

Comptes 2013 de l'Etat de Neuchâtel

Conférence de presse du mercredi 19 février 2013,
Le Château, salle Marie-de-Savoie

Déroulement de la séance d'information

1. Appréciation générale

2. Résultats détaillés des comptes 2013

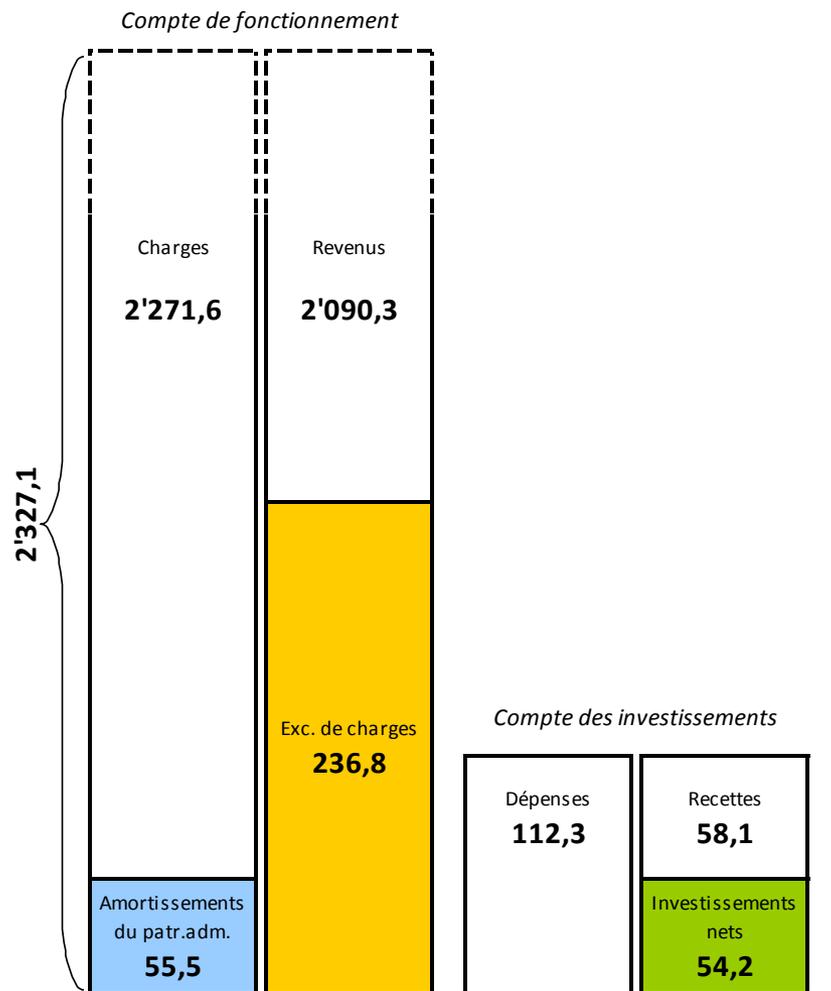
- Compte de fonctionnement
- Compte des investissements
- Compte de financement

