

COMPTES 2023 DE L'ÉTAT DE NEUCHÂTEL

CONFÉRENCE DE PRESSE

29 avril 2024, Château de Neuchâtel

Conseil d'État

Ordre du jour

- 1. Introduction**
Alain Ribaux, président du Conseil d'État
- 2. Vue d'ensemble**
Crystel Graf, cheffe du Département de la formation, des finances et de la digitalisation
- 3. Compte de résultats 2023**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 4. Compte des investissements 2023**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 5. Endettement**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 6. Bilan et annexes aux comptes**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 7. Conclusion**
Crystel Graf, cheffe du Département de la formation, des finances et de la digitalisation

1. Introduction

Alain Ribaux
Président du Conseil d'État

Comptes 2023 marqués par un contexte économique favorable

► Contexte

- Haute conjoncture et baisse du taux de chômage ;
- Inflation ;
- Crise migratoire et énergétique ;
- Tempête du 24 juillet 2023.

► Comptes 2023

- Compte de résultats bénéficiaire (excédent de revenus de 1,7 million de francs) mais hausse de l'endettement de 24,3 millions ;
- Plusieurs détériorations du compte de résultats compensées par des recettes fiscales en augmentation ;
- Charges de fonctionnement de l'État maîtrisées, augmentation des charges de transfert et attribution de 54,2 millions à la réserve de lissage des recettes fiscales ;
- Investissements nets (86,2 millions) supérieurs au minimum imposé par la loi ;
- Degré d'autofinancement de 55,27% insuffisant.

2. Vue d'ensemble

Crystel Graf

Cheffe du Département de la formation, des finances et de la digitalisation

Comptes 2023: chiffres clés

CHF +1.7 million

Compte de résultats
(bénéfice)

CHF +6.4 millions
l'année précédente

CHF 86.2 millions

Investissements nets

CHF 59.3 millions
l'année précédente

EPT 2'493

Effectif en équivalents
plein temps au 31.12

2'453 EPT
l'année précédente

CHF 368.1 millions

Capital propre

CHF 345.4 millions
l'année précédente

CHF 1.8 milliard

Dettes (au sens étroit)

