.10
1444	Prêts aux entreprises publiques.....	33'718'851.00	30'280'696.00
1445	Prêts aux entreprises privées.....	277'702'468.40	288'814'191.40
1446	Prêts organisations privées à but non lucratif.....	9'597'135.00	3'449'140.00
1447	Prêts consentis aux ménages privés.....	28'758'351.45	28'882'001.35
<b>145</b>	<b>Participations, capital social.....</b>	<b>9'011'975.00</b>	<b>9'372'475.00</b>
1454	Participations aux entreprises publiques.....	850'000.00	850'000.00
1455	Participations aux entreprises privées.....	8'161'975.00	8'522'475.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissements.....</b>	<b>402'112'664.01</b>	<b>497'862'665.27</b>
1461	Subventions d'investiss. Cantons / concordats.....	--	1'437'237.00
1462	Subventions d'investiss. aux communes.....	55'070'780.90	145'909'644.33
1465	Subventions d'investiss. entreprises privées.....	347'041'883.11	350'515'783.94
		<b>7'514'173'095.90</b>	<b>6'807'290'791.83</b>



	au 31.12.2014	au 31.12.2013
<b>20 CAPITAUX DE TIERS.....</b>	<b>5'921'809'786.87</b>	<b>5'424'181'774.56</b>
<b>200 Engagements courants.....</b>	<b>1'746'239'386.93</b>	<b>1'934'194'857.56</b>
2001 Comptes courants avec tiers.....	129'683'350.10	115'711'042.96
2005 Comptes courants internes.....	34'402'806.09	24'143'642.56
2002 Impôts.....	74'226'486.96	60'159'191.17
2003 Acomptes de tiers reçus.....	40'388'001.71	33'744'845.04
2006 Dépôts et cautions.....	158'196'442.56	137'014'544.96
2009 Autres engagements courants.....	1'309'342'299.51	1'563'421'590.87
<b>201 Engagements financiers à court terme.....</b>	<b>725'694'144.78</b>	<b>173'599'562.67</b>
2011 Engagements envers la collectivité.....	175'694'144.78	173'599'562.67
2014 Part à court terme d'engagements à long terme.....	550'000'000.00	--
<b>204 Passifs de régularisation.....</b>	<b>1'359'808'876.23</b>	<b>1'083'229'605.04</b>
204 Passifs transitoires et anticipés.....	1'359'808'876.23	1'083'229'605.04
<b>206 Engagements financiers à long terme.....</b>	<b>2'074'307'787.46</b>	<b>2'216'555'799.26</b>
2063 Emprunts.....	975'000'000.00	1'075'000'000.00
2064 Prêts, reconnaissances de dettes.....	16'864'087.80	9'081'873.60
2069 Autres engagements financiers à long terme.....	1'082'443'699.66	1'132'473'925.66
<b>209 Engagements financements spéciaux et fonds.....</b>	<b>15'759'591.47</b>	<b>16'601'950.03</b>
2090 Financements spéciaux des capitaux de tiers.....	15'759'591.47	16'601'950.03
<b>29 CAPITAL PROPRE.....</b>	<b>1'592'363'309.03</b>	<b>1'383'109'017.27</b>
<b>290 Engagements financements spéciaux.....</b>	<b>139'909'782.52</b>	<b>136'578'982.52</b>
2900 Financements spéciaux sous capital propre.....	139'909'782.52	136'578'982.52
<b>291 Engagements fonds.....</b>	<b>86'970'666.62</b>	<b>79'147'572.29</b>
2910 Fonds enregistrés sous capital propre.....	86'970'666.62	79'147'572.29
<b>293 Préfinancements.....</b>	<b>623'563'852.84</b>	<b>506'650'000.00</b>
2930 Préfinancements.....	623'563'852.84	506'650'000.00
<b>299 Excédent / découvert (-) du bilan.....</b>	<b>741'919'007.05</b>	<b>660'732'462.46</b>
(R) 2990 Résultat annuel, excédent revenus / charges (-) *.....	81'186'544.59	121'078'112.22
2999 Résultats cumulés des années précédentes.....	660'732'462.46	539'654'350.24
	<b>7'514'173'095.90</b>	<b>6'807'290'791.83</b>
(R) <i>Résultat opérationnel, excédent revenus / charges (-)</i>	121'712'674.56	7'878'833.32
<i>Résultat extraordinaire, excédent revenus / charges (-)</i>	-40'526'129.97	113'199'278.90
<i>Résultat annuel, excédent revenus / charges (-)</i>	81'186'544.59	121'078'112.22
* Arrêté par le Conseil d'Etat.		
Lausanne, le 25 mars 2015		
Le Président :	Le Chancelier :	
Pierre-Yves Maillard	V. Grandjean	

## Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2014

Les comptes 2014 sont présentés conformément à la loi sur les finances (LFin) du 20 septembre 2005, modifiée le 11 décembre 2012 (état au 01.01.2014) suite à l'introduction pour l'Etat de Vaud des recommandations prévues par le manuel comptable harmonisé (MCH2) notamment la modification du plan de comptes, permettant ainsi une harmonisation dans la présentation au niveau des différents échelons institutionnels.

### Structure des comptes

L'article 40 LFin précise que les comptes de l'Etat se composent du compte de résultat opérationnel et du compte de résultat extraordinaire, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels. Selon l'article 41, alinéa 4 LFin, le résultat opérationnel est présenté avant et après amortissement des éléments du patrimoine administratif.

### Annexe aux comptes

L'article 49, alinéa 2 LFin précise aux lettres a) à f), que l'annexe comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci ; les principes relatifs à la présentation des comptes ; l'état du capital propre ; le tableau des participations et des garanties ; le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers. L'annexe aux comptes comprend les comptes du CHUV, de L'UNIL et de la HEP.

Enfin, les notes d'information comprennent l'évolution des correctifs d'actifs, l'évaluation des risques généraux, les crédits supplémentaires et les états financiers consolidés,

### Périmètre de présentation des comptes de l'Etat

Un périmètre budgétaire a été défini pour la présentation du compte de résultat et du bilan comprenant les fonds de la série 1000 (charges et revenus du budget de fonctionnement), les fonds de la série 2000 (charges et revenus des financements spéciaux) et enfin les fonds de la série 3000 (charges et revenus des fonds). Le compte des investissements est compris également dans ce périmètre.

En sus, le MCH2 préconise en matière de consolidation une présentation globale des finances de l'Etat « Grand Etat » comprenant l'ensemble des sources de financements. Ce périmètre de consolidation comprend le périmètre budgétaire tel que défini dans le paragraphe précédent ainsi qu'un périmètre hors budget des comptes de résultat et de bilan pour les dons et legs, les fonds agricoles fédéraux (FIA), les fonds agricoles cantonaux (FIR), les fonds forestiers fédéraux (FIF) et le CHUV. Concernant le CHUV, certains flux notamment la subvention enregistrée comme charge dans les comptes de l'Etat et comme revenu dans les comptes du CHUV est éliminée. Le total consolidé « Grand Etat » pour le bilan et le compte résultat tel que voulu par le MCH2 est présenté dans les notes d'informations aux comptes de même que le tableau des flux de trésorerie.

### Financements spéciaux, fonds, dons et legs

L'article 48 LFin distingue désormais en lieu et place des fonds et fonds hors bilan, les financements spéciaux, les fonds et les dons et legs.

Les financements spéciaux sont des capitaux destinés à un but spécifique. Ils sont en principe alimentés par des recettes affectées. Les fonds sont alimentés par le budget de fonctionnement. Les fonds et financements spéciaux sont prévus par une loi. Les dons et legs sont des capitaux cédés à l'Etat par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur. Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres.

Un bilan et un compte de résultat sont établis pour chaque fonds. Comme pour l'ensemble des autres charges et revenus du budget de fonctionnement, les financements spéciaux, les fonds, les dons et legs sont comptabilisés par nature de charges et de revenus et ce dans le respect du plan de comptes MCH2. En complément aux comptes est présentée la situation du capital de chaque fonds.

Pour les fonds identifiés sous capital de tiers, l'excédent de charges ou l'excédent de revenus constaté pour l'exercice fait l'objet d'un prélèvement (compte 45) ou d'une attribution (compte 35) au compte capital destiné à équilibrer le compte de résultat. Pour les fonds identifiés sous capital propre, le résultat est présenté avec la variation des capitaux propres. En annexe aux comptes est présentée la situation du capital propre.

### Principes comptables

Les principes comptables retenus à l'article 4 LFin s'appliquent par la tenue et le bouclage des comptes 2014 notamment ceux relatifs aux principes d'échéance et d'intégralité.

- **Principe d'échéance** : article 4, lettre f) LFin « *Les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produit leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. En dérogation à cette dernière règle, les douze acomptes en matière d'impôt sur le revenu et la fortune (art. 217, al. 1 LI) de l'année fiscale n, facturés aux contribuables l'année n-1, sont comptabilisés dans l'exercice comptable de l'année n* ». La part vaudoise de l'impôt fédéral direct est quant à elle comptabilisée à l'encaissement dans les comptes de l'Etat.
- **Principe d'intégralité** : article 4, lettre i) LFin « *La comptabilité doit enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision ni réserve n'est enregistrée dans le compte d'Etat. Des préfinancements peuvent être enregistrés dans le compte d'Etat* ». Les obligations présentes résultant d'évènements passés dont l'issue est quasi certaine, signifiant que des charges supplémentaires pour l'année en cours et les années antérieures devront être payées prochainement, sont publiées en complément aux comptes « Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés à fin 2014 supérieurs à 1 million ».

L'article 50 LFin précise en sus que « *Les comptes sont régulièrement tenus à jour conformément aux principes comptables et au plan de comptes. Ils sont ventilés par rubrique et service, respectivement office judiciaire, et sont clôturés au moins une fois par année civile* ».

### Principes d'évaluation

L'article 51 de la LFin précise que « *De manière générale, les actifs figurent au compte de bilan au maximum pour leur prix d'achat ou de revient, compte tenu des amortissements ainsi que des réévaluations commandées par les circonstances* ». Des évaluations d'investissement, de débiteurs, de participations et de prêts peuvent donner lieu à des écritures complémentaires sous forme d'amortissement en vue d'enregistrer des correctifs d'actifs. Ces correctifs d'actifs sont enregistrés en diminution des postes d'actifs concernés dans des comptes séparés.

## Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2014

L'article 52 LFin précise que « *Les éléments du patrimoine financier et du patrimoine administratif sont amortis, sauf exception, dans le compte de résultat opérationnel* ».

### Patrimoine financier

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont l'Etat a la libre disposition. Cela signifie qu'il peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente (aliénation) à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif. Les éléments du patrimoine financier sont amortis lorsque leur valeur économique est inférieure à leur prix de revient (art. 53 LFin).

Les débiteurs figurent au bilan à leur valeur arrêtée au 31 décembre de l'année civile (total des postes ouverts selon un échéancier). Les créances considérées comme irrécouvrables sont amorties. Les débiteurs à risques sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de l'Etat en cas de risque avéré de non recouvrement des créances.

Les titres cotés, dont la valeur boursière au 31 décembre 2014 est inférieure au montant inscrit au bilan, font l'objet d'une correction de valeur par le biais d'une écriture au compte de résultat. Les titres non cotés sont amortis immédiatement.

Les immeubles et bâtiments ainsi que les inventaires sont portés en compte pour leur prix d'acquisition ou de revient diminué d'amortissement si leur valeur économique est inférieure.

### Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont l'Etat se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont en principe inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Toutefois, en cas d'aliénation, le transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier s'opère à la valeur résiduelle (art. 51, al. 3 LFin).

Selon, le principe MCH2, l'inscription à l'actif du patrimoine administratif des dépenses d'investissement, de prêts, de participations ainsi que les désinvestissements ou remboursement de prêts, de participations passent obligatoirement par le compte des investissements, soit les groupes de comptes 5 et 6. Font exception les autres dépenses d'investissements du patrimoine administratif, notamment crédits d'inventaire pour les fonds des véhicules, matériel et informatique. Les amortissements et réévaluations s'inscrivent directement dans les comptes 3 et 4 et sont enregistrés dans des comptes distincts au bilan.

Les dépenses nettes du compte d'investissement (budget d'investissement) sont amortis de manière linéaire dès le premier mois durant lequel CHF 1.- a été dépensé. La durée d'amortissement dépend de la nature de l'objet et ne peut excéder 30 ans. Si les circonstances l'exigent, un amortissement complémentaire (non planifié) peut être comptabilisé. Les crédits d'étude figurent au bilan pour leurs dépenses effectives. Les crédits d'étude ayant abouti à un décret d'investissement sont régularisés.

Durée d'amortissement par catégorie d'immobilisation	Durée (ans)
Constructions de bâtiments, améliorations foncières, terrains	25
Routes cantonales, travaux de transformation + constructions complémentaires aménagement des cours d'eau, protection des eaux, subventions	20
Aménagements intérieurs, travaux de transformation	10
Mobilier, ouvrages techniques, matériel informatique, logiciels	5

Les titres et participations figurent au bilan au maximum pour leur prix de revient. Toutefois, la loi organisant la BCV a été modifiée à son article 6 par le Grand Conseil avec entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> mai 2010. Elle stipule que « *L'Etat détient la majorité absolue du capital actions* ». Cette mesure devenue contraignante, une correction de valeur égale au prix de revient des actions BCV détenues dans le patrimoine administratif (50.12% du capital actions) a été enregistrée au bilan, ramenant ainsi leur valeur nette à zéro.

Les prêts figurent au bilan à leur valeur nominale diminuée des remboursements ou sont amortis linéairement (prêts non remboursables). En cas de risque avéré de non remboursement ou de renonciation de l'Etat à ses prétentions en la matière, un correctif d'actif est enregistré en réduction du prêt.

Les fonds des véhicules, matériel et informatique (crédits d'inventaire) sont présentés au bilan au prix de revient diminué des amortissements prévus par les décrets ainsi que des ventes et autres financements enregistrés. Le patrimoine immobilier historique non compris dans le compte des investissements est présenté au bilan pour une valeur à zéro.

### Application des recommandations MCH2 à l'Etat de Vaud

Le choix de se référer au modèle MCH2 en matière de gestion financière soulève la question de savoir si l'entier du modèle doit, respectivement peut être appliqué par l'Etat de Vaud ou non. Dans l'affirmative, il aurait été théoriquement possible d'inscrire dans la LFin que les finances vaudoises sont gérées dans leur intégralité selon les recommandations MCH2. Cependant, le Conseil d'Etat n'a pas jugé opportun de pratiquer de la sorte pour les raisons suivantes :

- comme le mentionne à juste titre le manuel MCH2, « *La Confédération n'a pas la compétence d'influencer la présentation des comptes des cantons et des communes, car ils sont souverains selon la Constitution, et l'organisation de la présentation des comptes fait partie de leur liberté d'organisation. Une telle harmonisation ne peut se faire au niveau des cantons et des communes, que progressivement et sur une base volontaire* ». Cette harmonisation repose sur l'élaboration de recommandations sous l'égide du Conseil suisse de présentation des comptes publics (CSPCP). Il ne saurait être question pour l'Etat de Vaud de créer un automatisme dans l'application des recommandations dont il n'aurait pas la maîtrise, d'autant plus qu'à l'instar de tout système normatif, les recommandations MCH2 seront appelées à évoluer dans le temps ;
- certaines recommandations MCH2 offrent des choix quant à la manière de traiter des problématiques spécifiques ; un renvoi général de la LFin aux recommandations MCH2 ne saurait refléter les choix opérés en finalité ;

## Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2014

- les recommandations MCH2 constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. Des dérogations sont possibles, mais elles doivent être indiquées dans l'annexe des comptes annuels ;
- la loi sur les finances actuelle est entrée en vigueur en 2006 ; elle répondait déjà pour la plupart des points aux indications nécessaires pour une gestion financière de l'Etat selon les normes MCH2.

En conséquence, le Gouvernement s'est positionné de la manière suivante dans le cadre du changement de modèle comptable :

- procéder à la modification du plan de comptes, permettant ainsi une harmonisation dans la présentation au niveau des différents échelons institutionnels ;
- adapter la LFin afin que cette dernière puisse répondre à l'essentiel des recommandations MCH2 (01.01.2014) ;
- déroger pour tout ou partie à certaines recommandations MCH2 étant précisé que les dérogations soient dûment mentionnées dans l'annexe des comptes annuels ;
- veiller à ne pas introduire dans la pratique ou dans la loi des éléments qui aillent à l'encontre du principe de prudence dans la gestion financière de l'Etat ;
- veiller à ne pas introduire de complexité inutile dans la gestion financière de l'Etat. La tenue de la comptabilité ainsi que le bouclage des comptes annuels, tout en visant une information adéquate aux différents cercles de destinataires des comptes, doivent rester intelligibles et compréhensibles.

### **Dérogations à certaines recommandations MCH2**

Recommandations : N° 6 - Réévaluations, N° 12 - Bie n d'investissement / comptabilité des immobilisations et N° 19 - Procédure lors du passage au modèle MCH2

A titre de norme minimale MCH2, le patrimoine financier doit théoriquement être retraité sur la base des valeurs vénales, alors que le patrimoine administratif ne doit pas faire l'objet d'un retraitement. Le retraitement du patrimoine financier a pour effet soit une augmentation, soit une diminution des actifs immobilisés. Au passif, le capital propre augmente ou diminue en conséquence. La méthode choisie ainsi que l'avant et l'après retraitement doivent être documentés dans le commentaire du bilan et l'annexe des comptes annuels.

A l'Etat de Vaud, en vertu du principe de prudence, il n'a pas été prévu de procéder à un retraitement du patrimoine financier au sens défini par le MCH2. En effet, les actifs du patrimoine financier ne pouvaient pas être évalués au-dessus de leur prix de revient (limitation vers le haut) ; par contre, dans l'hypothèse où la valeur vénale d'un actif se trouve de manière provisoire ou définitive en dessous de son prix de revient, une adaptation devenait nécessaire. Les catégories suivantes du patrimoine financier, soit les disponibilités, les débiteurs et comptes courants et les comptes transitoires, n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation, puisque ces catégories figuraient déjà au maximum pour le prix de revient ou leur valeur marchande tenant compte des risques associés, notamment les débiteurs et leurs correctifs d'actifs.

Pour la catégorie des placements, les actions et participations cotées sont réévaluées à leurs cours au 31 décembre (par exemple : les titres de la BCV du patrimoine financier), mais au maximum pour leur prix de revient. En ce qui concerne les prêts, les immeubles de réserve et les stocks, les principes tels que définis au paragraphe précédent sont appliqués.

### Recommandation N°9 - Provisions et engagements conditionnels

Une provision est une obligation envers un tiers, précise dans sa nature, mais incertaine dans sa réalisation, qui doit entraîner une sortie de liquidités sans contrepartie équivalente, et que des événements survenus ou en cours rendent prévisibles à la date du bouclage des comptes. La provision est un passif dont le montant et/ou l'échéance ne sont pas fixés de façon précise permettant ainsi d'anticiper une charge de l'exercice comptable en cours dont la comptabilisation affectera le compte de résultat et répond au principe de prudence.

La LFin n'autorise pas l'enregistrement de provisions dans les comptes de l'Etat (art. 4, al. 2, let. i LFin). Ce principe perdure avec le MCH2. En effet, compte tenu des expériences déjà réalisées avant l'entrée en vigueur de la LFin en 2006, et partant du constat que les instruments relatifs aux passifs de régularisation et aux engagements conditionnels sont suffisants pour renseigner le lecteur des comptes sur les engagements matériels de l'Etat vis-à-vis de tiers ; en conséquence l'introduction du principe de provisionnement ne s'impose pas. De plus, il convient de souligner que la généralisation d'un tel système, et particulièrement la fixation des règles exactes et leur application qui permettrait d'assurer une objective frontière entre les provisions, les transitoires et les engagements conditionnels, est lourd et générateur de blocages tant la subjectivité des uns et des autres pour évaluer les montants peut être différente.

### Recommandation N°11 - Bilan

La structure du bilan repose sur le plan comptable MCH2. L'Etat de Vaud n'utilise pas certains comptes du passif. Il s'agit :

- du compte prévu pour l'enregistrement des réserves liées au retraitement du patrimoine financier (296), ceci pour les raisons expliquées au chapitre Recommandation N°6 ci-dessus ;
- des comptes prévus pour l'enregistrement des provisions à court et à long termes (205 et 208) sauf exception pour certains fonds, ceci pour les raisons expliquées au chapitre Recommandation N°9 ;
- du compte prévu pour l'enregistrement des réserves éventuelles provenant de l'enveloppe budgétaire excédentaire (292). Sur ce point spécifique, le Conseil d'Etat n'estime pas opportun d'utiliser cet instrument qui consiste à créer une réserve spécifique au moyen d'excédents comptables éventuels. Le plan comptable MCH2, comme d'ailleurs le plan actuel, dispose d'un compte « d'excédent/découvert du bilan » visant à enregistrer le solde provenant des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats (299). La ventilation des résultats cumulés des exercices antérieurs dans deux comptes de nature comparable n'est pas nécessaire.

## Titres et participations

N = Action nominative	P = Action au porteur	Valeur nominale	Nombre de titres au 31.12.2014	Valeur au bilan au 31.12.2014	Valeur au bilan au 31.12.2013
<b>1070 Actions et parts sociales (patrimoine financier)</b>				<b>170'595'778.28</b>	<b>170'595'778.28</b>
<b>Banques et institutions financières :</b>					
N	Banque Cantonale Vaudoise .....	10.00	1'448'830	170'593'648.28	170'593'648.28
N	Banque Nationale Suisse.....	250.00	1	250.00	250.00
<b>Agriculture :</b>					
N	Association suisse des sélectionneurs ASS, à Lausanne.....	100.00	44	--	--
<b>Electricité et énergie :</b>					
N	Romande Energie Holding SA, à Morges.....	25.00	48	1'880.00	1'880.00
<b>Transports :</b>					
P	Matterhorn Gottard Verkehrs AG, à Brig-Glis 1).....	75.00	0	--	--
N	Transhelvetica SA, à Neuchâtel.....	1'000.00	250	--	--
<b>Divers :</b>					
N	Société Suisse de Crédit Hôtelier, à Zurich - Parts sociales.....	500.00	500	--	--
N	MCH Group SA, à Bâle.....	10.00	1'200	--	--
<b>145 Participations, capital social (patrimoine administratif)</b>				<b>9'011'975.00</b>	<b>9'372'475.00</b>
<b>Banques et institutions financières :</b>					
N	Banque Cantonale Vaudoise .....	10.00	4'313'422	--	--
N	Banque Nationale Suisse.....	250.00	3'400	850'000.00	850'000.00
N	Coopérative vaudoise de cautionnement, à Pully - Parts sociales.....	10.00	200'000	--	--
N	Coopérative romande de cautionnement - PME.....	1'000.00	5'331	--	--
<b>Agriculture :</b>					
N	Coopérative agricole d'Orbe, à Orbe - Certificat de parts sociales.....	1'231.80	1	--	--
N	Coopérative fruitière lémanique, à Perroy - Parts sociales.....	100.00	79	--	--
N	Séchoir à herbe de la Plaine de l'Orbe, à Orbe - Parts sociales.....	100.00	62	--	--
N	Landi Moudon - Bercher - Mezières, à Moudon.....	100.00	187	--	--
N	Landi Nord Vaudois - Venoge SA, à Orbe.....	100.00	106	--	--
N	Sucre Suisse SA / Schweizer Zucker AG, à Aarberg 2).....	10.00	129'180	515'000.00	515'000.00
N	Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA), Lausanne.....	100.00	4'000	--	--
N	Société coopérative de fromagerie régionale du Grand Pré.....	100.00	156	--	--
N	Organisation intercantonale de certification Sàrl.....	2'000.00	2	--	--
<b>Chauffage à distance :</b>					
N	Cesla SA, à Lavey-Morcles.....	1'000.00	700	--	--
<b>Electricité et énergie :</b>					
N	Romande Energie Holding SA, à Morges.....	25.00	439'999	7'124'975.00	7'124'975.00
P	Société des Forces motrices de l'Avançon SA, à Bex - 1ère classe.....	300.00	1'740	522'000.00	522'000.00
N	Société des Forces motrices de l'Avançon SA, à Bex - 2ème classe.....	150.00	1'440	--	--
N	Société des Forces motrices de l'Avançon SA, à Bex - 3ème classe.....	300.00	2'600	--	--
<b>Immobilier :</b>					
N	Société immobilière du Conservatoire de Lausanne SA, à Lausanne.....	1'000.00	500	--	--
N	Société vaudoise pour la création de HLM (SVLM) SA, à Crissier.....	1'000.00	1'100	--	--
N	Maison du sport international SA, à Lausanne.....	1'000.00	50	--	--
N	SI EJMA Lausanne SA, à Lausanne.....	1'000.00	56	--	--
<b>Traitement des déchets :</b>					
N	CRIDEC SA, à Eclépens.....	1'000.00	2'237	--	--
N	Installation de stockage pour déchets stabilisés Oulens SA (ISDS).....	1'000.00	10	--	--
N	SAIDEF SA, à Posieux.....	40.00	68'951	--	--
N	SATOM SA, à Monthey.....	100.00	20	--	--

## Titres et participations

N = Action nominative	P = Action au porteur	Valeur nominale	Nombre de titres au 31.12.2014	Valeur au bilan au 31.12.2014	Valeur au bilan au 31.12.2013
<b>Transports :</b>					
N		10.00	28'400	--	--
P		250.00	645	--	--
P		250.00	2'600	--	--
N		10.00	359'040	--	--
P		250.00	5'372	--	--
P		10.00	151'667	--	--
N		10.00	169'649	--	--
N		10.00	113'510	--	--
N		25.00	294'030	--	--
N		69.00	25'435	--	--
N		1.00	537'390	--	--
N		250.00	130'380	--	--
N		100.00	99	--	--
<b>Divers :</b>					
N		500.00	10'000	--	--
N		25.00	2'000	--	--
P		250.00	0	--	360'500.00
N		1'000.00	1'000	--	--
N		250.00	60	--	--
N		1'000.00	800	--	--
N		5'000.00	8	--	--
N		10'000.00	390	--	--
N		100.00	150	--	--
N		10'000.00	1'000	--	--

1) Matterhorn Gottard Verkehrs AG - Dans le cadre de l'aliénation des participations de l'Etat dont les sociétés n'étaient pas délégataires d'une tâche publique, décision du Grand Conseil du 21.02.2006, la BCV a eu mandat de vendre les 60 actions, d'une valeur nominale de CHF 75.- et d'une valeur au bilan à 0. La vente a été réalisée entre avril et mai 2014 pour un total net de CHF 13'126.40, plus-value enregistrée sur l'exercice 2014 dans le compte 4410 - Gains provenant des ventes des placements financiers PF.

2) Juin 2014, les Sucrieries d'Aarberg et de Frauenfeld SA, à Aarberg changent leur raison sociale en Sucre Suisse SA / Schweizer Zucker AG.

3) Echange d'actions de la Saline de Bex SA contre des actions des Salines Suisses SA - Au cours de l'année 2014, et suite à l'adoption par le Grand Conseil de l'EMPD le 4 décembre 2013, le rapprochement entre la Saline de Bex SA et les Salines Suisses SA s'est concrétisé sous la forme d'un échange d'actions à l'issue duquel les Salines Suisses SA acquièrent 55.4 % du capital-actions de la Saline de Bex SA et l'Etat de Vaud 10 % des Salines Suisses SA. Le décret autorise le Conseil d'Etat d'adhérer à la Convention intercantonale sur la vente du sel en Suisse du 22 novembre 1973, transférant ainsi aux Salines Suisse SA le droit régalien exercé par l'Etat de Vaud sur la Saline de Bex SA.



