

Kanton Waadt

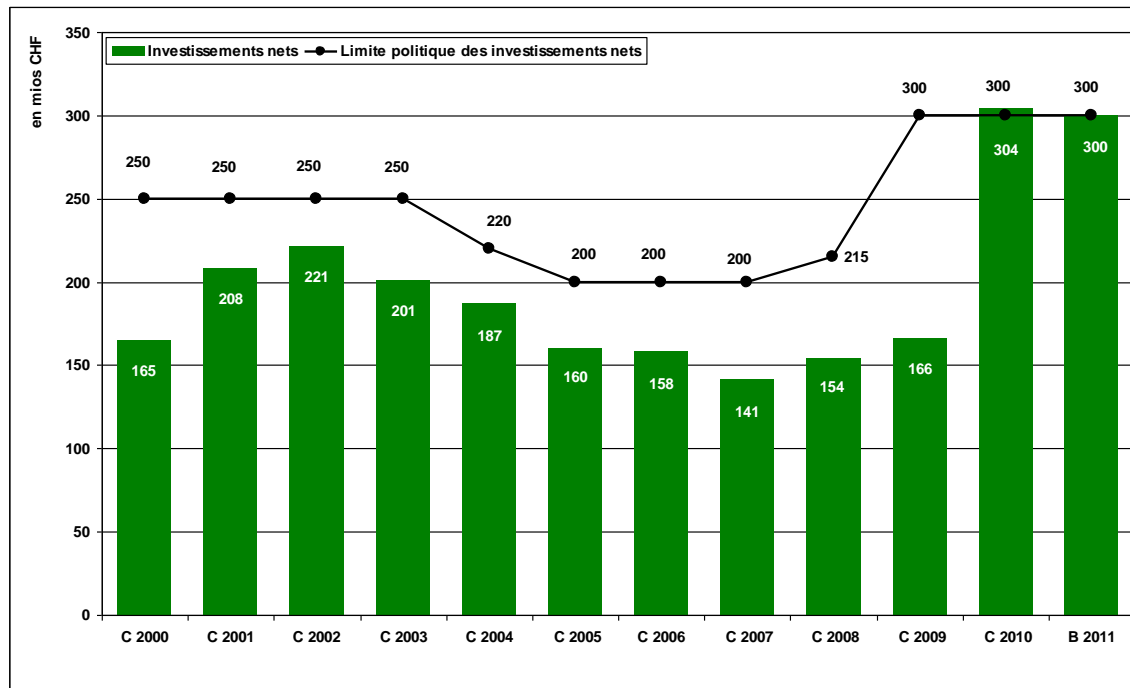
Priorisierung und Planung der Investitionen

Inhalt

1. **Einführung**
2. **Ziele und Anwendungsbereich**
3. **Priorisierungsgruppen**
4. **Langfristige Vision (2011 – 2020)**
5. **Antragsstellung der Dienststellen**
6. **Mittelfristige Planung (2011 – 2014)**
7. **Standardisierten Kreditanträge**
8. **Typologie der Kreditanträge**
9. **Kreditanträge: internes Kontrollsystem (IKS)**
10. **Kreditüberwachung**
11. **Investitionskosten**
12. **Interkantonaler Vergleich**
13. **Aktuelle Herausforderungen für den Staatsrat**
14. **Planen heute und in Zukunft**
15. **Entwicklung der Investitionen des Kantons Waadt**
16. **Fazit**

1. Einführung

- Die Investitionsplanung hat im Kanton Waadt aktuell einen hohen Stellenwert.
- Nach Unterinvestitionen über mehrere Jahre muss der Kanton Waadt neu wieder stärker investieren.
- Eine Methodik zur Priorisierung nach homogenen Objektengruppen ist seit 2004 im Einsatz und wird aktuell überarbeitet.



