



# Projet de budget 2009

arrêté par le Conseil d'Etat le 17 septembre 2008

## **La maîtrise des charges permet la mise en œuvre du Programme de législature**

Conférence de presse du 25 septembre 2008

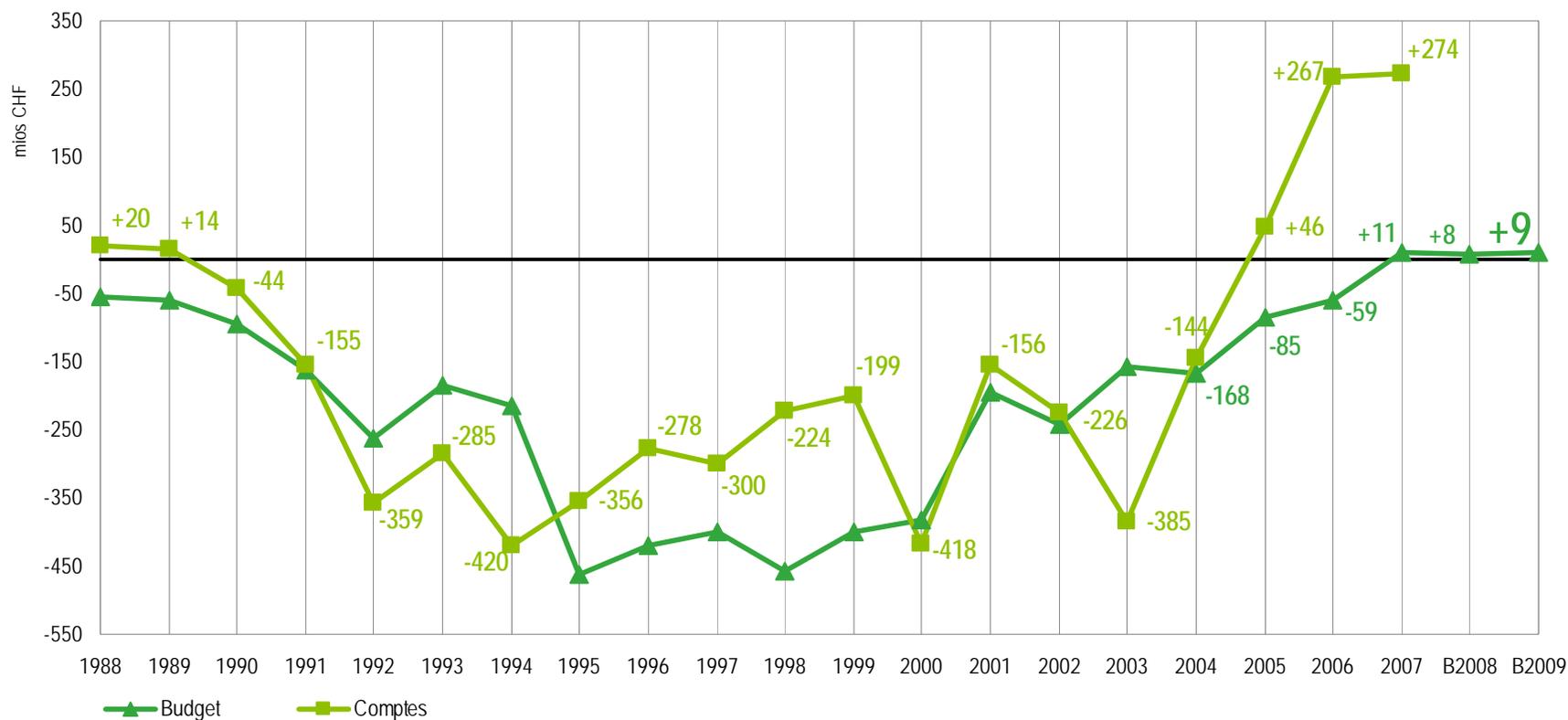
# Résultat et planification

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Excédent du projet de budget 2009: 9,0 mios

- premier budget intégrant la mise en œuvre des mesures du Programme de législature 2007-2012,
- résultat inférieur à celui de la planification financière (73 mios)