## Etat des immobilisations

		Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014
<b>DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>				
<b>Service des automobiles et de la navigation</b>				
300000000032	SAN - Evolution majeure du SI-inf.	--	259'348.12	259'348.12
<b>Direction générale de l'environnement</b>				
210000000000	Plan directeur des rives du Léman 2ème.....	286'156.75	--	286'156.75
230000000005	Plan protection de la Venoge 1 (Mesures).....	2'778'000.00	--	2'778'000.00
230000000007	Plan protection de la Venoge 2 (Mesures).....	1'708'342.86	631'099.54	2'339'442.40
240000000001	Dégâts naturels hiver 1999.....	4'484'000.00	--	4'484'000.00
240000000002	Ouvrages de protection dangers naturels.....	5'600'000.00	--	5'600'000.00
240000000006	Infrastruct. forestières & protection DN.....	11'598'184.55	--	11'598'184.55
240000000007	Protection DN et amélioration structures.....	7'289'918.02	898'549.81	8'188'467.83
240000000008	Assainissement du glissement des Roches.....	5'327'280.00	871'000.00	6'198'280.00
240000000010	Crédit cadre gestion/traitement déchets.....	3'032'987.60	--	3'032'987.60
240000000012	Vallée des Ormonts - Tvx reconst/protect.....	28'638'696.40	--	28'638'696.40
240000000013	Amélioration des cond. de gestion forest.....	14'000'000.00	--	14'000'000.00
240000000015	Glissement de la Chenaula.....	1'800'000.00	--	1'800'000.00
240000000016	Subv.fédérales à redistrib.-Protect eaux.....	--	960'279.00	960'279.00
240000000017	Décharges de Réverule & Colliare - Ass.....	15'784'721.38	--	15'784'721.38
240000000018	Assainissement décharge de la Morenche.....	1'250'000.00	--	1'250'000.00
240000000020	Protection DN & amélioration structures2.....	--	641'233.64	641'233.64
250000000006	Contributions pour l'énergie.....	7'500'000.00	--	7'500'000.00
280000000000	Cartes des Dangers Naturels.....	6'822'918.31	1'127'187.80	7'950'106.11
300000000001	CDN - Cartes des dangers naturels - inf.....	81'815.87	--	81'815.87
320000000000	Plan protection de la Venoge 2 (Etudes).....	500'000.00	--	500'000.00
410000000000	Part cantonale assainissement décharges.....	5'907'616.98	966'701.07	6'874'318.05
410000000001	Usine d'incinération TRIDEL.....	90'000'000.00	--	90'000'000.00
410000000002	Crédit cadre pour Etudes Rivières 1999.....	1'544'848.20	--	1'544'848.20
410000000003	Crédit cadre pour Travaux Rivières 1999.....	5'159'893.05	-3'689.05	5'156'204.00
410000000004	Inondations & dégâts automne 2000 CHABLO.....	3'185'000.00	--	3'185'000.00
410000000005	Grande Eau - Diablerets 2ème étape.....	1'409'500.00	--	1'409'500.00
410000000006	Le Famollens en ville de Rolle.....	40'000.00	--	40'000.00
410000000007	Arbogne - dérivation Broye.....	4'000'000.00	1'090'000.00	5'090'000.00
410000000008	Frasse, stabilisation finale.....	11'445'300.00	--	11'445'300.00
410000000009	Travaux Plaine du Rhône.....	2'000'000.00	150'000.00	2'150'000.00
410000000010	Crédit cadre gestion/traitement déchets.....	5'438'299.30	296'177.65	5'734'476.95
410000000011	Phase pilote micropolluants.....	1'766'178.25	130'094.35	1'896'272.60
410000000012	Part cantonale ass. anciennes décharges2.....	267'567.55	277'558.60	545'126.15
410000000013	Travaux de correction de l'Eau Froide.....	2'800'000.00	930'000.00	3'730'000.00
410000000014	La Thielle à Yverdon.....	115'000.00	--	115'000.00
410000000015	La Grande Eau à Aigle et Yverne.....	100'000.00	--	100'000.00
410000000016	La Tinière à Villeneuve.....	930'000.00	1'067'672.45	1'997'672.45
410000000017	La Baye de Clarens à Montreux.....	150'000.00	--	150'000.00
410000000018	Le Nozon à Orbe.....	100'000.00	--	100'000.00
410000000019	La Brinaz à Grandson et Montagny.....	130'000.00	90'000.00	220'000.00
410000000020	Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône.....	100'000.00	60'000.00	160'000.00
410000000021	3ème correction du Rhône.....	300'000.00	--	300'000.00
410000000022	Aménag.piscicoles sur divers cours d'eau.....	700'000.00	550'000.00	1'250'000.00
410000000023	Gestion inform. lacs et cours d'eau.....	153'299.25	17'712.00	171'011.25
410000000024	Crédit cadre gestion/traitement déchets.....	--	1'470'661.85	1'470'661.85
410000000025	Décharge des Saviez à Noville - Ass.....	74'061.45	167'702.85	241'764.30
410000000031	Protection des eaux - Subventions.....	387'151'693.00	--	387'151'693.00
<b>Service de la consommation et des affaires vétérinaires</b>				
300000000003	SI-Laboratoire-Renov. des applications.....	956'808.79	194'543.70	1'151'352.49
<b>Service du développement territorial</b>				
320000000001	SAF Fromagerie de Montricher.....	288'000.00	--	288'000.00
320000000003	Subventions fédérales à redistribuer AF.....	128'524'815.00	--	128'524'815.00
320000000005	Subventions fédérales à redistrib.crédit.....	--	859'060.00	859'060.00
320000000006	Subventions fédérales à redistrib. c-cadre.....	--	2'279'550.00	2'279'550.00
410000000026	SAF Fromagerie de Montricher.....	--	2'248'858.00	2'248'858.00
410000000027	Crédit cadre améliorations foncières.....	407'422'021.75	764'336.00	408'186'357.75
410000000030	Crédit cadre Amélior. Fonc.2011-2014.....	21'183'424.00	4'711'706.00	25'895'130.00
410000000032	Crédit cadre AF 2007-2010.....	18'527'667.00	1'367'627.00	19'895'294.00



**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	--	--	259'348.12		30'257.28	30'257.28	229'090.84
--	--	--	286'156.75	340'000.00	--	340'000.00	-53'843.25
--	--	--	2'778'000.00	1'250'100.00	138'900.00	1'389'000.00	1'389'000.00
--	--	--	2'339'442.40	1'126'500.00	53'198.31	1'179'698.31	1'159'744.09
--	--	--	4'484'000.00	4'455'200.00	4'114.29	4'459'314.29	24'685.71
--	--	--	5'600'000.00	2'464'500.00	223'964.29	2'688'464.29	2'911'535.71
5'398'184.55	--	5'398'184.55	6'200'000.00	2'723'400.00	204'505.88	2'927'905.88	3'272'094.12
3'590'858.08	358'685.28	3'949'543.36	4'238'924.47	588'000.00	165'951.11	753'951.11	3'484'973.36
527'280.00	--	527'280.00	5'671'000.00	1'193'400.00	235'663.16	1'429'063.16	4'241'936.84
916.20	--	916.20	3'032'071.40	--	--	--	3'032'071.40
14'534'852.95	--	14'534'852.95	14'103'843.45	12'600'000.00	1'503'843.45	14'103'843.45	--
--	--	--	14'000'000.00	10'640'000.00	480'000.00	11'120'000.00	2'880'000.00
--	--	--	1'800'000.00	1'710'000.00	90'000.00	1'800'000.00	--
--	960'279.00	960'279.00	--	--	--	--	--
17'469'054.91	--	17'469'054.91	-1'684'333.53	2'375'000.00	--	2'375'000.00	-4'059'333.53
--	--	--	1'250'000.00	1'141'300.00	13'587.50	1'154'887.50	95'112.50
--	323'287.42	323'287.42	317'946.22		4'239.28	4'239.28	313'706.94
--	--	--	7'500'000.00	7'500'000.00	--	7'500'000.00	--
4'783'924.64	649'322.62	5'433'247.26	2'516'858.85	1'319'000.00	239'571.78	1'558'571.78	958'287.07
69'340.78	--	69'340.78	12'475.09	35'000.00	--	35'000.00	-22'524.91
--	--	--	500'000.00	450'000.00	50'000.00	500'000.00	--
--	72'770.00	72'770.00	6'801'548.05	3'387'300.00	262'634.45	3'649'934.45	3'151'613.60
--	--	--	90'000'000.00	54'000'000.00	36'000'000.00	90'000'000.00	--
--	--	--	1'544'848.20	2'220'000.00	--	2'220'000.00	-675'151.80
--	--	--	5'156'204.00	5'780'000.00	--	5'780'000.00	-623'796.00
--	--	--	3'185'000.00	1'290'700.00	1'894'300.00	3'185'000.00	--
--	--	--	1'409'500.00	885'500.00	524'000.00	1'409'500.00	--
--	--	--	40'000.00	210'000.00	--	210'000.00	-170'000.00
--	--	--	5'090'000.00	1'531'500.00	237'233.34	1'768'733.34	3'321'266.66
--	--	--	11'445'300.00	3'504'000.00	7'941'300.00	11'445'300.00	--
--	--	--	2'150'000.00	2'430'400.00	--	2'430'400.00	-280'400.00
--	215'118.25	215'118.25	5'519'358.70	2'070'000.00	246'382.76	2'316'382.76	3'202'975.94
--	--	--	1'896'272.60	630'000.00	180'896.08	810'896.08	1'085'376.52
--	140'310.10	140'310.10	404'816.05	125'900.00	14'679.80	140'579.80	264'236.25
--	--	--	3'730'000.00	774'000.00	173'882.35	947'882.35	2'782'117.65
--	--	--	115'000.00	420'000.00	--	420'000.00	-305'000.00
--	--	--	100'000.00	300'000.00	--	300'000.00	-200'000.00
--	--	--	1'997'672.45	300'000.00	94'315.13	394'315.13	1'603'357.32
--	--	--	150'000.00	300'000.00	--	300'000.00	-150'000.00
--	--	--	100'000.00	210'000.00	--	210'000.00	-110'000.00
--	--	--	220'000.00	413'000.00	--	413'000.00	-193'000.00
--	--	--	160'000.00	420'000.00	--	420'000.00	-260'000.00
--	--	--	300'000.00	219'000.00	4'500.00	223'500.00	76'500.00
--	--	--	1'250'000.00	300'000.00	52'777.77	352'777.77	897'222.23
--	--	--	171'011.25	200'000.00	--	200'000.00	-28'988.75
--	2'433.44	2'433.44	1'468'228.41	--	225'015.00	225'015.00	1'243'213.41
--	--	--	241'764.30	71'000.00	8'987.60	79'987.60	161'776.70
--	--	--	387'151'693.00	381'250'000.00	5'901'693.00	387'151'693.00	--
--	--	--	1'151'352.49	278'700.00	218'163.13	496'863.13	654'489.36
173'000.00	--	173'000.00	115'000.00	--	--	--	115'000.00
128'524'816.00	--	128'524'816.00	-1.00	--	--	--	-1.00
--	859'060.00	859'060.00	--	--	--	--	--
--	2'279'550.00	2'279'550.00	--	--	--	--	--
--	1'120'060.00	1'120'060.00	1'128'798.00	--	49'751.92	49'751.92	1'079'046.08
57'623'496.85	--	57'623'496.85	350'562'860.90	317'263'000.00	33'230'955.73	350'493'955.73	68'905.17
--	--	--	25'895'130.00	2'560'000.00	1'014'570.88	3'574'570.88	22'320'559.12
--	--	--	19'895'294.00	6'000'000.00	731'331.27	6'731'331.27	13'163'962.73

<b>Etat des immobilisations</b>			
	Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014
440000000000 Subventions fédérales à redistribuer - A.....	--	869'374.00	869'374.00
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DU TERRITOIRE ET DE L'ENVIRONNEMENT</b>	<b>1'220'354'015.31</b>	<b>25'944'344.38</b>	<b>1'246'298'359.69</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>			
<b>Secrétariat général du DFJC</b>			
250000000047 Aménagement équipement de la HEIG.....	650'000.00	--	650'000.00
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>			
250000000011 CESSOUEST - Etudes et constructions.....	6'027'000.00	--	6'027'000.00
250000000012 Les Cèdres(EFM) - Salles de gymnastique.....	147'200.00	--	147'200.00
250000000013 Gymnase Auguste Piccard- Am. Sportif.....	14'305'000.00	--	14'305'000.00
250000000014 Gymnase de la Cité, 2ème salle de gym.....	827'000.00	--	827'000.00
250000000018 CESSOUEST - Aménagement nouvelles salles.....	3'500'000.00	--	3'500'000.00
250000000019 Gymnase Auguste Piccard - Construction.....	7'045'000.00	--	7'045'000.00
250000000020 Gymnase de Beaulieu - Aménag. sportifs.....	8'302'700.00	--	8'302'700.00
250000000021 Gymnase de Chamblandes.....	13'213'700.00	--	13'213'700.00
250000000022 Gymnase de Chamblandes - Salle de gym.....	8'500'000.00	--	8'500'000.00
250000000027 Gymnase du Bugnon - Rénovation.....	3'860'000.00	--	3'860'000.00
250000000028 Gymnase de la Broye.....	76'080'368.30	--	76'080'368.30
250000000035 Centre sportif Au Stand - ETSC Ste-Croix.....	3'130'000.00	--	3'130'000.00
250000000040 CPNV - Agrandissement.....	830'000.00	--	830'000.00
250000000041 EPCA - Agrandissement.....	925'000.00	--	925'000.00
250000000043 Gymnase de Burier - Pavillon.....	18'280'600.00	--	18'280'600.00
250000000046 CHARTEM - IRSP.....	7'713'203.50	--	7'713'203.50
250000000048 Gymnase Ouest du Canton.....	3'155'725.96	--	3'155'725.96
250000000054 Centre enseign. ouest lausannois / sport.....	5'872'386.23	15'964'168.28	21'836'554.51
250000000059 Augm. surfaces d'enseign. Gymnases.....	7'272'080.36	--	7'272'080.36
250000000061 Classes supplémentaires et assainiss.....	7'747'426.90	2'379'683.80	10'127'110.70
250000000062 Câblage pédagogique DGEP.....	515'222.70	2'263'845.30	2'779'068.00
250000000087 Les Prés de Valmont, COFOP cuisine.....	2'350'000.00	--	2'350'000.00
250000000089 Les Prés de Valmont, COFOP, extension.....	10'155'758.85	--	10'155'758.85
250000000109 Centre professionnel et gymnase Marcelin.....	86'606'208.31	1'236'660.85	87'842'869.16
250000000110 Rue de Genève 55 (ERAG).....	16'934'000.00	--	16'934'000.00
250000000111 Rue de Genève 63 (EPSIC).....	32'068'000.00	--	32'068'000.00
250000000112 CEPNV - Yverdon.....	17'615'000.00	--	17'615'000.00
250000000113 ETVJ - Le Sentier.....	11'745'000.00	--	11'745'000.00
250000000114 CEPNV, bibliothèque-médiathèque.....	2'150'000.00	--	2'150'000.00
250000000115 EIVD, réfection des toitures et façades.....	4'040'000.00	--	4'040'000.00
250000000117 EPC et gymnase de Nyon - Construction.....	24'816'072.00	11'139'224.21	35'955'296.21
250000000171 Nouveaux locaux OPTI Bussigny.....	--	2'287'022.25	2'287'022.25
280000000002 CPNV salle de sport (achat à la commune).....	3'600'000.00	--	3'600'000.00
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>			
250000000015 Université - Infrastructure, 4ème crédit.....	176'000.00	--	176'000.00
250000000016 Université - Deuxième salle omnisport.....	4'537'200.00	--	4'537'200.00
250000000017 Université - Institut de biochimie.....	3'021'700.00	--	3'021'700.00
250000000023 HEP.....	10'083'900.00	--	10'083'900.00
250000000025 Logements pour étudiants aux Triaudes.....	4'881'000.00	--	4'881'000.00
250000000026 Université - Section de chimie, constr.....	54'158'800.00	--	54'158'800.00
250000000029 UNIL - réaffect. Anthropole - Internef.....	5'269'878.93	2'824'181.78	8'094'060.71
250000000030 Université - Boucl. divers crédits 1993.....	4'353'200.00	--	4'353'200.00
250000000032 Institut suisse de droit comparé.....	3'000'000.00	--	3'000'000.00
250000000033 Université - Crédit de bouclément 1997.....	8'277'000.00	--	8'277'000.00
250000000034 Université - Construction de surfaces.....	18'450'000.00	--	18'450'000.00
250000000036 Université - Réaménag. Ferme La mouline.....	3'500'000.00	--	3'500'000.00
250000000037 Université - Géopolis.....	180'748'241.98	1'833'090.56	182'581'332.54
250000000038 Université - Bâtiment multi-service.....	9'138'400.00	--	9'138'400.00
250000000039 Travaux d'entretien lourd des bâtiments.....	6'270'000.00	--	6'270'000.00
250000000042 UNIL - Bugnon 7.....	15'299'883.08	2'288.40	15'302'171.48
250000000044 Université - Animalerie du Bugnon 7-9.....	6'219'588.42	1'663.20	6'221'251.62
250000000045 Université - Bugnon 9, transformation.....	3'444'064.06	54'828.57	3'498'892.63
250000000049 UNIL Entretien lourd crédit 2008-2011.....	8'230'000.00	--	8'230'000.00
250000000050 Fondation Jean Monnet.....	3'097'019.55	--	3'097'019.55
250000000051 Station de pompage de l'eau du Lac.....	1'655'368.00	--	1'655'368.00

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	869'374.00	869'374.00	--	--	--	--	--
<b>232'695'724.96</b>	<b>7'850'250.11</b>	<b>240'545'975.07</b>	<b>1'005'752'384.62</b>	<b>841'255'400.00</b>	<b>92'445'166.54</b>	<b>933'700'566.54</b>	<b>72'051'818.08</b>
--	--	--	650'000.00	567'700.00	27'433.33	595'133.33	54'866.67
--	--	--	6'027'000.00	4'098'700.00	214'255.56	4'312'955.56	1'714'044.44
--	--	--	147'200.00	129'800.00	5'800.00	135'600.00	11'600.00
--	--	--	14'305'000.00	12'588'400.00	572'200.00	13'160'600.00	1'144'400.00
--	--	--	827'000.00	621'000.00	41'200.00	662'200.00	164'800.00
--	--	--	3'500'000.00	2'940'000.00	140'000.00	3'080'000.00	420'000.00
--	--	--	7'045'000.00	5'941'900.00	157'585.71	6'099'485.71	945'514.29
--	--	--	8'302'700.00	2'941'700.00	348'876.32	3'290'576.32	5'012'123.68
--	--	--	13'213'700.00	9'890'400.00	548'071.43	10'438'471.43	2'775'228.57
--	--	--	8'500'000.00	6'948'500.00	310'300.00	7'258'800.00	1'241'200.00
--	--	--	3'860'000.00	3'783'900.00	25'366.67	3'809'266.67	50'733.33
37'565'368.30	--	37'565'368.30	38'515'000.00	18'167'800.00	1'349'594.51	19'517'394.51	18'997'605.49
--	--	--	3'130'000.00	1'627'600.00	115'569.23	1'743'169.23	1'386'830.77
--	--	--	830'000.00	830'000.00	--	830'000.00	--
--	--	--	925'000.00	925'000.00	--	925'000.00	--
--	--	--	18'280'600.00	8'055'000.00	926'716.67	8'981'716.67	9'298'883.33
1'353'031.00	--	1'353'031.00	6'360'172.50	2'564'900.00	302'443.63	2'867'343.63	3'492'828.87
--	--	--	3'155'725.96	1'965'700.00	220'073.28	2'185'773.28	969'952.68
--	--	--	21'836'554.51	950'400.00	1'269'462.19	2'219'862.19	19'616'692.32
--	--	--	7'272'080.36	2'400'000.00	696'011.48	4'176'068.88	4'514'875.00
--	--	--	10'127'110.70	--	1'012'711.07	1'012'711.07	9'114'399.63
--	--	--	2'779'068.00	--	252'642.56	252'642.56	2'526'425.44
--	--	--	2'350'000.00	2'115'000.00	117'500.00	2'232'500.00	117'500.00
1'300'000.00	-25'362.00	1'274'638.00	8'881'120.85	5'448'700.00	381'380.10	5'830'080.10	3'051'040.75
10'481'871.00	--	10'481'871.00	77'360'998.16	47'732'400.00	2'693'508.92	50'425'908.92	26'935'089.24
--	--	--	16'934'000.00	13'916'500.00	502'916.67	14'419'416.67	2'514'583.33
--	--	--	32'068'000.00	26'100'100.00	1'453'025.00	27'553'125.00	4'514'875.00
--	--	--	17'615'000.00	16'803'100.00	270'633.33	17'073'733.33	541'266.67
--	--	--	11'745'000.00	9'829'400.00	478'900.00	10'308'300.00	1'436'700.00
--	--	--	2'150'000.00	1'529'600.00	103'400.00	1'633'000.00	517'000.00
--	--	--	4'040'000.00	4'040'000.00	--	4'040'000.00	--
130'000.00	--	130'000.00	35'825'296.21	10'008'400.00	1'173'495.28	11'181'895.28	24'643'400.93
--	400'000.00	400'000.00	1'887'022.25	--	141'526.70	141'526.70	1'745'495.55
--	--	--	3'600'000.00	--	144'000.00	144'000.00	3'456'000.00
--	--	--	176'000.00	78'100.00	6'526.67	84'626.67	91'373.33
--	--	--	4'537'200.00	3'969'300.00	180'340.00	4'149'640.00	387'560.00
--	--	--	3'021'700.00	2'011'700.00	106'166.66	2'117'866.66	903'833.34
--	--	--	10'083'900.00	6'199'100.00	295'797.80	6'494'897.80	3'589'002.20
--	--	--	4'881'000.00	4'862'600.00	4'600.00	4'867'200.00	13'800.00
--	--	--	54'158'800.00	45'024'000.00	2'166'280.00	47'190'280.00	6'968'520.00
250'000.00	428'094.15	678'094.15	7'415'966.56	4'004'000.00	772'327.76	4'776'327.76	2'639'638.80
--	--	--	4'353'200.00	4'136'300.00	216'900.00	4'353'200.00	--
--	--	--	3'000'000.00	2'052'400.00	105'288.89	2'157'688.89	842'311.11
--	--	--	8'277'000.00	5'297'600.00	331'044.44	5'628'644.44	2'648'355.56
--	--	--	18'450'000.00	11'926'100.00	501'838.46	12'427'938.46	6'022'061.54
--	--	--	3'500'000.00	3'500'000.00	--	3'500'000.00	--
58'037'655.00	-11'188'205.00	46'849'450.00	135'731'882.54	31'719'900.00	9'466'937.51	41'186'837.51	94'545'045.03
--	--	--	9'138'400.00	2'856'000.00	369'552.94	3'225'552.94	5'912'847.06
--	--	--	6'270'000.00	6'270'000.00	--	6'270'000.00	--
3'872'125.00	--	3'872'125.00	11'430'046.48	4'343'400.00	587'091.77	4'930'491.77	6'499'554.71
2'049'629.00	--	2'049'629.00	4'171'622.62	1'236'000.00	172'683.69	1'408'683.69	2'762'938.93
670'071.00	--	670'071.00	2'828'821.63	925'600.00	152'549.94	1'078'149.94	1'750'671.69
--	--	--	8'230'000.00	4'000'000.00	846'000.00	4'846'000.00	3'384'000.00
1'117'400.00	--	1'117'400.00	1'979'619.55	665'400.00	302'380.98	967'780.98	1'011'838.57
1'868.00	--	1'868.00	1'653'500.00	292'000.00	85'093.75	377'093.75	1'276'406.25

<b>Etat des immobilisations</b>				
		Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014
250000000052	Avenir Epalinges (reprise ISREC).....	17'922'500.00	--	17'922'500.00
250000000053	HEP restructuration 2ème étape.....	3'504'782.05	947'508.70	4'452'290.75
250000000055	HEIG-VD agrandissement.....	15'915'380.48	43'849.55	15'959'230.03
250000000056	Université - Toiture Bugnon 7-9.....	1'059'134.50	--	1'059'134.50
250000000057	IDHEAP reprise terrain et bâtiment.....	13'180'000.00	--	13'180'000.00
250000000063	César-Roux 19, assainiss.+locaux ens.....	6'168'371.85	3'757'516.25	9'925'888.10
250000000064	HEP - Pavillons provisoires.....	2'103'269.70	1'040'484.75	3'143'754.45
250000000169	UNIL Entretien lourd crédit 2014-2016.....	--	1'164'996.48	1'164'996.48
250000000175	CE Côtes de la Bourdonnette Affectation.....	--	12'052.80	12'052.80
250000000176	CE - Campus santé étude (C4) constr.....	--	229'263.09	229'263.09
<b>Service des affaires culturelles</b>				
250000000024	Palais de Rumine - Musée Arlaud.....	13'015'400.00	--	13'015'400.00
250000000031	Musée Romain Avenches - Remb. de bât.....	4'229'600.00	--	4'229'600.00
250000000058	Nouveau Musée des Beaux-Arts.....	9'255'452.22	1'183'334.26	10'438'786.48
250000000060	Futur musée romain Avenches Etudes.....	183'032.07	574.05	183'606.12
250000000174	CE - Musées de l'Elysée et du Mudac.....	--	195'631.12	195'631.12
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA JEUNESSE ET DE LA CULTURE</b>		<b>850'327'820.00</b>	<b>48'561'868.25</b>	<b>898'889'688.25</b>
<b>DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>				
<b>Service juridique et législatif</b>				
270000000001	Orgue de la Cathédrale.....	3'043'600.00	--	3'043'600.00
<b>Police cantonale</b>				
250000000001	Blécherette II - Construction.....	2'836'900.00	--	2'836'900.00
250000000002	Blécherette III - Etude et construction.....	42'015'900.00	--	42'015'900.00
250000000003	Brigade du lac, Yverdon-les-Bains.....	1'805'900.00	--	1'805'900.00
250000000010	CC POLCANT Locaux décentralisés.....	2'192'575.20	908'728.15	3'101'303.35
250000000170	SAE - Transformations immobilières.....	--	97'371.10	97'371.10
270000000000	Polycom - Renouv. équip. et infr. radio.....	4'240'000.00	--	4'240'000.00
280000000014	Polycom - Renouv. équip. et infr. radio.....	25'325'001.60	445'745.44	25'770'747.04
300000000000	Modernis. SI Police - Schéma Directeur.....	97'142.54	960'116.26	1'057'258.80
300000000034	Rempl. Système Aide à l'Engagement.....	--	1'279'374.97	1'279'374.97
<b>Service pénitentiaire</b>				
250000000004	Maison d'arrêts de La Tuilière.....	2'277'200.00	--	2'277'200.00
250000000005	EPO - Constructions agricoles 2ème étape.....	3'225'671.30	--	3'225'671.30
250000000008	EPO - Agrandissement de la Colonie.....	15'895'249.30	8'450'660.58	24'345'909.88
250000000009	Simplon 43 Semi-détention travail exter.....	6'742'303.13	--	6'742'303.13
250000000077	Extension de la prison de la Croisée.....	17'500'000.00	--	17'500'000.00
250000000085	EDM Palézieux.....	27'041'557.93	4'130'171.20	31'171'729.13
250000000086	Constructions modulaires site La Croisée.....	10'318'971.19	340'197.75	10'659'168.94
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INSTITUTIONS ET DE LA SÉCURITÉ</b>		<b>164'557'972.19</b>	<b>16'612'365.45</b>	<b>181'170'337.64</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>				
<b>Secrétariat général du DSAS</b>				
300000000010	DSAS - financement 2è étape informat.....	5'795'500.00	--	5'795'500.00
300000000011	RDU - Revenu déterminant unifié - inf.....	3'612'926.91	577'145.26	4'190'072.17
<b>Service de prévoyance et d'aide sociales</b>				
250000000088	Acquisition terrain Ste-Croix pour RA.....	454'000.00	--	454'000.00
<b>Service de la santé publique</b>				
250000000073	César-Roux 31 - Centres d'ambulances.....	3'200'000.00	--	3'200'000.00
250000000103	Terrain EMS Bois-Gentil II.....	1'490'000.00	--	1'490'000.00
250000000106	Remise à niveau des hôpitaux FHV.....	5'700'000.00	--	5'700'000.00
250000000107	Hôpitaux FHV - Entretien immobilier.....	3'400'000.00	--	3'400'000.00
250000000108	Travaux de sécurisation incendie EMS.....	--	5'844'134.07	5'844'134.07
270000000003	Renouvell. équip. hôpitaux 2008-2010.....	10'500'000.00	--	10'500'000.00

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	4'500'000.00	4'500'000.00	13'422'500.00	2'150'700.00	512'354.55	2'663'054.55	10'759'445.45
--	--	--	4'452'290.75	210'000.00	223'278.45	433'278.45	4'019'012.30
4'930'000.00	100'466.00	5'030'466.00	10'928'764.03	718'000.00	540'781.83	1'258'781.83	9'669'982.20
--	--	--	1'059'134.50	405'600.00	93'362.07	498'962.07	560'172.43
--	--	--	13'180'000.00	12'000.00	526'720.00	538'720.00	12'641'280.00
--	700'000.00	700'000.00	9'225'888.10	--	461'294.42	461'294.42	8'764'593.68
--	--	--	3'143'754.45	--	314'375.47	314'375.47	2'829'378.98
--	--	--	1'164'996.48	--	58'249.83	58'249.83	1'106'746.65
--	--	--	12'052.80	--	100.44	100.44	11'952.36
--	--	--	229'263.09	--	1'910.53	1'910.53	227'352.56
--	--	--	13'015'400.00	11'954'800.00	650'733.33	12'605'533.33	409'866.67
--	--	--	4'229'600.00	2'707'200.00	169'155.56	2'876'355.56	1'353'244.44
--	--	--	10'438'786.48	4'161'000.00	794'120.49	4'955'120.49	5'483'665.99
--	--	--	183'606.12	40'000.00	17'950.77	57'950.77	125'655.35
--	--	--	195'631.12	--	6'521.05	6'521.05	189'110.07
<b>121'759'018.30</b>	<b>-5'085'006.85</b>	<b>116'674'011.45</b>	<b>782'215'676.80</b>	<b>393'190'400.00</b>	<b>37'036'909.69</b>	<b>430'227'309.69</b>	<b>351'988'367.11</b>
--	--	--	3'043'600.00	1'988'000.00	175'933.33	2'163'933.33	879'666.67
--	--	--	2'836'900.00	2'043'000.00	113'414.29	2'156'414.29	680'485.71
--	--	--	42'015'900.00	31'062'400.00	2'190'700.00	33'253'100.00	8'762'800.00
--	--	--	1'805'900.00	288'900.00	72'238.10	361'138.10	1'444'761.90
107'600.00	6'000.00	113'600.00	2'987'703.35	912'000.00	296'529.07	1'208'529.07	1'779'174.28
--	--	--	97'371.10	--	811.43	811.43	96'559.67
--	--	--	4'240'000.00	4'240'000.00	--	4'240'000.00	--
11'950'350.20	-105'000.00	11'845'350.20	13'925'396.84	7'788'000.00	613'739.69	8'401'739.69	5'523'657.15
--	--	--	1'057'258.80	--	176'209.81	176'209.81	881'048.99
--	--	--	1'279'374.97	--	191'906.25	191'906.25	1'087'468.72
--	--	--	2'277'200.00	1'594'600.00	113'766.67	1'708'366.67	568'833.33
994'000.00	--	994'000.00	2'231'671.30	814'800.00	101'205.09	916'005.09	1'315'666.21
2'580'000.00	3'792'240.00	6'372'240.00	17'973'669.88	701'200.00	719'686.24	1'420'886.24	16'552'783.64
1'638'000.00	--	1'638'000.00	5'104'303.13	578'600.00	205'713.78	784'313.78	4'319'989.35
--	--	--	17'500'000.00	8'400'000.00	650'000.00	9'050'000.00	8'450'000.00
2'038'000.00	2'070'000.00	4'108'000.00	27'063'729.13	3'313'600.00	1'271'136.05	4'584'736.05	22'478'993.08
--	--	--	10'659'168.94	--	532'958.45	532'958.45	10'126'210.49
<b>19'307'950.20</b>	<b>5'763'240.00</b>	<b>25'071'190.20</b>	<b>156'099'147.44</b>	<b>63'725'100.00</b>	<b>7'425'948.25</b>	<b>71'151'048.25</b>	<b>84'948'099.19</b>
--	--	--	5'795'500.00	5'795'500.00	--	5'795'500.00	--
--	--	--	4'190'072.17	1'936'800.00	751'090.73	2'687'890.73	1'502'181.44
--	--	--	454'000.00	409'800.00	22'100.00	431'900.00	22'100.00
--	--	--	3'200'000.00	2'773'800.00	142'066.67	2'915'866.67	284'133.33
--	--	--	1'490'000.00	238'400.00	59'600.00	298'000.00	1'192'000.00
--	--	--	5'700'000.00	5'700'000.00	--	5'700'000.00	--
--	--	--	3'400'000.00	3'400'000.00	--	3'400'000.00	--
--	--	--	5'844'134.07	--	584'413.41	584'413.41	5'259'720.66
--	--	--	10'500'000.00	10'500'000.00	--	10'500'000.00	--