2. Ziele und Anwendungsbereich

Ziele:

- Entwicklung der öffentlichen Infrastruktur des Kantons
- Sicherstellen der langfristigen wirtschaftlichen Entwicklung des Kantons
- Angesiedelten Unternehmungen im Kanton Arbeit anbieten

Anwendungsbereich :

- Investitionsbudget des Kantons: Eigeninvestitionen und Investitionsbeiträge (>CHF 1 mio)
- Darlehen für Unternehmungen und Institutionen, denen eine öffentliche, kantonale Aufgabe übertragen wurde: Öffentlicher Verkehr (ÖV) und Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung
- Garantien oder Bürgschaften zugunsten von Unternehmungen oder Institutionen, denen der Kanton eine öffentliche Aufgabe übertragen hat: ÖV, Spitäler, medizinisch-soziale Einrichtungen, Institutionen für Personen mit einem Handicap, usw.

3. Priorisierungsgruppen

- Nutzen der Priorisierungsgruppen
 - Keine rein departemental orientierte Ressourcengewährung
 - Primat der Politik und nicht der Verwaltung
- Priorisierungsgruppen
 - Informatik
 - Raumentwicklung und Mobilität
 - Investitionen für universitäre Hochschulen
 - Investitionen im Bereich der Gesundheit und des Sozialwesens
 - Investitionen ins Immobilienportfolio
- Mitglieder der Priorisierungsgruppen
 - Generalsekretäre der Departemente
 - Finanzverantwortliche
 - Fachvertreterinnen und Fachvertreter

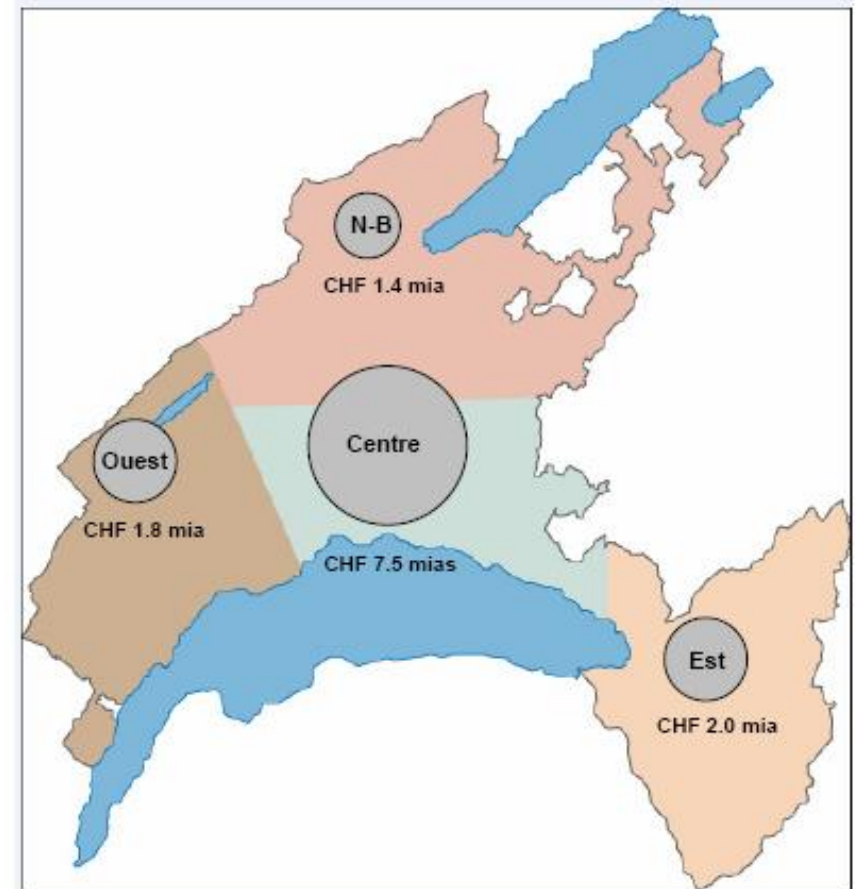
4. Langfristige Vision (2011-2020)

Bereiche

- Familienpolitik
und sozialer Zusammenhalt 0.4 Mia
- Bildung und Kultur 1.0 Mia
- Infrastrukturen, Mobilität,
Umwelt und nachhaltige
Entwicklung 7.8 Mia
- Institutionen, Justiz,
Sicherheit, Verwaltung 1.2 Mia
- Volkswirtschaft, Arbeit
Steuern 1.1 Mia
- Gesundheit 1.2 Mia
- Total 12.7 Mia