CHF 1.7 milliard
l'année précédente

CHF 1.2 milliard

Engagements hors bilan

CHF 1.4 milliard
l'année précédente

CHF +8.5 millions

Incidence des crises et de
la tempête sur le compte
de résultats

CHF +47.3 millions
l'année précédente

CHF 0

Part au bénéfice de la
BNS

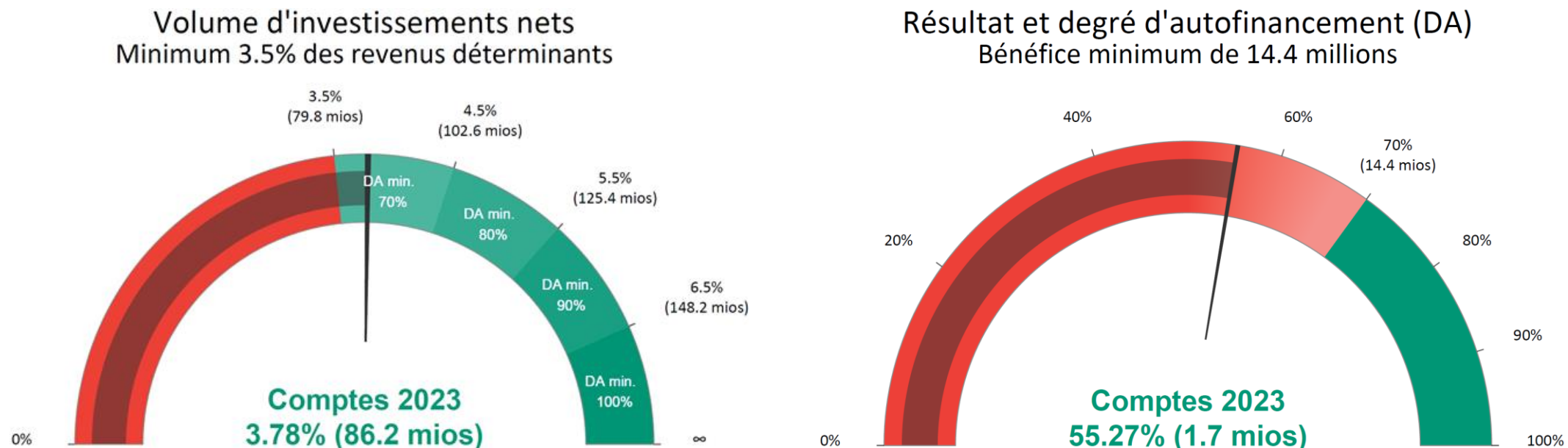
CHF 81.6 millions
l'année précédente

CHF 1'167 millions

Revenus fiscaux

CHF 1'081 millions
l'année précédente

Critères du frein à l'endettement partiellement respectés

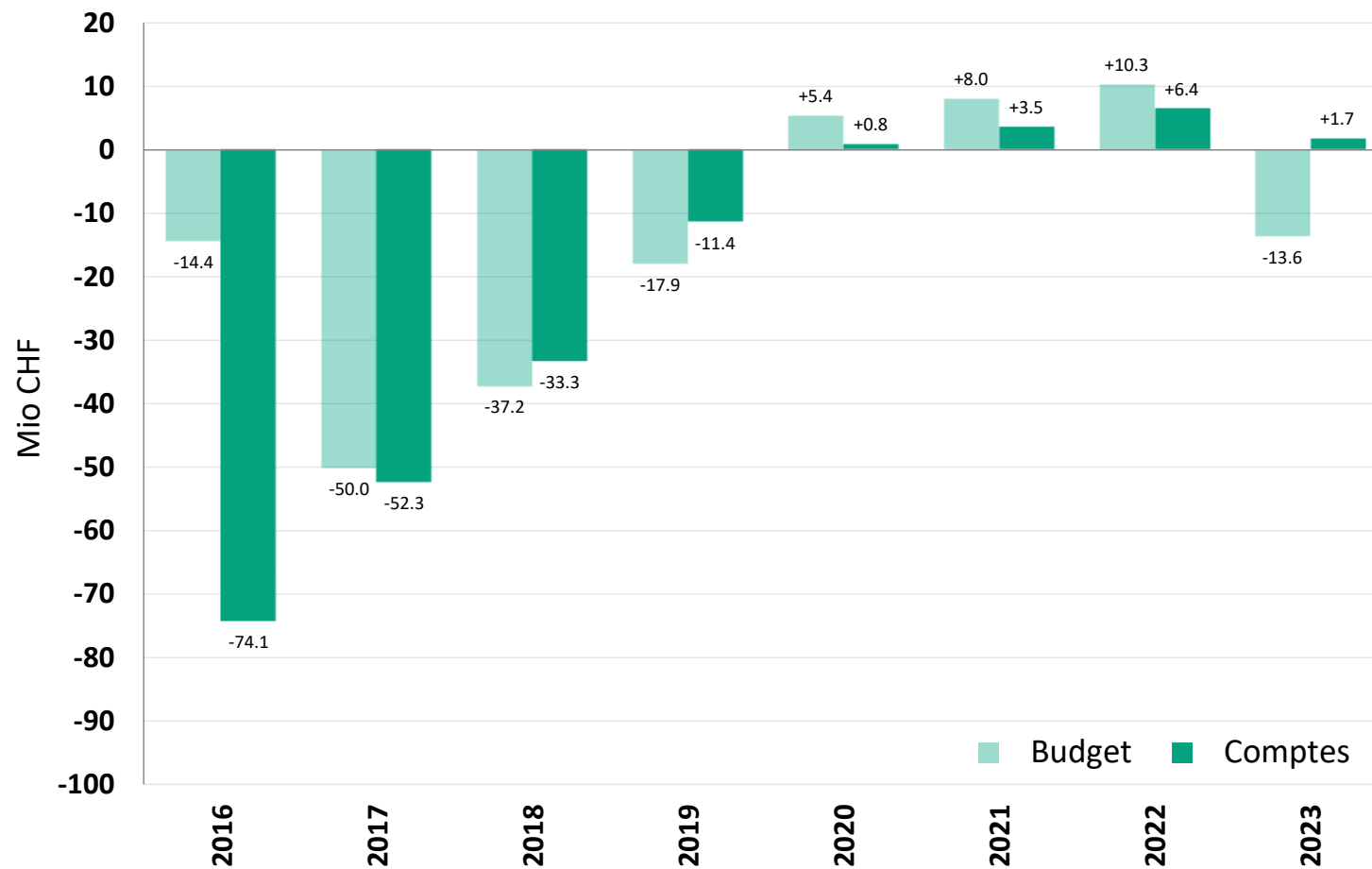


- ▶ Des investissements nets déterminants de 79,8 millions représentent la limite minimum pour le respect du premier critère. Ces derniers atteignent finalement 86,2 millions dans les comptes 2023.
- ▶ Un excédent de revenus de 14,4 millions (dont 5,3 millions pour l'amortissement du découvert) représente la limite minimum pour le respect du second critère. Avec un bénéfice de 1,7 million, ce critère n'est pas respecté.