# Progression des charges

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Croissance charges courantes de fonctionnement: 3,6% (hors financement mesures du Programme de législature)

- en ligne avec la progression des charges 2008 (budget 3,1%),  
et avec l'inflation relevée en juillet 2008 (3,1%)
- supérieure à la croissance du PIB 1,3% (SECO, prévision 2009)

<i>Charges en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
<b>Total des charges brutes</b>	<b>6'993,5</b>	<b>7'392,0</b>	<b>398,5</b>	<b>+5,7%</b>
amortissement routes nationales	- 24,0			
paiement des arriérés AI	- 43,4			
amortissement du découvert	- 140,0	- 280,0		
<b>Total des charges apurées</b>	<b>6'786,1</b>	<b>7'112,0</b>	<b>325,9</b>	<b>+4,8%</b>
financement des mesures du PL		- 82,8		
<b>Charges hors mesures du PL</b>	<b>6'786,1</b>	<b>7'029,2</b>	<b>243,1</b>	<b>+3,6%</b>

# Charges liées au Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Intégration des effets financiers du Programme de législature: financement des mesures 82,8 mios

<i>Charges en mios</i>	<b>Budget 2009</b>
<b>Politique familiale et cohésion sociale (mesures 1 à 7)</b>	<b>36,3</b>
<b>Formation et culture (mesures 8 à 10)</b>	<b>4,1</b>
<b>Infrastructures, mobilité, environnement, dévelop. durable (m.11 à 13)</b>	<b>8,2</b>
<b>Institutions, justice, sécurité, administration (mesures 14 à 20)</b>	<b>- 4,2</b>
<b>Economie, emploi, fiscalité (mesures 21 à 25)</b>	<b>1,8</b>
<b>Santé (mesures 26 et 27)</b>	<b>4,0</b>
<b>Démographie (mesure 28)</b>	<b>32,6</b>
<b>Total des charges liées aux mesures du PL dans le budget 2009</b>	<b>82,8</b>

Bilan global des effets financiers liés au PL en page 16

# Coûts des mesures du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Quelques mesures du Programme de législature financées ou partiellement financées en 2009

— mise en œuvre crèches, garderies (LAJE, mesure 1)	1,0 mio
— ouverture nouveaux lits d'EMS (PIMEMS, mesure 2)	4,3 mios
— mise en œuvre alloc. familiales (LAlloc, mesure 3)	14,4 mios
— mise en œuvre loi format. professionnelle (mesure 5)	3,8 mios
— renforcement enseignement spécialisé (mesure 7)	2,4 mios
— réalisation du Musée des Beaux-Arts (mesure 10)	1,0 mio
— extension communauté tarifaire (Mobilis, mesure 12)	2,1 mios
— protection contre les dangers naturels (mesure 13)	2,1 mios
— croissance démographique UNIL (mesure 28)	2,2 mios
— augmentation des cas suivis par le SPJ (mesure 28)	2,4 mios
— augmentation demandes de bourses (mesure 28)	2,6 mios
— croissance démo. médico-social (OMSV, mesure 28)	3,1 mios

# Progression des charges dans le social et la santé

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Besoins supplémentaires dans le secteur social: charges brutes +39,1 mios (part nette Etat +34,1 mios, hors PL)**
  - **subsidés LaMal (effets de seuil) +10,6 mios**
  - **prestations complémentaires AVS/AI +13,8 mios**
  - **hébergement, report de soins +4,5 mios**
  
- ▶ **Besoins supplémentaires dans le secteur de la santé: charges pour l'Etat +38,6 mios (hors mesures du PL)**
  - **augmentation d'activités, projets, indexation +17,2 mios**
  - **tarification convention d'hospitalisation (CVHO) +8,3 mios**
  
- ▶ **Convention collective dans les secteurs santé et social: charge brute 8,0 mios (part nette Etat 6,0 mios)**
  - **compensation de la réduction des horaires de travail (41h30)**

# Autres financements prioritaires

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Revalorisation salariale de la fonction publique