Referenz periode 2011-2020

- 2011: Investitionen im Budget
- 2012-2014: Investitionen im Finanzplan
- 2015-2020: Geplante kantonale
Grossprojekte mit starken finanziellen
Auswirkungen

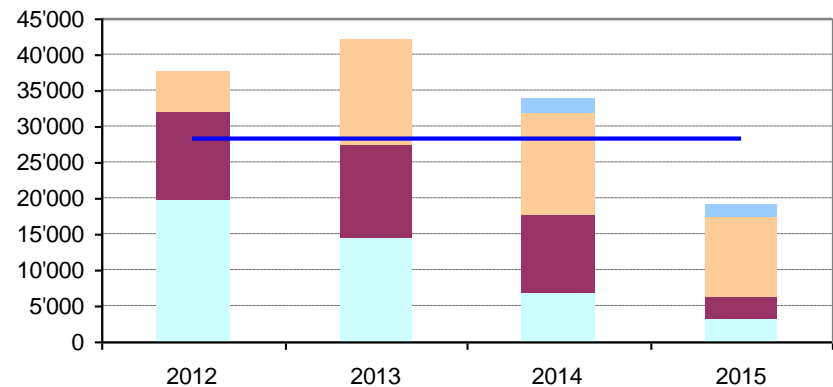


5. Antragsstellung der Dienststellen

Das Jahresbudget und die Finanzplanung werden jährlich wie folgt erarbeitet:

- Der Staatsrat gibt jeder Priorisierungsgruppe einen Ausgangswert vor, der dem Vorjahr entspricht (Weisungen zum Investitionsbudget).
- Die Dienststellen stellen Anträge nach Bedarf und Fälligkeit.
- Auf dieser Grundlage nimmt das Finanzdepartement für den Staatsrat eine erste Priorisierung der Vorhaben vor und stellt gestützt darauf Antrag auf Änderung der Ausgangswerte.
- Nach dem definitiven Entscheid des Staatsrates über den zur Verfügung stehenden finanziellen Rahmen nehmen die einzelnen Gruppen die Priorisierung der Vorhaben sowohl für das Budget n+1 als auch die Planung n+2 bis n+4 vor.

(en milliers de CHF)	Budget 2011	Projet de budget 2012	Projet de plan 2013	Projet de plan 2014	Projet de plan 2015
Objets décrétés		19'693	14'379	6'639	3'204
Priorité 1 (décret prévu jusqu'au 31.12.11)		12'450	13'090	10'913	3'090
Priorité 2 (décret prévu jusqu'au 30.06.12)		5'600	14'457	14'156	11'056
Priorité 3 (décret prévu après le 30.06.12)		0	0	2'250	1'750
Total Groupe informatique	28'100	37'743	41'926	33'958	19'100
Proposition de cibles par le DFIRE		28'100	28'100	28'100	28'100
Ecart à gérer par les groupes de priorisation		+9'643	+13'826	+5'858	-9'000



Objets décrétés Priorité 1 Priorité 2 Priorité 3 Proposition de cible

6. Mittelfristige Planung (2011-2014)

Finanzplan der Investitionen für die Periode 2011-2014, CHF 2.4 Mia (*Stand Sept. 2010*)

Dieser Plan beinhaltet 241 Investitionsobjekte :

- 106 Objekte sind schon vom Grossrat genehmigt (44%), von denen 52 Objekte seit 2009 einen Netto-Betrag von CHF 539 Mio beanspruchten
- 135 Objekte in einem Umfang von CHF 1.65 Mia sind vom Grossrat noch nicht genehmigt (56%), von diesen 1.65 Mia sollen bis 2014 674 Mio investiert werden