3. Compte de résultats 2023

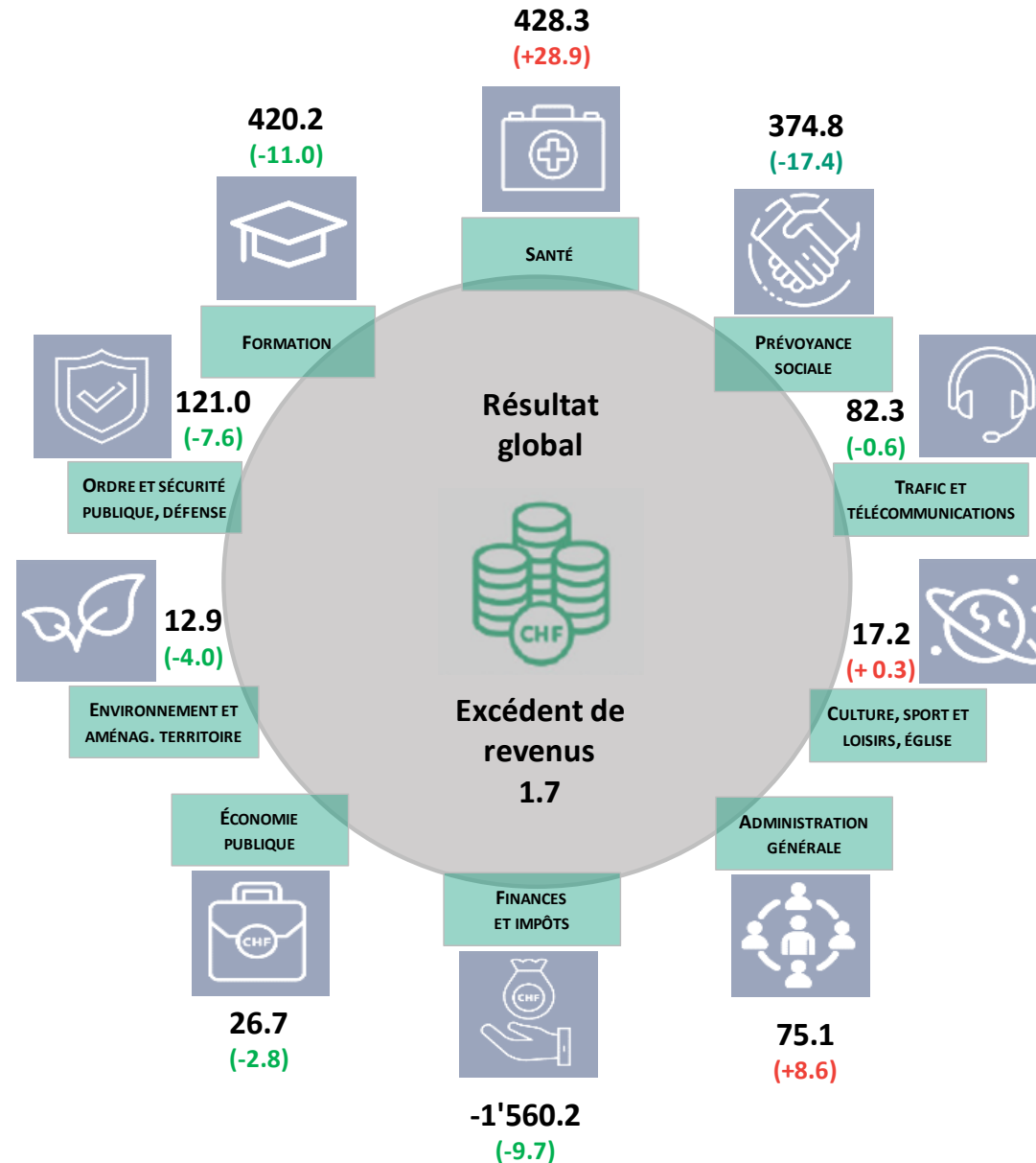
Patrick Aubry
Chef du service financier

Évolution du compte de résultats



Compte de résultats 2023

(charges nettes et variations par rapport au budget, en millions de francs)



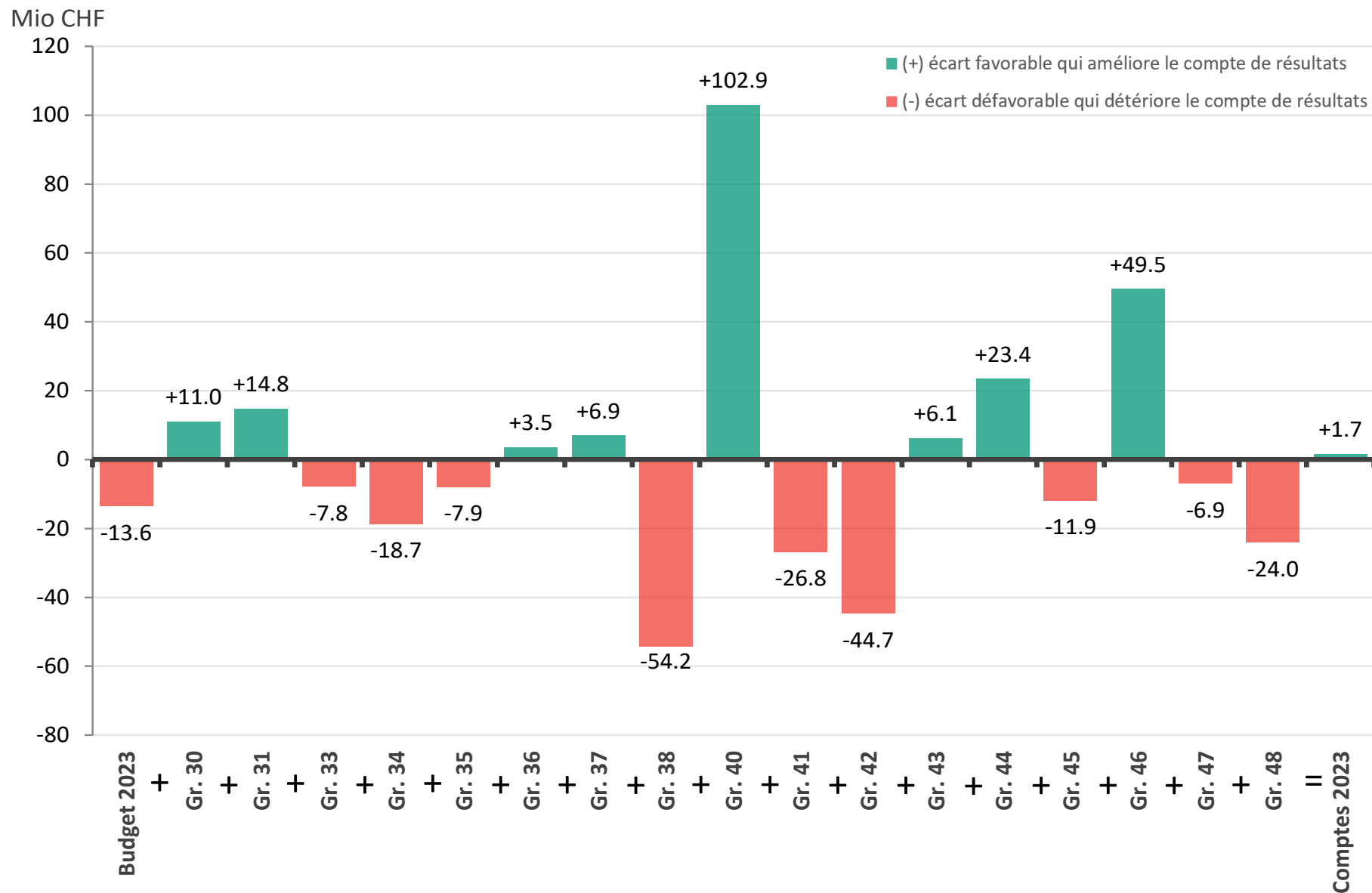
Vue d'ensemble

Trois niveaux de résultats selon MCH2

Compte de résultats détaillé Mio CHF	Comptes 2023	Budget 2023	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2022
Revenus d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'340.5	2'272.3	+68.2	2'278.6
Charges d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'365.7	2'386.3	-20.6	2'305.5
I - Résultat d'exploitation	-25.2	-114.0	+88.7	-27.0
44 - Revenus financiers	89.3	65.9	+23.4	69.1
34 - Charges financières	38.7	20.0	+18.7	23.0
Résultat financier	50.6	45.9	+4.8	46.1
II - Résultat opérationnel	25.4	-68.1	+93.5	19.1
48 - Revenus extraordinaires	30.5	54.5	-24.0	24.3
38 - Charges extraordinaires	54.2	0.0	+54.2	37.0
Résultat extraordinaire	-23.7	54.5	-78.2	-12.7
III - Résultat total	1.7	-13.6	+15.3	6.4