## Etat des immobilisations

		Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014
270000000004	Renouvell. équip. hôpitaux 2011.....	3'000'000.00	--	3'000'000.00
270000000005	DSAS - Investissements périodiques 2010.....	12'000'000.00	--	12'000'000.00
270000000006	DSAS - Investissements périodiques 2011.....	12'000'000.00	--	12'000'000.00
270000000007	Travaux protection incendie - hôpitaux.....	10'000'000.00	--	10'000'000.00
270000000008	Lits et tables de nuit - hôpitaux RIP.....	4'232'600.00	--	4'232'600.00
270000000009	Hôpitaux FHV - Installations techniques.....	2'330'000.00	--	2'330'000.00
270000000010	Investissements périodiques lourds 2011.....	6'000'000.00	--	6'000'000.00
<b>CHUV</b>				
250000000065	CHUV - Achèvement des travaux, 12e créd.....	2'500'000.00	--	2'500'000.00
250000000066	Bâtiment Bugnon-Est.....	74'815'587.69	--	74'815'587.69
250000000067	Centre de traitement psychiatrique Nord.....	8'030'000.00	--	8'030'000.00
250000000068	Centre psychiatrique à Yverdon.....	25'399'280.65	--	25'399'280.65
250000000069	Maternité (néonatalogie), Transformation.....	13'938'878.15	--	13'938'878.15
250000000070	Champ de l'Air 2ème étape.....	16'343'300.00	--	16'343'300.00
250000000071	IMUL, Bugnon 44 (Bâtiment M), transf.....	304'400.00	--	304'400.00
250000000072	Hôpital de Cery.....	6'579'891.15	3'492'273.45	10'072'164.60
250000000074	Hôpital de Cery - 2ème étape - phase 1.....	9'423'700.00	--	9'423'700.00
250000000075	Restructuration urgences BH-05.....	19'706'379.68	--	19'706'379.68
250000000076	Institut de pathologie - Transformation.....	10'292'100.00	--	10'292'100.00
250000000090	Maternité: réadaptation bloc opératoire.....	8'965'077.85	--	8'965'077.85
250000000091	Prangins Ext.+transfo Eglantine-Peuplier.....	21'512'683.55	447'154.00	21'959'837.55
250000000092	Hôpital des enfants.....	492'109.30	3'013'019.40	3'505'128.70
250000000093	BH06 Radio oncologie - Transformation.....	9'792'700.25	--	9'792'700.25
250000000094	Maternité, surélévation d'un étage.....	8'321'582.15	48'968.55	8'370'550.70
250000000095	BH05 - Bloc opératoire.....	3'589'653.05	12'858'486.40	16'448'139.45
250000000096	1ère tranche Soins continus+intensifs.....	4'847'461.25	554'987.10	5'402'448.35
250000000097	Bugnon 17 : dialyse.....	6'433'666.25	45'956.90	6'479'623.15
250000000098	BH05 : restruct. du Centre des brûlés.....	6'458'627.35	--	6'458'627.35
250000000099	Extension du centre coordonné oncologie.....	5'822'673.65	5'482'962.15	11'305'635.80
250000000100	Entretien tech. : ascenseurs - secours.....	14'694'411.10	4'104'562.70	18'798'973.80
250000000101	Bâtiment de l'Hôpital Orthopédique.....	27'371'400.00	--	27'371'400.00
250000000102	Extension restaurant et bureaux.....	5'806'893.30	7'328'159.18	13'135'052.48
250000000104	CHUV - locaux loués.....	11'023'980.21	918'976.58	11'942'956.79
250000000105	Crédit cadre laboratoires.....	20'656'482.86	4'709'586.95	25'366'069.81
250000000179	Cery Neurosciences.....	--	271'833.80	271'833.80
250000000180	CTE Laboratoire thérapie expérimentale.....	--	2'817'003.55	2'817'003.55
<b>Chancellerie d'Etat</b>				
250000000078	ACV densification des cellules de dépôts.....	2'171'000.00	--	2'171'000.00
270000000002	Numérisation anciens plans cadastraux.....	93'766.32	263'799.50	357'565.82
300000000009	ACV-Pôle numérique/numérisation.....	7'153.90	181'880.31	189'034.21
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>		<b>429'109'866.57</b>	<b>52'960'889.85</b>	<b>482'070'756.42</b>
<b>DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>				
<b>Secrétariat général du DECS</b>				
250000000116	Poudrerie d'Aubonne SA, parcelle et trav.....	610'000.00	--	610'000.00
<b>Service de la population</b>				
250000000084	Réaffectation bâtiment Fromex.....	2'975'120.00	--	2'975'120.00
300000000006	Réorganisation asile (informatique).....	91'621.40	--	91'621.40
300000000008	SPOP-mise en oeuvre du schéma directeur.....	4'677'961.91	1'934'051.85	6'612'013.76
<b>Service de l'agriculture</b>				
250000000119	Rénovation ECAM.....	8'865'089.42	14'327.45	8'879'416.87
400000000000	Rénovation et agrandissement bâtiments H.....	1'562'437.00	--	1'562'437.00
<b>Service de la promotion économique et du commerce</b>				
410000000028	Centre congrès et expo. Montreux.....	3'500'000.00	--	3'500'000.00
410000000029	Halles sud et nord du Palais de Beaulieu.....	20'000'000.00	--	20'000'000.00
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE L'ÉCONOMIE ET DU SPORT</b>		<b>42'282'229.73</b>	<b>1'948'379.30</b>	<b>44'230'609.03</b>

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	--	--	3'000'000.00	3'000'000.00	--	3'000'000.00	--
--	--	--	12'000'000.00	12'000'000.00	--	12'000'000.00	--
--	--	--	12'000'000.00	12'000'000.00	--	12'000'000.00	--
--	--	--	10'000'000.00	10'000'000.00	--	10'000'000.00	--
--	--	--	4'232'600.00	4'232'600.00	--	4'232'600.00	--
--	--	--	2'330'000.00	2'330'000.00	--	2'330'000.00	--
--	--	--	6'000'000.00	6'000'000.00	--	6'000'000.00	--
--	--	--	2'500'000.00	2'420'000.00	40'000.00	2'460'000.00	40'000.00
31'432'992.00	--	31'432'992.00	43'382'595.69	26'592'000.00	1'865'621.74	28'457'621.74	14'924'973.95
--	--	--	8'030'000.00	7'066'400.00	321'200.00	7'387'600.00	642'400.00
600'000.00	--	600'000.00	24'799'280.65	12'107'200.00	1'153'825.51	13'261'025.51	11'538'255.14
--	--	--	13'938'878.15	7'936'000.00	750'359.77	8'686'359.77	5'252'518.38
--	--	--	16'343'300.00	7'714'100.00	784'472.73	8'498'572.73	7'844'727.27
--	--	--	304'400.00	273'600.00	30'800.00	304'400.00	--
--	--	--	10'072'164.60	4'075'200.00	877'906.33	4'953'106.33	5'119'058.27
--	--	--	9'423'700.00	8'785'800.00	471'172.73	9'256'972.73	166'727.27
--	--	--	19'706'379.68	12'046'000.00	851'153.30	12'897'153.30	6'809'226.38
--	--	--	10'292'100.00	7'146'200.00	524'316.67	7'670'516.67	2'621'583.33
--	--	--	8'965'077.85	4'702'500.00	473'619.76	5'176'119.76	3'788'958.09
--	--	--	21'959'837.55	5'340'800.00	874'686.20	6'215'486.20	15'744'351.35
--	--	--	3'505'128.70	--	140'205.14	140'205.14	3'364'923.56
--	--	--	9'792'700.25	3'169'600.00	509'469.25	3'679'069.25	6'113'631.00
2'500'000.00	--	2'500'000.00	5'870'550.70	1'451'800.00	245'486.16	1'697'286.16	4'173'264.54
--	--	--	16'448'139.45	960'000.00	953'970.44	1'913'970.44	14'534'169.01
--	--	--	5'402'448.35	2'650'000.00	176'244.73	2'826'244.73	2'576'203.62
--	--	--	6'479'623.15	988'500.00	323'007.25	1'311'507.25	5'168'115.90
--	--	--	6'458'627.35	1'072'900.00	336'607.96	1'409'507.96	5'049'119.39
540'000.00	--	540'000.00	10'765'635.80	679'600.00	420'251.49	1'099'851.49	9'665'784.31
--	--	--	18'798'973.80	4'510'500.00	840'498.47	5'350'998.47	13'447'975.33
--	--	--	27'371'400.00	7'192'000.00	960'923.81	8'152'923.81	19'218'476.19
--	--	--	13'135'052.48	674'400.00	519'193.87	1'193'593.87	11'941'458.61
--	--	--	11'942'956.79	1'224'000.00	1'190'995.19	2'414'995.19	9'527'961.60
--	--	--	25'366'069.81	6'687'900.00	2'312'714.69	9'000'614.69	16'365'455.12
--	--	--	271'833.80	--	1'132.64	1'132.64	270'701.16
--	--	--	2'817'003.55	--	11'737.52	11'737.52	2'805'266.03
--	--	--	2'171'000.00	1'635'600.00	178'466.67	1'814'066.67	356'933.33
--	--	--	357'565.82	--	71'513.17	71'513.17	286'052.65
--	--	--	189'034.21	--	37'806.84	37'806.84	151'227.37
<b>35'072'992.00</b>	--	<b>35'072'992.00</b>	<b>446'997'764.42</b>	<b>219'419'500.00</b>	<b>19'808'630.84</b>	<b>239'228'130.84</b>	<b>207'769'633.58</b>
--	--	--	610'000.00	464'300.00	14'570.00	478'870.00	131'130.00
38'320.00	--	38'320.00	2'936'800.00	831'200.00	222'204.17	1'053'404.17	1'883'395.83
--	--	--	91'621.40	800'000.00	--	800'000.00	-708'378.60
--	--	--	6'612'013.76	1'497'400.00	1'278'653.46	2'776'053.46	3'835'960.30
--	--	--	8'879'416.87	2'888'000.00	399'427.79	3'287'427.79	5'591'989.08
--	--	--	1'562'437.00	125'200.00	1'437'237.00	1'562'437.00	--
--	--	--	3'500'000.00	3'150'000.00	350'000.00	3'500'000.00	--
--	--	--	20'000'000.00	3'000'000.00	17'000'000.00	20'000'000.00	--
<b>38'320.00</b>	--	<b>38'320.00</b>	<b>44'192'289.03</b>	<b>12'756'100.00</b>	<b>20'702'092.42</b>	<b>33'458'192.42</b>	<b>10'734'096.61</b>

## Etat des immobilisations

	Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014	
<b>DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>				
<b>Secrétariat général du DIRH</b>				
280000000004	Numérisation et nouvelle mensu. cadastr.....	22'500'000.00	--	22'500'000.00
280000000005	Mensuration officielle et SIT-ACV.....	26'307'774.15	744'733.30	27'052'507.45
280000000009	Crédit mensuration officielle 2008-2011.....	16'388'869.19	5'675'622.03	22'064'491.22
280000000015	Poursuite mensuration officielle & ICDG.....	--	53'571.55	53'571.55
300000000012	Solutions ARGIS et GEOPOINT logiciels.....	3'700'000.00	--	3'700'000.00
300000000013	SIT-ACV - part informatique.....	578'201.33	--	578'201.33
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>				
220000000000	Routes nationales, construction.....	503'000'000.00	--	503'000'000.00
220000000001	RC 30c/RC47, Gilly - Correction.....	800'000.00	--	800'000.00
220000000002	RC 401b, Cheseaux - Evitement.....	60'491'642.00	--	60'491'642.00
220000000003	RC 151c et 79c - Carrefours giratoires.....	653'900.00	--	653'900.00
220000000004	RC 706c - Pillon - Frontière bernoise.....	2'270'000.00	--	2'270'000.00
220000000005	RC 732d - Montreux / PN Vernex.....	1'518'000.00	--	1'518'000.00
220000000006	Centre de ravitaillement de La Côte.....	9'051'000.00	--	9'051'000.00
220000000007	RC 780b, Cully - réfection ponts.....	2'700'000.00	--	2'700'000.00
220000000008	RC 401b, Prilly - Vallombreuse.....	1'420'000.00	--	1'420'000.00
220000000009	RC 601b - Réfection de deux viaducs.....	2'050'000.00	--	2'050'000.00
220000000010	H 144 Rennaz-Les Evouettes - Etudes.....	700'000.00	--	700'000.00
220000000011	Relais autoroutier à Bavois.....	13'460'000.00	--	13'460'000.00
220000000012	Réfection de routes cantonales à transf.....	8'372'000.00	--	8'372'000.00
220000000013	Réfection de quatre ponts sur RC.....	2'687'500.00	--	2'687'500.00
220000000014	RC 152, Vallorbe-Le Pont - Correction.....	3'900'000.00	--	3'900'000.00
220000000015	RC 743-744 Corsier-sur-Vevey et RC 780-7.....	1'025'000.00	--	1'025'000.00
220000000016	RC 501b, correction d'un tronçon Le Mont.....	4'389'900.00	--	4'389'900.00
220000000017	RC 152a, Vallorbe-Le Pont - Amélioration.....	4'400'000.00	--	4'400'000.00
220000000018	RC 254b, correction Vuiteboeuf-Ste-Croix.....	2'881'700.00	--	2'881'700.00
220000000019	RC 719b et 717d 6 aménag. + corr. Fluv.....	5'240'000.00	--	5'240'000.00
220000000020	Lussey et Vallorbe Pont sur CFF.....	1'330'000.00	--	1'330'000.00
220000000021	Carrefour du Galicien.....	5'900'000.00	--	5'900'000.00
220000000022	RC 715d, Bex - Les Glareys.....	2'091'600.00	--	2'091'600.00
220000000023	H 144 Rennaz-Les Evouettes - études.....	1'110'000.00	--	1'110'000.00
220000000024	Passerelle de Massongex, pont Brinaz.....	1'450'000.00	--	1'450'000.00
220000000025	RC 705a, Falaises des gorges du Pissot.....	1'111'800.00	--	1'111'800.00
220000000026	Penthalaz PS / CFF.....	1'510'000.00	--	1'510'000.00
220000000027	RC 608-609, giratoire Vers-chez-Perrin.....	3'647'784.35	16'398.85	3'664'183.20
220000000028	Crédit cadre 2002-2005 pour construction.....	5'800'000.00	--	5'800'000.00
220000000029	RC 705a, reconstr. du pont sur la Sarine.....	1'700'000.00	--	1'700'000.00
220000000030	RC 702a, correction routière pont Tine.....	580'000.00	--	580'000.00
220000000031	H 144 Rennaz - Les Evouettes.....	86'337'021.33	2'645'652.57	88'982'673.90
220000000032	RC 2b, Commugny - Les Arrennys.....	2'635'179.55	--	2'635'179.55
220000000033	RC 422b, Donneloye-Mentue, correct. rout.....	3'020'000.00	--	3'020'000.00
220000000034	RC 537b, Thierrens-Neyruz, correction.....	2'762'944.20	--	2'762'944.20
220000000035	RC 705a, Aigle-Les Mosses, protections.....	4'594'578.40	--	4'594'578.40
220000000036	Vufflens-Aclens (route d'accès au pôle).....	1'541'800.00	--	1'541'800.00
220000000037	Trafic 40t.(contrôle ponts), études.....	1'436'400.00	--	1'436'400.00
220000000038	Assainissement bruit.....	1'088'497.04	--	1'088'497.04
220000000039	Crédit cadre 2004-2007 - 5 obj. routiers.....	4'300'000.00	--	4'300'000.00
220000000040	Réseau prioritaire pour le trafic 40 t.....	13'698'077.30	--	13'698'077.30
220000000041	Vufflens-Penthalaz, route ZI Venoge-Jct AR.....	2'775'324.30	587'673.55	3'362'997.85
220000000042	RC 151, Bussigny-pont de la Chocolatière.....	3'267'561.15	--	3'267'561.15
220000000043	RC 29, Coinsins-Genolier réfec. routière.....	1'665'381.95	10'198.30	1'675'580.25
220000000044	RC 47, Essertines-Gimel correc. routière.....	4'497'618.10	13'575.15	4'511'193.25
220000000045	RC 716, Bex - pont torrent Genin.....	1'598'248.05	--	1'598'248.05
220000000046	RC 34-67-632, objets routiers 2009-2010.....	2'521'572.00	--	2'521'572.00
220000000047	Travaux d'entretien des revêt. bitum. RC.....	4'478'700.00	--	4'478'700.00
220000000048	RC 702, Rossinières Chaudanne 2ème étape.....	18'967'053.85	1'315'088.30	20'282'142.15
220000000049	RC 719, Ollon, Huémoz-Villars 2ème étape.....	877'487.60	3'221'921.65	4'099'409.25
220000000050	RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 1ère ét.....	9'433'727.30	89'112.55	9'522'839.85
220000000051	RC 82 & 40 équipements électromécaniques.....	6'149'498.63	457'558.58	6'607'057.21
220000000052	Travaux assainissement bruit 1ère étape.....	4'694'135.51	381'593.25	5'075'728.76
220000000053	RC 559 Lausanne bandes cyclables rt Golf.....	5'876'271.05	1'589'347.05	7'465'618.10



au 31 décembre 2014

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	--	--	22'500'000.00	20'656'000.00	461'000.00	21'117'000.00	1'383'000.00
15'528'479.05	582'509.30	16'110'988.35	10'941'519.10	5'610'000.00	484'683.55	6'094'683.55	4'846'835.55
3'420'115.55	988'941.20	4'409'056.75	17'655'434.47	5'098'000.00	784'839.70	5'882'839.70	11'772'594.77
--	73'415.95	73'415.95	-19'844.40	--	-82.68	-82.68	-19'761.72
--	--	--	3'700'000.00	3'700'000.00	--	3'700'000.00	--
--	--	--	578'201.33	600'000.00	--	600'000.00	-21'798.67
--	--	--	503'000'000.00	503'000'000.00	--	503'000'000.00	--
--	--	--	800'000.00	520'000.00	40'000.00	560'000.00	240'000.00
10'977'761.00	--	10'977'761.00	49'513'881.00	48'500'000.00	1'013'881.00	49'513'881.00	--
--	--	--	653'900.00	653'600.00	300.00	653'900.00	--
--	--	--	2'270'000.00	2'156'500.00	113'500.00	2'270'000.00	--
--	--	--	1'518'000.00	1'506'400.00	11'600.00	1'518'000.00	--
--	--	--	9'051'000.00	8'140'800.00	453'400.00	8'594'200.00	456'800.00
--	--	--	2'700'000.00	2'667'900.00	16'050.00	2'683'950.00	16'050.00
--	--	--	1'420'000.00	1'278'000.00	71'000.00	1'349'000.00	71'000.00
--	--	--	2'050'000.00	1'845'000.00	102'500.00	1'947'500.00	102'500.00
--	--	--	700'000.00	596'500.00	34'500.00	631'000.00	69'000.00
--	--	--	13'460'000.00	7'327'600.00	557'490.91	7'885'090.91	5'574'909.09
--	--	--	8'372'000.00	6'688'000.00	336'800.00	7'024'800.00	1'347'200.00
--	--	--	2'687'500.00	2'582'300.00	26'300.00	2'608'600.00	78'900.00
--	--	--	3'900'000.00	3'517'200.00	76'560.00	3'593'760.00	306'240.00
--	--	--	1'025'000.00	935'200.00	17'960.00	953'160.00	71'840.00
--	--	--	4'389'900.00	3'237'500.00	230'480.00	3'467'980.00	921'920.00
--	--	--	4'400'000.00	3'099'900.00	216'683.33	3'316'583.33	1'083'416.67
--	--	--	2'881'700.00	1'955'200.00	149'500.00	2'104'700.00	777'000.00
--	--	--	5'240'000.00	3'646'300.00	227'671.43	3'873'971.43	1'366'028.57
--	--	--	1'330'000.00	880'300.00	56'212.50	936'512.50	393'487.50
--	--	--	5'900'000.00	5'325'000.00	71'875.00	5'396'875.00	503'125.00
--	--	--	2'091'600.00	1'039'400.00	81'714.10	1'121'114.10	970'485.90
--	--	--	1'110'000.00	721'800.00	48'525.00	770'325.00	339'675.00
--	--	--	1'450'000.00	1'200'800.00	31'150.00	1'231'950.00	218'050.00
--	--	--	1'111'800.00	609'000.00	55'866.67	664'866.67	446'933.33
--	--	--	1'510'000.00	814'500.00	76'515.56	891'015.56	618'984.44
--	207.34	207.34	3'663'975.86	1'540'000.00	235'997.31	1'775'997.31	1'887'978.55
--	--	--	5'800'000.00	3'595'000.00	245'000.00	3'840'000.00	1'960'000.00
--	--	--	1'700'000.00	1'046'100.00	65'390.00	1'111'490.00	588'510.00
--	--	--	580'000.00	291'300.00	28'870.00	320'170.00	259'830.00
47'213'139.65	2'108'835.06	49'321'974.71	39'660'699.19	16'044'000.00	2'146'972.65	18'190'972.65	21'469'726.54
227'420.55	--	227'420.55	2'407'759.00	634'000.00	110'859.94	744'859.94	1'662'899.06
--	--	--	3'020'000.00	1'811'200.00	109'890.91	1'921'090.91	1'098'909.09
--	--	--	2'762'944.20	990'000.00	161'176.75	1'151'176.75	1'611'767.45
1'120'516.80	--	1'120'516.80	3'474'061.60	1'314'000.00	196'369.24	1'510'369.24	1'963'692.36
--	--	--	1'541'800.00	1'370'900.00	170'900.00	1'541'800.00	--
--	--	--	1'436'400.00	1'290'500.00	145'900.00	1'436'400.00	--
83'895.70	--	83'895.70	1'004'601.34	900'000.00	104'601.34	1'004'601.34	--
--	--	--	4'300'000.00	2'023'800.00	206'927.27	2'230'727.27	2'069'272.73
199'033.20	--	199'033.20	13'499'044.10	5'962'700.00	579'718.78	6'542'418.78	6'956'625.32
--	--	--	3'362'997.85	990'000.00	296'624.74	1'286'624.74	2'076'373.11
--	--	--	3'267'561.15	704'000.00	160'222.57	864'222.57	2'403'338.58
--	--	--	1'675'580.25	270'000.00	82'681.19	352'681.19	1'322'899.06
400'000.00	--	400'000.00	4'111'193.25	592'500.00	206'981.96	799'481.96	3'311'711.29
--	--	--	1'598'248.05	459'000.00	81'374.86	540'374.86	1'057'873.19
--	--	--	2'521'572.00	480'900.00	120'039.53	600'939.53	1'920'632.47
--	--	--	4'478'700.00	888'900.00	224'362.50	1'113'262.50	3'365'437.50
10'861.50	104'477.13	115'338.63	20'166'803.52	2'912'000.00	1'014'113.88	3'926'113.88	16'240'689.64
--	--	--	4'099'409.25	229'500.00	231'600.02	461'100.02	3'638'309.23
--	310'728.96	310'728.96	9'212'110.89	1'524'000.00	452'241.82	1'976'241.82	7'235'869.07
--	--	--	6'607'057.21	1'646'000.00	630'382.15	2'276'382.15	4'330'675.06
127'841.25	422'966.20	550'807.45	4'524'921.31	874'400.00	228'157.57	1'102'557.57	3'422'363.74
--	--	--	7'465'618.10	--	373'280.91	373'280.91	7'092'337.19

## Etat des immobilisations

	Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014	
220000000054	RC 761 Puidoux-Thioleyres réfect. route.....	3'171'494.85	57'575.30	3'229'070.15
220000000055	Réseau prior.pour trafic 40 t.2ème étape.....	5'635'199.90	--	5'635'199.90
220000000056	RC 414 Fey-Montandrey correct. routière.....	4'492'779.35	171'589.20	4'664'368.55
220000000057	Travaux assainissement bruit 2ème étape.....	1'066.50	1'183'189.20	1'184'255.70
220000000058	Routes nationales, construction - 23ème.....	10'235'888.70	-6'680'053.55	3'555'835.15
220000000059	Centrale de gestion du trafic PALM.....	950'595.54	--	950'595.54
220000000060	RC 251, 2 girat. et assain. phonique Mex.....	2'501'916.25	10'814.40	2'512'730.65
220000000061	RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 2ème ét.....	527'747.70	56'335.80	584'083.50
220000000062	2ème étape trav. entretien revêtement RC.....	8'378'657.85	459'859.10	8'838'516.95
220000000063	Renforc. trafic 40t solde réseau prior.....	5'303'089.15	--	5'303'089.15
220000000064	RC 702-711 murs -RC 743 pont Gilamont.....	2'440'230.75	--	2'440'230.75
220000000065	RC 254-19 correction 3 points noirs.....	2'354'770.50	1'483'113.00	3'837'883.50
220000000066	Campagne 2012-15 entret lourd ouvr d'art.....	4'031'932.40	7'040'821.25	11'072'753.65
220000000067	1er rattrap. dégâts forces de la nature.....	902'540.50	2'870'243.06	3'772'783.56
220000000068	3ème rattrapage trav. entret. revêtement.....	13'050'000.00	--	13'050'000.00
220000000069	RC 401, Vernand Camarès, LEB.....	1'360'826.10	52'213.00	1'413'039.10
220000000070	Renforcement 40 t. solde du réseau RC.....	4'995'332.47	2'570'269.68	7'565'602.15
220000000071	RC 401 Grandson-NE 3 giratoires Poissine.....	532'701.15	1'004'938.41	1'537'639.56
220000000072	RC 780, Ollon, giratoire du Lombard.....	200'232.50	--	200'232.50
220000000073	Inventaire et anal.risques ouvr. soutèn.....	777'927.75	514'642.33	1'292'570.08
220000000074	Campagne 2012 entretien des revêtements.....	13'416'864.35	787'418.70	14'204'283.05
220000000075	Campagne 2013 entretien des revêtements.....	10'790'772.10	3'708'891.20	14'499'663.30
220000000076	RC 711 entret. lourd murs de soutènement.....	942'865.85	1'020'249.05	1'963'114.90
220000000077	RC 709 Ormont-Des. renforc. mur Bouillet.....	3'029'581.49	522'762.00	3'552'343.49
220000000078	Préfin. routier - aides aux communes.....	--	253'250.00	253'250.00
220000000079	RC 2-6 Chav. Bogis-Commugny ligne de bus.....	--	309'136.30	309'136.30
220000000080	RC 639, requalif. Mollie-Margot-Forel.....	--	2'129'065.20	2'129'065.20
220000000081	RC 151, Moulin du Choc-Aclens, élargis.....	--	3'180'041.60	3'180'041.60
220000000082	Campagne 2014 entretien des revêtements.....	--	11'072'709.20	11'072'709.20
220000000083	RC 422, Pomy-Cronay, correction routière.....	--	1'488'249.90	1'488'249.90
220000000085	Etudes accidents & élimin.3 points noirs.....	--	415'387.00	415'387.00
220000000086	Renouvel. glissières,pose glis. motards.....	--	68'978.60	68'978.60
220000000088	CE RC 1, réhabilitation Mies-Founex.....	--	298'069.25	298'069.25
220000000089	RC 706, assainissement pont Aigremont.....	--	282'700.35	282'700.35
280000000006	Crédit ét. I - Plan aggro Lsne-Morges.....	4'014'258.00	175'419.15	4'189'677.15
280000000016	CE - RER Vaudois.....	--	21'477.20	21'477.20
440000000001	Crédit ét. II - Plan aggro Lsne-Morges.....	6'746'222.46	--	6'746'222.46
440000000002	Crédit ét. CC CFF accord Vaud-Genève.....	657'115.63	304'505.67	961'621.30
440000000003	CGN - Programme investissement 2011-2012.....	16'602'600.00	--	16'602'600.00
440000000004	Crédit étude Hôpital Rennaz.....	131'760.00	58'156.00	189'916.00
<b>Direction des systèmes d'information</b>				
250000000152	Aménag. bureaux DSI + restaurant.....	4'754'418.01	2'440.80	4'756'858.81
250000000167	Aménagement d'un Data Center.....	4'728'382.87	--	4'728'382.87
270000000011	Aménagement d'un Data Center.....	2'074'083.45	--	2'074'083.45
280000000003	RCV4a - modernisation de la téléphonie.....	6'095'280.22	115'613.75	6'210'893.97
280000000008	RCV 4b : modernisation réseau (backbone).....	10'818'918.93	2'702'220.85	13'521'139.78
300000000014	Guichet électr. ACV socle cyberadmin.....	5'023'235.36	522'655.80	5'545'891.16
300000000015	Mise en oeuvre Lgeo.....	635'301.23	221'329.30	856'630.53
300000000016	DSI - Création d'un SI.....	2'045'386.43	--	2'045'386.43
300000000017	RCV4a Modernisation téléphonie câblage.....	703'204.05	18'346.05	721'550.10
300000000018	DSI-Infr.haute dispo. systèmes critiques.....	1'645'781.92	729'012.60	2'374'794.52
300000000019	LHR - 2ème phase d'adaptation SI ACV.....	5'532'842.60	112'860.20	5'645'702.80
300000000020	Rétablissement exploitation informatique.....	2'615'057.61	--	2'615'057.61
300000000023	Sécurisation du SI.....	118'514.69	2'565'323.87	2'683'838.56
300000000033	Migration tech. postes de travail inf.....	--	4'093'695.45	4'093'695.45
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>		<b>1'089'901'125.49</b>	<b>64'777'561.90</b>	<b>1'154'678'687.39</b>
<b>DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>				
<b>Service des immeubles, du patrimoine et de la logistique</b>				
250000000122	Bâtiment administratif de la Pontaise.....	4'212'100.00	--	4'212'100.00
250000000123	Laboratoire cantonal d'Epalinges.....	408'200.00	--	408'200.00

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	747.95	747.95	3'228'322.20	200'000.00	159'385.37	359'385.37	2'868'936.83
--	--	--	5'635'199.90	2'540'000.00	193'449.99	2'733'449.99	2'901'749.91
--	--	--	4'664'368.55	246'400.00	232'524.66	478'924.66	4'185'443.89
--	--	--	1'184'255.70	--	59'212.79	59'212.79	1'125'042.91
8'016'611.82	-5'687'744.60	2'328'867.22	1'226'967.93	2'760'000.00	--	2'760'000.00	-1'533'032.07
--	--	--	950'595.54	412'000.00	89'765.92	501'765.92	448'829.62
--	198'263.25	198'263.25	2'314'467.40	456'100.00	116'147.97	572'247.97	1'742'219.43
--	--	--	584'083.50	180'000.00	57'726.21	237'726.21	346'357.29
--	--	--	8'838'516.95	1'425'000.00	436'089.24	1'861'089.24	6'977'427.71
--	--	--	5'303'089.15	1'290'000.00	236'064.07	1'526'064.07	3'777'025.08
142'185.65	--	142'185.65	2'298'045.10	266'000.00	112'891.39	378'891.39	1'919'153.71
--	--	--	3'837'883.50	278'900.00	187'314.92	466'214.92	3'371'668.58
--	--	--	11'072'753.65	--	553'637.68	553'637.68	10'519'115.97
--	--	--	3'772'783.56	--	179'656.36	179'656.36	3'593'127.20
--	--	--	13'050'000.00	1'906'100.00	619'105.56	2'525'205.56	10'524'794.44
76'430.70	--	76'430.70	1'336'608.40	97'600.00	65'210.97	162'810.97	1'173'797.43
--	--	--	7'565'602.15	685'000.00	362'136.96	1'047'136.96	6'518'465.19
627'100.00	--	627'100.00	910'539.56	--	50'246.94	50'246.94	860'292.62
--	--	--	200'232.50	93'800.00	5'601.71	99'401.71	100'830.79
--	--	--	1'292'570.08	--	129'257.03	129'257.03	1'163'313.05
--	--	--	14'204'283.05	760'000.00	707'593.86	1'467'593.86	12'736'689.19
--	--	--	14'499'663.30	--	724'983.19	724'983.19	13'774'680.11
--	579'974.23	579'974.23	1'383'140.67	--	69'157.03	69'157.03	1'313'983.64
--	--	--	3'552'343.49	--	177'617.17	177'617.17	3'374'726.32
--	--	--	253'250.00	--	12'662.50	12'662.50	240'587.50
--	--	--	309'136.30	--	11'592.62	11'592.62	297'543.68
--	--	--	2'129'065.20	--	79'839.94	79'839.94	2'049'225.26
--	--	--	3'180'041.60	--	66'250.86	66'250.86	3'113'790.74
--	--	--	11'072'709.20	--	322'954.02	322'954.02	10'749'755.18
--	--	--	1'488'249.90	--	24'804.17	24'804.17	1'463'445.73
--	--	--	415'387.00	--	1'730.78	1'730.78	413'656.22
--	--	--	68'978.60	--	287.41	287.41	68'691.19
--	--	--	298'069.25	--	2'483.91	2'483.91	295'585.34
--	--	--	282'700.35	--	1'177.92	1'177.92	281'522.43
--	--	--	4'189'677.15	2'952'000.00	309'419.29	3'261'419.29	928'257.86
--	--	--	21'477.20	--	357.95	357.95	21'119.25
--	--	--	6'746'222.46	3'071'600.00	3'674'622.46	6'746'222.46	--
--	--	--	961'621.30	220'000.00	92'702.66	312'702.66	648'918.64
--	--	--	16'602'600.00	1'660'400.00	14'942'200.00	16'602'600.00	--
--	--	--	189'916.00	170'000.00	5'021.78	175'021.78	14'894.22
--	--	--	4'756'858.81	1'136'800.00	388'709.35	1'525'509.35	3'231'349.46
--	--	--	4'728'382.87	789'600.00	1'969'391.44	2'758'991.44	1'969'391.43
--	--	--	2'074'083.45	928'200.00	572'941.73	1'501'141.73	572'941.72
--	--	--	6'210'893.97	6'568'000.00	--	6'568'000.00	-357'106.03
--	--	--	13'521'139.78	9'120'000.00	2'563'675.23	11'683'675.23	1'837'464.55
--	--	--	5'545'891.16	3'815'400.00	865'245.62	4'680'645.62	865'245.54
--	--	--	856'630.53	1'336'000.00	--	1'336'000.00	-479'369.47
--	--	--	2'045'386.43	1'231'800.00	406'793.22	1'638'593.22	406'793.21
--	--	--	721'550.10	894'200.00	--	894'200.00	-172'649.90
--	--	--	2'374'794.52	1'080'000.00	431'598.16	1'511'598.16	863'196.36
--	--	--	5'645'702.80	3'387'900.00	1'128'901.41	4'516'801.41	1'128'901.39
--	--	--	2'615'057.61	1'575'600.00	519'728.81	2'095'328.81	519'728.80
--	--	--	2'683'838.56	--	447'306.44	447'306.44	2'236'532.12
--	--	--	4'093'695.45	--	750'510.84	750'510.84	3'343'184.61
<b>88'171'392.42</b>	<b>-316'678.03</b>	<b>87'854'714.39</b>	<b>1'066'823'973.00</b>	<b>754'027'800.00</b>	<b>49'576'801.47</b>	<b>803'604'601.47</b>	<b>263'219'371.53</b>
--	--	--	4'212'100.00	3'875'500.00	168'300.00	4'043'800.00	168'300.00
--	--	--	408'200.00	360'800.00	15'800.00	376'600.00	31'600.00