(en milliers de francs)	2011			2012			2013			2014		
	Dép. brutes	Recettes	Dép. nettes	Dép. brutes	Recettes	Dép. nettes	Dép. brutes	Recettes	Dép. nettes	Dép. brutes	Recettes	Dép. nettes
Objets non informatiques												
Groupe informatique	28'100		28'100	28'100		28'100	28'100		28'100	28'100		28'100
Groupe territoire & mobilité	135'502	29'702	105'800	128'384	22'584	105'800	118'452	12'652	105'800	115'606	9'806	105'800
Groupe université	49'800	14'000	35'800	48'867	13'067	35'800	40'448	4'648	35'800	41'379	5'579	35'800
Groupe santé	61'800		61'800	61'800		61'800	61'800		61'800	61'800		61'800
Groupe parc immobilier	70'588	2'088	68'500	70'360	1'860	68'500	77'750	9'250	68'500	77'098	8'598	68'500
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	345'790	45'790	300'000	337'511	37'511	300'000	326'550	26'550	300'000	323'983	23'983	300'000
TOTAL DES PRETS	113'000		113'000	115'000		115'000	126'000		126'000	166'000		166'000
TOTAL DES GARANTIES	97'000		97'000	148'000		148'000	130'000		130'000	130'000		130'000
TOTAL	555'790	45'790	510'000	600'511	37'511	563'000	582'550	26'550	556'000	619'983	23'983	596'000

7. Standardisierten Kreditanträge

- Der Investitionsbedarf ist mit standardisierten Formularen zu beantragen.

TABLE DES MATIERES

1. Présentation du projet (si nécessaire, plusieurs chapitres peuvent être consacrés à la présentation du projet).....	3
1.1 Sous-chapitre à créer si nécessaire	3
1.1.1 <i>Sous-chapitres à créer si nécessaire</i>	3
2. Mode de conduite du projet	4
3. Conséquences du projet de décret	5
3.1 Conséquences sur le budget d'investissement	5
3.2 Amortissement annuel.....	5
3.3 Charges d'intérêt.....	5
3.4 Conséquences sur l'effectif du personnel	5
3.5 Autres conséquences sur le budget de fonctionnement	5
3.6 Conséquences sur les communes	5
3.7 Conséquences sur l'environnement, le développement durable et la consommation d'énergie	6
3.8 Programme de législature (conformité, mise en œuvre, autres incidences)	6
3.9 Loi sur les subventions (application, conformité)	6
3.10 Conformité de l'application de l'article 163 Cst-VD	6
3.11 Plan directeur cantonal (conformité, mise en œuvre, autres incidences).....	6
3.12 RPT (conformité, mise en œuvre, autres incidences).....	6
3.13 Simplifications administratives	6
3.14 Récapitulation des conséquences du projet sur le budget de fonctionnement	7
4. Conclusion	8

8. Typologie der Kreditanträge

- Verschiedene Arten von Kreditanträgen
- Mit unterschiedlichen Rechtsgrundlagen im Finanzhaushaltgesetz

Intitulé de l'EMPD	
<i>Préciser ci-dessous la nature de l'objet d'investissement</i>	Cochez la case voulue
Crédit d'objet (art. 32 LFin – Directive N° 23 – Chapitre 7.1.1)	<input type="checkbox"/>
Crédit d'ouvrage (art. 32 LFin – Directive N° 23 – Chapitre 7.1.2)	<input type="checkbox"/>
Crédit-cadre (art. 33 LFin – Directive N° 23 – Chapitre 7.1.3)	<input type="checkbox"/>
Crédit d'étude supérieur à CHF 400'000 (art. 34, al. 2, LFin)	<input type="checkbox"/>
Crédit additionnel supérieur à CHF 400'000 (art. 35, al. 5, LFin)	<input type="checkbox"/>

9. Kreditanträge: internes Kontrollsystem (IKS)

- Überprüfung der Kreditanträge mittels Kontrollchecklisten :

N°	Critères de détermination	oui	non	n.a.	Contrôle SAGEFI
4	En référence à l'art. 30 LFin, l'objet relève-t-il bien du budget d'investissement ?				
8	Les données des conséquences sur le budget d'investissement sont-elles cohérentes avec celles mentionnées dans l'argumentaire de l'EMPD ?				
16	Le chapitre des conséquences sur l'effectif du personnel est-il renseigné ?				
18	Si cet EMPD contient des charges de personnel (CDD, CDI), le préavis du SPEV est-il joint à la demande ?				
26	L'avis de droit du SJL est-il joint à la demande ?				
32	S'il y a charges nouvelles, celles-ci sont-elles clairement définies et compensées ?				
45	Si cet EMPD est un crédit additionnel, est-il clairement distingué s'il s'agit d'un dépassement dû à la modification du projet ou au renchérissement ou à ces deux motifs cumulés ?				
47	Si cet EMPD contient des charges informatiques, le préavis de la DSI est-il brièvement rappelé au sein de l'EMPD ou joint en annexe ?				
48	Si cet EMPD contient des charges de locaux ou loyers, le préavis du SIPAL est-il brièvement rappelé au sein de l'EMPD ou joint en annexe ?				