Écarts comptes 2023 – budget 2023

Détail par groupe de charges et de revenus



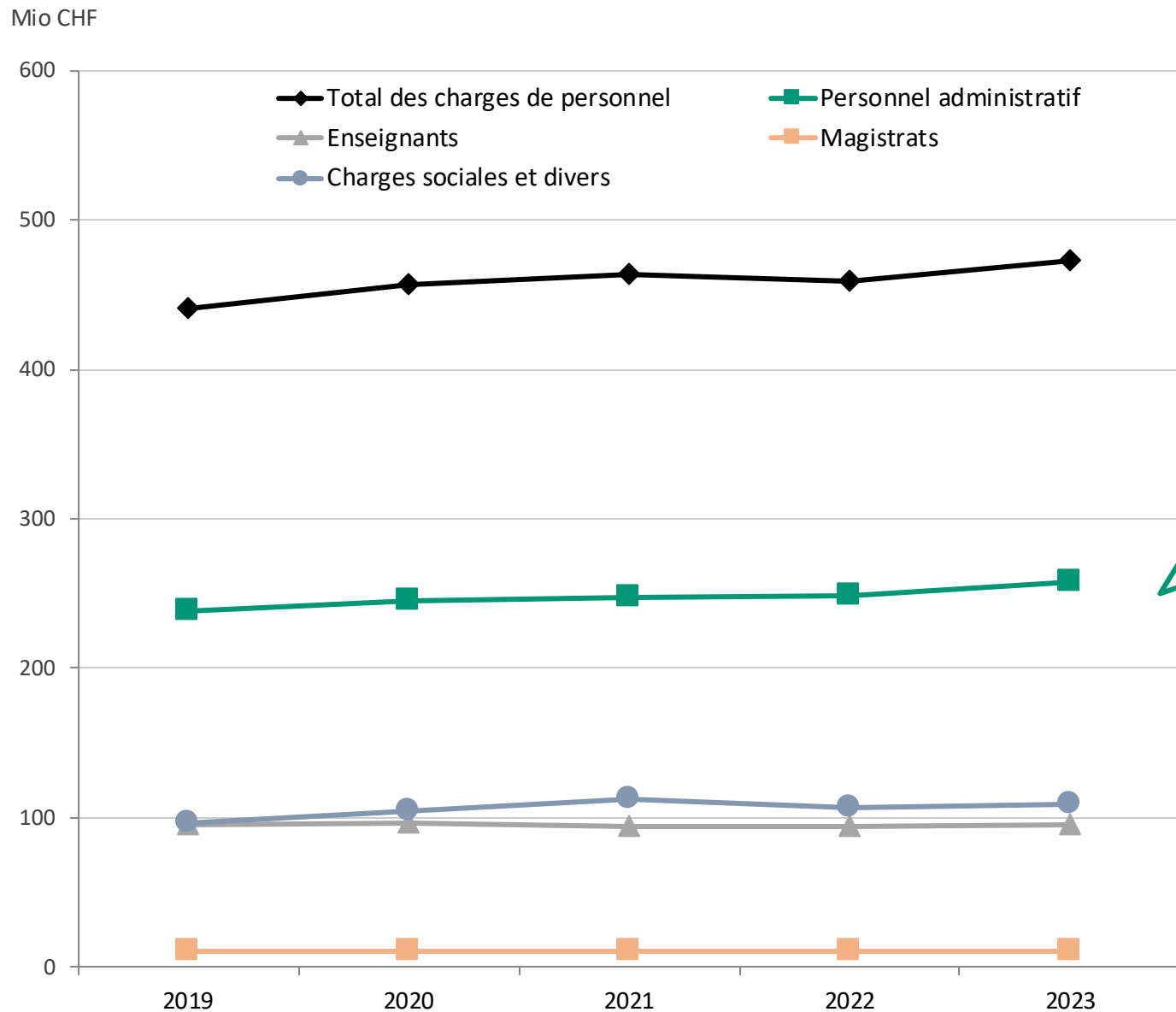
Écarts comptes 2023 – comptes 2022

Détail par groupe de charges et de revenus

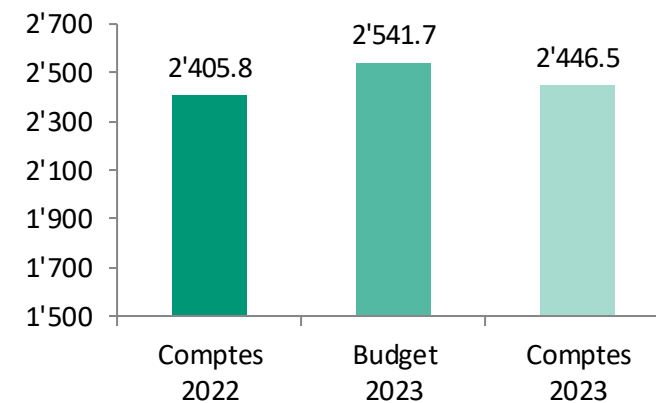
Mio CHF



Évolution des charges de personnel



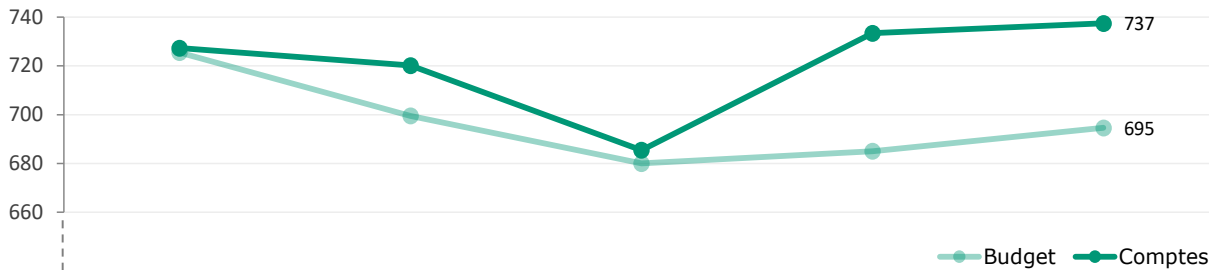
Effectif personnel administratif (EPT)