- augmentation de la masse salariale ACV + UNIL + CHUV (hors financement des postes nouveaux): +90,2 mios (+3,6%)
- plus rattrapage des salaires dans le cadre de la nouvelle politique salariale DECFO-SYSREM, tranche 2009: 10 mios
- pour rappel, bascule prévue en décembre 2008: 32 mios

## ► Programme de rénovation des EMS

- annoncé en mars 2008 lors de la présentation des comptes 2007
- financement tranche 2009: 10 mios

## ► Amortissement du découvert au bilan

- politique anticyclique en fonction des revenus supplémentaires liés à la conjoncture favorable
- contribution de deux tranches annuelles à la résorption du découvert sur une génération: 280 mios

# Evolution des effectifs

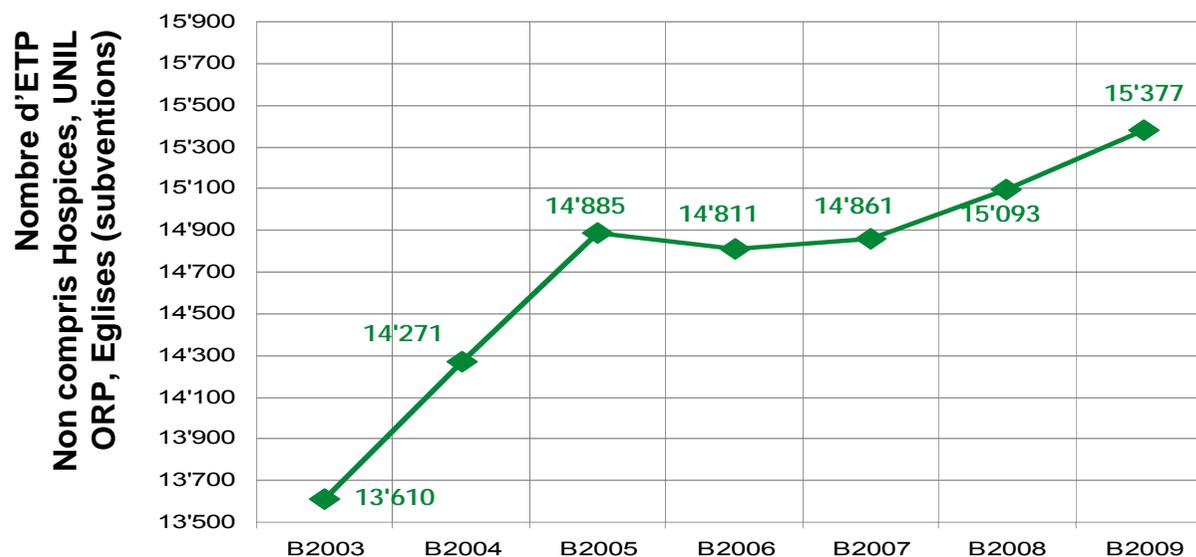
Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Création de postes supplémentaires: 284 ETP

— postes nouveaux totalement compensés	44 ETP
— postes nouveaux résultant d'obligations légales	39 ETP
— autres postes nouveaux, pérennisation de postes	29 ETP
— adaptation des ressources (démographie scolaire)	191 ETP
— postes 2008 non reconduits ou supprimés	- 19 ETP

## ► Dont 93 ETP résultant du Programme de législature



# Progression des revenus

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Croissance nette des revenus: 5,7%

- en ligne avec la progression des revenus 2008 (budget 5,3%)
- réduite de 97,4 mios en conséquence de la mise en œuvre des mesures du Programme de législature

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
<b>Revenus hors mesures du PL</b>	<b>7'001,4</b>	<b>7'498,4</b>	<b>497,0</b>	<b>+7,1%</b>
Revenus liés aux mesures du PL		- 97,4		
<b>Total des revenus</b>	<b>7'001,4</b>	<b>7'401,0</b>	<b>399,6</b>	<b>+5,7%</b>

# Revenus liés au Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Intégration des mesures financières du Programme de législature: réduction des revenus 97,4 mios