3. Conclusion

Appréciation générale

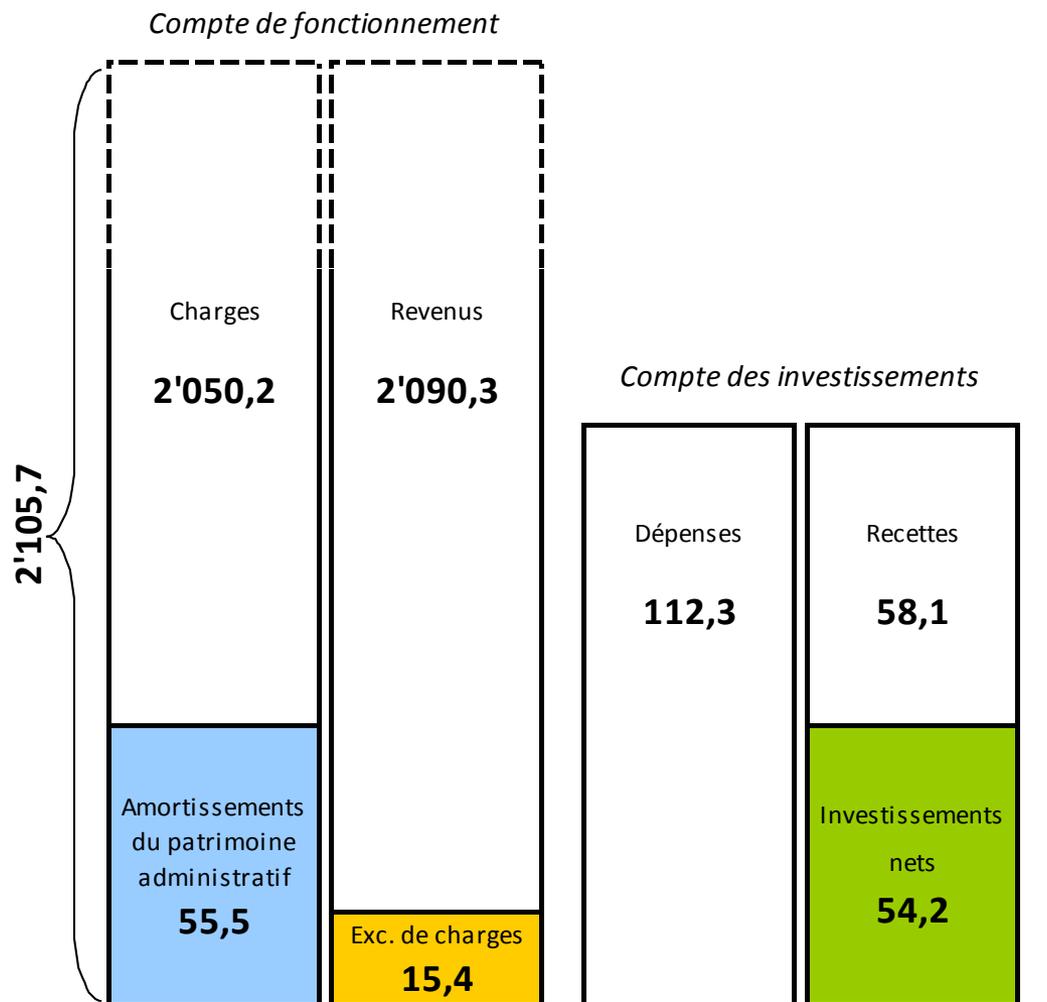
Résultat d'ensemble

(en millions de francs)



Résultat d'ensemble

(sans provisions prévoyance.ne -> calcul frein)



Frein à l'endettement

(calcul sans provisions prévoyance.ne)

Critère n° 1 : degré d'autofinancement (DA)

$$DA = \frac{\text{Amort. patr. adm.} - \text{Exc. de charges}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{55,5 \text{ mios} - 15,4 \text{ mios}}{54,2 \text{ mios}} \times 100 = \underline{\underline{74,1\%}}$$