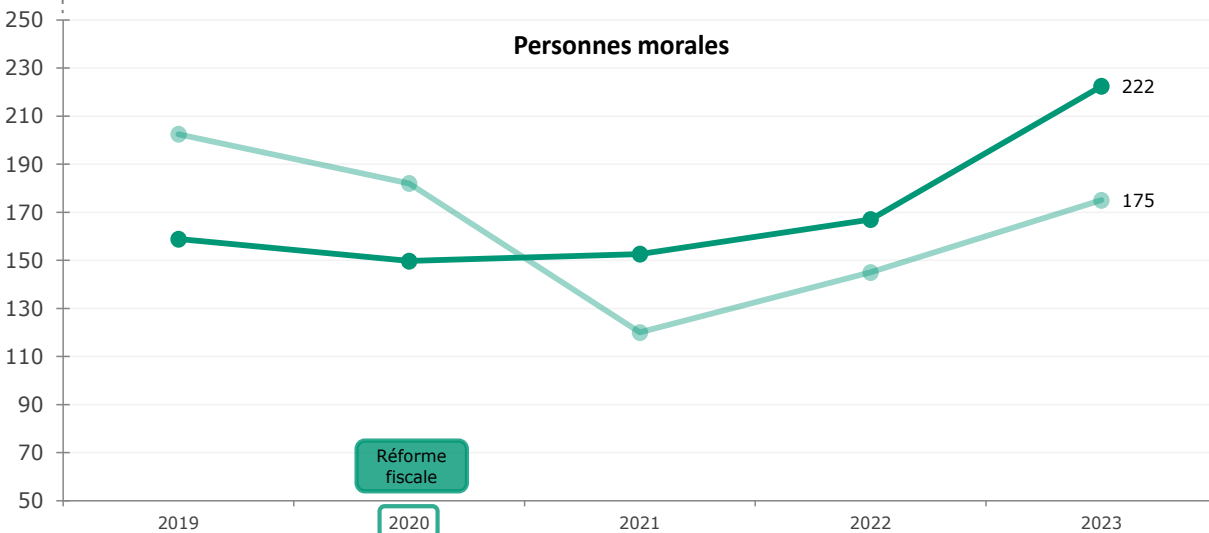
Évolution des recettes fiscales

Évolution revenus personnes physiques et morales de 2019 à 2023

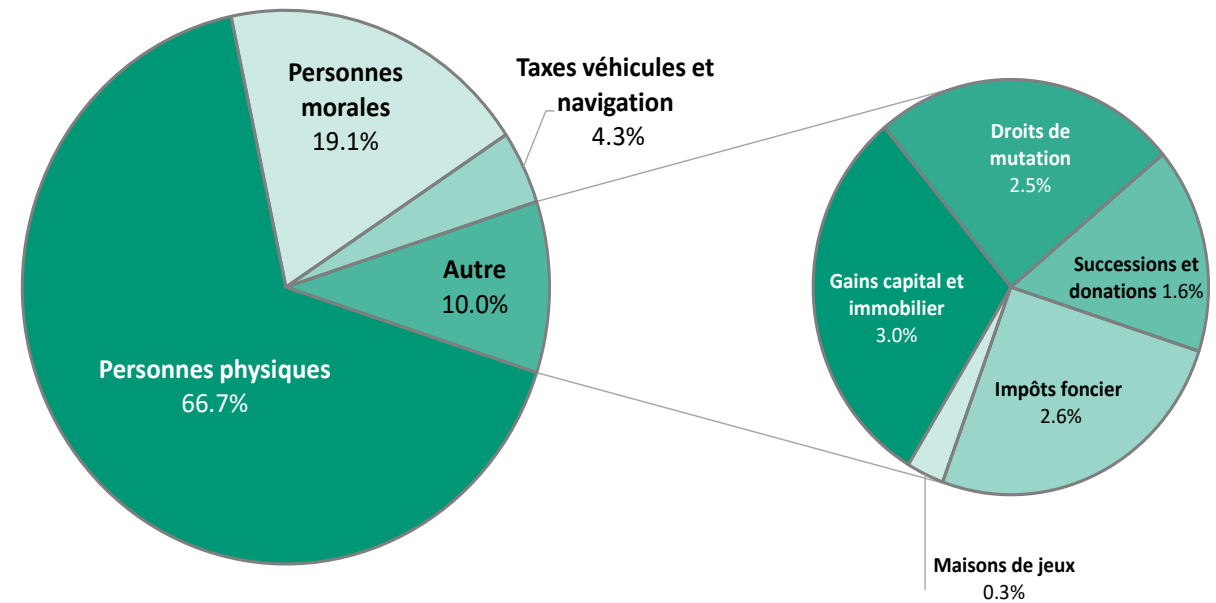
Personnes physiques
(sans impôts à la source ni frontaliers)



Personnes morales



Comptes 2023: Répartition des revenus fiscaux (1'167,4 millions de francs)



