

Comptes 2024 DITS page 17

3Charges		Comptes 24	Budget 2024	Comptes 24 sans
30, 31, 33, 36, 37, 39		12 182 290 480.68		12 182 290 480.68
dont 35	Attributions aux financements spéciaux et fonds DITS	0.00	0.00	
4Revenus				
40, 41, 42, 43, 46, 47, 49		11 420 357 773.28		11 418 372 896.28
dont 45	Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds	1 984 877.00	0.00	0.00
Résultats Exploitation		-761 932 707.40		-763 917 584.40
34Charges financières		13 507 783.52		13 507 783.52
44Revenus financiers		406 229 711.69		406 229 711.69
Résultat provenant des financements		392 721 928.17		392 721 928.17
Résultat opérationnel		-369 210 779.23		-371 195 656.23

Comptes 2024 DITS page 17

Ma question est la suivante :

Est-ce que le Conseil d'Etat peut donner une explication sur le prélèvement du montant de 1'984'877 CHF alors qu'il n'était pas imaginé au budget et que des crédits supplémentaires d'un total net de 6'186'500 CHF ont été accordés (page 379 brochure) à moins que je me trompe dans ma démonstration ?

Comptes 2024 DEIEP 023 SPOP p179-181

3Charges		Comptes 24	Budget 2024	Comptes 24 sans
30, 31, 33, 36, 37, 39		12 182 290 480.68		12 182 290 480.68
dont	Subventions accordées	362 558 277.00	123 276 300.00	
dont	Compléments accordés		281 037 900.00	
dont 35	Attributions aux financements spéciaux Ukraine	0.00	0.00	
4Revenus				
40, 41, 42, 43, 46, 47, 49		11 420 357 773.28		11 496 843 477.01
dont 45	Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds	14 296.27	0.00????	
	Préfinancements Crise Ukraine selon rapport de gestion 22-23		153 000 000.00	76 500 000.00
Résultats Exploitation		-761 932 707.40		-685 447 003.67
34Charges financières		13 507 783.52		13 507 783.52
44Revenus financiers		406 229 711.69		406 229 711.69
Résultat provenant des financements		392 721 928.17		392 721 928.17
Résultat opérationnel		-369 210 779.23		-292 725 075.50

Comptes 2024 DEIEP 023 SPOP p179-181

Mes questions sont les suivantes :

Pouvez-vous m'indiquer sur quels fonds sous capital propre rubrique 4511, le montant de 14'296.27 CHF a été prélevé ? (ligne orange)

Pouvez-vous me donner un exemple d'une mesure qui permettrait d'utiliser le préfinancement « Crise Ukraine » de 153'000'000 CHF en totalité ou en partie lorsque des montants de crédits supplémentaires sont accordés dans une proportion sidérante sachant que la situation n'était pas un risque mais une situation pérenne passant par le budget de fonctionnement (rubrique 3634) ? (ligne verte)

Comptes 2023 BNS p 337

Préfinancements et Capitaux propres

Affectation	Libellé	Situation 01.01.2023	Attribution	Prélèvement	Situation 31.12.2023
<u>Capitaux propres</u>					
BNS	Financement 4 tranches BNS.....	250'000'000		112'200'000	137'800'000
Fiscalité	Impact des réformes fiscales fédérales.....	206'000'000		206'000'000	-
Budget 24 affecté	Réattributions pour budget 2024 affecté		363'200'000		363'200'000
Budget 25 affecté	Attribution extraordinaire pour budget 2025 affecté.....		50'000'000		50'000'000
	298 - Total autres capitaux propres.....	456'000'000	413'200'000	318'200'000	551'000'000
	Dont prélèvement pour réattributions			318'200'000	
Total préfinancements / autres capitaux propres.....		1'807'458'992	413'200'000	420'570'063	1'800'088'929

Comptes 2023 BNS p 311

Préfinancements et autres capitaux propres

... Il en est de même pour les positions enregistrées sous autres capitaux propres qui elles relèvent d'insuffisance de financement pressentie comme par exemple la non-distribution de la part au bénéfice de la BNS ou encore de l'impact de réformes fiscales fédérales à venir.