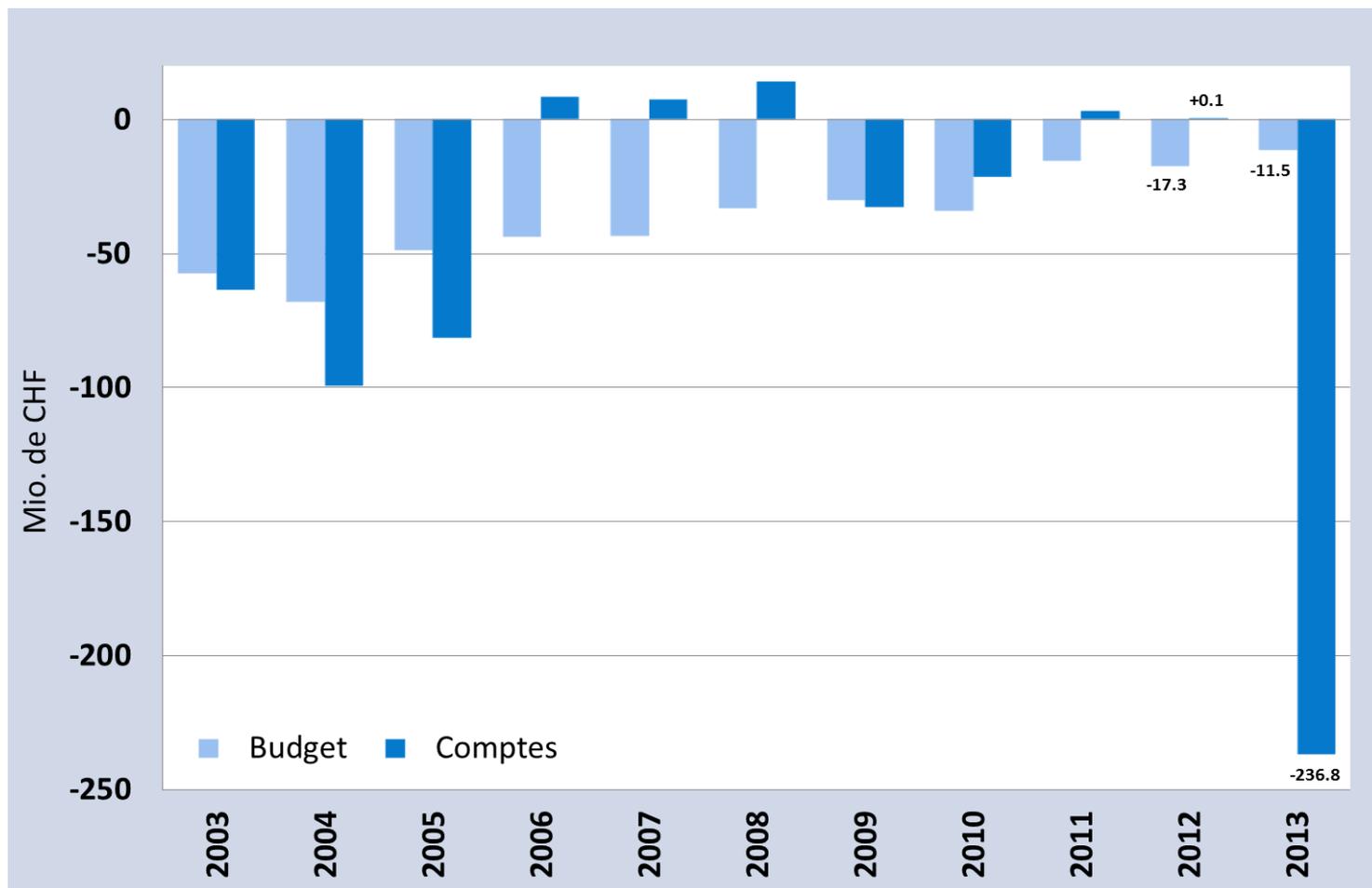
Limite : le degré d'autofinancement doit atteindre au minimum **70%**.

Critère n° 2 : degré de couverture des revenus déterminants (DCRD)

$$DCRD = \frac{\text{Excédent de charges}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{15,4 \text{ mios}}{1'946,0 \text{ mios}} \times 100 = \underline{\underline{0,8\%}}$$

Limite : en cas d'excédent de charges celui-ci ne doit pas excéder **2%** des revenus déterminants.