## Etat des immobilisations

	Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014	
250000000124	Château St-Maire Lsne Conservation+rest.....	1'813'725.35	315'899.15	2'129'624.50
250000000125	Avenches, thermes romains.....	3'238'000.00	--	3'238'000.00
250000000126	Centrale de Lucens.....	6'700'000.00	--	6'700'000.00
250000000127	Locaux DINF Valentin-Riponne.....	5'280'000.00	--	5'280'000.00
250000000128	Achat terrain DABC Lucens.....	3'450'000.00	--	3'450'000.00
250000000129	Cathédrale,rest.enveloppe portail peint.....	12'900'000.00	--	12'900'000.00
250000000130	CEP Vevey.....	8'045'600.00	--	8'045'600.00
250000000131	Bâtiment Perregaux reconstruction.....	3'614'752.64	2'924'886.50	6'539'639.14
250000000132	ETML Lausanne, restructuration.....	6'158'998.85	59'097.95	6'218'096.80
250000000133	Gymnase d'Yverdon, assainissement I.....	18'959'527.30	304'390.35	19'263'917.65
250000000134	EPCL Vallée Jeunesse Lsne Ass.énerg.....	3'359'952.45	3'822'088.30	7'182'040.75
250000000135	Ecole de chimie - rénovation douce.....	7'372'400.00	--	7'372'400.00
250000000136	Yverdon anciennes casernes II.....	1'942'800.00	--	1'942'800.00
250000000137	Assainissement de l'amiante.....	9'163'800.00	--	9'163'800.00
250000000138	2ème CC pour l'entretien des bâtiments.....	21'585'111.61	106'326.90	21'691'438.51
250000000139	Chauffage site Marcelin suite à Chopag.....	2'056'369.49	--	2'056'369.49
250000000140	Acquisition plans numérisés pour bât.....	1'338'800.00	--	1'338'800.00
250000000141	Mesures de sécurité dans bâtiments Etat.....	1'432'200.00	--	1'432'200.00
250000000142	Cures Chavornay, Rances et Goumoens.....	4'737'680.25	-1'267.00	4'736'413.25
250000000143	Palais de Rumine - Musée de zoologie.....	6'154'360.87	90'264.90	6'244'625.77
250000000144	Gymnase de Burier - Infrastructures.....	6'363'000.00	--	6'363'000.00
250000000145	Cathédrale Lsne Travaux de maintenance.....	1'173'352.35	839'271.17	2'012'623.52
250000000146	HEIG Yverdon Ass.énergétique.....	2'827'364.50	8'055'382.35	10'882'746.85
250000000148	CLE Epalinges Ass.énergétique.....	8'371'979.95	2'460'779.00	10'832'758.95
250000000149	SR-RC Centres d'entretien.....	9'594'237.30	465'429.85	10'059'667.15
250000000150	Transf. Arsenal de Morges et ass.....	5'597'985.33	17'312.35	5'615'297.68
250000000151	CC pour financer besoins en locaux.....	6'956'975.25	--	6'956'975.25
250000000153	3ème CC pour l'entretien des bâtiments.....	1'134'389.70	4'004'747.06	5'139'136.76
250000000154	CB1 Le Mont-sur-Lsne Ass.énergétique.....	6'634'182.50	-3'555.00	6'630'627.50
250000000159	EPO colonie - assainissement énergétique.....	3'129.30	147'029.15	150'158.45
250000000160	Prison la Croisée Orbe Ass.énergétique.....	44'355.00	1'192'368.50	1'236'723.50
250000000161	Acqu. parcelle 623, av. Recordon 1-1bis.....	17'626'635.85	196'793.60	17'823'429.45
250000000162	Acqu. BAC, rue St-Louis 4-6 à Morges.....	24'020'700.00	--	24'020'700.00
250000000163	Acqu. parcelle 1223 Gare 45 Payerne.....	1'186'881.65	653'067.00	1'839'948.65
250000000164	Pl. du Château 6 Lsne Transformation.....	135'159.20	162'053.50	297'212.70
250000000165	Acqu. bât.adm. du Valentin 10 à Lsne.....	14'516'843.15	--	14'516'843.15
250000000166	Cluster sport interna.s/pôle uni Dorigny.....	--	1'428'011.26	1'428'011.26
250000000172	Optimisation occup.bât.Lsne & Yverdon.....	--	1'561'828.27	1'561'828.27
250000000178	CE-Cité U La Pala Chavannes.....	--	249'494.60	249'494.60
250000000181	Acqu. de 2 bâtiments Riponne et Montbenon.....	--	64'000'000.00	64'000'000.00
300000000021	CADEV-Gestion du centre d'édition.....	129'567.40	95'010.93	224'578.33
410000000033	Abbatiale Payerne, aide exceptionnelle.....	--	500'000.00	500'000.00
<b>Direction générale de la fiscalité</b>				
300000000022	Registres de l'ACV-RCBERS,RCEnt,SITI.....	1'332'556.77	2'629'233.77	3'961'790.54
300000000025	Informatisation de l'ACI - Phase 1.....	7'641'946.86	--	7'641'946.86
300000000026	ACI - Vision 2010 - Automat. procédures.....	7'924'523.06	--	7'924'523.06
300000000027	LHR - Loi sur l'harmon. des registres.....	2'878'692.73	--	2'878'692.73
300000000028	ACI - Vision 2010 - Perception.....	21'147'279.88	--	21'147'279.88
300000000029	ACI - Vision 2010 - Automatismes inter-d.....	8'983'787.64	--	8'983'787.64
300000000030	ACI-Vision 2010-poursuite automatisation.....	8'777'400.71	589'978.97	9'367'379.68
<b>Service d'analyse et de gestion financières</b>				
300000000024	SIF Système d'information financier-lot1.....	27'672'226.59	2'026'900.86	29'699'127.45
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DES FINANCES ET DES RELATIONS EXTÉRIEURES</b>		<b>326'599'531.48</b>	<b>98'892'824.24</b>	<b>425'492'355.72</b>
<b>ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>				
250000000000	Tribunal cantonal - Construction.....	2'194'000.00	--	2'194'000.00
250000000079	DECTER Aménagement des OPF.....	2'568'430.70	24'988.00	2'593'418.70
250000000080	CODEX Procédure pénale fédérale info.....	13'526'808.32	115'028.20	13'641'836.52
250000000081	Office des juges d'applicat. des peines.....	780'000.00	--	780'000.00
250000000082	CODEX - Procédure civile unifiée.....	3'313'523.03	650'563.70	3'964'086.73

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	--	--	2'129'624.50	225'500.00	211'569.39	437'069.39	1'692'555.11
--	--	--	3'238'000.00	3'238'000.00	--	3'238'000.00	--
--	--	--	6'700'000.00	6'365'000.00	335'000.00	6'700'000.00	--
--	--	--	5'280'000.00	4'772'500.00	253'750.00	5'026'250.00	253'750.00
--	--	--	3'450'000.00	3'286'600.00	163'400.00	3'450'000.00	--
--	--	--	12'900'000.00	12'900'000.00	--	12'900'000.00	--
--	--	--	8'045'600.00	2'324'700.00	408'635.71	2'733'335.71	5'312'264.29
3'650'000.00	--	3'650'000.00	2'889'639.14	2'855'000.00	317'957.74	3'172'957.74	-283'318.60
--	--	--	6'218'096.80	1'607'500.00	307'373.12	1'914'873.12	4'303'223.68
243'809.72	--	243'809.72	19'020'107.93	4'600'000.00	961'340.53	5'561'340.53	13'458'767.40
210'000.00	-72'000.00	138'000.00	7'044'040.75	568'400.00	359'757.82	928'157.82	6'115'882.93
--	--	--	7'372'400.00	2'930'400.00	370'166.67	3'300'566.67	4'071'833.33
--	--	--	1'942'800.00	1'152'900.00	197'475.00	1'350'375.00	592'425.00
--	--	--	9'163'800.00	3'597'800.00	463'833.33	4'061'633.33	5'102'166.67
--	--	--	21'691'438.51	11'000'000.00	2'138'287.70	13'138'287.70	8'553'150.81
117'646.95	--	117'646.95	1'938'722.54	735'000.00	92'594.04	827'594.04	1'111'128.50
--	--	--	1'338'800.00	378'000.00	68'628.57	446'628.57	892'171.43
--	--	--	1'432'200.00	845'400.00	146'700.00	992'100.00	440'100.00
--	--	--	4'736'413.25	939'600.00	237'300.83	1'176'900.83	3'559'512.42
--	--	--	6'244'625.77	1'761'000.00	320'258.98	2'081'258.98	4'163'366.79
--	--	--	6'363'000.00	1'897'400.00	297'706.67	2'195'106.67	4'167'893.33
--	--	--	2'012'623.52	304'000.00	189'847.06	493'847.06	1'518'776.46
--	--	--	10'882'746.85	3'001'400.00	439'982.38	3'441'382.38	7'441'364.47
--	--	--	10'832'758.95	--	541'637.95	541'637.95	10'291'121.00
--	--	--	10'059'667.15	1'400'700.00	475'423.87	1'876'123.87	8'183'543.28
56'885.00	-2'130.00	54'755.00	5'560'542.68	931'800.00	314'926.03	1'246'726.03	4'313'816.65
46'350.00	--	46'350.00	6'910'625.25	1'484'000.00	359'125.01	1'843'125.01	5'067'500.24
--	--	--	5'139'136.76	--	513'913.68	513'913.68	4'625'223.08
200'000.00	66'650.00	266'650.00	6'363'977.50	664'200.00	316'654.30	980'854.30	5'383'123.20
--	--	--	150'158.45	--	7'507.93	7'507.93	142'650.52
--	--	--	1'236'723.50	--	61'836.19	61'836.19	1'174'887.31
--	7'260.00	7'260.00	17'816'169.45	1'440'000.00	712'007.38	2'152'007.38	15'664'162.07
--	--	--	24'020'700.00	1'920'000.00	960'900.00	2'880'900.00	21'139'800.00
--	--	--	1'839'948.65	176'000.00	72'345.60	248'345.60	1'591'603.05
--	--	--	297'212.70	195'100.00	11'700.29	206'800.29	90'412.41
--	--	--	14'516'843.15	581'200.00	580'651.80	1'161'851.80	13'354'991.35
--	--	--	1'428'011.26	--	142'801.13	142'801.13	1'285'210.13
--	--	--	1'561'828.27	--	52'060.97	52'060.97	1'509'767.30
--	--	--	249'494.60	--	--	--	249'494.60
--	--	--	64'000'000.00	--	266'666.67	266'666.67	63'733'333.33
--	--	--	224'578.33	--	37'429.73	37'429.73	187'148.60
--	--	--	500'000.00	--	2'083.33	2'083.33	497'916.67
--	--	--	3'961'790.54	--	792'358.11	792'358.11	3'169'432.43
--	--	--	7'641'946.86	7'647'000.00	--	7'647'000.00	-5'053.14
--	--	--	7'924'523.06	8'109'200.00	--	8'109'200.00	-184'676.94
--	--	--	2'878'692.73	2'900'000.00	--	2'900'000.00	-21'307.27
--	--	--	21'147'279.88	21'134'000.00	13'279.88	21'147'279.88	--
--	--	--	8'983'787.64	8'995'100.00	--	8'995'100.00	-11'312.36
--	--	--	9'367'379.68	8'784'400.00	324'300.00	9'108'700.00	258'679.68
--	--	--	29'699'127.45	9'962'400.00	6'179'481.87	16'141'881.87	13'557'245.58
<b>4'524'691.67</b>	<b>-220.00</b>	<b>4'524'471.67</b>	<b>420'967'884.05</b>	<b>151'847'500.00</b>	<b>21'204'757.26</b>	<b>173'052'257.26</b>	<b>247'915'626.79</b>
--	--	--	2'194'000.00	2'192'500.00	1'500.00	2'194'000.00	--
--	--	--	2'593'418.70	1'109'600.00	247'303.12	1'356'903.12	1'236'515.58
--	--	--	13'641'836.52	5'205'000.00	1'687'421.94	6'892'421.94	6'749'414.58
--	--	--	780'000.00	746'300.00	8'425.00	754'725.00	25'275.00
--	--	--	3'964'086.73	1'822'500.00	483'083.84	2'305'583.84	1'658'502.89

**Etat des immobilisations**

		Dépenses cumulées au 31.12.2013	Dépenses 2014	Dépenses cumulées au 31.12.2014
250000000083	CODEX - Nouveau droit de la tutelle.....	897'930.30	678'328.55	1'576'258.85
300000000004	Informatisation gestion des poursuites.....	2'474'460.72	--	2'474'460.72
300000000005	Nouvelle justice de paix (informatique).....	1'019'400.00	--	1'019'400.00
300000000007	CODEX - Adaptation du SI OJV.....	2'666'613.67	136'943.55	2'803'557.22
300000000031	CODEX - Nouveau droit de la tutelle-inf.....	1'486'461.36	128'475.09	1'614'936.45
300000000036	Modernisation du SI justice.....	--	97'038.94	97'038.94
<b>TOTAL ORDRE JUDICIAIRE VAUDOIS</b>		<b>30'927'628.10</b>	<b>1'831'366.03</b>	<b>32'758'994.13</b>
<b>TOTAL ÉTAT DE VAUD</b>		<b>4'154'060'188.87</b>	<b>311'529'599.40</b>	<b>4'465'589'788.27</b>

**au 31 décembre 2014**

Recettes cumulées au 31.12.2013	Recettes 2014	Recettes cumulées au 31.12.2014	Dépenses nettes cumulées au 31.12.2014	Amortissements cumulés au 31.12.2013	Amortissements 2014	Amortissements cumulés au 31.12.2014	Valeur comptable nette au 31.12.2014
--	--	--	1'576'258.85	185'000.00	119'013.63	304'013.63	1'272'245.22
215'200.00	--	215'200.00	2'259'260.72	2'400'000.00	--	2'400'000.00	-140'739.28
--	--	--	1'019'400.00	1'019'400.00	--	1'019'400.00	--
--	--	--	2'803'557.22	1'756'800.00	523'378.64	2'280'178.64	523'378.58
--	--	--	1'614'936.45	532'200.00	270'684.12	802'884.12	812'052.33
--	--	--	97'038.94	--	4'851.95	4'851.95	92'186.99
<b>215'200.00</b>	<b>--</b>	<b>215'200.00</b>	<b>32'543'794.13</b>	<b>16'969'300.00</b>	<b>3'345'662.24</b>	<b>20'314'962.24</b>	<b>12'228'831.89</b>
<b>501'785'289.55</b>	<b>8'211'585.23</b>	<b>509'996'874.78</b>	<b>3'955'592'913.49</b>	<b>2'453'191'100.00</b>	<b>251'545'968.71</b>	<b>2'704'737'068.71</b>	<b>1'250'855'844.78</b>

## Emprunts

			Montant au 31.12.2014	Montant au 31.12.2013
<b>2014 Part à court terme d'engagements à long terme.....</b>			<b>550'000'000.00</b>	--
<i>Emprunts auprès de banques.....</i>			<i>550'000'000.00</i>	--
2.7150 % UBS SA.....	2005	2015	250'000'000.00	--
2.7250 % Bayerische Landesbank.....	2005	2015	250'000'000.00	--
3.0700 % DEXIA.....	2005	2015	50'000'000.00	--
<b>2063 Emprunts à long terme.....</b>			<b>975'000'000.00</b>	<b>1'075'000'000.00</b>
<i>Emprunts auprès de banques.....</i>			--	<i>550'000'000.00</i>
2.7150 % UBS SA.....	2005	2015	--	250'000'000.00
2.7250 % Bayerische Landesbank.....	2005	2015	--	250'000'000.00
3.0700 % DEXIA.....	2005	2015	--	50'000'000.00
<i>Emprunts publics.....</i>			<i>975'000'000.00</i>	<i>525'000'000.00</i>
1.0000 % Emprunt public.....	2012	2022	275'000'000.00	275'000'000.00
2.0000 % Emprunt public.....	2013	2033	500'000'000.00	250'000'000.00
0.5000 % Emprunt public.....	2014	2024	200'000'000.00	--



<b>Etat du capital propre</b>					
<b>Compte</b>	<b>Au 31.12.2013</b>	<b>Augmentation par le compte</b>	<b>Réduction par le compte</b>	<b>Au 31.12.2014</b>	
<b>290 Engagements s/fin. spéciaux</b>	<b>136'578'983</b>		<b>600'000</b>	<b>139'909'783</b>	
	2910 Fonds enregistrés sous capital propre	3'930'800		1'280'400	
	3510 Attributions aux fonds financés spéciaux capital propre	1'370'000	4510 Prélèvements sur fonds financés spéciaux capital propre	600'000	
	3511 Attributions aux fonds du capital propre	1'280'400			
<b>291 Fonds</b>	<b>79'147'572</b>	<b>9'453'494</b>	<b>1'630'400</b>	<b>86'970'667</b>	
	3199 Autres charges d'exploitation	16'520	2900 Financements spéciaux sous capital propre	1'280'400	
	3501 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	3'857'560			
	3510 Attributions aux fonds financés spéciaux capital propre	2'565'000			
	3511 Attributions aux fonds du capital propre	3'014'414	4511 Prélèvements provenant de fonds capital propre	350'000	
<b>293 Préfinancements</b>	<b>506'650'000</b>	<b>120'950'000</b>	<b>4'036'147</b>	<b>623'563'853</b>	
	3893 Attributions aux préfin. du capital propre	120'950'000	4893 Prélèvements sur préfin. du capital propre	4'036'147	
<b>299 Capital au 1er janvier</b>	<b>660'732'462</b>			<b>660'732'462</b>	
<b>29 Résultat net de l'exercice</b>		<b>81'186'545</b>		<b>81'186'545</b>	
<b>29 Capital propre</b>	<b>1'383'109'017</b>	<b>215'520'839</b>	<b>6'266'547</b>	<b>1'592'363'309</b>	
<b>Variation nette du capital propre, (+) augmentation / (-) diminution</b>					
		<b>209'254'292</b>			

**Financements spéciaux, fonds, dons et legs gérés par l'Etat**

<b>No de fonds</b>		<b>Capital au 31.12.2014</b>	<b>Capital au 31.12.2013</b>
	<b><u>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS CAPITAUX TIERS</u></b>		
	<b>Département du territoire et de l'environnement</b>		
2011	Fonds assurance pertes des abeilles.....	39'846.57	43'046.52
2012	Fonds de la Caisse d'assurance du bétail.....	3'755'137.21	3'496'159.24
	<b>Département des institutions et de la sécurité</b>		
2007	Fonds cantonal de la protection civile.....	4'626'074.17	4'848'709.65
2025	Fonds contributions remplacement abris PC.....	7'338'533.52	8'214'034.62
	<b>Total Financements spéciaux et fonds capitaux tiers.....</b>	<b>15'759'591.47</b>	<b>16'601'950.03</b>
	<b><u>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS CAPITAUX PROPRES</u></b>		
	<b>Département du territoire et de l'environnement</b>		
2000	Fonds d'indemnisation dégâts du gibier.....	591'714.57	189'512.61
2001	Fonds cantonal d'aménagement piscicole.....	641'249.60	514'595.70
2002	Fonds cantonal conservation des forêts.....	397'595.62	466'634.63
2006	Fonds pour l'énergie.....	111'449'875.70	120'297'272.90
2013	Fonds de conservation de la faune.....	399'149.94	384'747.27
3003	Fonds pour la protection de la nature.....	2'137'493.91	1'296'283.75
3004	Fonds cantonal d'urbanisme.....	736'547.60	736'547.60
	<b>Département de la formation, de la jeunesse et de la culture</b>		
2010	Fonds de coordination bibliothèques RERO.....	182'869.09	108'107.88
2014	Fonds taxes d'inscription des gymnases.....	191'045.68	183'030.28
2015	Fonds des élèves du Gymnase du Bugnon.....	287'922.69	294'772.74
2016	Fonds des élèves du Gymnase de Chamblandes.....	159'266.75	117'017.99
2017	Fonds des élèves du Gymnase de la Cité.....	99'824.44	76'812.01
2018	Fonds des élèves du Gymnase de Beaulieu.....	315'504.20	287'849.55
2019	Fonds des élèves du Gymnase Auguste Piccard.....	220'145.80	186'154.34
2020	Fonds des élèves du Gymnase de Burier.....	284'841.19	164'694.95
2021	Fonds des élèves du Gymnase de Nyon.....	136'193.77	123'769.92
2022	Fonds des élèves du Gymnase d'Yverdon.....	312'435.67	326'506.03
2023	Fonds des élèves du Gymnase de Morges.....	216'309.22	174'982.58
2024	Fonds des taxes d'inscription de l'OPTI.....	241'135.36	230'581.72
3000	Fonds cantonal des activités culturelles.....	43'599.37	346'096.30
3011	Fonds congé sabbatique des enseignants.....	723'144.52	317'260.66
3014	Fonds Ecole cantonale d'art de Lausanne.....	643'198.51	522'133.53
3018	Fonds de la BCU.....	861'074.83	812'769.42
3019	Fonds du Musée des beaux-arts.....	404'701.93	309'374.76
3020	Fonds du Musée de l'Elysée.....	111'324.99	71'685.99
3022	Fonds pour la protection de la jeunesse.....	7'726'572.57	10'193'417.52
3025	Fonds Musée d'archéologie et d'histoire.....	95'915.90	151'166.41
3026	Fonds publications musée d'archéologie et d'histoire.....	205'575.39	208'075.39
3027	Fonds promotion culturelle Cathédrale.....	722'123.48	847'282.03
3028	Fonds formation culturelle des adultes.....	38'015.03	13'155.03
3029	Fonds cantonal pour la danse.....	161'500.00	138'500.00
3030	Fonds création théâtrale professionnelle.....	99'390.00	218'014.30
	<b>Département des institutions et de la sécurité</b>		
3017	Fonds incitation financière fusions communes.....	12'434'500.00	12'730'000.00
	<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>		
2004	Fonds perfectionnement SSP.....	58'985.12	58'985.12
3005	Fonds développement prévention.....	1'509'770.97	1'093'113.37
3015	Fonds de la dîme de l'alcool.....	1'613'579.30	1'335'554.30
3016	Fonds prévention et lutte addictions.....	2'549'464.80	2'762'984.75
3021	Fonds des Hospices cantonaux.....	702'111.60	835'134.27

**Financements spéciaux, fonds, dons et legs gérés par l'Etat**

<b>No de fonds</b>		<b>Capital au 31.12.2014</b>	<b>Capital au 31.12.2013</b>
	<b>Département de l'économie et du sport</b>		
2008	Fonds arboricole cantonal.....	59'802.06	60'871.26
2009	Fonds maraîcher cantonal.....	353'189.24	361'444.12
2026	Fonds APGM bénéficiaires d'indemnités chômage.....	6'700'262.01	9'122'771.23
3002	Fonds pour la protection des plantes.....	4'464.97	4'464.97
3010	Fonds financement en matière d'asile.....	485'601.27	485'601.27
3023	Fonds de lutte contre le chômage.....	27'599'284.18	23'037'004.18
3024	Fonds risques non assurables (LVIT).....	16'855'633.74	17'153'184.65
	<b>Département des infrastructures et des ressources humaines</b>		
2003	Fonds réserve gravière de Bioley-Orjulaz.....	2'643'522.32	2'531'500.79
	<b>Département des finances et des relations extérieures</b>		
2005	Fonds installations Amphithéâtre romain.....	323'428.15	316'366.90
3008	Interreg IV.....	1'077'979.85	1'046'299.85
3009	Fonds cantonal des monuments historiques.....	775'620.95	708'766.99
3012	Fonds d'entretien bâtiment - EVAM - Bex.....	1'367'300.40	1'296'279.45
3013	Fonds d'entretien bâtiment - EVAM - Ste-Croix.....	1'377'299.65	1'271'974.30
	<b>Total Financements spéciaux et fonds capitaux propres, y compris le résultat annuel .....</b>	<b>209'329'057.90</b>	<b>216'521'107.56</b>
	<b><u>DONS ET LEGS</u></b>		
	<b>Département du territoire et de l'environnement</b>		
4018	Fonds Professeur Wilczek.....	19'501.17	19'147.43
	<b>Département de la formation, de la jeunesse et de la culture</b>		
4004	Prix Marie Neeser-Jaccottet.....	13'834.18	13'592.10
4005	Fonds des maîtres du Gymnase de Beaulieu.....	841.43	764.07
4006	Fonds des estampes du Professeur Decker.....	1'724'771.93	1'749'918.38
4007	Fonds Pierre Christin (BCU).....	2'071'168.89	2'039'808.55
4008	Fonds Thérèse Frisch (BCU).....	922'269.00	905'668.81
4009	Fonds Joséphine Chavannes.....	13'310.84	13'078.86
4010	Fonds David.....	133'830.96	131'438.55
4017	Fonds enfants et adolescents sourds.....	242'992.46	222'859.88
4019	Fonds Fédération vaudoise entrepreneurs .....	601'975.02	600'460.32
4020	Fonds d'encouragement HEIG-VD.....	135'101.42	112'371.63
4022	Fonds d'encouragement de l'EPSIC.....	405'864.38	398'767.98
4023	Fonds des élèves du CEPV/ESAA.....	118'224.70	114'496.58
4024	Fonds Claude Renaud.....	10'622.66	10'429.21
4025	Fonds d'encouragement du CEPNV.....	160'906.77	169'606.98
4026	Fonds d'encouragement de l'ETML Lausanne.....	86'418.38	89'544.44
4027	Fonds d'encouragement de l'ECL Lausanne.....	34'309.90	33'820.25
4028	Prix BCV en faveur des apprentis.....	26'492.99	27'009.56
4029	Fonds encouragement en faveur de l'EPCB.....	10'811.45	10'662.03
4030	Fonds d'aide à la jeunesse.....	192'413.59	218'684.34
4033	Fonds prix du Gymnase de Beaulieu.....	293'405.63	292'964.75
4034	Fonds prix du Gymnase Auguste Piccard.....	60'995.20	59'930.02
4035	Fonds prix du Gymnase de la Cité.....	155'213.64	156'788.00
4036	Fonds prix du Gymnase de Chamblandes.....	10'840.69	10'940.19
4037	Fonds prix communs aux gymnases vaudois.....	74'857.82	64'712.72
4038	Fonds d'encouragement du CEPM.....	108'424.98	111'689.40
4039	Fonds prestations de service ECAL.....	273'790.20	217'139.05
4040	Fonds prix de l'ECAL.....	105.18	101.10
4041	Fonds d'encouragement de la HECVSanté.....	1'139'030.53	1'128'446.37
4042	Fonds prestations de service HEIG-VD.....	2'053'489.65	2'521'246.59
4043	Fonds d'encouragement de la ESSanté.....	144'925.68	-
5000	Fond.Louis Dapples - Pouponnière Nestlé.....	700'000.00	700'000.00

**Financements spéciaux, fonds, dons et legs gérés par l'Etat**

No de fonds		Capital au 31.12.2014	Capital au 31.12.2013
	<b>Département des institutions et de la sécurité</b>		
4002	Fonds des pupilles du Tuteur général.....	1'944.09	1'655.18
	<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>		
4011	Fondation de bienfaisance du centenaire.....	235'838.54	336'587.74
4012	Fondation Antonie-Julia Cossy.....	110'441.65	109'362.91
4013	Fonds J. et Ch. Duc, Sassel.....	132'766.08	132'674.99
4014	Fonds des incurables et vieillards.....	3'334'586.63	3'339'665.97
4015	Fonds Langlands-Aubert.....	116'888.17	114'833.91
4016	Fonds Louise-Elise Guignard.....	872'065.63	863'118.05
4021	Fonds Dr. Pierre Decker (Chirurgie).....	641'118.27	629'405.15
	<b>Département de l'économie et du sport</b>		
4000	Groupe sélectionneurs Moudon & Jorat.....	1'600.00	1'600.00
4001	Röstibrücke - Dons élèves promotions.....	650.00	650.00
4031	Fonds école agriculture Marcelin Grange-Verney.....	205'155.06	193'648.12
4032	Fonds prix économie familiale.....	121'615.08	120'491.81
	<b>Département des finances et des relations extérieures</b>		
5001	Fondation Marika Ogiz.....	67'000.00	67'000.00
	<b>Ordre judiciaire vaudois</b>		
4003	Fonds d'encouragement des mineurs.....	132'961.81	130'300.35
	Total Dons et legs, y compris le résultat annuel.....	17'915'372.33	18'187'082.32
	<b>TOTAL.....</b>	<b>243'004'021.70</b>	<b>251'310'139.91</b>