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2009
<b>Politique familiale et cohésion sociale (mesures 1 à 7)</b>	<b>13,7</b>
<b>Formation et culture (mesures 8 à 10)</b>	<b>1,7</b>
<b>Infrastructures, mobilité, environnement, dévelop. durable (m.11 à 13)</b>	<b>0,9</b>
<b>Institutions, justice, sécurité, administration (mesures 14 à 20)</b>	<b>- 22,0</b>
<b>Economie, emploi, fiscalité (mesures 21 à 25)</b>	<b>- 106,0</b>
<b>Santé (mesures 26 et 27)</b>	<b>0,0</b>
<b>Démographie (mesure 28)</b>	<b>14,3</b>
<b>Total des revenus liés aux mesures du PL dans le budget 2009</b>	<b>- 97,4</b>

Bilan global des effets financiers liés au PL page 16

# Variations revenus du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Participation des communes aux mesures du Programme de législature et autres prestations du secteur social: augmentation de la facture sociale 63,3 mios (10,9%)**
  - facture sociale hors effets exceptionnels (report boni LaMal, loi sur l'asile): augmentation de la facture 38,3 mios (6,6%)
  
- ▶ **Mise en œuvre de la nouvelle loi fédérale sur l'asile: réduction des revenus 22,2 mios**
  - forte diminution des forfaits versés par l'Office fédéral des migrations pour l'intégration des étrangers
  
- ▶ **Mesures fiscales du Programme de législature**
  - mesures 23 et 24, détails pages suivantes

# Mesures fiscales du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ▶ 10 allègements adoptés par le Parlement le 9 septembre

- imputation de l'impôt sur le bénéfice à l'impôt sur le capital
- élargissement de la notion de emploi dans l'entreprise
- différé d'impôt lors de la remise d'une entreprise
- exonération du remboursement de l'agio
- réduction imposition du bénéfice de liquidation des indépendants
- allègement de l'impôt fortune grevant la fortune commerciale
- bouclier fiscal
- réduction de l'imposition des dividendes (30% privé, 40% comm.)
- déduction pour les familles (1300.- par couple + 1000.- par enfant)
- augmentation déduction pour frais de garde (de 1300.- à 3500.-)

## ▶ Effets financiers globaux sur le groupe impôts 106 mios

# Progression des recettes fiscales

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Croissance nette du groupe impôts: 4,4%

- en ligne avec la progression des impôts 2008 (budget 4,2%)
- réduite de 106 mios en conséquence de la mise en œuvre des mesures fiscales du Programme de législature

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
<b>Groupe impôts hors PL</b>	<b>4'263,3</b>	<b>4'555,0</b>	<b>291,7</b>	<b>+6,8%</b>
Mesures fiscales du PL		- 106,0		
<b>Total des impôts</b>	<b>4'263,3</b>	<b>4'449,0</b>	<b>185,7</b>	<b>+4,4%</b>

# Imposition des personnes physiques

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Progression soutenue de l'impôt sur le revenu: 5,1%

- malgré les mesures fiscales du PL (famille, dividende)- 82,7 mios
- accroissement démographique 20'000 contribuables en 4 ans
- indexation de la masse fiscale au niveau de l'inflation 3%
- effet de décalage: rattrapage d'impôt 205,7 mios

## ► Stabilisation relative de l'impôt sur la fortune: 2,7%

- effet de la crise financière: indexation des acomptes 0%

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Impôt sur le revenu	2'627,0	2'761,5	134,5	5,1%
Impôt sur la fortune	420,2	431,6	11,4	2,7%

# Imposition des personnes morales

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Progression résiduelle de l'impôt sur le bénéfice: 4,9%**
  - bonne résistance du tissu économique vaudois
  - effet différé de la crise économique mondiale
- ▶ **Forte réduction de l'impôt sur le capital: - 13,9%**
  - effet des mesures fiscales du PL (entreprise) - 21,3 mios

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
<b>Impôt sur le bénéfice</b>	<b>400,2</b>	<b>420,0</b>	<b>19,8</b>	<b>4,9%</b>
<b>Impôt sur le capital</b>	<b>120,4</b>	<b>103,7</b>	<b>- 16,7</b>	<b>- 13,9%</b>

# Bilan des mesures du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- **Mise en œuvre des mesures du Programme de législature, effets nets pour l'Etat au projet de budget 2009: 180,2 mios**
  - objectif de la planification financière atteint à raison de 90%