10. Kreditüberwachung

Kreditüberwachung für jedes Objekt und jede Kreditmittelübertragung vier Mal pro Jahr je nach Stand des Projekts (jährliche Aktualisierung der Jahreskredite)

- Flexibilität innerhalb des genehmigten Kredits
- Trägt zur Erreichung der politischen Ziele “Entwicklung der öffentlichen Infrastruktur“ und “Wirtschaftsförderung“ bei

	Budget voté 2011	Selon TCA au 30.06.11	Variation TCA / Budget
Groupe informatique	28'100	28'546	+446
Groupe territoire et mobilité	105'800	94'447	-11'353
Groupe université	35'800	26'560	-9'240
Groupe santé et social	61'800	56'296	-5'504
Groupe parc immobilier	68'500	73'165	+4'665
Totaux	300'000	279'014	-20'986

Kreditüberwachung am Ende

- Schlussberichte an die Finanzkommission
- Rechnungsabschluss der fertigen Objekte

11. Investitionskosten

Jährliche Aufwände einer Investition von 2 Milliarden:
240 Millionen je Jahr

Aufwand für Unter-
halt und Reparaturen

3%
60 Mio.



Zinsaufwand

5%
100 Mio.



Abschreibungen

4%
80 Mio.

12. Interkantonaler Vergleich

Ziel

- Vergleich der Investitionen unter den Kantonen

Vorteile

- Ausweis der Nominalinvestitionen je Kanton
- Hervorheben gegenläufiger, konjunkturbedingter Haushaltspolitiken in Kantonen (Kantone, die sich pro-zyklisch oder anti-zyklisch verhalten)

Nachteile

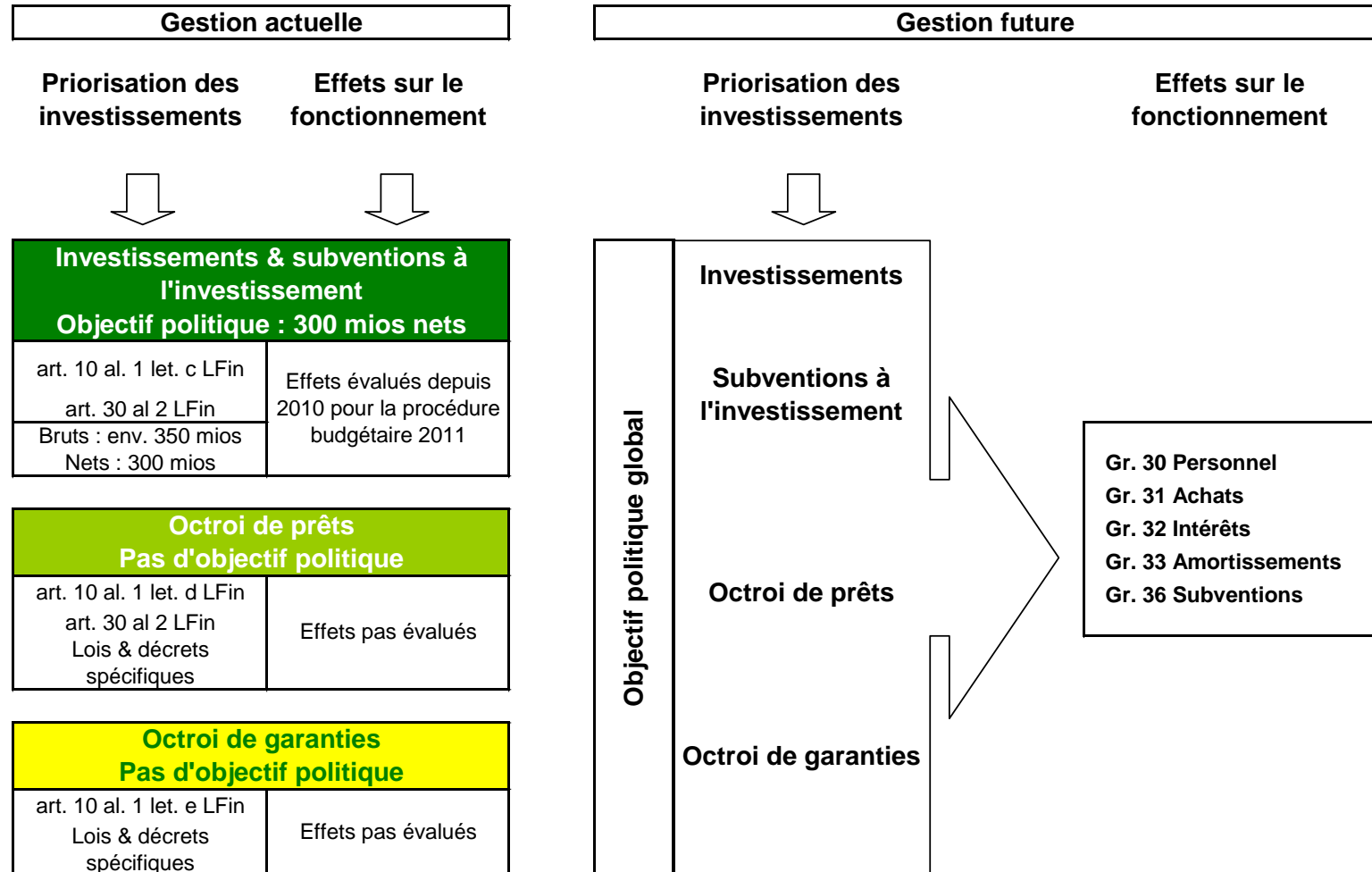
- Unterschiedliche Aufgabenteilung Kanton/Gemeinden
- Vektoren zu unterschiedlichen Finanzierungen: Direktinvestitionen vs Garantien
- Unterschiede in der Rechnungsführung
- Aktivierungsgrenze