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2014</b>	<b>Montant au 31.12.2013</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Département du territoire et de l'environnement</b>			
<b>Direction générale de l'environnement</b>			
Garantie d'emprunt (type compte courant de construction) en faveur des entreprises de correction fluviale	2'530'811.55	3'942'136.00	Art. 26 de la loi cantonale du 3 décembre 1957 sur la police des eaux dépendant du domaine public
<b>Direction générale de l'environnement</b>			
Cautionnements octroyés en faveur des prêts du fonds d'investissement forestier	5'751'831.95	5'483'746.45	Règlement du Fonds d'investissements forestiers du 7 juillet 1995 art. 2, al. 2
<b>Total DTE</b>	<b>8'282'643.50</b>	<b>9'425'882.45</b>	
<b>Département de la formation, de la jeunesse et de la culture</b>			
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>			
Garanties d'emprunts accordées à la Fondation "Maisons pour étudiants de l'Université et de l'École polytechnique fédérale de Lausanne" en faveur de la Banque Cantonale Vaudoise	22'248'445.00	22'395'685.00	Emprunts contractés pour la construction de bâtiments. Cette fondation est subventionnée par l'Etat
Garanties d'emprunts accordées à l'École d'études sociales et pédagogiques (EESP) de Lausanne	5'704'891.35	5'714'931.40	Décrets accordés pour l'agrandissement du bâtiment
<b>Service de la protection de la jeunesse</b>			
Garanties de loyer du Service de la protection de la jeunesse	-	-	Loi sur la protection de mineurs du 4 mai 2004 (LProMin)
Garanties d'emprunts accordées au Centre de formation professionnelle spécialisé Le Repuis, Grandson	1'250'000.00	1'300'000.00	Décret du 27 février 1980
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	14'075'567.60	14'786'818.80	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N°38  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation</b>			
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	38'849'653.20	39'466'184.95	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N°38
<b>Total DFJC</b>	<b>82'128'557.15</b>	<b>83'663'620.15</b>	
<b>Département des institutions et de la sécurité</b>			
<b>Service des communes et logement</b>			
Garanties d'emprunts pour la construction de logements à loyers modérés	12'586'934.00	11'848'532.50	Art. 13 de la loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975
Garanties d'exploitation en faveur de la Société vaudoise pour la création de logements à loyers modérés	5'000'000.00	5'000'000.00	Cette société a été créée par l'Etat, qui en a la maîtrise juridique et économique - art. 16 de la loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975
Règlement sur l'aide financière accordée à la CVCH favorisant l'accession à la propriété du logement	1'427'895.00	1'737'625.00	Loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975 et Règlement du 30 avril 2008  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>Total DIS</b>	<b>19'014'829.00</b>	<b>18'586'157.50</b>	
<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>			
<b>Sécretariat général du DSAS</b>			
Garantie pour prêts octroyés aux Blanchisseries Générales SA	10'870'425.00	11'676'555.00	Décret du 11 septembre 1984

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2014</b>	<b>Montant au 31.12.2013</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Service de la prévoyance et de l'aide sociale</b>			
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	201'291'602.00	185'597'965.38	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N°38
Garanties de loyer accordées aux personnes assistées (SPAS)	3'523'015.00	3'784'988.00	Loi du 7 mars 2006 sur l'action sociale vaudoise (LASV) et loi du 10 février 2004 sur les mesures d'aide et d'intégration pour les personnes handicapées (LAIH)
<b>Service de la santé publique</b>			
Garanties d'emprunts pour la construction d'établissements sanitaires et médico-sociaux	273'955'794.00	270'961'185.00	Art. 7, al. 2 de la loi du 5 décembre 1978 sur la planification et le financement des établissements sanitaires d'intérêt public et des réseaux de soins  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>Total DSAS</b>	<b>489'640'836.00</b>	<b>472'020'693.38</b>	
<b>Département de l'économie et du sport</b>			
<b>Service de l'agriculture</b>			
Garanties accordées dans le cadre du financement des stocks de vins vaudois	5'998'880.00	9'208'930.00	Art. 33 de la loi du 21 novembre 1973 sur la viticulture
Office Vaudois de Cautionnement Agricole - arrièrecautions de prêts cautionnés	5'000'000.00	5'000'000.00	Décrets du 8 septembre 1954 et du 24 novembre 2003
<b>Service de la population</b>			
Garantie relative au plan de rénovations de l'EVAM	19'972'947.00	20'573'000.00	Décrets des 9 décembre 2009, 11 décembre 2012 et 17 décembre 2014
<b>Service de la promotion économique et du commerce</b>			
Garanties en faveur de la Confédération en exécution de la Loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements en région de montagne (LIM)	14'590'700.00	14'948'809.00	Le Canton garantit le 50% des pertes éventuelles sur le non-remboursement des prêts. Cette obligation découle de la loi fédérale  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
Garanties destinées à soutenir le développement des régions qui rencontrent des difficultés économiques	291'625.00	630'250.00	Arrêté fédéral (dit "Arrêté Bonny") en faveur des zones économiques en redéploiement
Garanties pour soutenir la promotion et le développement économique du Canton et des régions propres à maintenir ou créer de la valeur ajoutée	9'663'375.00	6'191'375.00	Loi du 12 juin 2007 sur l'appui au développement économique (LADE)
Décret accordant une aide financière aux Coopératives vaudoises de cautionnement	1'596'232.00	1'814'733.00	Loi du 12 juin 2007 sur l'appui au développement économique (LADE)  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>Total DECS</b>	<b>57'113'759.00</b>	<b>58'367'097.00</b>	
<b>Département des infrastructures et des ressources humaines</b>			
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>			
Garanties d'emprunts pour les Transports publics de la région lausannoise SA	247'917'300.00	257'917'300.00	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décrets 2002, 2008 et 2011

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2014</b>	<b>Montant au 31.12.2013</b>	<b>Commentaires</b>
Garanties d'emprunts du Chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher	34'104'700.00	35'748'300.00	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décret du 15 avril 2008
<b>Total DIRH</b>	<b>282'022'000.00</b>	<b>293'665'600.00</b>	
<b>Département des finances et relations extérieures</b>			
<b>Service d'analyse et de gestion financières</b> Garanties de l'Etat pour les dépôts de la Caisse d'Épargne Vaudoise (loi sur l'organisation de la Caisse d'Épargne cantonale Vaudoise)	169'108'199.00	188'090'986.00	L'art. 15 de la loi spécifie : "Chaque déposant bénéficie d'une garantie de l'Etat de CHF 40'000 au maximum". Information transmise par la BCV
<b>Service Immeubles, Patrimoine et Logistique</b> Garantie en faveur du SI Conservatoire de Lausanne SA	9'398'283.00	9'533'283.00	Entité subventionnée par l'Etat
<b>Total DFIRE</b>	<b>178'506'482.00</b>	<b>197'624'269.00</b>	
<b>La garantie de l'Etat n'a pas à être activée pour :</b>			
<b>Caisse de pensions de l'Etat de Vaud (CPEV)</b> Le degré de couverture provisoire atteint 75.02% alors que le minimum à atteindre selon le chemin de recapitalisation à fin décembre 2014 est de 65.8%. Dans ces conditions, la garantie de l'Etat n'est pas actionnée. En 2014, CHF 130 mios ont été comptabilisés. Le montant fixé à 1.44 mrd destiné à la recapitalisation de la caisse, a donc été totalement enregistré dans les comptes de l'Etat	-	-	Le Grand Conseil a adopté le 18 juin 2013, la loi sur la Caisse de pension ainsi que le décret accordant un crédit de CHF 1.44 mrd destiné à la recapitalisation de la caisse afin d'atteindre, conformément au droit fédéral, un degré de couverture de 80% en 2052. La garantie de l'Etat est subsidiaire à la prise de mesures par le conseil d'administration pour rétablir l'équilibre à long terme de la caisse
<b>Retraites Populaires (RP)</b> Le degré de couverture provisoire au 31 décembre 2014 atteint 105.08%. Retraites Populaires fait face à ses engagements et les intérêts des assurés ne sont pas menacés. Dans ces conditions, la garantie de l'Etat n'est pas actionnée	-	-	L'art. 11b de la Loi sur les RP (LRP) prévoit que si l'expert technique constate que les RP ne peuvent faire face durablement à leurs engagements et que les intérêts des assurés paraissent menacés, l'Etat supporte l'intérêt du découvert à un taux supérieur de ¼% au taux technique
<b>TOTAL des garanties accordées</b>	<b>1'116'709'106.65</b>	<b>1'133'353'319.48</b>	
<b>Engagements des contrats de leasing supérieurs à CHF 1 mio</b>			
Service pénitentiaire	999'931.55	1'324'416.95	Installation d'une sécurité vidéo à la prison de la Croisée, ainsi qu'une nouvelle installation, également de sécurité vidéo, à la prison du Bois-Mermet  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>TOTAL</b>	<b>999'931.55</b>	<b>1'324'416.95</b>	

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2014</b>	<b>Montant au 31.12.2013</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Engagements dépassant la limite fixée par la base légale</b>			
Direction générale de l'environnement	2'000'000.00	2'000'000.00	Assainissement du glissement des Roches à Vallamand-Mur
Service Immeubles, Patrimoine et Logistique	--	--	Divers objets d'investissement dont les devis ont été actualisés  <i>A des fins de comparaison, l'année 2013 a été modifiée en conséquence</i>
<b>TOTAL</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	
<i>Avoirs des pupilles gérés à titre fiduciaire par l'Office des curatelles et tutelles professionnelles</i>	<b>68'634'828.02</b>	<b>53'040'170.35</b>	



**Evolution de la fortune nette, indicateurs financiers et évolution de la dette --- 2004-2014**

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
<b>Evolution de la fortune nette (en millions de francs)</b>											
<b>Fortune nette (+) / Découvert (-) au 1er janvier.....</b>	+ 660.7	+ 539.7	+ 461.8	+ 28.6	+ 362.4	- 571.2	- 1'526.9	- 2'429.6	- 2'875.1	- 4'012.9	- 4'196.5
Résultat opérationnel.....	+ 121.7										
Résultat opérationnel après préfinancement.....	+ 0.8	+ 7.8	+ 6.4	+ 343.1	+ 301.6	+ 347.3	+ 370.3	+ 273.6	+ 267.2	+ 46.3	- 143.8
Résultat extraordinaire.....	- 40.5	+ 113.2	+ 71.5	+ 90.1	- 635.4	+ 15.1	+ 25.4	+ 69.1	+ 38.3	+ 1'091.5	+ 327.4
Excédent de charge (-) / Excédent de revenu (+).....	+ 81.2	+ 121.0	+ 77.9	+ 433.2	- 333.8	+ 362.4	+ 395.7	+ 342.7	+ 305.6	+ 1'137.8	+ 183.6
Amortissement du découvert.....						+ 571.2	+ 560.0	+ 560.0	+ 140.0		
<b>Fortune nette (+) / Découvert (-) au 31 décembre.....</b>	+ 741.9	+ 660.7	+ 539.7	+ 461.8	+ 28.6	+ 362.4	- 571.2	- 1'526.9	- 2'429.6	- 2'875.1	- 4'012.9
<b>Indicateurs financiers (en %)</b>											
Degré d'autofinancement.....	83.2	67.9	58.8	217.6	246.0	713.5	747.8	768.3	438.7	240.6	40.2
Taux d'endettement net.....	7.4										
Part des charges d'intérêts.....	- 0.4										
<b>Evolution de la dette (en millions de francs)</b>											
<b>Emprunts au 31 décembre.....</b>	1'525.0	1'075.0	1'985.0	2'060.0	2'560.0	3'290.0	3'890.0	5'410.0	6'000.0	6'635.0	6'972.5
Variation par rapport à l'année précédente.....	+ 450.0	- 910.0	- 75.0	- 500.0	- 730.0	- 600.0	- 1'520.0	- 590.0	- 635.0	- 337.5	- 5.3
<b>Intérêts des emprunts.....</b>	24.4	43.7	53.1	67.3	86.4	107.2	157.9	186.8	216.0	238.9	267.7
Variation par rapport à l'année précédente.....	- 19.3	- 9.4	- 14.2	- 19.1	- 20.7	- 50.7	- 28.9	- 29.2	- 22.9	- 28.9	+ 19.1
Intérêts en % des emprunts.....	1.6	4.1	2.7	3.3	3.4	3.3	4.1	3.5	3.6	3.6	3.8

## Evolution du produit des impôts de 2012 à 2014

Compte	2014	2013	2012
4000 Impôt sur le revenu.....	3'416'477'676	3'378'981'195	3'142'633'770
4001 Impôt sur la fortune.....	590'275'879	530'903'740	472'702'896
4002 Impôt à la source.....	177'393'634	190'050'954	224'970'859
4002 Part à l'impôt sur les frontaliers.....	92'487'000	84'826'054	77'309'220
4009 Impôt spécial des étrangers.....	107'108'611	106'039'670	108'743'102
4010 Impôt sur le bénéfice.....	628'316'635	638'008'582	605'583'893
4011 Impôt sur le capital.....	80'850'285	90'563'815	81'666'129
4019 Autres impôts directs, personnes morales.....	27'022'993	26'727'535	30'650'661
4022 Impôts sur les gains en capital (yc la part des communes).....	225'295'230	242'791'134	225'493'338
4023 Droits de mutation.....	153'864'861	172'345'939	157'902'697
4024 Impôts sur les successions et les donations.....	84'846'784	108'747'427	112'503'466
4033 Impôt sur les chiens.....	3'555'538	3'545'335	3'488'193
4030 & 4031 Taxes véhicules.....	227'136'861	224'692'725	221'994'886
Divers.....	28'809'339	27'652'104	34'429'792
<b>Total du groupe 40 : Impôts</b>	<b>5'843'441'325</b>	<b>5'825'876'209</b>	<b>5'500'072'902</b>
4600 Part sur revenus de la Confédération (IFD).....	333'393'374	377'373'382	338'202'557



**Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2014 (en milliers de francs)**

Classification fonctionnelle	TOTAL	Classification économique				
		Comptes de fonctionnement				
		30	31	33	34	35
	Charges de personnel	Charges de biens/services/autres ch. exp	Amortissem. du patrimoine administrat	Charges financières	Attributions aux fonds/finance. spéc	
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>951'856</b>	<b>358'322</b>	<b>116'449</b>	<b>17'095</b>	<b>-32</b>	<b>300</b>
01 Législatif et exécutif	244'936	20'782	4'891	-	7	-
02 Services généraux	706'920	337'540	111'558	17'095	-38	300
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE</b>	<b>684'503</b>	<b>438'271</b>	<b>219'947</b>	<b>1'665</b>	<b>19</b>	<b>4'463</b>
11 Sécurité publique	228'343	182'982	40'072	-	-7	-
12 Justice	150'976	105'609	43'983	-	16	-
13 Exécution des peines	119'530	56'833	57'757	-	0	360
14 Questions juridiques	165'909	83'130	69'776	1'665	9	4'103
16 Défense	19'746	9'717	8'359	-	-0	-
<b>2 FORMATION</b>	<b>2'535'812</b>	<b>1'393'460</b>	<b>131'639</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>2'014</b>
21 Scolarité obligatoire	918'818	866'278	34'317	-	5	-
22 Ecoles spéciales	230'994	59'074	1'965	-	3	-
23 Formation professionnelle initiale	247'268	187'011	36'403	-	2	-
25 Ecoles de formation générale	232'182	179'420	18'455	-	1	-
26 Formation professionnelle supérieure	3'944	616	554	-	-0	-
27 Hautes écoles	127'573	80'570	33'860	-	1	440
29 Autres systèmes éducatifs	775'033	20'491	6'085	-	5	1'573
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE</b>	<b>206'405</b>	<b>36'173</b>	<b>12'583</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>2'565</b>
31 Héritage culturel	42'539	17'565	6'752	-	3	560
32 Culture, autres	36'736	15'027	4'541	-	7	2'005
33 Médias	3'031	-	-	-	-	-
34 Sports et loisirs	62'971	3'083	935	-	-	-
35 Eglises et affaires religieuses	61'127	498	356	-	-	-
<b>4 SANTE</b>	<b>1'404'812</b>	<b>41'553</b>	<b>20'853</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>550</b>
41 Hôpitaux, homes médicalisés	1'119'320	-	-	-	-	-
42 Soins ambulatoires	113'182	-	-	-	-	-
43 Prévention	145'161	29'610	20'030	-	30	-
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	27'149	11'944	822	-	-	550
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>2'490'390</b>	<b>71'373</b>	<b>173'126</b>	<b>1'665</b>	<b>7</b>	<b>-</b>
51 Maladie et accident	351'703	4'017	636	-	-	-
52 Invalidité	515'096	-	144	-	-	-
53 Vieillesse et survivants	258'464	-	-	-	-	-
54 Famille et jeunesse	191'074	26'415	10'221	-	0	-
55 Chômage	114'917	6'494	411	-	0	-
57 Aide sociale et domaine de l'asile	1'059'135	34'446	161'715	1'665	6	-
<b>6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATION</b>	<b>372'483</b>	<b>55'531</b>	<b>45'400</b>	<b>8'027</b>	<b>-1</b>	<b>-</b>
61 Circulation routière	151'730	52'251	44'376	8'027	-1	-
62 Transports publics	146'354	-	-	-	-	-
63 Trafic, autres	74'399	3'280	1'025	-	-0	-
<b>7 PROTEC ENVIRONNEMENT &amp; AMENAG TERRITOIRE</b>	<b>104'070</b>	<b>36'247</b>	<b>16'527</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>1'707</b>
72 Traitement des eaux usées	2'548	1'774	718	-	0	-
73 Gestion des déchets	1'754	1'481	272	-	1	-
74 Aménagements	26'364	6'033	8'114	-	-1	-
75 Protection des espèces et du paysage	13'054	4'606	694	-	0	1'707
76 Lutte contre pollution de l'environnement	10'417	5'107	2'832	-	-0	-
78 R&D protection de l'environnement	2'160	1'535	625	-	-	-
79 Aménagement du territoire	47'774	15'710	3'272	-	4	-
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>455'875</b>	<b>32'433</b>	<b>29'540</b>	<b>1'665</b>	<b>6</b>	<b>1'629</b>
81 Agriculture	303'778	8'563	3'655	-	0	259
82 Sylviculture	29'073	6'744	4'864	-	0	-
83 Chasse et pêche	3'495	48	832	-	0	1'370
85 Industrie, artisanat et commerce	91'487	15'050	17'554	1'665	6	-
87 Combustibles et énergie	16'517	1'389	2'297	-	0	-
88 R&D activités économiques	11'526	639	338	-	-	-
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>688'016</b>	<b>596</b>	<b>106'187</b>	<b>159'809</b>	<b>39'283</b>	<b>-</b>
91 Impôts	106'058	-	106'058	-	-	-
92 Conventions fiscales	61'112	-	-	-	-	-
93 Péréqu financière et compens des charges	113'382	-	-	-	-	-
95 Parts aux produits des impôts, autres	66'776	-	-	-	-	-
96 Administrat de la fortune et de la dette	40'008	596	129	-	39'283	-
99 Postes non ventilables	300'680	-	-	159'809	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>9'894'223</b>	<b>2'463'959</b>	<b>872'251</b>	<b>189'926</b>	<b>39'343</b>	<b>13'228</b>

**Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2014** (en milliers de francs)

Classification économique										
Comptes de fonctionnement				Comptes d'investissements						
36	37	38	39	50	51	52	54	55	56	57
Charges de transferts	Subventions à redistribuer	Charges extraordinaires	Imputations internes	Immobilisations corporelles	Investissements pour le compte de tiers	Immobilisations incorporelles	Prêts	Participations et capital social	Propres subventions d'investissem.	Subventions d'investissem. à redistri
<b>236'613</b>	-	<b>35'160</b>	-	<b>153'109</b>	-	<b>5'727</b>	-	<b>17'000</b>	<b>11'152</b>	<b>960</b>
219'256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17'357	-	35'160	-	153'109	-	5'727	-	17'000	11'152	960
<b>12'478</b>	-	-	<b>1'450</b>	<b>668</b>	-	<b>5'543</b>	-	-	-	-
4'849	-	-	-	446	-	-	-	-	-	-
4	-	-	1'364	-	-	-	-	-	-	-
4'579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1'375	-	-	86	223	-	5'543	-	-	-	-
1'671	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>808'827</b>	<b>181'745</b>	<b>9'000</b>	<b>4'452</b>	<b>4'657</b>	-	-	-	-	-	-
18'218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
169'427	-	-	525	-	-	-	-	-	-	-
23'637	-	-	215	-	-	-	-	-	-	-
34'110	-	-	195	-	-	-	-	-	-	-
2'753	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-
206	-	9'000	3'496	-	-	-	-	-	-	-
560'476	181'745	-	-	4'657	-	-	-	-	-	-
<b>85'561</b>	<b>1'258</b>	<b>67'950</b>	-	<b>41</b>	-	<b>264</b>	-	-	-	-
3'146	1'258	12'950	-	41	-	264	-	-	-	-
15'156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3'031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3'954	-	55'000	-	-	-	-	-	-	-	-
60'274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>1'289'829</b>	-	-	-	<b>51'997</b>	-	-	-	-	-	-
1'073'167	-	-	-	46'153	-	-	-	-	-	-
113'182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95'491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7'990	-	-	-	5'844	-	-	-	-	-	-
<b>2'231'395</b>	<b>7'032</b>	-	<b>27</b>	<b>223</b>	-	<b>5'543</b>	-	-	-	-
347'050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
514'952	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
258'464	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
147'406	7'032	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107'985	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-
855'538	-	-	-	223	-	5'543	-	-	-	-
<b>183'036</b>	<b>3'776</b>	-	<b>671</b>	<b>45'901</b>	-	-	-	-	<b>30'143</b>	-
93	413	-	671	45'901	-	-	-	-	-	-
146'354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36'589	3'363	-	-	-	-	-	-	-	30'143	-
<b>12'644</b>	<b>12'926</b>	-	-	<b>6'474</b>	-	-	<b>4'442</b>	-	<b>7'972</b>	<b>5'128</b>
16	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4'228	7'990	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2'263	3'783	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1'365	1'113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4'771	-	-	-	6'474	-	-	4'442	-	7'972	5'128
<b>85'771</b>	<b>275'274</b>	<b>9'000</b>	<b>1'284</b>	<b>223</b>	-	<b>5'543</b>	<b>13'506</b>	-	-	-
38'913	252'380	-	8	-	-	-	-	-	-	-
9'533	7'933	-	-	-	-	-	-	-	-	-
932	313	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24'719	4'220	9'000	-	223	-	5'543	13'506	-	-	-
11'554	-	-	1'276	-	-	-	-	-	-	-
120	10'428	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>382'141</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
61'112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113'382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
66'776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
140'871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>5'328'294</b>	<b>482'011</b>	<b>121'110</b>	<b>7'884</b>	<b>263'292</b>	-	<b>22'619</b>	<b>17'948</b>	<b>17'000</b>	<b>49'268</b>	<b>6'088</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>Total écoles cantonales vaudoises HES</b>	<b>117'295'439.19</b>	<b>102'404'490.93</b>	<b>122'789'500 99'938'700</b>	<b>114'542'700.31 101'673'078.49</b>
1237 <b>Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (Heig-vd)</b>	<b>68'247'648.48</b>	<b>60'888'885.57</b>	<b>72'042'800 57'407'100</b>	<b>66'510'950.84 59'802'863.43</b>
30. Charges de personnel.....	45'320'506.13		50'440'400	44'715'111.93
31. Charges de biens et services et autres ch. d'exploitation.....	19'224'861.23		17'414'100	17'909'406.46
36. Charges de transfert.....	205'931.57		305'000	189'037.15
39. Imputations internes .....	3'496'349.55		3'883'300	3'697'395.30
42. Taxes.....		5'784'681.88	5'848'800	5'570'915.43
43. Revenus divers.....		441'098.14	220'000	356'250.30
44. Revenus financiers.....		83'110.30	65'000	90'425.00
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux.....		10'000.00	--	--
46. Revenus de transferts de la HES-SO.....		50'603'586.03	50'516'300	48'781'695.83
46. Revenus de transferts.....		2'690'136.96	757'000	4'766'141.41
49. Imputations internes .....		1'276'272.26	--	237'435.46
1238 <b>Haute école de Santé Vaud (HESAV)</b>	<b>30'493'075.31</b>	<b>23'868'214.33</b>	<b>32'474'600 24'765'800</b>	<b>29'704'446.11 23'850'057.41</b>
30. Charges de personnel.....	25'316'284.43		27'042'500	25'580'571.42
31. Charges de biens et services et autres ch. d'exploitation.....	5'176'791.44		5'420'100	4'123'874.69
34. Charges financières.....	-0.56		--	--
36. Charges de transfert.....	--		12'000	--
42. Taxes.....		1'691'970.40	1'149'200	1'512'267.04
43. Revenus divers.....		533'721.06	341'000	666'421.12
44. Revenus financiers.....		323'092.24	290'000	319'962.08
46. Revenus de transferts de la HES-SO.....		16'768'947.03	18'847'500	16'845'725.22
46. Revenus de transferts.....		4'550'483.60	4'138'100	4'505'681.95
1236 <b>Haute Ecole d'Arts et de Design (HEAD) / ECAL</b>	<b>18'554'715.40</b>	<b>17'647'391.03</b>	<b>18'272'100 17'765'800</b>	<b>18'327'303.36 18'020'157.65</b>
30. Charges de personnel.....	9'932'971.29		10'414'600	9'824'918.55
31. Charges de biens et services et autres ch. d'exploitation.....	8'180'541.91		7'657'000	8'107'376.06
34. Charges financières.....	899.92		500	--
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux.....	440'302.28		200'000	395'008.75
42. Taxes.....		1'308'229.64	981'300	1'449'250.79
43. Revenus divers.....		905'143.26	652'000	859'407.34
44. Revenus financiers.....		2.04	--	--
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux.....		85'758.20	--	45'025.30
46. Revenus de transferts de la HES-SO.....		14'809'716.89	15'514'500	15'168'033.82
46. Revenus de transferts.....		538'541.00	618'000	498'440.40

Renseignements complémentaires

**Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (Heig-vd)**

**Haute école de Santé Vaud (HESAV)**

(L'année propédeutique santé financée par le canton est incluse)

**Haute Ecole d'Arts et de Design (HEAD) / ECAL**

(La filière propédeutique financée par le canton est incluse)

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014	
	Charges	Revenus
<b>Coût total des formations HES pour le canton de Vaud</b>		
<b>016 ECOLES CANTONALES VAUDOISES HES</b>		
Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (Heig-vd).....	68'247'648.48	60'888'885.57
Haute école de Santé Vaud (HESAV).....	30'493'075.31	23'868'214.33
Haute Ecole d'Arts et de Design (HEAD) / ECAL.....	18'554'715.40	17'647'391.03
Sous-total écoles cantonales membres de la HES-SO.....	117'295'439.19	102'404'490.93
<b>015 FLUX FINANCIERS ENTRE LE CANTON ET SES ECOLES PRIVEES HES (La Source, EESP, HEMU)</b>		
36. Subventions directes du canton.....	8'436'141.16	
37. Subventions de la HES-SO redistribuées.....	44'838'724.08	
47. Subvention de la HES-SO à redistribuer.....		44'838'724.08
Sous-total écoles privées membres de la HES-SO.....	53'274'865.24	44'838'724.08
<b>015 PARTICIPATION DU CANTON A LA HES-SO</b>		
36. Participation du canton à la HES-SO.....	115'674'693.04	
46. Contribution des cantons FR et VS (accord musique).....		1'837'197.28
46. Contribution des institutions socio-sanitaires à la formation pratique.....		5'059'356.03
Sous-total participation du canton à la HES-SO.....	115'674'693.04	6'896'553.31
Total formations HES-SO pour le canton de Vaud.....	286'244'997.47	154'139'768.32
Résultat net HES-SO pour Vaud, excédent des charges sur les revenus.....		132'105'229.15
<b>015 ACCORD AHES (formations hors HES-SO)</b>		
36. Participation du canton à l'accord AHES (étudiants vaudois dans des écoles HES hors HES-SO).....	6'242'058.70	
Total accord AHES (hors formations HES-SO).....	6'242'058.70	--
Total de toutes les formations de niveau HES pour le canton de Vaud.....	292'487'056.17	154'139'768.32
Résultat net HES pour Vaud, excédent des charges sur les revenus.....		138'347'287.85
<b>Sommes égales.....</b>	<b>292'487'056.17</b>	<b>292'487'056.17</b>



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

<b>Budget 2014</b>		<b>Comptes 2013</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus
72'042'800 32'474'600 18'272'100	57'407'100 24'765'800 17'765'800	66'510'950.84 29'704'446.11 18'327'303.36	59'802'863.43 23'850'057.41 18'020'157.65
122'789'500	99'938'700	114'542'700.31	101'673'078.49
10'562'100 42'000'000	42'000'000	9'438'926.59 42'472'630.41	42'472'630.41
52'562'100	42'000'000	51'911'557.00	42'472'630.41
118'236'000	1'400'000 5'822'000	114'442'901.13	1'830'955.53 5'383'572.09
118'236'000	7'222'000	114'442'901.13	7'214'527.62
293'587'600	149'160'700 144'426'900	280'897'158.44	151'360'236.52 129'536'921.92
4'232'000		5'704'899.35	
4'232'000	--	5'704'899.35	--
297'819'600	149'160'700 148'658'900	286'602'057.79	151'360'236.52 135'241'821.27
<b>297'819'600</b>	<b>297'819'600</b>	<b>286'602'057.79</b>	<b>286'602'057.79</b>



**Département de la santé et de l'action sociale - CHUV**

<b>Bilan du Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV)</b>		<b>au 31.12.2014</b>	<b>au 31.12.2013</b>
<b>ACTIF</b>			
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER.....</b>	<b>242'674'983.80</b>	<b>271'106'468.65</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme.....</b>	<b>13'946'657.97</b>	<b>12'579'593.35</b>
1000	Caisse.....	421'427.95	638'050.30
1001	La Poste.....	5'697'468.38	3'291'178.54
1002	Banques.....	7'792'848.64	8'628'564.01
1009	Autres disponibilités.....	34'913.00	21'800.50
<b>101</b>	<b>Créances.....</b>	<b>206'291'603.33</b>	<b>223'464'847.65</b>
1011	Comptes courants avec tiers.....	47'305'889.36	51'914'001.51
1019	Autres créances.....	158'985'713.97	171'550'846.14
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation.....</b>	<b>6'417'399.93</b>	<b>19'343'476.18</b>
104	Actifs transitoires et anticipés.....	6'417'399.93	19'343'476.18
<b>106</b>	<b>Marchandises, fournitures et travaux en cours.....</b>	<b>16'019'322.57</b>	<b>15'694'049.47</b>
106	Articles de com., matières prem. / prod. semi-finis et finis.....	16'019'322.57	15'694'049.47
<b>107</b>	<b>Placements financiers.....</b>	<b>--</b>	<b>24'502.00</b>
1070	Actions et parts sociales.....	--	24'502.00
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF.....</b>	<b>111'253'999.31</b>	<b>103'096'957.38</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA.....</b>	<b>109'420'293.04</b>	<b>101'105'024.38</b>
1400	Bâtiments et terrains.....	19'364'615.17	9'752'122.00
1406	Biens meubles.....	90'055'677.87	91'352'902.38
<b>144</b>	<b>Prêts.....</b>	<b>1'833'706.27</b>	<b>1'991'933.00</b>
1446	Prêts organisations privées à but non lucratif.....	1'833'706.27	1'991'933.00
<b>Total de l'ACTIF</b>		<b>353'928'983.11</b>	<b>374'203'426.03</b>
<b>PASSIF</b>			
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS.....</b>	<b>203'521'064.48</b>	<b>207'762'095.55</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants.....</b>	<b>60'609'195.47</b>	<b>59'407'631.15</b>
2006	Dépôts et cautions.....	549'270.02	470'542.24
2009	Autres engagements courants.....	60'059'925.45	58'937'088.91
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme.....</b>	<b>1'567'918.61</b>	<b>553'741.21</b>
2019	Autres engagements financiers à c.t. envers tiers.....	1'567'918.61	553'741.21
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation.....</b>	<b>31'980'560.91</b>	<b>34'974'770.20</b>
204	Passifs transitoires et anticipés.....	31'980'560.91	34'974'770.20
<b>209</b>	<b>Engagements financements spéciaux et fonds.....</b>	<b>109'363'389.49</b>	<b>112'825'952.99</b>
2091	Fonds des capitaux de tiers.....	109'363'389.49	112'825'952.99
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE.....</b>	<b>150'407'918.63</b>	<b>166'441'330.48</b>
<b>291</b>	<b>Engagements fonds.....</b>	<b>100'094'280.61</b>	<b>100'094'281.52</b>
2910	Fonds enregistrés sous capital propre.....	100'094'280.61	100'094'281.52
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement du PA.....</b>	<b>41'357'185.82</b>	<b>41'357'185.82</b>
2950	Réserve liée au retraitement du PA.....	41'357'185.82	41'357'185.82
<b>299</b>	<b>Excédent / découvert (-) du bilan.....</b>	<b>8'956'452.20</b>	<b>24'989'863.14</b>
(R) 2990	Résultat annuel, excédent revenus / charges (-).....	-16'033'410.94	6'193'047.55
2999	Résultats cumulés des années précédentes.....	24'989'863.14	18'796'815.59
<b>Total du PASSIF</b>		<b>353'928'983.11</b>	<b>374'203'426.03</b>
(R)	<i>Résultat opérationnel, excédent revenus / charges (-)</i>	-15'569'303.68	6'334'897.98
	<i>Résultat extraordinaire, excédent revenus / charges (-)</i>	-464'107.26	-141'850.43
	<i>Résultat annuel, excédent revenus / charges (-)</i>	-16'033'410.94	6'193'047.55