<i>Effets nets en mios</i>	Total PL 2009-2012	Prévu au PL 2009	Inscrit au Bu 2009	Ecart Bu09/PL09
Politique familiale, etc.	75,0	34,0	22,5	- 11,5
Formation et culture	25,0	11,0	2,4	- 8,6
Infrastructures, etc	20,0	8,0	7,4	- 0,6
Institutions, justice, etc.	57,0	19,0	17,9	- 1,1
Economie, fiscalité, etc.	136,0	113,0	107,8	- 5,3
Santé	25,0	6,0	4,0	- 2,0
Démographie	45,0	12,0	18,3	6,3
Investissements	30,0	7,0	0,0	- 7,0
Simplifications admin.	- 70,0	- 10,0	0,0	10,0
<b>Total des mesures du PL</b>	<b>343,0</b>	<b>200,0</b>	<b>180,2</b>	<b>- 19,8</b>

# Evolution des investissements

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► Nouveau déplaçonnement des investissements: part nette de l'Etat 290,0 mios (brut 330,4 mios)

— dont 60,7 mios résultant des objets du Programme de législature

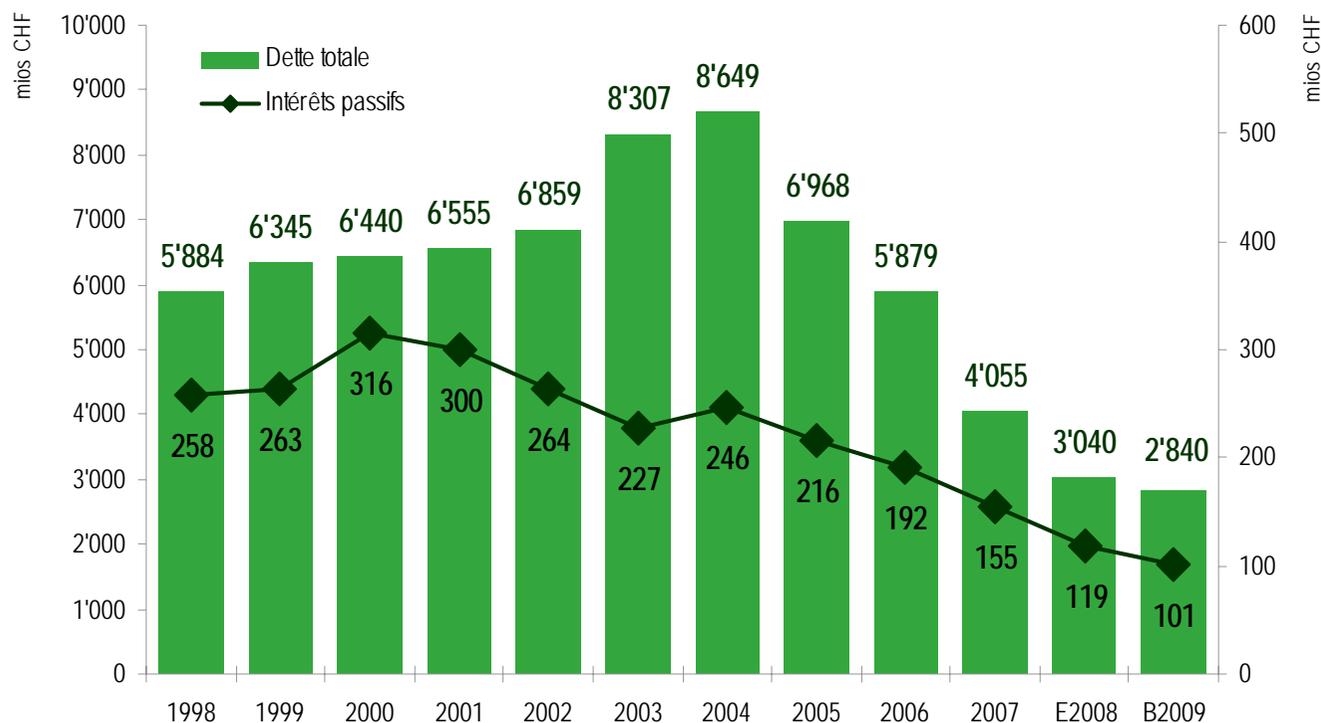
Domaine d'investissement	Budget 2008 (en mios)	Budget 2009 (en mios)	Objets du PL (en mios)	Principales tranches prévues en 2009
<b>Informatique</b>	<b>24,2</b>	<b>28,1</b>	<b>3,6</b>	PL: CODEX (0,9) Autres: Impôts (7,1); réseau cant (4,0)
<b>Territoire et mobilité</b>	<b>86,3</b>	<b>105,8</b>	<b>15,4</b>	PL: routes (3,8); agglomération (6,3) Autres: routes (38,7); eaux (14,8); améliorations foncières (11,1)
<b>Investissements universitaires</b>	<b>11,8</b>	<b>35,8</b>	<b>26,2</b>	PL: BFSH3 (17,3); reprise ISREC(8,9) Autres: Bugnon 7 (2,6)
<b>Santé et social</b>	<b>40,2</b>	<b>51,8</b>	<b>3,4</b>	PL: hôpital de Cery (2,6) Autres: Invest. périodiques (12,0); conformité ECA (10,0); entretien (4,4)
<b>Parc immobilier + stratégique</b>	<b>52,5</b>	<b>68,5</b>	<b>12,2</b>	PL: semi-détention (3,0); TDA-OIP(3,0) Autres: entretien (7,2); gymnase Nyon (7,0); Yverdon (5,5); Marcelin (3,2)
<b>Total des investissements</b>	<b>215,0</b>	<b>290,0</b>	<b>60,7</b>	