13. Aktuelle Herausforderungen für den Staatsrat

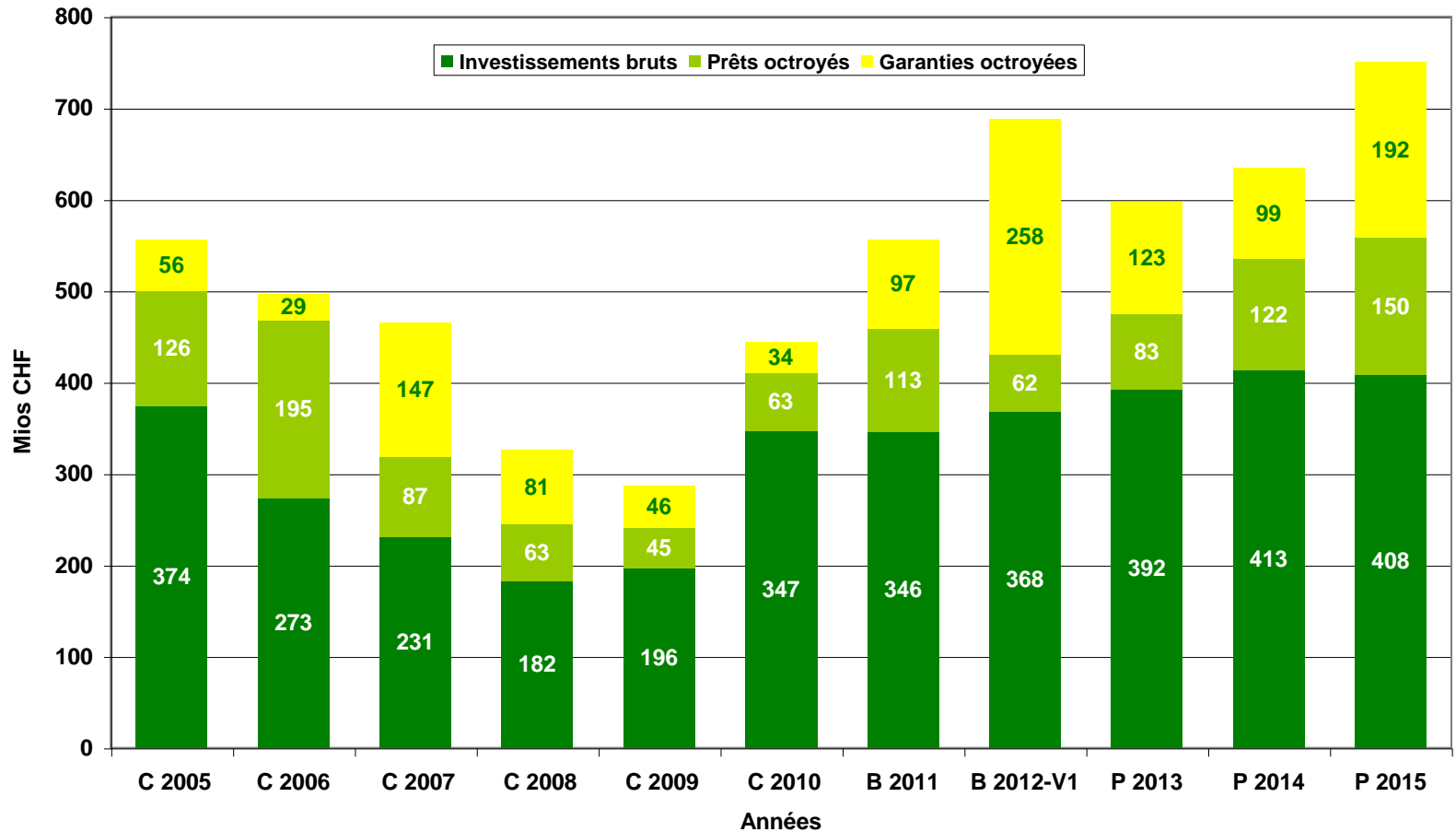
- Zahlreiche Investitionsprojekte werden dem Staatsrat vorgelegt
- Verschiedene Kreditanträge:
 - Investitionen
 - Investitionsbeiträge
 - Darlehen
 - Garantien
- Auf politischer Ebene hat eigentlich nur das Investitionsbudget (Investitionen und Investitionsbeiträge) ein quantitatives Jahresziel (CHF 300 Mio netto)
- Die Auswirkungen dieser Projekte auf den Funktionsaufwand sind separat ausgewiesen, aber eben nicht pauschal
- Folglich ist das Gesamtbild nicht ersichtlich und die Entscheidung über jedes vorgelegte Objekt wird schwieriger
- Die Auswirkungen auf die Finanzplanung der Betriebsrechnung werden nicht geprüft

14. Planer heute und in Zukunft

Elaboration du budget & du plan d'investissement



15. Entwicklung der Investitionen des Kantons Waadt



- Darlehen und Garantien für Investitionen wurden im Laufe der Jahre immer wichtiger.
- Für die Priorisierung empfiehlt es sich von nun an, eine globale Überprüfung der Investitionen und ihrer Wirkung auf die Betriebsrechnung vorzunehmen.

16. Fazit

- Die letzten Jahren hat der Kanton Waadt 3 verschiedene Situationen erlebt:
 - « Normale » Perioden, in denen der Kanton etwas mehr als CHF 500 Mio investiert hat (2005, 2011)
 - Eine Periode von Unterinvestitionen, die die Entwicklung des Kantons bestraft, aber die die öffentlichen Finanzen schont (2006 – 2009)
 - Eine Aussicht der „Überhitzung“, die unter Kontrolle gebracht werden muss (2012 – 2015)
- Der Übergang von einer restriktiven Ansatz zu einer Phase der Expansion zeigt die starke Trägheit des Bereichs. Zwei Jahre waren nötig von der Entscheidung wieder zu investieren (Herbst 2008) bis zum Erreichen des Finanzziels (Rechnung 2010)
- In der Legislatur 2012 - 2017 müssen die Investitionen als Ganzes berücksichtigt werden (inkl. Darlehen und Garantien)
- Es braucht eine bessere Integration zwischen Investitionen und Betriebsaufwand
- Die Planungstätigkeiten und die Wahl der Priorisierungskriterien sollten flexibel gehandhabt und den Bedingungen angepasst werden