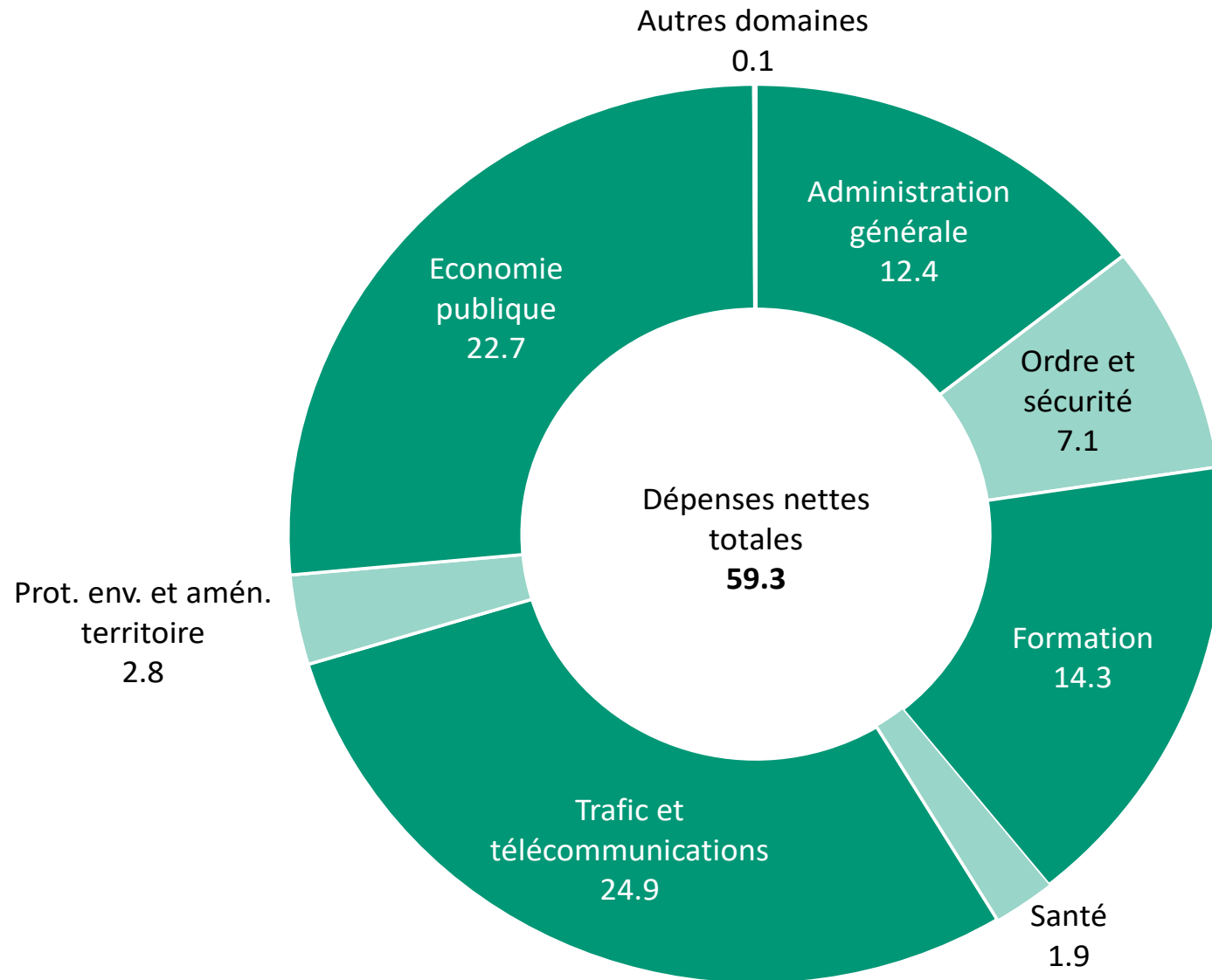
4. Compte des investissements 2023

Patrick Aubry
Chef du service financier

Investissements en augmentation

- ▶ Investissements nets de 86,2 millions, en nette augmentation (+26,8 millions) par rapport à 2022 ;
- ▶ Plusieurs projets freinés ou reportés ;
- ▶ L'achat du BAP et des prêts de politique régional, non budgétés, permettent de respecter un volume minimum des investissements conforme au frein à l'endettement ;
- ▶ Autofinancement insuffisant.

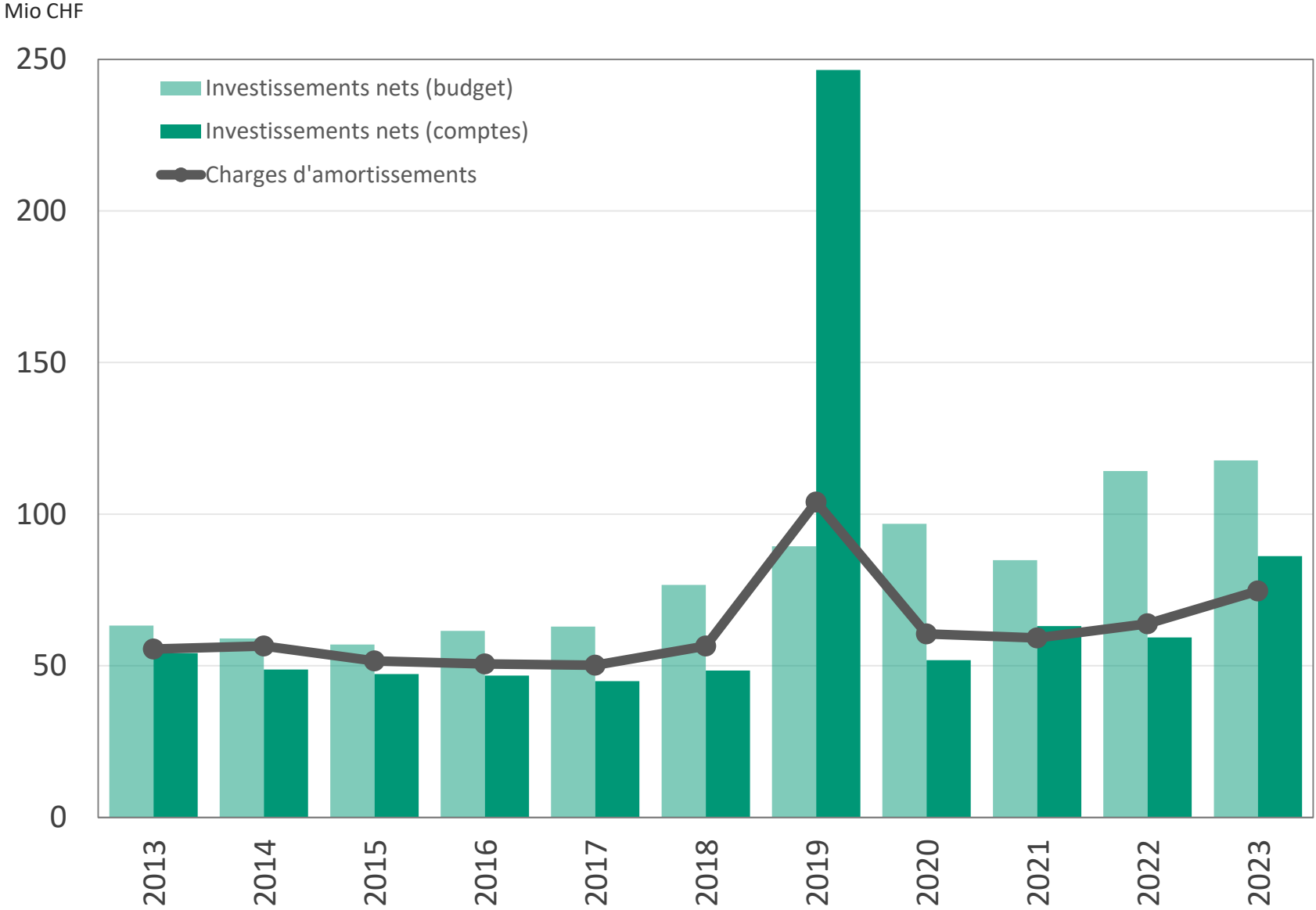
Dépenses nettes d'investissement par domaine fonctionnel (en millions de francs)