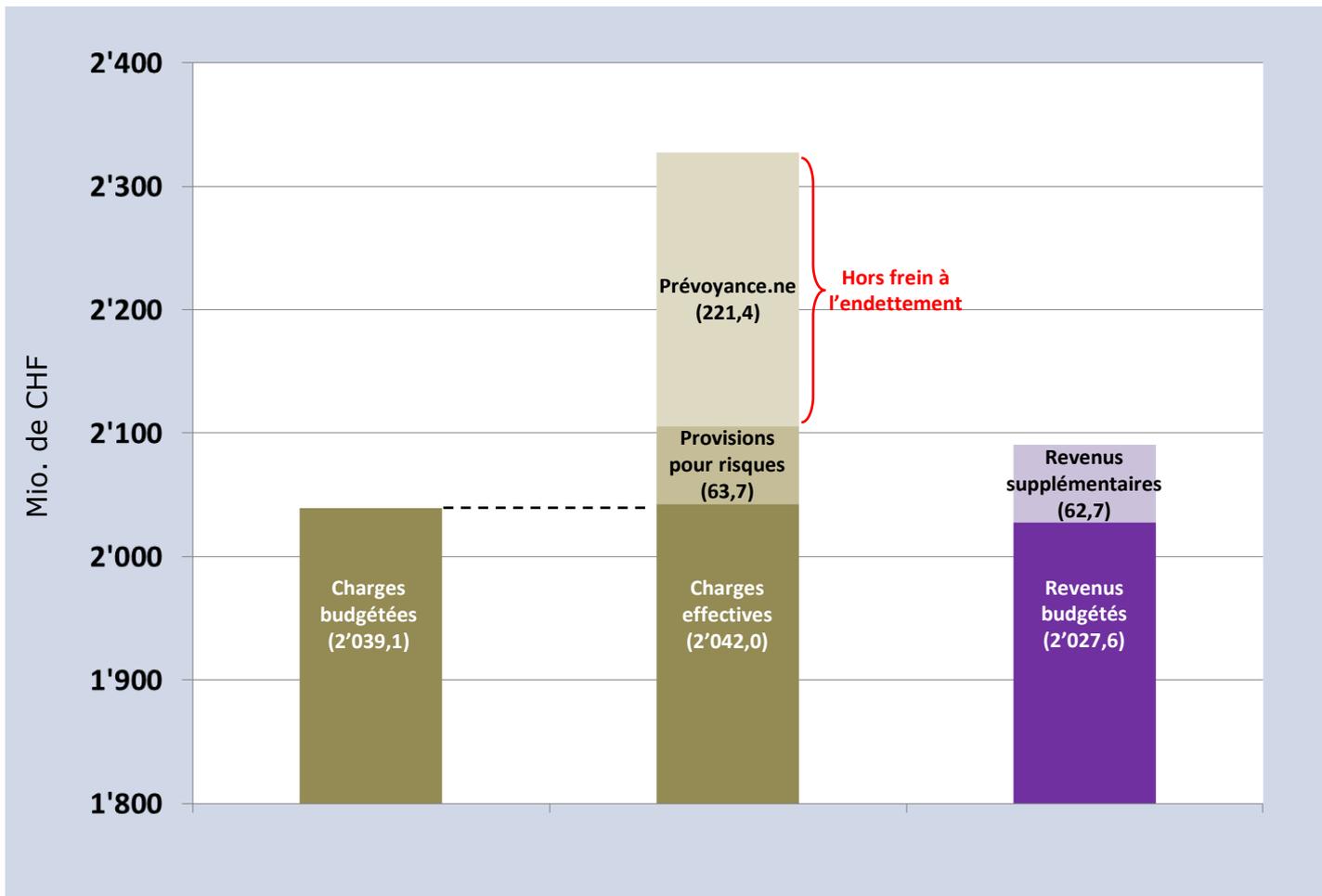
Compte de fonctionnement 2013 en perspective



Écarts comptes – budget

Compte de fonctionnement <i>En millions de francs</i>	Comptes 2013	Budget 2013	Écart (en mios)	Écart (en %)
Charges sans les provisions	2'042,0	2'039,1	+2,9	+0,1
- Provisions prévoyance.ne	221,4	0,0	+221,4	--
- Constitution autres provisions	63,7	0,0	+63,7	--
Charges totales	2'327,1	2'039,1	+288,0	+14,1
Revenus totaux	2'090,3	2'027,6	+62,7	+3,1
Excédent de charges	236,8	11,5	+225,6	--