**Département de la santé et de l'action sociale - CHUV**

	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>CHUV</b>				
<b>Résultat d'exploitation</b>				
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	885'743'472.75		898'327'113	854'942'923.93
3030 Travailleurs temporaires.....	17'807'338.04		-1'019'718	13'198'112.72
3040 Allocations pour enfants et allocations de formation.....	19'783'573.79		19'940'051	19'388'394.50
3049 Autres Indemnités .....	12'685'072.02		12'785'404	12'448'189.42
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs..	57'972'976.34		58'431'510	56'161'605.46
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	94'860'641.26		95'610'936	89'085'324.68
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	903'925.79		911'075	889'640.08
3056 Cotisations patronales aux primes de caisses maladie.....	150'994.64		152'189	156'330.69
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	3'948'444.97		3'112'473	3'932'411.94
3091 Recrutement du personnel.....	911'816.65		794'135	782'552.91
3099 Autres charges de personnel.....	5'305'605.66		5'510'359	2'990'028.91
3100 Matériel de bureau.....	2'485'193.15		2'653'758	2'388'797.48
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	14'179'853.53		13'780'010	13'847'674.09
3102 Imprimés, publications.....	1'532'790.44		1'289'573	1'566'317.77
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'919'744.73		2'049'955	1'707'915.09
3105 Denrées alimentaires.....	16'408'265.57		16'119'883	15'955'099.44
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	182'304'806.39		175'830'201	176'603'425.13
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	722'772.22		768'301	338'272.54
3110 Meubles et appareils de bureau.....	3'664'558.27		3'532'377	4'064'404.31
3111 Machines, appareils et véhicules.....	8'753.50		9'070	18'971.35
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	3'395'426.20		3'078'278	3'116'007.80
3113 Matériel informatique.....	4'944'748.49		4'692'759	4'076'135.88
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	3'950'220.03		3'314'029	4'359'113.10
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	17'593'472.60		18'221'983	18'426'217.16
3130 Prestations de services de tiers.....	17'667'899.99		15'160'122	15'855'745.19
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc..	12'997'528.29		11'173'531	11'723'269.63
3134 Primes d'assurances choses.....	2'216'933.05		1'752'609	2'262'112.03
3137 Impôts et taxes.....	1'294'220.02		1'015'538	200'867.19
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	32'517'707.75		28'841'249	27'107'424.43
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	808'852.18		558'965	497'565.77
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	19'462'889.09		19'602'947	19'543'412.81
3153 Entretien informatique (matériel).....	222'762.64		162'783	249'237.45
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	20'955'255.94		18'041'530	17'049'301.09
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais...	7'367'780.84		5'792'042	6'850'476.62
3180 Réévaluations sur créances.....	--		--	510'000.00
3181 Pertes sur créance effectives.....	1'570'157.69		1'895'864	2'307'244.58
3199 Autres charges d'exploitation.....	18'517'481.80		10'656'297	20'471'282.13
3300 Amortissements planifiés, immobilisations corporelles.....	52'769'728.91		61'607'212	53'409'298.95
3501 Attributions aux fonds des capitaux de tiers.....	4'992'283.50		--	12'333'421.59
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	421'179.89		614'002	663'770.60
<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>1'546'967'128.61</b>		<b>1'516'770'395</b>	<b>1'491'478'296.44</b>
4220 Taxes et subventions aux frais de pension.....		67'234'407.56	60'847'620	66'356'370.69
4221 Paiement pour prestations particulières.....		1'019'726'170.59	1'012'726'763	989'289'026.39
4230 Frais d'écolage.....		5'421'520.44	4'293'442	6'133'274.70
4260 Remboursements et participations de tiers.....		553'408.26	461'329	1'190'549.19
4309 Autres revenus d'exploitation.....		84'770'503.80	95'622'208	99'265'187.54
4390 Autres revenus.....		6'461'602.08	1'588'289	7'209'728.40
4501 Prélèvements provenant de fonds des capitaux de tiers.....		8'454'847.00	-242'294	6'323'124.65
4631 Subventions des cantons et des concordats.....		334'097'577.39	346'300'928	321'313'703.75
<b>Total des revenus d'exploitation.....</b>		<b>1'526'720'037.12</b>	<b>1'521'598'285</b>	<b>1'497'080'965.31</b>
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation.....</b>				
Excédent de revenus.....			<b>4'827'890</b>	<b>5'602'668.87</b>
Excédent de charges.....		<b>20'247'091.49</b>		

Renseignements complémentaires

**Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV)**

Après avoir effectué les retraitements induits par l'introduction de la norme MCH2, le CHUV annonce un excédent de charges de CHF 16'033'411 comme résultat global 2014.

Sans ce retraitement, le résultat net d'exploitation 2014 fait ressortir un excédent de charges de CHF 2'387'291, soit le 0,16% des revenus (excédent de revenus de CHF 6'193'048, soit 0,4% des revenus en 2013). Dans le détail, les sous-catégories du résultat net d'exploitation présentent aux niveaux :

**Opérationnel** : excédent de charges de CHF 2'572'482 (CHF 2'827'700 d'excédent de revenus en 2013)

**Non-opérationnel** : excédent de charges de CHF 464'107 (CHF 141'851 en 2013)

**Investissement** : excédent de revenus CHF 649'298 (CHF 3'507'199 en 2013).

L'évolution du résultat est due principalement à des éléments conjoncturels. Vu sous l'angle des charges, elles sont maîtrisées et restent corrélées avec l'activité. Pour les revenus, ils se réalisent différemment qu'attendus mais permettent de contenir l'évolution du résultat. Au vu du volume de l'activité, de multiples raisons peuvent expliquer cette évolution. Les tendances principales qui ont marqué l'exercice 2014 sont :

**Pour le résultat opérationnel :**

- Les revenus d'hospitalisation continuent à progresser. Globalement, cette année se caractérise par une augmentation du nombre de patients et une évolution légèrement à la hausse de la durée moyenne de séjour ;
- La progression soutenue des revenus ambulatoires est due au développement d'activités, et en particulier à l'ouverture du Centre de la main, ainsi qu'au meilleur suivi de la facturation des consultations ;
- Comme les années précédentes, 7% des capacités du CHUV sont occupés de manière inadéquate ;
- Une bonne maîtrise de la masse salariale qui est proche de l'équilibre malgré un taux d'absence (hors formation) qui reste élevé ;
- L'évolution des biens et services médicaux est globalement en ligne avec l'évolution de l'activité ;
- Un dépassement budgétaire apparaît sur les frais de gestion principalement sur les contrats d'entretien liés à l'évolution technologique des activités médicales et à la hausse des coûts de transports patients en lien avec l'engorgement chronique de l'hôpital.

**Pour le résultat non-opérationnel :**

- Il s'agit principalement d'une perte sur exercices antérieurs qui provient essentiellement de l'évaluation des séjours patients de 2013, facturés en 2014. Ce déficit est réduit de l'extourne du montant OAMAL (mesure transitoire de l'introduction des SwissDRG), qui ne sera finalement pas exigé par les assureurs maladie.

**Pour le résultat d'investissement :**

- Le profit provient d'une charge d'amortissement inférieure au budget due à des acquisitions effectuées tardivement sur l'année 2014. Cet effet est augmenté par le faible taux d'intérêts (1,89% en 2014, contre 2,13% en 2013). Ce non dépensé a été réduit par le coût des surfaces louées et non budgétées.


**Département de la santé et de l'action sociale - CHUV**

	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>Résultat financier</b>				
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	600'015.32		348'665	650'308.35
3406 Intérêts passifs des engagements financiers.....	5'337'601.44		16'136'588	9'400'210.27
3411 Pertes réalisées sur immobilisations corporelles PF.....	2'463'067.22		--	2'404'116.71
3419 Pertes de change sur monnaies étrangères.....	229'996.99		766'194	570'337.88
3499 Autres charges financières.....	29'317.98		9'185	1'984.05
<b>Total des charges financières.....</b>	<b>8'659'998.95</b>		<b>17'260'632</b>	<b>13'026'957.26</b>
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		2'048'737.05	1'897'735	2'499'678.77
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		11'289'049.71	10'542'678	11'259'507.60
<b>Total des revenus financiers.....</b>		<b>13'337'786.76</b>	<b>12'440'413</b>	<b>13'759'186.37</b>
<b>Résultat provenant de financements.....</b>				
Excédent de revenus.....	<b>4'677'787.81</b>			<b>732'229.11</b>
Excédent de charges.....			<b>4'820'219</b>	
<b>Résultat opérationnel.....</b>				
Excédent de revenus.....			<b>7'671</b>	<b>6'334'897.98</b>
Excédent de charges.....		<b>15'569'303.68</b>		
<b>Résultat extraordinaire</b>				
3810 Charges de biens, services/ch. d'exploit extraordinaires.....	3'106'956.14		27'595	1'609'210.92
4830 Revenus divers extraordinaires.....		2'642'848.88	19'924	1'467'360.49
<b>Résultat extraordinaire.....</b>		<b>464'107.26</b>	<b>7'671</b>	<b>141'850.43</b>
Excédent de charges.....				
<b>Résultat de l'exercice.....</b>				
Excédent de revenus.....			--	<b>6'193'047.55</b>
Excédent de charges.....		<b>16'033'410.94</b>		

Renseignements complémentaires


Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV)

Département de la formation, de la jeunesse et de la culture


	au 31.12.2014	au 31.12.2013
 <p><b>BILAN</b></p>		
<b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant</b> .....	<b>296'338'471.81</b>	<b>284'613'458.71</b>
Liquidités.....	45'081'835.87	39'157'181.07
Comptes courants Etat de Vaud.....	49'647'094.00	48'118'971.86
Comptes à terme et titres.....	1.00	1.00
Placements GBUV.....	190'361'202.89	183'204'473.52
Débiteurs.....	3'491'266.03	7'112'364.77
Comptes de régularisation actif.....	7'757'072.02	7'020'466.49
<b>Actif immobilisé</b> .....	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>
Immeubles.....	2.00	2.00
<b>Total de l'ACTIF</b> .....	<b>296'338'473.81</b>	<b>284'613'460.71</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Engagements à court terme</b> .....	<b>30'707'929.42</b>	<b>32'621'674.44</b>
Fournisseurs et créanciers.....	23'920'672.01	21'302'179.00
Comptes de régularisation passif.....	6'787'257.41	11'319'495.44
<b>Provisions</b> .....	<b>55'987'064.08</b>	<b>46'327'616.59</b>
Provisions générales.....	1'603'141.50	2'000'626.50
Provision pour fluctuations de cours.....	54'383'922.58	44'326'990.09
<b>Fonds de tiers</b> .....	<b>98'000'299.54</b>	<b>94'462'620.88</b>
Fonds de tiers.....	98'000'299.54	94'462'620.88
<b>Fonds propres</b> .....	<b>111'643'180.77</b>	<b>111'201'548.80</b>
Capital réservé.....	26'954'423.48	26'937'010.63
Fonds propres.....	45'861'302.34	44'117'907.50
Fonds de réserve et d'innovation.....	38'827'454.95	40'146'630.67
<b>Total du PASSIF</b> .....	<b>296'338'473.81</b>	<b>284'613'460.71</b>



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

	1er janvier au 31 décembre 2014 Total	Part "Budget Etat de Vaud"	Part "FNS"	Part "Fonds institutionnels"
 <b>Répartition du compte d'exploitation en fonction du financement</b>				
<b>Compte d'exploitation</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Personnel.....	320'705'876.67	250'968'228.49	32'627'592.06	37'110'056.12
Biens, services, marchandises.....	103'899'343.58	75'750'246.08	9'999'780.67	18'149'316.83
Attributions à fonds, provisions, capital.....	28'167'088.74	4'927'498.00	66'721.57	23'172'869.17
Augmentation des fonds de tiers.....	3'537'678.66	-	684'197.54	2'853'481.12
Subventions, subsides.....	137'076'736.70	132'557'097.40	-	4'519'639.30
Charges internes.....	2'276'691.27	-	195.00	2'276'496.27
<b>Total des CHARGES D'EXPLOITATION.....</b>	<b>595'663'415.62</b>	<b>464'203'069.97</b>	<b>43'378'486.84</b>	<b>88'081'858.81</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Taxes, ventes, remboursements.....	19'860'086.33	11'930'452.49	3'245.55	7'926'388.29
Subsides, mandats et produits divers.....	97'304'596.83	6'568'549.32	43'340'960.32	47'395'087.19
Dissolution de fonds, provisions, capital.....	18'092'743.40	-	36'236.73	18'056'506.67
Subvention Etat de Vaud.....	289'744'000.00	289'744'000.00	-	-
Subvention et participations d'autres collectivités publiques...	154'075'029.28	150'735'611.85	-	3'339'417.43
Produits internes.....	2'276'691.27	2'121'717.16	-	154'974.11
<b>Total des PRODUITS D'EXPLOITATION.....</b>	<b>581'353'147.11</b>	<b>461'100'330.82</b>	<b>43'380'442.60</b>	<b>76'872'373.69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION.....</b>	<b>-14'310'268.51</b>	<b>-3'102'739.15</b>	<b>1'955.76</b>	<b>-11'209'485.12</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
Charges financières.....	91'038.20	25'703.62	1'965.76	63'368.82
Produits financiers.....	14'825'525.83	1'809'267.05	10.00	13'016'248.78
<b>Total du RESULTAT FINANCIER.....</b>	<b>14'734'487.63</b>	<b>1'783'563.43</b>	<b>-1'955.76</b>	<b>12'952'879.96</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL.....</b>	<b>424'219.12</b>	<b>-1'319'175.72</b>	<b>-</b>	<b>1'743'394.84</b>
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>				
Charges extraordinaires.....	2'705'180.05	2'705'180.05	-	-
Produits extraordinaires.....	6'319'001.49	6'319'001.49	-	-
<b>Total du RESULTAT EXTRAORDINAIRE.....</b>	<b>3'613'821.44</b>	<b>3'613'821.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT TOTAL, excédent de produits.....</b>	<b>4'038'040.56</b>	<b>2'294'645.72</b>	<b>-</b>	<b>1'743'394.84</b>

Département de la formation, de la jeunesse et de la culture

Groupe	Notes	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
 <p><b>CHARGES D'EXPLOITATION</b></p>					
<b>30</b>		<b>Charges de personnel</b>			
		Personnel "Enseignants": Salaire brut.....	86'380'125.13	93'100'849	83'791'933.47
		Personnel "Enseignants": Charges sociales.....	24'461'407.20	19'702'416	17'340'562.06
		Personnel "Assistants": Salaire brut.....	45'430'795.99	50'953'030	44'157'432.61
		Personnel "Assistants": Charges sociales.....	6'639'699.50	6'764'403	6'308'201.40
		Personnel "Administratif et technique": Salaire brut.....	67'525'419.02	69'607'593	65'194'194.86
		Personnel "Administratif et technique": Charges sociales.....	13'920'639.55	14'000'015	13'128'366.28
		Personnel "Auxiliaire / Occasionnel".....	3'132'854.58	2'452'605	2'863'317.60
		Remboursements indemnités du personnel.....	-1'028'153.80	-1'245'000	-940'342.81
		Autres charges de personnel.....	4'505'441.32	2'666'965	3'495'633.61
	(1)	<b>Charges de personnel .....</b>	<b>250'968'228.49</b>	<b>258'002'876</b>	<b>235'339'299.08</b>
<b>31</b>		<b>Biens, services et autres charges d'exploitation</b>			
		Fournitures générales de bureau .....	1'274'190.87	1'307'423	1'253'755.49
	(2)	Nettoyage et entretien .....	4'402'345.49	3'513'000	3'651'054.58
		Imprimés, publications .....	1'071'491.58	1'458'350	1'076'402.48
	(3)	Livres, périodiques, reliures, droits d'auteur .....	1'074'790.48	1'006'356	976'434.24
		Fournitures de laboratoires .....	6'488'010.04	6'225'069	6'377'153.26
		Acquisition de mobilier, machines, matériel, audiovisuel, véhicules .....	3'581'751.68	1'762'157	3'057'867.57
	(4)	Acquisition d'équipements scientifiques.....	12'020'323.98	12'856'481	6'422'135.07
		Acquisition de matériel informatique et de logiciels.....	5'943'110.54	5'192'620	5'401'765.87
		Electricité, énergie, eau .....	7'337'910.19	8'582'500	7'318'096.00
		Téléphones et frais de communications .....	436'034.51	522'571	410'346.54
		Affranchissement, port et acquies de douane.....	587'265.57	544'162	640'370.14
		Frais d'organisation de congrès .....	1'610'468.74	1'650'577	1'615'555.54
		Frais de surveillance .....	1'155'376.96	1'181'000	1'142'093.90
		Cotisations à institutions privées.....	927'530.14	867'580	826'177.27
		Consultations, mandats et expertises.....	3'399'754.49	3'266'250	3'195'970.75
		Experts et jurés.....	375'768.08	260'540	328'988.74
		Prix, concours, récompenses.....	109'236.80	80'000	96'522.75
	(5)	Entretien technique des bâtiments.....	12'930'920.75	8'256'500	9'288'598.41
		Entretien mobilier, machines, véhicules.....	1'633'769.05	1'440'273	1'487'954.61
		Entretien matériel informatique, logiciels.....	1'873'067.82	1'772'750	1'869'726.05
		Loyers.....	3'185'907.90	3'060'020	3'396'633.06
		Location matériel et mobilier.....	1'009'600.83	1'014'900	936'622.40
		Déplacements, repas, hôtel pour le personnel.....	959'021.67	1'034'610	871'567.34
		Camps et voyages d'étude.....	600'737.64	513'500	508'712.78
		Déplacements .....	866'781.26	749'633	648'326.54
		Frais divers .....	895'079.02	515'150	854'689.13
		<b>Biens, services et autres charges d'exploitation.....</b>	<b>75'750'246.08</b>	<b>68'633'972</b>	<b>63'653'520.51</b>
<b>35</b>		<b>Attribution aux fonds, financements spéciaux et provisions</b>			
	(6)	Attribution à fonds, capital, provision.....	4'927'498.00	4'240'400	4'036'743.83
		<b>Attribution aux fonds, financements spéciaux et provisions.....</b>	<b>4'927'498.00</b>	<b>4'240'400</b>	<b>4'036'743.83</b>
<b>36</b>		<b>Transferts de charges</b>			
	(7)	Subventions, subsides "Enseignement" .....	131'498'449.81	127'036'783	126'735'118.87
		Subventions, subsides culture, loisirs, sports.....	278'919.39	160'000	235'152.86
		Aides, subsides accordés.....	308'057.80	196'000	276'267.89
		Bourses, prêts.....	471'670.40	113'000	645'629.80
		<b>Transferts de charges.....</b>	<b>132'557'097.40</b>	<b>127'505'783</b>	<b>127'892'169.42</b>
		<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>464'203'069.97</b>	<b>458'383'031</b>	<b>430'921'732.84</b>

Renseignements complémentaires



La loi sur l'Université du 6 juillet 2004 est entrée en vigueur le 1er janvier 2005. Dès cette date, l'Université dispose d'une enveloppe budgétaire.

En 2014, la subvention cantonale s'est élevée à CHF 289'744'000.-, inscrite sous la forme d'une subvention au budget de la DGES (service 015).

L'Université présente, dans les annexes du budget de l'Etat, un budget détaillé. La subvention de l'Etat étant globale, l'Université conserve la possibilité de modifier la répartition de ses charges en cours d'exercice en fonction des besoins. C'est ce qui explique certains écarts entre le budget et le réel (comptes).

Les notes ci-dessous expliquent les grandes variations entre les comptes 2014 d'une part, et le budget 2014 ou les comptes 2013 d'autre part. Il est à relever que les dépenses comprennent également celles financées par le fonds de réserve et d'innovation, alors que le budget est celui relatif aux dépenses ordinaires de l'année 2014. Ceci peut également expliquer différents écarts entre budget et comptes.


Les comptes 2014 de l'Université qui sont présentés ici le sont selon la structure prévue par le nouveau modèle de comptes harmonisés 2 (MCH2); afin de permettre une comparaison, les comptes 2013 et le budget 2014 ont été adaptés selon cette même structure.

**Notes**

Charges

- (1) Globalement, les charges de personnel ont augmenté d'environ 15.6 millions de 2013 à 2014, soit 9.7 mios pour le personnel "Enseignants", 1.6 mio pour les "Assistants", 3.1 mios pour le personnel "Administratif et technique" et 1.2 mio pour les autres sous-rubriques.  
Globalement, l'augmentation est l'effet:
  - de l'impact au niveau de la LPP de la décision prise en 2014 d'adapter les barèmes des professeurs ordinaires pour qu'ils soient davantage en phase avec la rémunération observée dans d'autres universités suisses; une charge LPP de 6,08 mios a ainsi été enregistrée dans les comptes 2014.
  - de la reprise au 1er janvier 2014 des activités et du personnel de l'IDHEAP (+ 4.4 mios);
  - de mesures spécifiques prises en faveur de l'encadrement des étudiants (charges estimée à 2.5 mios) ou de l'augmentation de la capacité de formation des médecins (charges estimées à 0.9 mio), correspondant à des mesures du plan stratégique de la Direction;
  - de la politique salariale de l'Etat de Vaud (annuités).
- (2) Augmentation de l'entretien / nettoyage des bâtiments (+ 0.751 mio), y c. pour le bâtiment de l'IDHEAP (+ 0.84 mio) nouvellement incorporé dans les bâtiments UNIL à entretenir, nettoyer et surveiller.
- (3) Pour rappel, les charges relatives à l'acquisition de périodiques et de livres par la BCU sont enregistrées au travers d'une subvention enregistrée dans la rubrique "Subventions, subsides 'Enseignement' ", dans les "Transferts de charges" (voir ci-dessous).
- (4) Augmentation importante des acquisitions d'appareils scientifiques entre 2013 et 2014 (+ 5.6 mios).
- (5) Augmentation de 3.32 mios par rapport à 2013 correspondant à un niveau général d'entretien technique plus important, ainsi qu'à des objets / projets particuliers tels que 1° la rénovation des serres de la FBM (+ 0.449 mio), 2° la reprise des charges liées aux abris bus (+ 0.283 mio) et 3° le financement de travaux en lien avec le café du bâtiment Geopolis (0.323 mio).
- (6) Augmentation de 0.891 mio, dont 0.5 mio provenant de l'attribution au fonds des parkings nouvellement créé pour financer et enregistrer les futurs travaux relatifs aux parkings.
- (7) La rubrique "Subventions, subsides 'Enseignement' " comprend notamment:
  - la subvention CHUV qui passe de 112.7 mios en 2013 à 116.6 mios en 2014;
  - la subvention à l'Université de Genève pour l'Ecole de pharmacie Genève - Lausanne qui passe de 5.071 mios en 2013 à 5.075 mios en 2014;
  - la subvention à la BCU pour l'acquisition de périodiques scientifiques et de monographies, qui passe de 5.233 mios en 2013 à 4.865 mios en 2014;
  - la contribution de l'UNIL aux frais de fonctionnement du PACTT au CHUV qui passe de 0.45 mio en 2013 à 0.55 mio en 2014, montant qui inclut un montant permettant au PACTT de financer des bourses liées à des projets innovateurs.

## Département de la formation, de la jeunesse et de la culture

Groupe	Notes	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
		Charges	Revenus		
 UNIL   Université de Lausanne <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>42</b>	<b>Taxes, ventes et remboursements divers</b>				
	Inscriptions, taxes et émoluments.....	(7)	10'327'982.25	9'909'000	9'935'767.85
	Travaux et ventes diverses.....		1'113'892.84	910'000	1'110'176.01
	Remboursements divers.....		488'577.40	157'200	205'900.25
	<b>Taxes, ventes et remboursements divers.....</b>		<b>11'930'452.49</b>	<b>10'976'200</b>	<b>11'251'844.11</b>
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>				
	Prestations de service diverses .....		5'237'247.73	5'140'500	5'249'927.97
	Autres revenus.....		497'322.78	575'000	796'483.07
	Subsides et mandats.....		833'978.81	1'315'000	390'373.63
	<b>Revenus divers.....</b>		<b>6'568'549.32</b>	<b>7'030'500</b>	<b>6'436'784.67</b>
<b>45</b>	<b>Dissolution de fonds, financements spéciaux et provisions</b>				
	Dissolution de fonds, capital, provision.....	(8)	-	-	3'000'000.00
	<b>Dissolution de fonds, financements spéciaux et provisions.....</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3'000'000.00</b>
<b>46</b>	<b>Transferts de produits</b>				
	Subvention "Etat de Vaud".....	(9)	289'744'000.00	289'744'000	276'100'000.00
	Participation des autres cantons à l'enseignement.....	(10)	64'741'125.85	59'500'000	55'885'021.44
	Subvention fédérale LAU.....	(11)	76'763'202.00	73'400'000	72'521'046.00
	Subvention fédérale aux investissements.....	(12)	959'167.00	550'000	937'812.00
	Overheads FNS .....	(13)	8'272'117.00	8'000'000	8'656'904.00
	<b>Transferts de produits.....</b>		<b>440'479'611.85</b>	<b>431'194'000</b>	<b>414'100'783.44</b>
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>				
	Imputations internes diverses (produits).....	(14)	2'121'717.16	2'613'960	1'733'072.92
	<b>Imputations internes .....</b>		<b>2'121'717.16</b>	<b>2'613'960</b>	<b>1'733'072.92</b>
	<b>Total des produits d'exploitation.....</b>		<b>461'100'330.82</b>	<b>451'814'660</b>	<b>436'522'485.14</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION.....</b>		<b>-3'102'739.15</b>	<b>-6'568'371</b>	<b>5'600'752.30</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
	Charges financières.....		25'703.62	-	5'041.43
	Produits financiers.....		1'809'267.05	1'527'200	1'440'373.68
	<b>Total du RESULTAT FINANCIER.....</b>		<b>1'783'563.43</b>	<b>1'527'200</b>	<b>1'435'332.25</b>
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL.....</b>		<b>-1'319'175.72</b>	<b>-5'041'171</b>	<b>7'036'084.55</b>
	<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>				
	Charges extraordinaires.....	(15)	2'705'180.05	-	4'427'110.05
	Produits extraordinaires.....	(15)	6'319'001.49	5'041'171	1'604'510.00
	<b>Total du RESULTAT EXTRAORDINAIRE.....</b>		<b>3'613'821.44</b>	<b>5'041'171</b>	<b>-2'822'600.05</b>
	<b>RESULTAT TOTAL, excédent de produits.....</b>	(15)	<b>2'294'645.72</b>	<b>-</b>	<b>4'213'484.50</b>

Renseignements complémentaires



**Notes**

Produits

- (7) La variation provient de l'augmentation du nombre d'étudiants inscrits à l'UNIL qui a passé de 12'955 en automne 2012 à 13'643 en automne 2013.
- (8) Pas de dissolution de fonds enregistrée en 2014, contrairement à 2013 qui avait enregistré une dissolution du fonds des assurances créé initialement pour le financement d'éventuels dommages en responsabilité civile.
- (9) La subvention 2014 a augmenté de 13.644 mio par rapport à l'année 2013 et correspond au budget initial 2014.
- (10) Cette rubrique correspond à la participation des autres cantons pour leurs étudiants fréquentant l'Université de Lausanne, en application de l'Accord Interkantonal et à la rétrocession d'une partie des produits de l'Université de Genève dans le cadre de la convention relative à l'Ecole de pharmacie Genève - Lausanne. Les montants reçus dépendent du nombre d'étudiants des autres cantons qui étudient à l'UNIL, ainsi que de la filière d'étude (forfait différencié). Il est à signaler que les forfaits AIU ont été indexés en 2014.
- (11) Cette rubrique correspond à la subvention de base de la Confédération en application de la Loi sur l'aide aux universités (LAU).  
Sur proposition de la DGES, le mode de comptabilisation représente une estimation du décompte 2014 à recevoir (en 2015), calculé sur la base d'estimations de la subvention fédérale globale à l'ensemble des universités et de la part UNIL à cette subvention. Le montant est porté en compte courant, par la DGES, en faveur de l'UNIL. Le montant enregistré dans les comptes 2014 comprend également l'ajustement de l'estimation 2013 au décompte reçu.
- (12) Cette rubrique correspond aux subventions de la Confédération pour les investissements. Il est à noter que les montants enregistrés dans cette rubrique sont sujets à de fortes variations, car ils dépendent des budgets mis à disposition par la Confédération pour financer ces subventions et de la manière dont sont traitées les nombreuses demandes en cours. Il faut signaler que la Loi fédérale sur l'encouragement des hautes écoles (LEHE), entrée en vigueur le 1er janvier 2015, entraînera l'abandon de ce type de subvention dès 2016.
- (13) Cette rubrique correspond aux overheads FNS qui ont diminué de 0.385 mio par rapport à l'année 2013; le montant reçu correspond à un taux d'overheads de 15.42%.
- (14) La rubrique correspond pour l'essentiel aux overheads de 13% prélevés sur les fonds de tiers versés à l'Université.
- (15) En 2014, le fonds de réserve et d'innovation (FRI) passe de CHF 40'146'630.67 (situation au 1er janvier 2014) à CHF 38'827'454.95 à fin 2014. La diminution du FRI CHF 1'319'175.72 se compose:
  - des attributions volontaires au FRI (CHF 2'705'180.05) qui sont présentées dans les charges extraordinaires;
  - de la dissolution du FRI (CHF 6'319'001.49) pour le financement d'activités ou de projets spécifiques financés par le FRI qui est présentée dans les produits extraordinaires;
  - du résultat sur le budget ordinaire, après attributions volontaires au FRI (CHF 2'294'645.72) qui correspond au résultat 2014 viré au FRI.