Autres domaines:

- Cultures, sports et loisirs, église: +0.6
- Prévoyance sociale: -0.5

Évolution des dépenses nettes d'investissements



5. Endettement

Patrick Aubry
Chef du service financier

Tableau de flux de trésorerie

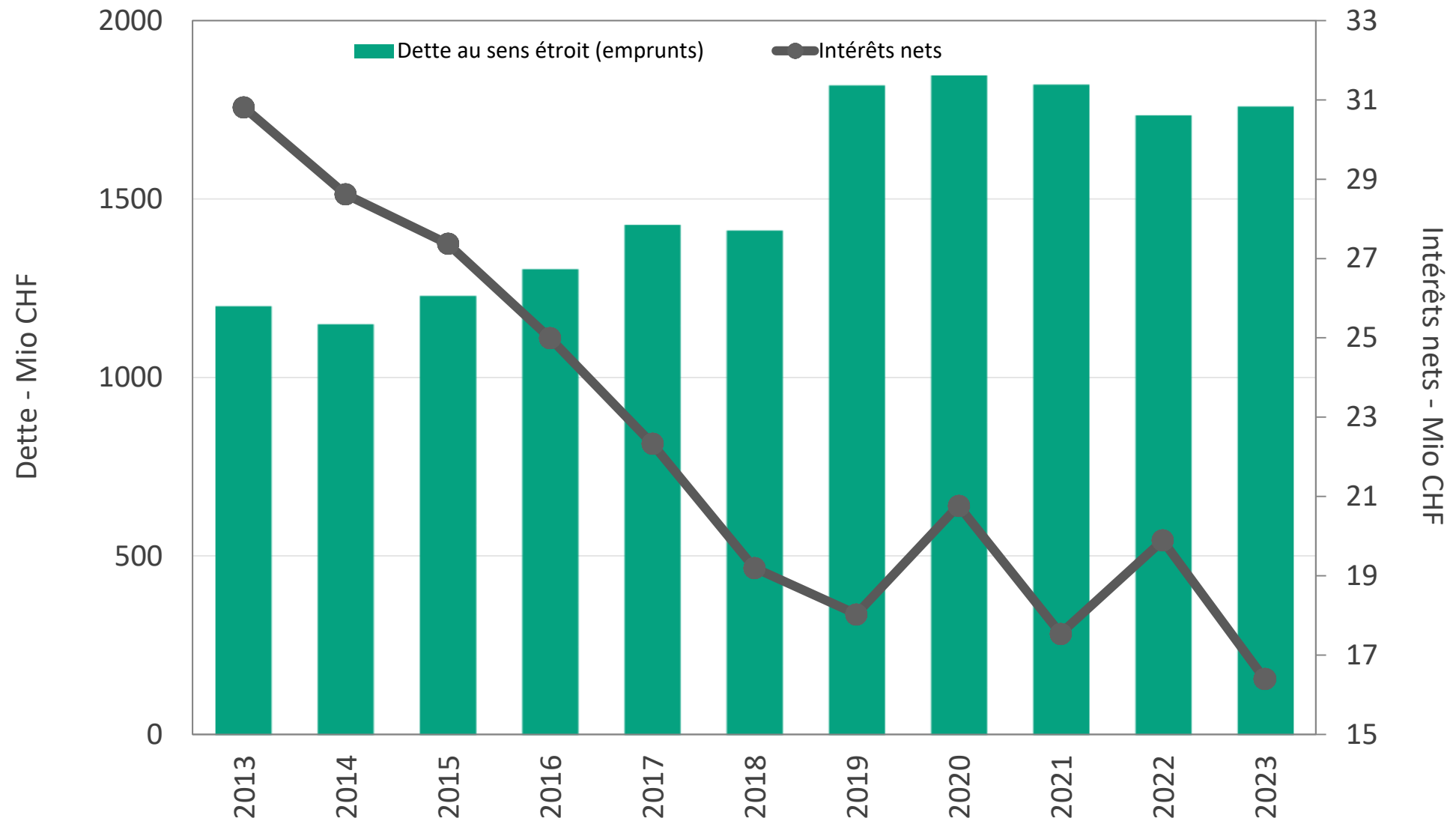
Présentation simplifiée

Tableau de flux de trésorerie Mio CHF	Comptes 2023	Comptes 2022
Disponibilités et placements à court terme au 1^{er} janvier	205.0	108.2
FTE - Flux provenant de l'activité d'exploitation	-32.6	282.9
FTI - Flux provenant de l'activité d'investissements dans le patrimoine administratif	-85.4	-53.4
FTP - Flux provenant de l'activité de placement dans le patrimoine financier	1.0	-44.4
FTF - Flux provenant de l'activité de financement	12.6	-88.2
Total variation des liquidités	-104.5	96.8
Disponibilités et placements à court terme au 31 décembre	100.5	205.0

Remarque

États des emprunts au 31.12.2023 (*dette au sens étroit*): 1,8 milliard, soit une augmentation de CHF 24,3 millions par rapport à 2022.

