

Etat de Neuchâtel

Statistique financière en bref : comptes 2012

	Données et indicateurs	Comptes 2010	Comptes 2011	Comptes 2012	Notation (situation et tendance)		Commentaires
DONNÉES FINANCIÈRES	Résultat du compte de fonctionnement	Déficit 21,35 mios	Bénéfice 2,97 mios	Bénéfice 0,10			Le bénéfice de 96'000 francs traduit une situation d'équilibre, comme en 2011. Il s'agit du cinquième excédent de revenus sur ces sept dernières années. Les écritures de bouclage (dissolution et création de provisions, attributions supplémentaires aux fonds) péjorent le résultat de 13 mios. Le budget 2012 présentait un déficit de 17,3 mios.
	Investissements nets	52,03 mios	76,58 mios	58,10 mios			Les investissements nets sont inférieurs au budget (60,5 mios) mais bien moins élevés que ceux de l'année dernière (-24%). Comme en 2010, le niveau d'investissement est insuffisant pour assurer de manière adéquate l'entretien, le renouvellement et la modernisation du patrimoine cantonal.
	Solde de financement	Excédent 24,63 mios	Insuffisance 31,93 mios	Excédent 19,70 mios			L'exc. de financement s'explique par la situation équilibrée du compte de fonctionnement, par des inv. nets peu élevés et par un solde relatif aux mouvements avec les financements spéciaux de 13,3 mios de charges nettes. Il s'agit du sixième exc. de financement sur les sept dernières années. Malgré l'exc. de financement, la dette augmente (voir ci-dessous).
	Recettes fiscales personnes physiques	703,98 mios	707,45 mios	733,60 mios	--		Les recettes sont supérieures au budget 2012 (728 mios) et plus élevées que l'année dernière (+3,7%). Cette progression est réjouissante avant la baisse probable, dès 2013, découlant de la réforme de la fiscalité. Les montants ne prennent pas en considération l'impôt à la source ni l'impôt sur les travailleurs frontaliers, respectivement de 31,9 et 9,8 mios en 2012.
	Recettes fiscales personnes morales	129,42 mios	142,03 mios	173,61 mios	--		Les recettes sont supérieures au budget 2012 (154 mios) et aux comptes 2011 (+22,2%). Elles n'ont jamais été aussi élevées et augmentent même de plus de 60% par rapport à 2009 (107,5 mios). La conjoncture et la réforme de la fiscalité des personnes morales décidée en 2010 explique principalement cette croissance.
	Dette (sens large)	1'462,37 mios	1'392,91 mios	1'532,18 mios			Malgré un excédent de financement en 2012, l'augmentation de la dette par rapport au dernier exercice (+10%) était prévisible car la situation de trésorerie indiquait qu'un emprunt serait rapidement nécessaire vu les remboursements consentis en 2011 et pour lesquels le renouvellement avait été différé à début 2012.
	Découvert	381,28 mios	378,32 mios	378,22 mios			Le découvert au bilan est quasi le même que l'année dernière du fait de la situation équilibrée relative au compte de fonctionnement. Il représente 20,7% du total du bilan, ce qui est considérablement élevé (voir remarque ci-dessous concernant les fonds).
	Fortune des fonds	93,09 mios	91,30 mios	94,46 mios	--	--	La fortune des fonds apparaît au passif du bilan en tant qu'engagement de l'Etat envers les financements spéciaux. L'utilisation de ces moyens est limitée par des lois. Le montant de la fortune des fonds permet de nuancer quelque peu l'importance du découvert.
INDICATEURS FINANCIERS	Degré d'autofinancement	109,0%	99,9%	111,1%			Le degré d'autofinancement 2012 respecte la limite du frein à l'endettement (70%) et dépasse même la barre des 100%. Ce bon résultat conjugué à la fois un équilibre du compte de fonctionnement ainsi que des investissements nets et des amortissements du patrimoine administratif peu élevés.
	Degré de couverture des revenus déterminants	-1,2%	0,2%	0,0%			Du fait de la situation équilibrée, le bénéfice 2012 ne représente quasi rien par rapport au total des revenus dét. (sans subv. à redistribuer et imputations internes). Une valeur négative traduit une situation déficitaire. Dans un tel cas, la limite imposée par le frein à l'endettement veut que l'exc. de charges ne dépasse pas 2% des revenus dét.
	Poids des intérêts passifs	4,4%	3,9%	3,5%			Les intérêts passifs 2012 s'élèvent à 33,25 mios. Ils représentent donc 3,5% des recettes fiscales directes (y compris impôts à la source et travailleurs frontaliers). Cela traduit une situation tout à fait supportable. Cet indicateur était bien plus élevé au cours de la période 1993-2004 (dette et taux d'intérêts élevés).
	Effort d'investissement	3,1%	4,4%	3,2%			Conformément à la diminution des dépenses d'investissements nets par rapport aux comptes précédents, l'indicateur qui compare celles-ci aux dépenses courantes est également en baisse.
	Dette par habitant (sens large)	8'501 fr.	8'051 fr.	8'783 fr.			L'augmentation de la dette découle sur une hausse de ce ratio et par conséquent sur une péjoration de la situation. La dette par habitant est bien plus élevée à Neuchâtel que dans les autres cantons. Selon les données les plus récentes de l'AFF, la moyenne 2010 des cantons suisses est de 6'700 francs par habitant. et la médiane de 4'375 francs par habitant.

Notation (situation et appréciation de l'évolution) :

- Situation 2012 qualifiée de bonne
- Situation 2012 qualifiée de moyenne
- Situation 2012 qualifiée de mauvaise

- Amélioration de la situation par rapport à 2011
- Situation stable par rapport à 2011
- Détérioration de la situation par rapport à 2011