Département de la formation, de la jeunesse et de la culture

	au 31.12.2014	au 31.12.2013
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>		
 <b>B I L A N</b>		
 <b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant.....</b>	<b>4'637'383.97</b>	<b>5'512'384.99</b>
Caisses.....	5'304.70	5'400.00
Poste.....	28'545.33	9'779.43
Banques.....	1'594'995.50	176'909.37
Comptes courants Etat de Vaud.....	592'410.61	877'620.13
Avances à régulariser.....	40'278.01	41'994.70
Débiteurs.....	1'428'291.81	3'247'275.05
Actifs de régularisation et transitoires.....	947'558.01	1'153'406.31
 <b>Total de l'ACTIF.....</b>	 <b>4'637'383.97</b>	 <b>5'512'384.99</b>
 <b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers.....</b>	<b>4'252'391.80</b>	<b>5'214'694.45</b>
Créanciers.....	3'326'297.79	3'326'489.14
Passifs de régularisation et transitoires.....	926'094.01	1'888'205.31
 <b>Fonds propres.....</b>	 <b>384'992.17</b>	 <b>297'690.54</b>
Fonds pour le soutien des activités sociales et culturelles.....	384'992.17	297'690.54
 <b>Total du PASSIF.....</b>	 <b>4'637'383.97</b>	 <b>5'512'384.99</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>				
<b>3</b>	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>50'853'756.36</b>	<b>49'673'800</b>	<b>48'029'123.80</b>
30	Charges du personnel.....	40'091'515.01	39'219'600	37'208'572.56
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploit.....	10'185'677.94	10'387'100	10'359'768.37
35	Attributions aux fonds/financements spéciaux.....	87'301.63	--	--
36	Charges de transfert.....	489'261.78	67'100	460'782.87
<b>4</b>	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>50'782'927.31</b>	<b>49'593'800</b>	<b>47'567'818.84</b>
42	Compensations.....	1'877'281.51	1'111'200	1'609'664.48
43	Revenus divers.....	316'011.75	21'600	195'153.59
45	Prélèvements sur les fonds/financements spéciaux.....	19'430.11	--	33'029.80
46	Revenus de transfert.....	48'570'203.94	48'461'000	45'729'970.97
	<b>Résultat provenant des activités d'exploitation.....</b>			
	Excédent de charges.....	<b>70'829.05</b>	<b>80'000</b>	<b>461'304.96</b>
34	Charges financières.....	7'022.55		5'840.29
44	Produits financiers.....		131'280.42	80'000
	<b>Résultat provenant de financements.....</b>			
	Excédent de revenus.....	<b>124'257.87</b>	<b>80'000</b>	<b>121'027.17</b>
	<b>Résultat opérationnel.....</b>			
	Excédent de revenus.....	<b>53'428.82</b>	--	
	Excédent de charges.....			<b>340'277.79</b>
38	Charges extraordinaires.....	192'081.30	--	59'837.31
48	Revenus extraordinaires.....		138'652.48	--
	<b>Résultat extraordinaire.....</b>			
	Excédent de revenus.....		--	<b>340'277.79</b>
	Excédent de charges.....	<b>53'428.82</b>		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>	<b>51'052'860.21</b>	<b>51'052'860.21</b>	<b>49'673'800</b> <b>49'673'800</b>	<b>48'094'801.40</b> <b>48'094'801.40</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'120'086.81		6'281'700	6'067'679.63
3020 Salaires des enseignants.....	26'250'369.33		25'562'000	24'188'286.55
3030 Travailleurs temporaires.....	866'926.73		752'100	886'731.75
3049 Autres Indemnités .....	19'664.67		23'000	1'213.33
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	2'100'147.24		1'958'100	1'961'416.89
3052 Cotisations patronales aux caisses de pensions.....	3'597'578.59		3'559'600	3'179'053.48
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	38'336.10		39'800	36'200.12
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocation familiale.....	734'529.63		752'800	685'186.44
3059 Autres cotisations patronales.....	20'406.73		19'800	19'026.24
3090 Formation et perfectionnement du personnel.....	239'709.09		176'700	91'124.51
3091 Recrutement du personnel.....	45'946.88		70'000	60'773.28
3099 Autres charges de personnel.....	57'813.21		24'000	31'880.34
3100 Matériel de bureau.....	52'397.04		143'700	109'833.79
3102 Imprimés, publications	417'764.38		296'700	279'037.06
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	153'344.70		221'200	212'138.16
3104 Matériel didactique.....	165'757.94		347'100	175'247.05
3105 Denrées alimentaires.....	278'316.73		79'600	73'392.60
3110 Meubles et appareils de bureau.....	764'293.26		704'500	1'226'582.57
3111 Machines, appareils et véhicules.....	175'584.04		99'900	96'330.55
3113 Matériel informatique.....	1'056'332.45		831'000	1'278'743.61
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	507'933.50		603'300	497'352.70
3130 Prestations de services de tiers.....	3'356'220.19		3'395'000	3'523'751.46
3132 Honoraires conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'665'610.00		1'873'000	1'587'150.63
3134 Primes d'assurances choses.....	6'837.15		--	3'947.30
3137 Impôts et taxes.....	5'603.60		9'900	5'261.95
3138 Cours, examens et conseils.....	2'012.40		5'000	1'089.42
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	61'413.78		56'000	58'540.88
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	224'336.01		99'700	68'991.45
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	185'471.31		229'600	163'347.29



**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

Renseignements complémentaires

**Haute école pédagogique du canton de Vaud**

En application de la loi sur la Haute école pédagogique du 12 décembre 2007, la HEP est financée par une subvention du canton, celle-ci apparaît à la rubrique 015.3634 des comptes du canton. Les comptes de la HEP sont publiés en annexe aux comptes de l'Etat. Le règlement d'application des dispositions financières de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique, du 26 août 2009, précise les dispositions applicables.

	<b>Comptes 2014</b>	<b>Budget 2014</b>
3020 Effet des engagements réalisés en 2014 et des mesures statutaires :		
1. Enseignants. Renforcement du nombre d'ETP pour faire face à l'augmentation du nombre d'étudiants.....	22'103'407.52	20'624'000
2. Assistants.....	888'043.71	1'063'200
3. Etudiants (stage A).....	3'258'918.10	3'874'800
	<b>26'250'369.33</b>	<b>25'562'000</b>
3030 Certains collaborateurs PAT avaient été prévus en poste fixe, par prudence ils ont été engagés en contrat de durée déterminée et comptabilisés comme des auxiliaires.		
3090 Politique du Comité de direction, favorisant la formation des collaborateurs en 2014 en compensation d'une année 2013 qui n'a pas permis de la favoriser.		
3102 De nombreux événements ont été organisés en 2014, dont l'événement publique "exposition Freinet", d'où un coût des imprimés plus élevé que le budget.		
3105 Concerne notamment le compte hors exploitation 8000 dont les charges sont compensées par des produits comptabilisés dans les comptes 8000 également. Ces comptes sont équilibrés à la fin de chaque trimestre.		
3111 Le dépassement est essentiellement dû au matériel d'enseignement.		
3113 Le dépassement est essentiellement dû aux prestations informatiques.		
3130 1. Intervenants extérieurs. La consolidation des postes d'enseignants a permis une baisse du nombre d'interv. ext.....	1'584'554.77	2'366'400
2. Compléments de formation avec l'UNIL pour le MASPE et pour les cours de langues.....	365'980.00	210'000
3. Complément de formation avec le Conservatoire .....	668'555.26	--
4. Frais divers d'organisation de manifestation .....	127'912.67	148'500
5. Frais de nettoyage de la HEP.....	311'195.40	273'100
6. Cotation à institutions.....	138'003.33	163'000
7. Divers frais administratifs (port, téléphone, réseau, frais bancaire).....	133'915.16	204'000
8. Déménagement et transport.....	26'103.60	30'000
	<b>3'356'220.19</b>	<b>3'395'000</b>
3132 1. Informatique.....	1'110'506.89	1'210'000
2. Recours étudiants et affaires de personnel.....	69'083.65	80'000
3. Communication.....	68'909.60	90'000
4. trois chargés de missions.....	212'076.80	220'000
5. Projets organisationnels de l'institution, suivant Plan stratégique.....	108'997.20	150'000
6. Autres projets.....	96'035.86	123'000
	<b>1'665'610.00</b>	<b>1'873'000</b>
3160 En 2014, le Centre de congrès de Montreux a dû être loué pour les examens bi-annuels, n'ayant pas d'auditoire assez grand pour accueillir 400 étudiants. L'aula des Cèdres ne permet pas en l'état la tenue d'examens.		

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

2	Comptes 2014		Budget 2014	Comptes 2013
	Charges	Revenus		
3170 Frais de déplacement et autres frais.....	1'042'556.15		1'364'300	935'514.87
3181 Pertes sur créance effectives.....	859.11		--	60.16
3199 Autres charges d'exploitation.....	63'034.20		27'600	63'454.87
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	--		--	--
3419 Différence de change.....	2'972.69		--	832.83
3499 Autres charges financières.....	4'049.86		--	5'007.46
3511 Attributions au legs et fond. sans person. jurid. Enregistrés comme capital propre.....	87'301.63		--	--
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	106'533.30		--	--
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	--			
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	382'728.48		67'100	460'782.87
3810 Charges de biens, services et charges d'exploitation extraordinaires.....	192'081.30		--	59'837.31
4230 Frais d'écologie.....		983'295.80	920'700	994'520.86
4231 Taxes de cours.....		549'325.67	100'000	485'860.32
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		18'699.00	60'000	13'285.00
4250 Ventes.....		298'492.70	20'000	75'064.05
4260 Remboursements de tiers.....		27'444.29	--	31'823.50
4270 Amendes.....		24.05	10'500	9'110.75
4309 Autres revenus d'exploitation.....		313'011.75	21'600	189'284.02
4390 Autres revenus.....		3'000.00	--	5'869.57
4400 Intérêts des liquidités.....		153.77	--	201.21
4409 Autres intérêts du patrimoine financier.....		--	--	75.00
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		19'110.85		17'776.75
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		112'015.80	80'000	108'814.50
4511 Prélèvements provenant de fonds, capital propre.....		19'430.11	--	33'029.80
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		47'891'793.55	47'604'300	44'581'796.62
4630 Subventions de la Confédération.....		250'136.89	220'300	280'029.87
4634 Subventions des entreprises publiques.....		428'273.50	636'400	868'144.48
4830 Revenus divers extraordinaires.....		138'652.48	--	400'115.10

**Département de la formation, de la jeunesse et de la culture**

Renseignements complémentaires

	Comptes 2014	Budget 2014
3170 1. Frais de déplacement (colloques à l'étranger, déplacement des étudiants pour projets PEERS et Mobility,...).....	400'011.54	449'600
2. Frais de déplacement - véhicules privés (visites de stages).....	93'956.49	129'700
3. Frais de déplacement étudiants.....	325'176.05	435'000
4. Frais de repas.....	64'514.81	150'000
5. Frais d'hébergement.....	158'897.26	200'000
	<b>1'042'556.15</b>	<b>1'364'300</b>
3511/4110 Voir explication compte 3105		
3611 Rétrocession à la HEP Valais des droits d'inscription des étudiants suivant le Master en Enseignement spécialisé du semestre d'automne 2012 à l'automne 2014.		
3637 1. Aides culture, loisirs et sport. Prestation 2014 avec convention de la Fondation vaudoise du patrimoine scolaire.....	68'000.00	67'100
2. Charge du fonds pour le soutien des activités sociales et culturelles ; voir explication compte 3105.....	272'498.37	--
3. Charge des fonds ; voir explication compte 3105.....	42'230.11	--
	<b>382'728.48</b>	<b>67'100</b>
3810 Ces charges concernent les factures 2012 ainsi que la provision effectuée en 2013 pour le brevet de sauvetage facturé à la DGEO. La convention liant les parties n'ayant pas été signée, le Comité de direction a décidé que ces prestations font dès lors partie de sa mission de base.		
4231 1. Taxes d'inscription.....	158'786.65	100'000
2. Inscription participation congrès et manifestations.....	30'739.02	--
3. Compte hors exploitation 8000 voir explication compte 3105.....	359'800.00	--
	<b>549'325.67</b>	<b>100'000</b>
4250 Vente d'ordinateurs usagés, reprographie et refacturations internes de produits alimentaires et de boissons.		
4309 Autres revenus (inscription colloques, formation continue et autres recettes) :		
1. Revenus des formations postgrade et formation continue.....	178'062.55	20'000
2. Revenus des participations aux activités sociales, culturelles et sport (colloques, voyages, ... ).....	49'960.00	--
3. Revenus de facturations à des tiers (infrastructure, énergie pour l'aula des Cèdres, ... ).....	84'989.20	1'600
	<b>313'011.75</b>	<b>21'600</b>
4611 Par rapport au budget 2014, la subvention a été adaptée pour tenir compte :		
- de l'excédent de revenu de la HEP de CHF 88'731.87 ;		
- de la correction postérieure au bouclerment (accords AHES) de CHF 284'395.83.		
1. Subvention du canton de Vaud y compris la correction relative aux revenus AHES.....	42'794'172.30	43'167'300
2. Facturation aux autres cantons pour leurs ressortissants selon l'accord AHES. ....	4'328'599.93	4'437'000
3. Participations intercantionales Vaud (ens. spécialisés, Radiobus, cours d'anglais, div. recettes relations internat.).....	769'021.32	--
	<b>47'891'793.55</b>	<b>47'604'300</b>
4630 Subsidés FNS.		
4634 Contributions des HEP romandes dans le cadre des conventions intercantionales de formation.		
4830 Les produits exceptionnels suivants ont été comptabilisés: apurement des salaires ouverts 2009 CHF 85'000.- et overhead FNS des années antérieures CHF 53'000.-.		

**Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés**

Département et service	Libellé	Situation 1.01.2014	Utilisation	Dotation	Dissolution	Situation 31.12.2014
<b><u>Evolution des correctifs d'actifs en 2014</u></b>						
<b>Sur actions :</b>						
DFIRE/SAGEFI	Correction de valeur actions BCV patrimoine administratif.....	670'230'262				670'230'262
	<b>Total correctif d'actif sur actions</b>	<b>670'230'262</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>670'230'262</b>
<b>Sur prêts :</b>						
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Pôle 19 (Biopôle).....	8'800'000			450'000	8'350'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Ldr 105 (Grand Hotel des Bains SA).....	742'900			74'500	668'400
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Ldr 262 (IENA Sàrl).....	669'200			67'000	602'200
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Lim 279 (Bowling du Parc SA).....	284'000			31'600	252'400
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Lim 300 (Fondation Bircher).....	239'100				239'100
DECS/SPECo	Assainissement Prêt Lim 304 (Terco SA).....	325'000				325'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt FETCR 124-1 (Tele-Villars-Gryon).....	787'000				787'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt FETCR 124-2 (Tele-Villars-Gryon).....	584'000				584'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt FETCR 137-1 (Tele-Villars-Gryon).....	905'000				905'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt FETCR 137-2 (Tele-Villars-Gryon).....	80'000				80'000
DECS/SPECo	Assainissement Prêt FET 164 (Fondat.Mines de Sel de Bex)	300'000				300'000
DIRH/DGMR	Amortissements prêts conditionnellement remboursables.....	108'487'612	1)	6'329'853		114'817'465
DIRH/DGMR	Provision part cnes prêts remboursables.....	9'081'874			1'032'786	8'049'088
	<b>Total correctifs d'actifs sur prêts</b>	<b>131'285'685</b>	<b>-</b>	<b>6'329'853</b>	<b>1'655'886</b>	<b>135'959'652</b>
	1) solde à nouveau modifié					
<b>Sur créances :</b>						
DTE/SAN	Correctif débiteurs SAN.....	1'580'000		130'000		1'710'000
DFJC/SPJ	Correctif débiteurs SPJ.....	183'400	183'400	171'700		171'700
DFJC/SESAF	Bourses OCBE à rembourser.....	2'801'200		1'194'100		3'995'300
DFJC/SESAF	Prêts OCBE à rembourser.....	286'200	113'300	47'600		220'500
DIS/SJIL	Correction de valeur créances NFP.....	77'693'127		2'083'035		79'776'162
DIS/POLCANT	Correctif débiteurs POLCANT.....	250'000		1'050'000		1'300'000
DIS/SPEN	Correctif débiteurs SPEN.....	-		82'166		82'166
DSAS/CHUV	Correctif d'actif débiteurs CHUV.....	3'800'000		590'000		4'390'000
DSAS/CHUV	Correction de valeur s/litige procédure pénale.....	2'062'024				2'062'024
DSAS/SSP	C/C centrale d'encaissement (CEESV).....	16'251'928	3'531'529			12'720'400
DSAS/SPAS	Contentieux CSR.....	4'680'639		1'324'977		6'005'616
DSAS/SPAS	Créances BRAPA.....	128'792'721	4'173'504	5'768'368		130'387'585
DSAS/SPAS	Indus LASV.....	-		38'427'400		38'427'400
DECS/SPOP	FAREAS Créance postposée.....	6'804'645			1'993'033	4'811'612
DECS/SDE	Correctif débiteurs SDE.....	115'000	87'520	83'710		111'190
DECS/SAGR	Correctif débiteurs SAGR.....	107'015		34'721	107'015	34'721
DECS/SPECo	Correctif débiteurs DEVECO.....	31'600			31'600	-
DECS/SPECo	Risque PCC débiteurs Winway.....	108'921	51'705	64'034	942	120'308
DIRH/div.	Correctif débiteurs CAMAC, OIT, DGMR.....	53'840	19'833	61'592	34'007	61'592
DFIRE/DGF	Correction de valeur sur créances fiscales.....	373'613'069	86'785'219	106'057'606		392'885'456
	<b>Total correctifs d'actifs sur créances</b>	<b>619'215'331</b>	<b>94'946'010</b>	<b>157'171'009</b>	<b>2'166'597</b>	<b>679'273'732</b>
	<b>Total correctifs d'actifs</b>	<b>1'420'731'278</b>	<b>94'946'010</b>	<b>163'500'862</b>	<b>3'822'483</b>	<b>1'485'463'647</b>
<b><u>Risques annoncés à fin 2014 supérieurs à 1 million</u></b>						
DTE/DGE	Risques engagements conditionnels DGE.....	2'000'000				2'000'000
DECS/SAGR	Risques engagements conditionnels SAGR.....	1'000'000		1'000'000		2'000'000
DECS/SPECo	Risques engagements conditionnels SPECo.....	910'205	315'000	6'606'256		7'201'461
	<b>Total risques annoncés supérieurs à 1 million</b>					<b>11'201'461</b>

**Résumé des crédits supplémentaires octroyés en 2014 par département (en CHF)**

Département	Charges			Revenus			Revenus nets	Total Net	Nombre de crédits supplémentaires		
	+ Charges	- Charges	Charges nettes	+ Revenus	- Revenus	Revenus nets			Chef département	Conseil d'Etat	COFIN
1. DTE	4'241'100	-2'837'200	1'403'900	2'732'000	0	2'732'000	-1'328'100	1	13	0	
2. DFJC	24'662'900	-13'105'700	11'557'200	6'453'100	-405'700	6'047'400	5'509'800	4	21	6	
3. DIS	24'652'000	-7'848'700	16'803'300	5'092'300	-60'000	5'032'300	11'771'000	0	29	6	
4. DSAS	55'828'000	-14'882'200	40'945'800	25'155'300	0	25'155'300	15'790'500	1	12	9	
5. DECS	40'951'700	-23'748'100	17'203'600	6'378'300	0	6'378'300	10'825'300	6	20	3	
6. DIRH	14'826'800	-6'286'100	8'540'700	3'244'200	-170'000	3'074'200	5'466'500	1	18	5	
7. DFIRE	10'457'000	-8'447'100	2'009'900	2'322'200	0	2'322'200	-3'12'300	2	26	3	
8. OJV	560'300	-742'000	-181'700	0	0	0	-181'700	0	3	0	
9. SGC	138'500	-138'500	0	0	0	0	0	0	1	0	
<b>Chef département</b>	<b>127'100</b>	<b>-127'100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Conseil d'Etat</b>	<b>34'071'800</b>	<b>-29'010'500</b>	<b>5'061'300</b>	<b>5'162'500</b>	<b>-230'000</b>	<b>4'932'500</b>	<b>128'800</b>	<b>15</b>	<b>143</b>	<b>32</b>	
<b>COFIN</b>	<b>142'119'400</b>	<b>-48'898'000</b>	<b>93'221'400</b>	<b>46'214'900</b>	<b>-405'700</b>	<b>45'809'200</b>	<b>47'412'200</b>				
<b>TOTAL ETAT DE VAUD</b>	<b>176'318'300</b>	<b>-78'035'600</b>	<b>98'282'700</b>	<b>51'377'400</b>	<b>-635'700</b>	<b>50'741'700</b>	<b>47'541'000</b>		<b>190</b>		

Ce document présente les effets bruts et nets des demandes de crédits supplémentaires sollicités par les services en 2014.

Les 190 crédits supplémentaires validés par les différentes instances ont impliqué **CHF 176.3 mios** d'augmentation des charges brutes. Les demandes de crédits supplémentaires développant des charges brutes supérieures à CHF 100'000 sont présentées aux pages suivantes. Ces coûts supplémentaires ont été compensés, d'une part par **CHF 78.0 mios** de réductions de charges, ainsi que par des augmentations de revenus nets de **CHF 50.7 mios**, d'autre part.

L'effet net supplémentaire des demandes de crédits supplémentaires 2014 s'élève dès lors à **CHF 47.5 mios**. Il est à mettre principalement en relation avec 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 au DECS (CHF 10.9 mios), le maintien des détenus dans les zones carcérales induit des charges supplémentaires au DIS (CHF 9.8 mios), l'augmentation des subsides LAMal au DSAS (CHF 6.6 mios), l'augmentation démographique observée à la rentrée scolaire 2014-2015 par la DGEO au DFJC (CHF 6.0 mios), la couverture des frais supplémentaires liés à l'octroi du RI au DSAS (CHF 2.6 mios), les montants dus au titre de l'assistance judiciaire et les indemnités aux prévenus acquittés au sens des art. 429ss CPP au DIS (CHF 2.4 mios), l'augmentation des PC AVS/AI au DSAS (CHF 2.1 mios) et les coûts induits par l'application de l'art. 40 LVPAAE au DIS (CHF 1.4 mios).

**Crédits supplémentaires 2014 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000**

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	+ Charges (brutes)	%
1	Transfert d'un ETP au SG-DTE pour le traitement de dossiers du SDT	CE	DTE	001 SG-DTE	14.05.2014	141'600		141'600	
2	Travaux d'aménagement et financement d'acquisition de mobilier pour les locaux de la DGE au Valentin 10 à Lausanne	CE	DTE	005 DGE	02.07.2014	136'700		136'700	
3	Financement de personnel auxiliaire pour l'appui à l'organisation de la DGE	CE	DTE	005 DGE	24.09.2014	314'100		314'100	
4	Transfert entre comptes subventions	CE	DTE	005 DGE	19.11.2014	900'000		900'000	
5	Transfert entre comptes subventions à redistribuer	CE	DTE	005 DGE	19.11.2014	400'000		400'000	
6	Engagement de 5.0 ETP dans le cadre de l'application de la LAT	CE	DTE	043 SDT	02.07.2014	233'100		233'100	
7	Charges supplémentaires liées à l'augmentation du volume global des affaires	CE	DTE	003 SAN	26.11.2014	147'000		147'000	
8	Centralisation de la saisie des pièces comptables des 90 établissements scolaires et remplacements divers	CE	DFJC	011 DGEO Admin	26.11.2014	560'000		560'000	
9	Prestations fournies par des tiers	CE	DFJC	012 DGEO	19.11.2014	105'000		105'000	
10	Migration sur RERO pour préparer la mise en œuvre RenouVaud	CE	DFJC	012 DGEO	19.11.2014	526'600		526'600	
11	Financement de la CIIP	CE	DFJC	012 DGEO	19.11.2014	600'000		600'000	
12	Effets démographiques	COFIN	DFJC	012 DGEO	10.12.2014	1'672'400		1'672'400	
13	Variation des effectifs des classes 2014-2015	COFIN	DFJC	012 DGEO	14.01.2015	4'391'300		4'391'300	
14	Réallocations financières au budget 2014 sur diverses rubriques de la DGEP	COFIN	DFJC	013 DGEP Admin	19.11.2014	2'246'000		2'246'000	
15	Réorganisation de la gestion financière de la DGEP	CE	DFJC	013 DGEP Admin	26.11.2014	430'000		430'000	
16	Réallocations financières au budget 2014 sur diverses rubriques de la DGEP-DFJC	CE	DFJC	014 DGEP	19.11.2014	214'500		214'500	
17	Réattributions liées à l'exploitation du nouveau plan comptable	COFIN	DFJC	014 DGEP	26.11.2014	5'115'300		5'115'300	
18	Réallocations sur les diverses natures comptables	CE	DFJC	014 DGEP	26.11.2014	846'900		846'900	
19	Transfert des montants liés au rattachement des Conseillers aux apprentis (CAPP) au Centre d'orientation et de formation professionnelles (COFOP)	CE	DFJC	014 DGEP	26.11.2014	822'200		822'200	
20	HEIG-VD : ajustements budgétaires liés à la gestion de l'école au niveau du personnel et de l'équipement	CE	DFJC	016 HEV	03.09.2014	974'000		974'000	
21	HEIG-VD : ajustements budgétaires liés aux projets Ra&D du "programme 100 mios" pour le domaine des énergies renouvelables	COFIN	DFJC	016 HEV / 005 DGE	10.09.2014	1'885'000	1'885'000	3'770'000	
22	HEIG-VD : ajustements budgétaires liés à la gestion de l'école au niveau du personnel et de l'équipement	CE	DFJC	016 HEV	12.11.2014	730'000		730'000	
23	Réallocations internes sur le BU 2014	CE	DFJC	017 SERAC	26.11.2014	285'000		285'000	
24	Fête fédérale de musique Montreux-Riviera 10-12 / 17-19 juin 2016	CE	DFJC	017 SERAC	17.12.2014	300'000		300'000	
25	Impact financier de l'introduction de la nouvelle convention collective de travail santé/social, auprès des institutions de la politique socio-éducative en matière de protection des mineurs	CE	DFJC	018 SPJ	26.11.2014	728'600		728'600	
26	Financement des prises en charges en institutions spécialisées situées hors canton	COFIN	DFJC	018 SPJ	03.12.2014	1'400'000		1'400'000	
27	Transfert de charges concernant la conciergerie	CE	DIS	020 SG-DIS	26.03.2014	104'400		104'400	
28	Transfert de la cotisation annuelle à la Conférence des directrices et directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJ)	CE	DIS	020 SG-DIS	05.11.2014	114'000		114'000	
29	Personnel supplémentaire (art. 40 LVP/PAE)	COFIN	DIS	022 OCTP / 047 DSI	02.04.2014	1'400'300	16'500	1'416'800	

**Crédits supplémentaires 2014 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000**

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	+ Charges (brutes)	%
30	Renfort de la sécurité de l'Office des curatelles et tutelles	CE	DIS	022 OCTP	28.05.2014	110'000		110'000	
31	Remplacement de personnel en absence de longue durée et transfert de personnel	CE	DIS	022 OCTP	26.11.2014	185'200		185'200	
32	Assistance judiciaire - indemnités versées aux prévenus acquittés	COFIN	DIS	021 SUIL	19.11.2014	2'400'000		2'400'000	
33	Financement des moyens supplémentaires accordés par le CE pour la problématique du maintien des détenus dans les zones carcérales	COFIN	DIS	002 PolCant	12.03.2014	4'075'700		4'075'700	
34	Organisation Conférence sur la Syrie "Genève 2" à Montreux	COFIN	DIS	002 PolCant	24.09.2014	3'862'400		3'862'400	
35	Remplacement d'un appareil de contrôle de la vitesse endommagé	CE	DIS	002 PolCant	01.10.2014	107'800		107'800	
36	Augmentation de la rétribution due aux corps de Police partenaires de l'Académie de Police de Savatan	CE	DIS	002 PolCant	08.10.2014	691'000		691'000	
37	Acquisition d'un nouveau radar mobile pour la Gendarmerie	CE	DIS	002 PolCant	10.12.2014	155'000		155'000	
38	Impact budgétaire du sur effectif temporaire de la Police cantonale	CE	DIS	002 PolCant	10.12.2014	600'000		600'000	
39	Financement des moyens supplémentaires accordés par le CE pour la problématique du maintien des détenus dans les zones carcérales	COFIN	DIS	024 SPEN	24.09.2014	5'745'700		5'745'700	
40	Remplacement du système d'interphone à la prison de la Tuilière	CE	DIS	024 SPEN	29.10.2014	280'000		280'000	
41	Besoins en travailleurs temporaires	CE	DIS	024 SPEN	29.10.2014	985'000		985'000	
42	Renfort des centrales par des gardes de sécurité	CE	DIS	024 SPEN	19.11.2014	250'000		250'000	
43	Placements en institutions et service de médecine et psychiatrie pénitentiaire	CE	DIS	024 SPEN	26.11.2014	950'000		950'000	
44	Magasins détenus et équipement en cellule	CE	DIS	024 SPEN	26.11.2014	760'000		760'000	
45	Travailleurs temporaires	CE	DIS	026 MP	05.11.2014	200'000		200'000	
46	Charges liées à l'instruction pénale et à la protection des témoins	COFIN	DIS	026 MP	12.11.2014	1'086'000		1'086'000	
47	Demande du personnel supplémentaire (4.5 ETP de gestionnaire de dossiers spécialisés en CDD)	CE	DSAS	028 SASH Admin	25.06.2014	120'000		120'000	
48	Régime cantonal de réduction des primes de l'assurance maladie	COFIN	DSAS	029 Régime réd. Prime	17.12.2014	23'810'000		23'810'000	
49	Frais de gérance de la CCAVS et PC AVS/AI	COFIN	DSAS	030 PC AVS, AI	17.12.2014	7'990'600		7'990'600	
50	Subventions aux cotisations AVS	COFIN	DSAS	031 Hébergement	19.11.2014	650'000		650'000	
51	Allocation familiale pour personnes sans activité lucrative	COFIN	DSAS	034 Pol. familiale	17.12.2014	2'090'000		2'090'000	
52	Subvention Alzamis	CE	DSAS	035 Maintien à domicile	03.12.2014	135'000		135'000	
53	Extension du FORJAD aux adultes jusqu'au 40 ans (FORMAD) financée par préfinancement du SPECO	COFIN	DSAS	036 SPAS / 019 SESAF	19.11.2014	1'166'600	32'300	1'198'900	
54	Revenus d'insertion (RI) - MIS - Avances sur pensions alimentaires	COFIN	DSAS	036 SPAS	17.12.2014	6'700'000		6'700'000	
55	Don à Médecins Sans Frontières pour la lutte contre l'épidémie d'Ebola	CE	DSAS	037 SSP Admin	19.11.2014	450'000		450'000	
56	Hospitalisation hors canton	CE	DSAS	060 Hôpitaux	12.11.2014	1'000'000		1'000'000	
57	Hospitalisation dans les cliniques privées inscrites sur la liste LAMal	COFIN	DSAS	060 Hôpitaux	19.11.2014	4'500'000		4'500'000	
58	Ventilation des subventions entre comptes 36	CE	DSAS	061 Médico-soc. + réseaux	12.11.2014	281'000		281'000	
59	Financement résiduel des OSAD et des infirmiers indépendants	CE	DSAS	061 Médico-soc. + réseaux	19.11.2014	325'000		325'000	
60	AVASAD - Couverture des coûts complémentaires relatifs à la recapitalisation des CIP / CPEV	COFIN	DSAS	061 Médico-soc. + réseaux	03.12.2014	2'142'000	2'058'000	4'200'000	
61	Participation des cantons aux ambulances et SMUR	CE	DSAS	062 Chaîne des urgences	12.11.2014	725'700		725'700	