Au bouclage des comptes, ces préfinancements et autres capitaux propres, peuvent soit faire l'objet de prélèvement conformément aux dispositions budgétaires déjà prises...

Budget 2024 BNS p 175

Département des finances et de l'agriculture

7	Budget 2024		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement.....	11'354'000		8'906'200	6'652'505.69
4100 Patentes		140'000	140'000	142'515.85
4110 Part au bénéfice net de la BNS		125'015'800	187'523'700	375'047'182.—

Comptes 2024 BNS DFA 053 p 231

Département des finances et de l'agriculture

7	Comptes 2024		Budget 2024	Comptes 2023
	Charges	Revenus		
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement,.....	10'837'076.61		11'354'000	8'635'806.17
4100 Patentes		140'880.55	140'000	140'408.75
4110 Part au bénéfice net de la BNS		—	125'015'800	—

Comptes 2024 BNS p 1

3Charges		Comptes 24	Budget 2024	Comptes 24 BNS
30, 31, 33, 36, 37, 39		12 182 290 480.68	11 611 363 900.00	12 182 290 480.68
dont 35	Attributions aux financements spéciaux et fonds	47 166 754.31	29 336 000.00	
4Revenus				
40, 41, 42, 43, 46, 47, 49		11 420 357 773.28	11 014 300 900.00	11 545 373 573.28
dont 45	Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds	82 289 285.82	72 341 900.00	82 289 285.82
dont	Part au bénéfice net de la BNS selon budget 24 et comptes 23 rubrique 4110	0.00	125 015 800.00	125 015 800.00
Résultats Exploitation		-761 932 707.40		-636 916 907.40
34Charges financières		13 507 783.52		13 507 783.52
44Revenus financiers		406 229 711.69		406 229 711.69
Résultat provenant des financements		392 721 928.17		392 721 928.17
Résultat opérationnel		-369 210 779.23		-244 194 979.23

Comptes 2024 BNS DFA p 335

Préfinancements et Capitaux propres

Affectation	Libellé	Situation 01.01.2024	Attribution	Prélèvement	Situation 31.12.2024
<u>Capitaux propres</u>					
BNS	Dissolution 4 tranches BNS.....	137'800'000	-	137'800'000	-
Budget 25 affecté	Budget 2025 affecté incluant réaffectation BNS.....	50'000'000	137'800'000	-	187'800'000
Budget 24 affecté	Dissolution budget 2024 affecté pour budget 2026.....	363'200'000	-	363'200'000	-
Budget 26 affecté	Attribution budget 2024 affecté pour budget 2026.....	-	363'200'000	-	363'200'000
	298 - Total autres capitaux propres.....	551'000'000	501'000'000	501'000'000	551'000'000
	Dont prélèvement pour réattributions			501'000'000	
Total préfinancements / autres capitaux propres.....		1'800'088'929	501'000'000	558'127'449	1'742'961'480

Comptes 2024 BNS DFA

Mes questions sont les suivantes :

Comment le Conseil d'Etat peut-t-il justifier que pour les DITS et DEIEP, il effectue des prélèvements sur les financements spéciaux et fonds sur capital propre sans avoir une inscription dans le budget 2024 et qu'il n'applique pas le même principe, ô combien justifié, puisque annoncé aux comptes 2023 et lors du budget 2024 (ligne verte) sur un capital propre et inscrit à la rubrique 4110 ?

Comptes 2024 BNS DFA

Mes questions sont les suivantes :

Est-ce que selon MCH2, le Grand Conseil qui vote uniquement les conclusions de la majorité de la commission qui approuve les comptes 2024 de l'Etat de Vaud tels que présentés par le Conseil d'Etat, a la possibilité de se déterminer par un vote de l'attribution des capitaux propres ou préfinancements ou fonds sous capital propre ?