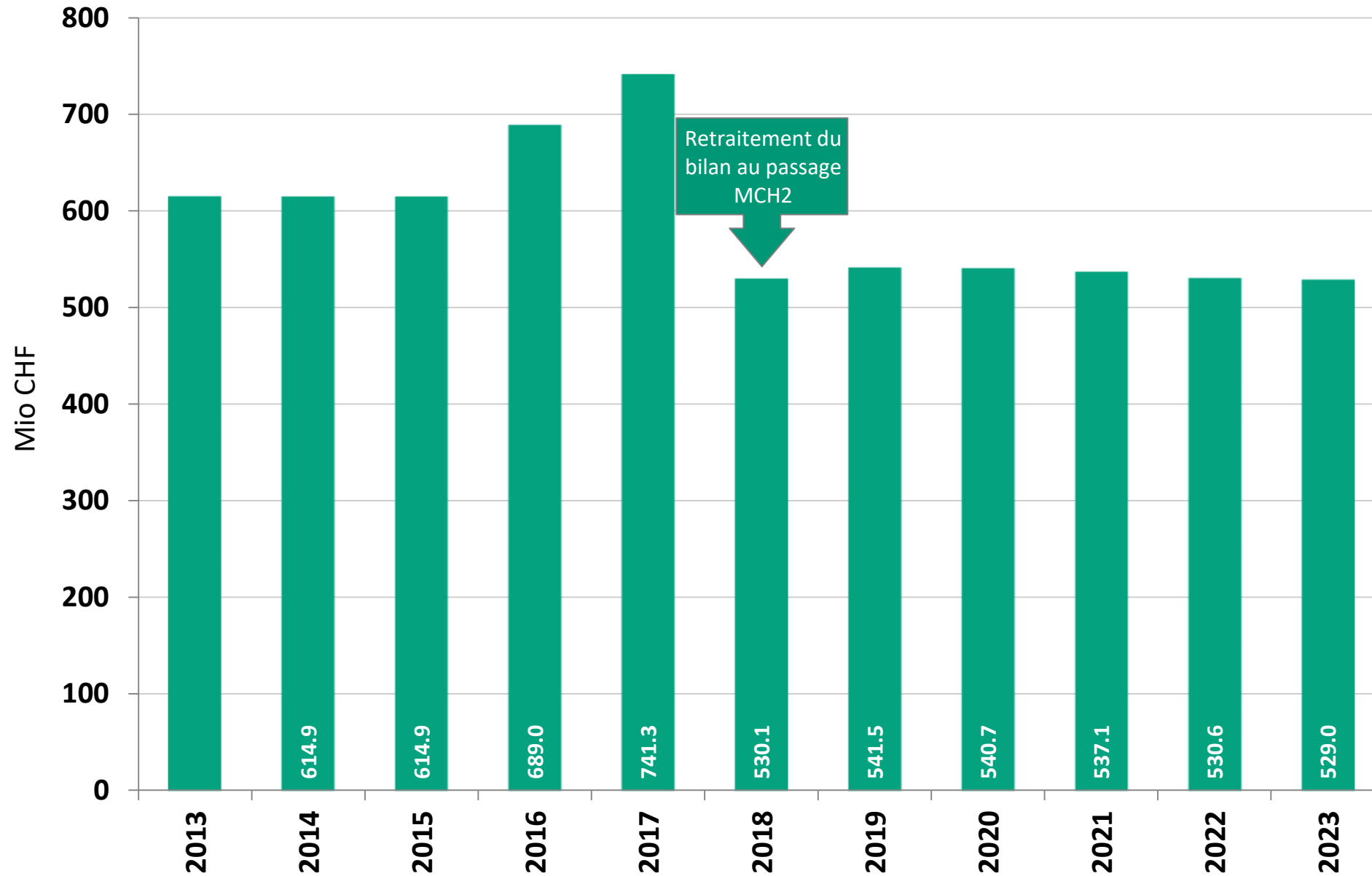
Évolution de la dette et des charges nettes d'intérêts



6. Bilan et annexes aux comptes

Patrick Aubry
Chef du service financier

Évolution du découvert



Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan

Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan Mio CHF	31.12.2023	31.12.2022
Participations du PA et PF	393.0	405.1
Prêts du PA	166.5	134.6
Cautions et engagements hors bilan ¹⁾	1205.4	1415.2

¹⁾ Dont CHF 1131,1 millions (1333,2 millions en 2022) en lien avec la caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN)

7. Conclusion

Crystel Graf

Cheffe du Département de la formation, des finances
et de la digitalisation

Comptes 2023 solides et satisfaisants

- ▶ Résultat bénéficiaire, sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et à la réserve de lissage des recettes fiscales ;
- ▶ Hausse de l'endettement de 24,3 millions
- ▶ Importante attribution à la réserve de lissage des recettes fiscales (54,2 millions de francs) ;
- ▶ Recettes fiscales en progression et charges de fonctionnement de l'État sous contrôle grâce à la bonne conjoncture et à la baisse du chômage, augmentation des charges de transfert ;
- ▶ Augmentation des investissements ;
- ▶ Les dynamiques engagées ces dernières années portent leurs fruits.

Défis exigeants à relever

- ▶ Les projections financières 2025-2028 présentent des déficits qui ne pourront être comblés par la seule évolution des recettes ;
- ▶ Dépendance à l'égard de certains revenus sur lesquels l'État n'a aucune influence (RPT, BNS) ;
- ▶ Enjeux majeurs : vieillissement de la population, hausse des dépenses de santé et des transports publics, digitalisation, climat, modernisation des infrastructures ;
- ▶ Les dépenses nouvelles doivent être limitées, sous peine de voir la structure financière à nouveau plonger dans des déficits structurels ;
- ▶ Nécessité de consolider la situation financière de l'État afin de conserver une marge de manœuvre en cas de retournement conjoncturel ou de crise grave et durable.



Nous vous remercions
de votre attention

Place aux échanges !