**Crédits supplémentaires 2014 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000**

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	+ Charges (brutes)	%
62	Ventilation des subventions entre comptes 36	COFIN	DSAS	062 Chaîne des urgences	12.11.2014	1'426'600		1'426'600	
63	Transfert au SG du budget réservée par le SPECo pour la présence du Canton de Vaud au Salon Internation du goût à Turin en 2014	CE	DECS	039 SG-DECS	05.11.2014	100'000		100'000	
64	Participation financière des cantons aux frais relatifs aux personnes indemnisées par les caisses de chômage selon l'art. 59d de la LACI	COFIN	DECS	040 SDE	12.11.2014	1'481'000		1'481'000	
65	Prise en charge de coûts non budgétisés et entièrement compensés suite à la revue des comptes de bilan du SDE concernant Arc Emploi, organisateur de mesures d'insertion au sein de l'ACV	CE	DECS	040 SDE	19.11.2014	207'000		207'000	
66	Modernisation de la salle de traite de la ferme à Grange-Verney	CE	DECS	041 SAGR	19.11.2014	100'000		100'000	
67	Approvisionnement et charges diverses du réfectoire de Grange-Verney	CE	DECS	041 SAGR	26.11.2014	230'000		230'000	
68	Enveloppe pédagogique	CE	DECS	041 SAGR	26.11.2014	196'000		196'000	
69	Prise en charge par le SEPS du salaire du secrétaire général du comité de candidature pour l'organisation des Jeux olympiques de la jeunesse 2020 - Vaud/Lausanne	CE	DECS	042 SEPS	03.12.2014	183'500		183'500	
70	Suppressions de postes avec convention et indemnité de départ	CE	DECS	023 SPOP	05.11.2014	131'300		131'300	
71	Personnel auxiliaire employé en renforcement à la division des étrangers	CE	DECS	023 SPOP	12.11.2014	277'800		277'800	
72	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 de l'exercice 2014	COFIN	DECS	023 SPOP	10.12.2014	15'647'500		15'647'500	
73	Rénovation de la maison de montagne de Bretaye	CE	DECS	044 SPECo	18.06.2014	150'000		150'000	
74	Financement des travaux de mise à niveau énergétique de l'ancien bâtiment de l'UJCN à Gland	CE	DECS	044 SPECo	02.07.2014	600'000		600'000	
75	Aide au développement économique - réattribution du disponible budgétaire aux rubriques 363x (subventions accordés) et 370x (subventions redistribuées)	COFIN	DECS	044 SPECo	10.09.2014	21'101'300		21'101'300	
76	Financement du solde de la contribution supplémentaire 2014 de l'Etat à la FAJE et de l'augmentation de 0.85 ETP nécessaire pour appliquer le droit fédéral	COFIN	DIRH	045 SG DIRH	02.07.2014	1'316'100		1'316'100	
77	Prolongement d'engagement d'un auxiliaire pour le soutien d'une collaboratrice	CE	DIRH	045 SG DIRH	20.08.2014	119'200		119'200	
78	Réallocations financières en fonction de nouvelles recettes au budget 2014 sur diverses rubriques de la DGMR	COFIN	DIRH	046 DGMR	05.11.2014	3'486'000		3'486'000	
79	Giratoire de la Gravette (Nyon)	CE	DIRH	046 DGMR	19.11.2014	400'000		400'000	
80	Réduction des risques par internalisation de ressources	COFIN	DIRH	047 DSI / 054 SPEV	04.06.2014	1'878'800	28'000	1'906'800	
81	Projets informatiques de la Direction Générale de la Mobilité et des Routes (Planification ER et LISA)	CE	DIRH	047 DSI	11.06.2014	493'000		493'000	
82	Evolution de l'application informatique HESTIA	CE	DIRH	047 DSI	20.08.2014	245'000		245'000	
83	Projet de gestion du traitement des opérations immobilières (réquisitions / désignation)	CE	DIRH	047 DSI	17.09.2014	462'200		462'200	
84	Divers travaux informatiques pour la DGF	CE	DIRH	047 DSI	08.10.2014	237'000		237'000	
85	Incidences informatiques liées à l'augmentation des effectifs de la Police cantonale et évolution de l'application "Suivi-rens-op"	CE	DIRH	047 DSI	05.11.2014	225'800		225'800	
86	Mise en œuvre du Centre de compétence SAP	CE	DIRH	047 DSI	05.11.2014	494'000		494'000	



**Crédits supplémentaires 2014 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000**

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	+ Charges (brutes)	%
87	Evolutions de l'application de gestion du recouvrement des contentieux	CE	DIRH	047 DSI	05.11.2014	220'000		220'000	
88	Réajustement du budget de fonctionnement 2014	CE	DIRH	047 DSI	12.11.2014	224'600		224'600	
89	Financement de la réalisation de la passerelle IS2	CE	DIRH	047 DSI	26.11.2014	226'000		226'000	
90	Maintenance de l'application SESAM	COFIN	DIRH	047 DSI	17.12.2014	210'000		210'000	
91	Budget 2014 - Compensation 29 ETP administratifs SPEV	COFIN	DIRH	054 SPEV	04.06.2014	4'027'800		4'027'800	
92	Paiements Interreg IV - Réattribution des comptes	COFIN	DFIRE	051 SG-DFIRE	12.11.2014	1'230'000		1'230'000	
93	Transformation du bâtiment de la brigade du lac d'Ouchy	CE	DFIRE	048 SIPAL	26.03.2014	758'000		758'000	
94	Travaux de réaménagement des locaux d'enseignement (DGEP)	CE	DFIRE	048 SIPAL	09.04.2014	595'500		595'500	
95	Remplacement des citernes au Centre Blécherette dont la réduction de charges se trouve à la PoCant (002/3112 et 002/3132) et le revenu supplémentaire se trouve au DGMR (046/4630)	CE	DFIRE	048 SIPAL	28.05.2014	332'000		332'000	
96	Sécurisation du mur d'enceinte de la prison du Bois-Mermet	CE	DFIRE	048 SIPAL	11.06.2014	140'000		140'000	
97	Travaux de transformation réalisés dans les offices d'impôt de Vevey et de Morges	CE	DFIRE	048 SIPAL	01.10.2014	302'400		302'400	
98	Transformation du dépôt de Cossonay avec création de vestiaires séparés hommes-femmes	CE	DFIRE	048 SIPAL	08.10.2014	200'000		200'000	
99	Financement le personnel de fouilles de la gravière de la Clate-aux-Moines	CE	DFIRE	048 SIPAL	29.10.2014	133'100		133'100	
100	Financement du remplacement des agents d'hygiène et de propreté par des soc. spécialisées.	CE	DFIRE	048 SIPAL	29.10.2014	419'900		419'900	
101	Couverture de la franchise de l'assurance incendie relative à divers sinistres survenus en 2014	COFIN	DFIRE	048 SIPAL	19.11.2014	200'000		200'000	
102	Travaux sur les bâtiments du SAN	CE	DFIRE	048 SIPAL	19.11.2014	250'000		250'000	
103	Financement de travaux par divers services (DGEP, SPOP, SUL, SAH, SSCM)	CE	DFIRE	048 SIPAL	26.11.2014	655'000		655'000	
104	Régularisation de diverses rubriques	CE	DFIRE	048 SIPAL	26.11.2014	564'900		564'900	
105	Financement des besoins en personnel auxiliaire et mandats	CE	DFIRE	048 SIPAL	26.11.2014	463'100		463'100	
106	Musée et jardins botaniques cantonaux : 1ère étape du projet scientifique et culturel	CE	DFIRE	048 SIPAL	26.11.2014	900'000		900'000	
107	Financement des travaux nécessaires à l'entretien du théâtre romain d'Avenches	CE	DFIRE	048 SIPAL	03.12.2014	380'000		380'000	
108	Financement des travaux par le SPOP	CE	DFIRE	048 SIPAL	03.12.2014	600'000		600'000	
109	Réorganisation de la gestion administrative du musée romain et du site archéologique d'Avenches	COFIN	DFIRE	048 SIPAL / 017 SERAC	17.12.2014	1'300'200	465'000	1'765'200	
110	Appareils d'impression multifonctions - transfert de budget	CE	OJV	057 OJV	02.07.2014	487'000		487'000	
111	Divers dépassements budgétaires	BGC	SGC	058 SG-GC	27.11.2014	138'500		138'500	
<b>Total crédits supplémentaires &gt;= 100'000 (111 demandes)</b>						<b>168'400'800</b>	<b>4'484'800</b>	<b>172'885'600</b>	<b>98.1%</b>
<b>Total autres crédits supplémentaires &lt; 100'000 (79 demandes)</b>								<b>3'432'700</b>	<b>1.9%</b>
<b>Total global crédits supplémentaires octroyés (190 demandes)</b>								<b>176'318'300</b>	<b>100.0%</b>

**Compensations apportées en terme de réductions de charges (CHF 78.0 mios) ou augmentations de revenus nets (CHF 50.7 mios)**

**Effet net des crédits supplémentaires 2014 sur le résultat**

**-128'777'300**

**47'541'000**



## Compte de résultat consolidé

	Libellé	Comptes 2014
<b>3</b>	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>10'047'028'516.06</b>
30	Charges du personnel.....	3'563'540'987.70
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploit.....	1'256'122'797.02
33	Amortissements du patrimoine administratif.....	225'327'712.28
35	Attributions aux fonds/financements spéciaux.....	18'319'026.32
36	Charges de transfert.....	4'493'822'220.75
37	Subventions à redistribuer.....	482'011'473.36
39	Imputations internes.....	7'884'298.63
<b>4</b>	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>9'942'360'293.75</b>
40	Revenus fiscaux.....	5'843'441'325.42
41	Patentes et concessions.....	44'046'857.00
42	Compensations.....	948'690'496.37
43	Revenus divers.....	138'624'037.07
45	Prélèvements sur les fonds/financements spéciaux.....	11'293'266.84
46	Revenus de transfert.....	2'466'368'539.06
47	Subventions à redistribuer.....	482'011'473.36
49	Imputations internes.....	7'884'298.63
	<b>Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-104'668'222.31</b>
34	Charges financières.....	45'927'965.21
44	Produits financiers.....	256'615'066.36
	<b>Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>210'687'101.15</b>
	<b>Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>106'018'878.84</b>
38	Charges extraordinaires.....	124'217'239.54
	<i>dont préfinancement.....</i>	<i>120'950'000.00</i>
48	Revenus extraordinaires.....	83'227'002.31
	<b>Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-40'990'237.23</b>
	<b>Résultat consolidé de l'exercice, (+) revenus / (-) charges</b>	<b>65'028'641.61</b>

**Bilan consolidé**

		<b>Au 31.12.2014</b>
<b>ACTIF</b>		
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER.....</b>	<b>5'714'263'527.48</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme.....</b>	<b>2'200'526'036.24</b>
1000	Caisse.....	1'754'890.56
1001	La Poste.....	411'104'562.25
1002	Banques.....	1'337'586'734.48
1003	Placements à court terme.....	450'000'000.00
1009	Autres disponibilités.....	79'848.95
<b>101</b>	<b>Créances.....</b>	<b>2'314'197'752.00</b>
1011	Comptes courants avec tiers.....	153'578'033.80
1015	Comptes courants internes.....	5'761'264.09
1012	Créances fiscales.....	1'423'694'243.38
1019	Autres créances.....	731'164'210.73
<b>102</b>	<b>Placements financiers à court terme.....</b>	<b>500'000'000.00</b>
1022	Placements à intérêts.....	500'000'000.00
<b>104</b>	<b>Actifs de régularisation.....</b>	<b>427'801'652.69</b>
104	Actifs transitoires et anticipés.....	427'801'652.69
<b>106</b>	<b>Marchandises, fournitures et travaux en cours.....</b>	<b>32'898'207.35</b>
106	Articles de com., matières prem. / prod. semi-finis et finis.....	32'898'207.35
<b>107</b>	<b>Placements financiers.....</b>	<b>195'769'411.35</b>
1070	Actions et parts sociales.....	189'229'777.04
1072	Créances à long terme.....	6'539'634.31
<b>108</b>	<b>Immobilisations corporelles du PF.....</b>	<b>43'070'467.85</b>
1084	Bâtiments.....	42'982'233.95
1086	Biens meubles.....	88'233.90
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF.....</b>	<b>2'469'024'002.55</b>
<b>140</b>	<b>Immobilisations corporelles du PA.....</b>	<b>1'300'888'138.17</b>
1401	Routes / voies de communication.....	227'679'707.84
1402	Aménagement des cours d'eau.....	2'548'744.09
1403	Autres travaux de génie civil.....	13'164'711.65
140	Bâtiments et terrains.....	904'466'332.42
1405	Forêts.....	--
1406	Biens meubles.....	115'843'785.20
1407	Immobilisations en cours.....	6'834'508.52
1409	Autres immobilisations corporelles.....	30'350'348.45
<b>142</b>	<b>Immobilisations incorporelles du PA.....</b>	<b>34'537'362.70</b>
142	Logiciels et autres immobilisations incorporelles.....	34'537'362.70
<b>144</b>	<b>Prêts.....</b>	<b>722'473'862.67</b>
1440	Prêts à la Confédération.....	471'425.00
1441	Prêts aux cantons et aux concordats.....	10'000'000.00
1442	Prêts communes et syndicats intercommunaux.....	29'929'089.65
1444	Prêts aux entreprises publiques.....	36'658'667.30
1445	Prêts aux entreprises privées.....	323'212'450.30
1446	Prêts organisations privées à but non lucratif.....	12'373'371.27
1447	Prêts consentis aux ménages privés.....	309'828'859.15
<b>145</b>	<b>Participations, capital social.....</b>	<b>9'011'975.00</b>
1454	Participations aux entreprises publiques.....	850'000.00
1455	Participations aux entreprises privées.....	8'161'975.00
<b>146</b>	<b>Subventions d'investissements.....</b>	<b>402'112'664.01</b>
1461	Subventions d'investiss. Cantons / concordats.....	--
1462	Subventions d'investiss. aux communes.....	55'070'780.90
1465	Subventions d'investiss. entreprises privées.....	347'041'883.11
		<b>8'183'287'530.03</b>

**Bilan consolidé**

		<b>Au 31.12.2014</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS.....</b>	<b>6'319'057'496.20</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants.....</b>	<b>1'725'939'095.87</b>
2001	Comptes courants avec tiers.....	82'377'460.74
2005	Comptes courants internes.....	789'286.72
2002	Impôts.....	74'226'486.96
2003	Acomptes de tiers reçus.....	40'388'001.71
2006	Dépôts et cautions.....	158'745'712.58
2009	Autres engagements courants.....	1'369'412'147.16
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme.....</b>	<b>738'082'224.46</b>
2011	Engagements envers la collectivité.....	186'514'305.85
2014	Part à court terme d'engagements à long terme.....	550'000'000.00
2019	Autres engagements financiers à c.t. envers tiers.....	1'567'918.61
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation.....</b>	<b>1'391'789'437.14</b>
204	Passifs transitoires et anticipés.....	1'391'789'437.14
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme.....</b>	<b>2'321'306'748.60</b>
2063	Emprunts.....	975'000'000.00
2064	Prêts, reconnaissances de dettes.....	16'864'087.80
2069	Autres engagements financiers à long terme.....	1'329'442'660.80
<b>209</b>	<b>Engagements financements spéciaux et fonds.....</b>	<b>141'939'990.13</b>
2090	Financements spéciaux des capitaux de tiers.....	15'759'591.47
2091	Fonds des capitaux de tiers.....	109'363'389.49
2092	Legs et dons des capitaux de tiers.....	13'205'773.11
2093	Autres capitaux étrangers affectés.....	3'611'236.06
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE.....</b>	<b>1'864'230'033.83</b>
<b>290</b>	<b>Engagements financements spéciaux.....</b>	<b>139'909'782.52</b>
2900	Financements spéciaux sous capital propre.....	139'909'782.52
<b>291</b>	<b>Engagements fonds.....</b>	<b>307'533'490.50</b>
2910	Fonds enregistrés sous capital propre.....	307'064'947.23
2911	Legs et fondation sous capital propre.....	468'543.27
<b>293</b>	<b>Préfinancements.....</b>	<b>623'563'852.84</b>
2930	Préfinancements.....	623'563'852.84
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement du PA.....</b>	<b>41'357'185.82</b>
2950	Réserve liée au retraitement du PA.....	41'357'185.82
<b>299</b>	<b>Excédent / découvert (-) du bilan.....</b>	<b>751'865'722.15</b>
(R) 2990	Résultat annuel, excédent revenus / charges (-).....	65'028'641.61
2999	Résultats cumulés des années précédentes.....	686'837'080.54
		<b>8'183'287'530.03</b>
(R)	<i>Résultat opérationnel, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>106'018'878.84</i>
	<i>Résultat extraordinaire, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>-40'990'237.23</i>
	<i>Résultat annuel, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>65'028'641.61</i>

**Tableau des flux de trésorerie consolidé**

Libellé	2014
<i>En CHF</i>	
<b>Résultat total du compte de résultats (excédent de revenus)</b>	<b>65'028'641.61</b>
+ Amortissements du patrimoine administratif et des subventions d'investissements (planifiées, non planifiées, supplémentaires)	366'159'452.59
+ Réévaluations des emprunts et participations Patrimoine Administratif (PA)	16'376'900.00
+ Diminution des créances ou des engagements courants	19'878'109.28
- Augmentation des marchandises, approvisionnements et travaux en cours	-1'902'006.45
- Augmentation des actifs de régularisation	-27'169'898.17
- Diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-241'072'233.65
- Diminution des engagements et reconnaissances de dettes à l.t.	-29'548'766.41
+ Augmentation des passifs de régularisation	270'161'029.85
+ Attributions d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	123'506'649.94
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle [FTO]</b>	<b>561'417'878.59</b>
+ Remboursements de prêts	78'390'842.95
+ Subventions acquises	2'123'262.23
+ Subventions à redistribuer	6'088'323.00
<b>Recettes des investissements du PA ayant une influence sur les liquidités</b>	<b>86'602'428.18</b>
- Dépenses d'investissements au sens du budget d'investissements	-259'863'944.64
- Propres subventions d'investissements	-19'683'853.57
- Subventions d'investissements redistribuées	-6'088'323.00
- Dépenses d'investissements hors budget d'investissements	-62'119'565.74
- Participations	-16'639'500.00
- Prêts	-103'268'788.47
<b>Dépenses des investissements du PA ayant une influence sur les liquidités</b>	<b>-467'663'975.42</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissements dans le PA [FTI]</b>	<b>-381'061'547.24</b>
- Augmentation des placements financiers et des immobilisations corporelles à long terme Patrimoine Financier (PF)	-1'197'131.59
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de placements dans le PF [FTP]</b>	<b>-1'197'131.59</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissements et de placements [FTI+P]</b>	<b>-382'258'678.83</b>
- Augmentation des placements financiers à court terme	-450'000'000.00
+ Diminution des placements financiers à court terme	100'000'000.00
+ Augmentation des emprunts financiers à court terme	550'000'000.00
- Diminution des emprunts financiers à long terme	-100'000'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement [FTF]</b>	<b>100'000'000.00</b>
<b>Variation des liquidités, augmentation [FTO] + [FTI+P] + [FTF]</b>	<b>279'159'199.76</b>
<b>Note :</b> (+) = source de fonds      (-) = emploi de fonds	





**CONTROLE CANTONAL  
DES FINANCES**

**Rue Dr. César-Roux 37  
1014 Lausanne**

Lausanne, le 5 mai 2015

## Rapport sur les comptes annuels de l'Etat de Vaud à l'intention du Grand Conseil

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs les Député(e)s,

En notre qualité d'organe de révision selon l'art. 11 de la loi du 12 mars 2013 sur le Contrôle cantonal des finances (LCCF), nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Etat (compte de résultat, compte de résultat opérationnel, compte de résultat extraordinaire, compte d'investissement, bilan et annexe des comptes annuels de l'Etat) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014. Les travaux de révision ont été achevés le 4 mai 2015.

### **Responsabilité du Conseil d'Etat**

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux prescriptions légales incombe au Conseil d'Etat. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'Etat est responsable du choix et de l'application des méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

### **Responsabilité de l'organe de révision**

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux prescriptions légales et aux Normes d'audit suisses (NAS) par analogie. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Nous avons disposé, dans le cadre de nos travaux, de l'autonomie et de l'indépendance prévues à l'article 2 LCCF.

---

*Rapport du Contrôle cantonal des finances  
sur la révision des comptes annuels de l'Etat de Vaud  
pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014*



## Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice 2014 sont conformes à la loi sur les finances (LFin) de l'Etat de Vaud.

Nous recommandons au Grand Conseil, au sens de l'article 11 alinéa 1 de la loi du 12 mars 2013 sur le Contrôle cantonal des finances, d'approuver les comptes de l'Etat pour l'exercice 2014.

## Paragraphe relatif à d'autres points de l'application de la loi sur les finances

Nous attirons l'attention sur le constat suivant qui ne remet pas en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

### **Systeme de contrôle interne**

L'article 16 alinéa 1 lettre e) LFin indique que les services sont responsables de mettre en place un système de contrôle interne (SCI). La démarche de mise en œuvre a débuté au sein des services avec l'appui du Service d'analyse et de gestion financières (SAGEFI), sept services ont obtenu leur certification. A cet effet, une directive ad hoc du Conseil d'Etat, émise en septembre 2010, est entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2011. Le déploiement d'un SCI au sens de l'article 16 LFin, auprès des services de l'administration, certes concrètement entamé, ne peut encore être considéré comme effectif.

Contrôle cantonal des finances

Thierry Bonard  
Expert-comptable  
diplômé  
(Expert-réviseur agréé ASR  
N° 106128)

Philippe Tamborini  
Maîtrise universitaire ès  
sciences (Master HEC)  
(Expert-réviseur agréé ASR  
N° 106079)

Les comptes annuels et le bilan de l'Etat de Vaud vérifiés par le Contrôle cantonal des finances sont présentés dans la brochure « Comptes 2014 de l'Etat de Vaud ». Nous les énumérons ci-après :

- Bilan au 31 décembre 2014
- Compte de résultat
- Résultat 2014 (comptes de résultat, de résultat opérationnel et de résultat extraordinaire)
- Compte des investissements
- Etat des dépenses d'investissement de l'exercice 2014
- Etat des dépenses d'investissement cumulés – Etat au 31 décembre 2014
- Annexe des comptes annuels
- Comptes du CHUV
- Comptes de l'Université de Lausanne
- Comptes de la Haute école pédagogique (HEP Vaud)

\* \* \* \* \*

## Notes

Ainsi qu'il a été précisé plus haut, les notes qui suivent complètent le *Rapport sur les comptes annuels de l'Etat de Vaud*. Elles comprennent les attestations des organes de révision du CHUV, de l'Université de Lausanne et de la HEP, sur lesquelles le CCF s'appuie pour émettre son propre rapport.

\* \* \* \* \*

➤ **CHUV**

---

**Statut du CHUV**

En application des dispositions de l'article 11 de la loi du 16 novembre 1993 sur les Hospices cantonaux (modifiée le 29 novembre 2011), les Hospices cantonaux dénommés CHUV tiennent leur propre comptabilité. Les comptes du CHUV en 2014 sont présentés dans l'annexe des comptes annuels de l'Etat de Vaud.

**Audit des comptes annuels du CHUV**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes du CHUV a été confié à la société Ernst & Young SA. Le rapport de révision d'Ernst & Young SA a été délivré en date du 19 mars 2015. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité avec la loi sur les finances, la loi sur les Hospices cantonaux et son règlement et aux instructions émises par le SAGEFI.

Ernst & Young SA recommande l'approbation des comptes annuels, tout en communiquant par un rapport au Comité d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2014.



Ernst & Young SA  
Avenue de la Gare 36a  
Case postale  
CH-1002 Lausanne

Téléphone +41 58 286 51 11  
Téléfax +41 58 286 51 01  
www.ey.com/ch

**Centre Hospitalier Universitaire Vaudois CHUV, Lausanne**

Lausanne, le 19 mars 2015  
th2/53.3

**Rapport du contrôleur des comptes au Conseil d'Etat**

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit de la comptabilité et des comptes annuels ci-joints du Centre Hospitalier Universitaire Vaudois CHUV, comprenant le bilan, le compte de profits et pertes, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014.

**Responsabilité de la Direction**

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à la Direction du Centre Hospitalier Universitaire Vaudois CHUV. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Direction est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

**Responsabilité du contrôleur des comptes**

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.




**Opinion d'audit**

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014 sont conformes à la loi du 20 septembre 2005 sur les finances du canton de Vaud (LFin), à la loi du 22 février 2005 sur les subventions (LSubv), à la loi du 17 mai 2005 sur les participations de l'Etat et des communes à des personnes morales (LPECSM), à la loi du 16 novembre 1993 (modifiée le 24 avril 2007) sur les Hospices cantonaux (LHC), au règlement d'application du 20 mai 2009 de la loi du 16 novembre 1993 sur les Hospices cantonaux (RLHC) et aux instructions émises par le Service d'Analyse et de Gestion Financière de l'Etat de Vaud (SAGEFI).

Nous recommandons d'approuver les comptes qui vous sont soumis.

Ernst & Young SA



Pierre Delafroye  
Expert-réviseur agréé  
(Réviseur responsable)



Michael Ackermann  
Expert-réviseur agréé

**Annexe**

- Comptes annuels (bilan, compte de profits et pertes, tableau de flux de trésorerie et annexe)

➤ **Université de Lausanne**

---

**Statut de l'Université de Lausanne**

L'Université de Lausanne (UNIL) est un établissement de droit public autonome, doté de la personnalité morale de par la loi du 6 juillet 2004 sur l'Université de Lausanne (LUL).

Cette loi, entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2005, institue notamment un nouveau régime financier renforçant l'autonomie de l'UNIL. Ainsi, depuis l'exercice 2005, l'UNIL est dotée d'une enveloppe budgétaire alimentée par une subvention cantonale annuelle. La Direction générale de l'enseignement supérieur (DGES) est en charge de sa surveillance. Conformément aux dispositions de la LUL, les comptes de l'UNIL sont annexés aux comptes de l'Etat.

**Audit des comptes annuels de l'UNIL**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes de l'UNIL a été confié à la société Ernst & Young SA.

Le rapport de révision d'Ernst & Young SA a été délivré en date du 20 mars 2015. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité et des comptes annuels à la loi sur l'Université de Lausanne, au règlement d'application des dispositions financières, ainsi qu'à la loi sur les finances et aux règles de la comptabilité publique et aux instructions émises par le SAGEFI.

Ernst & Young SA recommande l'approbation des comptes annuels, tout en communiquant par un rapport au Comité d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2014.



Ernst & Young SA  
Av. De la Gare 39a  
Case postale  
CH-1002 Lausanne

Téléphone +41 58 286 51 11  
Téléfax +41 58 286 51 01  
www.ey.com/ch

**Université de Lausanne, Lausanne**

Lausanne, le 20 mars 2015  
th2/21.3

## Rapport du contrôleur des comptes au Conseil d'Etat

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit de la comptabilité et des comptes annuels ci-joints de l'Université de Lausanne, comprenant le bilan, le compte d'exploitation, le tableau de flux de trésorerie et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014.

### Responsabilité de la Direction

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe à la Direction de l'Université de Lausanne. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et à la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Direction est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

### Responsabilité du contrôleur des comptes

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion d'audit sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.



**Opinion d'audit**

Selon notre appréciation, la comptabilité et les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014 sont conformes aux dispositions prévues par la loi sur l'Université de Lausanne le 6 juillet 2004, au règlement d'application des dispositions financières de la loi du 6 juillet 2004 ainsi qu'à la loi sur les finances du canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN) et aux instructions émises par le Service d'Analyse et de Gestion Financière de l'Etat de Vaud (SAGEFI).

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Ernst & Young SA

Serge Clément  
Expert-réviseur agréé  
(Réviseur responsable)

Joël Schneuwly  
Expert-réviseur agréé

**Annexe**

- Comptes annuels constitués du bilan, du compte d'exploitation, du tableau de flux de trésorerie et de l'annexe



## ➤ Haute école pédagogique (HEP Vaud)

---

### **Statut de la Haute école pédagogique**

La Haute école pédagogique (HEP Vaud) est un établissement de droit public autonome, doté de la personnalité morale de par la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (LHEP).

Cette loi institue l'autonomie et un nouveau régime financier de la HEP. Ainsi, depuis l'exercice 2012, la HEP Vaud est dotée d'une enveloppe budgétaire alimentée par une subvention cantonale annuelle. La Direction générale de l'enseignement supérieur (DGES) est en charge de sa surveillance. Conformément aux dispositions de la LHEP, les comptes de la HEP Vaud sont annexés aux comptes de l'Etat.

### **Audit des comptes annuels de la HEP Vaud**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes de la HEP Vaud a été confié à la société Deloitte SA.

Le rapport de révision de Deloitte SA a été délivré en date du 24 mars 2015. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité et des comptes annuels à la loi sur la Haute Ecole pédagogique, au règlement d'application des dispositions financières, ainsi qu'à la loi sur les finances.

Deloitte SA recommande l'approbation des comptes annuels, malgré une réserve sur un point mineur. L'organe de révision communique par un rapport au Comité d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2014.



Deloitte SA  
 Av. De Montchoisi 15  
 Case Postale 460  
 CH-1001 Lausanne  
 Tél: +41 (0)58 279 92 00  
 Fax: +41 (0)58 279 93 00  
 www.deloitte.ch

## Rapport de l'organe de révision

Au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

Haute école pédagogique (HEP Vaud), Lausanne

### Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de la Haute école pédagogique (HEP Vaud), comprenant le bilan, le compte d'exploitation et l'annexe pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014.

#### *Responsabilité du Comité de direction*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe au Comité de direction. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Comité de direction est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

#### *Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

**Audit. Fiscalité. Conseil. Corporate Finance.**

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

**Deloitte.**

Haute école pédagogique (HEP Vaud), Lausanne  
Rapport de l'organe de révision  
Pour l'exercice arrêté au  
31 décembre 2014

*Opinion d'audit*

La présentation des comptes annuels appelle le commentaire suivant : le tableau de flux de trésorerie n'est pas présenté conformément à l'art. 18 du RFin-LHEP, en accord avec une décision du comité d'audit en raison de son manque de pertinence pour la HEP Vaud (voir annexe (d)).

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2014 sont conformes à la loi sur la Haute école pédagogique du 12 décembre 2007 (LHEP), au règlement d'application de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (RLHEP), au règlement d'application des dispositions financières de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (RFin-LHEP) et à la loi sur les finances du Canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN), à l'exception du fait énoncé au paragraphe précédent.

En dépit de la réserve formulée dans l'opinion d'audit, nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis étant donné que la HEP Vaud ne génère que des flux opérationnels.

**Deloitte SA**

  
Annik Jaton Hüni  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

  
Steve Rigolet  
Expert-réviseur agréé

Lausanne, le 24 mars 2015  
AJH/SRI/rex

Annexes :

- Comptes annuels (bilan, compte d'exploitation et annexe)