# Evolution de la dette

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Après 4 années de forte baisse, stabilisation de la dette sous la barre des 3 milliards (2,84 mia)**
  - augmentation investissements, réduction autofinancement
- ▶ **Nouvelle réduction des intérêts à 101 mios (-18 mios)**
  - optimisation de la gestion de la dette



# Risques et incertitudes à moyen terme

Conférence de presse du 25 septembre 2008



## ► projets fédéraux:

— risque sur la péréquation des ressources RPT	20 mios
— part du canton au financement des hôpitaux	0 à 65 mios
— réforme des caisses de pensions publiques	31 mios
— révision de la loi sur le chômage	8 mios
— examen des tâches de la Confédération	NA
— frein complémentaire à l'endettement	NA

## ► revers conjoncturel (fin du cycle économique)

- taux, changes, matières premières: effets sur les charges
- crise financière: effets sur la fiscalité

# Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Après des années de rigueur, le Conseil d'Etat entend renforcer des domaines nécessitant des réajustements.**
  
- ▶ **Tout en maîtrisant les dépenses du «ménage courant», le gouvernement propose de mettre l'accent sur des secteurs qu'il juge prioritaires, conformément au programme de législature:**
  - **il prend en compte les familles (réformes fiscales, allocations familiales, subsides à l'assurance maladie, fondation pour la petite enfance);**
  - **il prend en compte les personnes âgées (PIMEMS, prestations complémentaires, secteur de la santé);**
  - **il prend en compte l'évolution sociodémographique (bourses, SPJ, UNIL, etc).**

# Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Au moment où se précise la menace d'un ralentissement économique, le Conseil d'Etat propose une politique volontaire et anti-cyclique :**
  - en augmentant de manière notable les investissements;
  - en soulageant les entreprises par des mesures fiscales;
  - en continuant à amortir le découvert afin que l'Etat soit de taille, si nécessaire, à affronter les conséquences des difficultés conjoncturelles (baisse de recettes, augmentation du social).

# Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Liée au cycle conjoncturel, l'augmentation des recettes ne se poursuivra pas au même rythme.**
  
- ▶ **Les charges brutes n'augmenteront pas dans la même amplitude lors des exercices suivants.**
  - **Le Conseil d'Etat continuera d'assurer la maîtrise des charges du ménage courant. L'octroi de prestations supplémentaires dépendra de l'évolution des recettes.**
  
  - **Les leçons tirées du début des années 1990 et la législation financière cantonale devraient éviter à l'Etat de retomber durablement dans la spirale des déficits.**