Analyse du résultat en regard des écarts entre les charges et les revenus



Résultats détaillés : Compte de fonctionnement

Écarts comptes – budget

Charges par nature

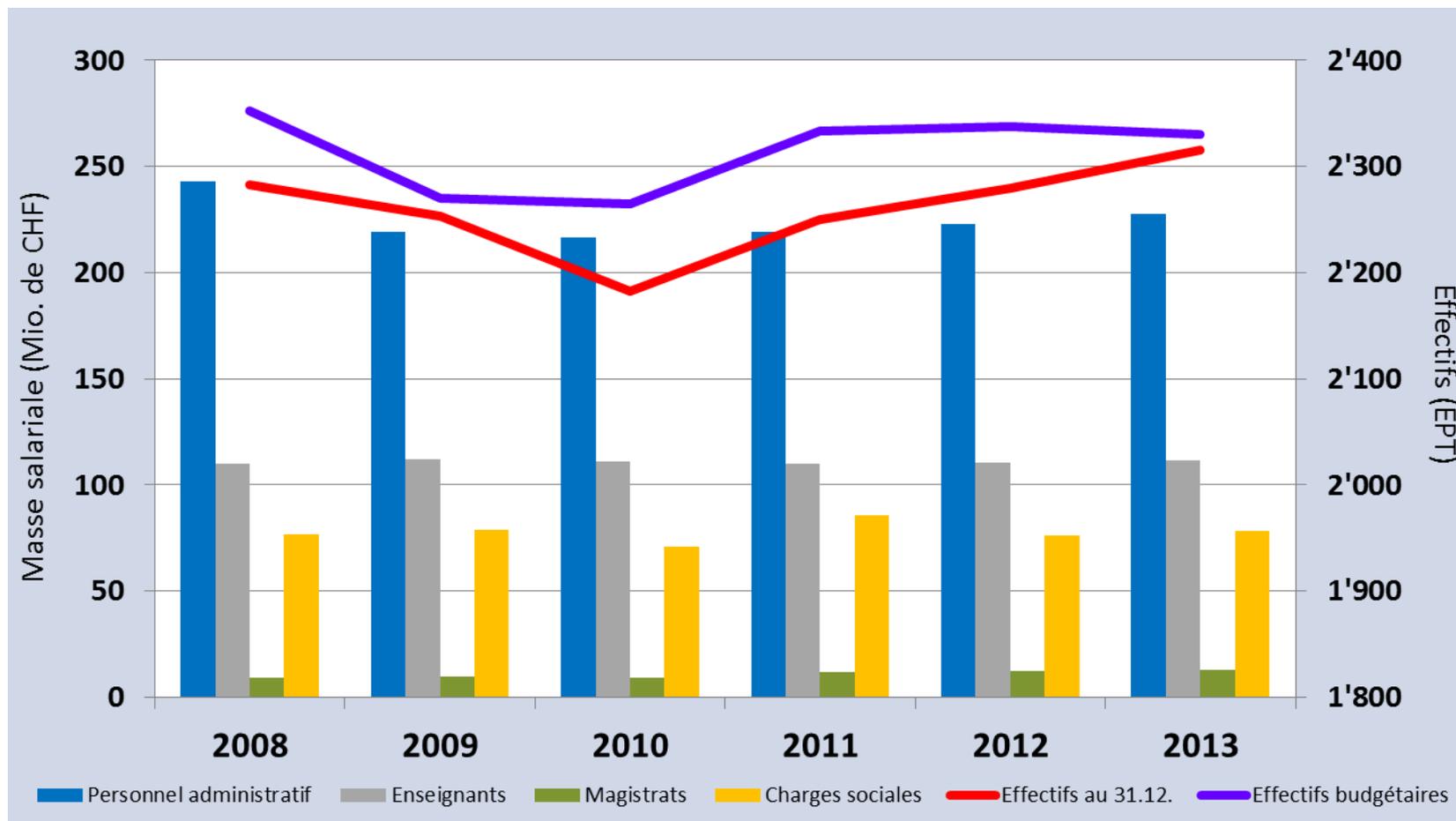
Charges du compte de fonctionnement <i>En millions de francs</i>	Comptes 2013	Budget 2013	Écarts
30 - Charges de personnel	430,1	439,1	-9,0
31 - Biens, services et marchandises	136,1	139,7	-3,6
32 - Intérêts passifs	32,0	33,8	-1,8
33 - Amortissements	76,2	79,8	-3,6
34 - Parts et contributions sans affectation	8,7	9,1	-0,4
35 - Dédommagements à des collectivités publiques	97,5	92,3	+5,2
36 - Subventions accordées	1'109,9	1'106,0	+3,9
37 - Subventions redistribuées	90,3	97,0	-6,7
38 - Attributions aux financements spéciaux	292,3	0,8	+291,5
39 - Imputations internes	54,0	41,5	+12,5
TOTAL	2'327,1	2'039,1	+288,0

Écarts comptes – budget

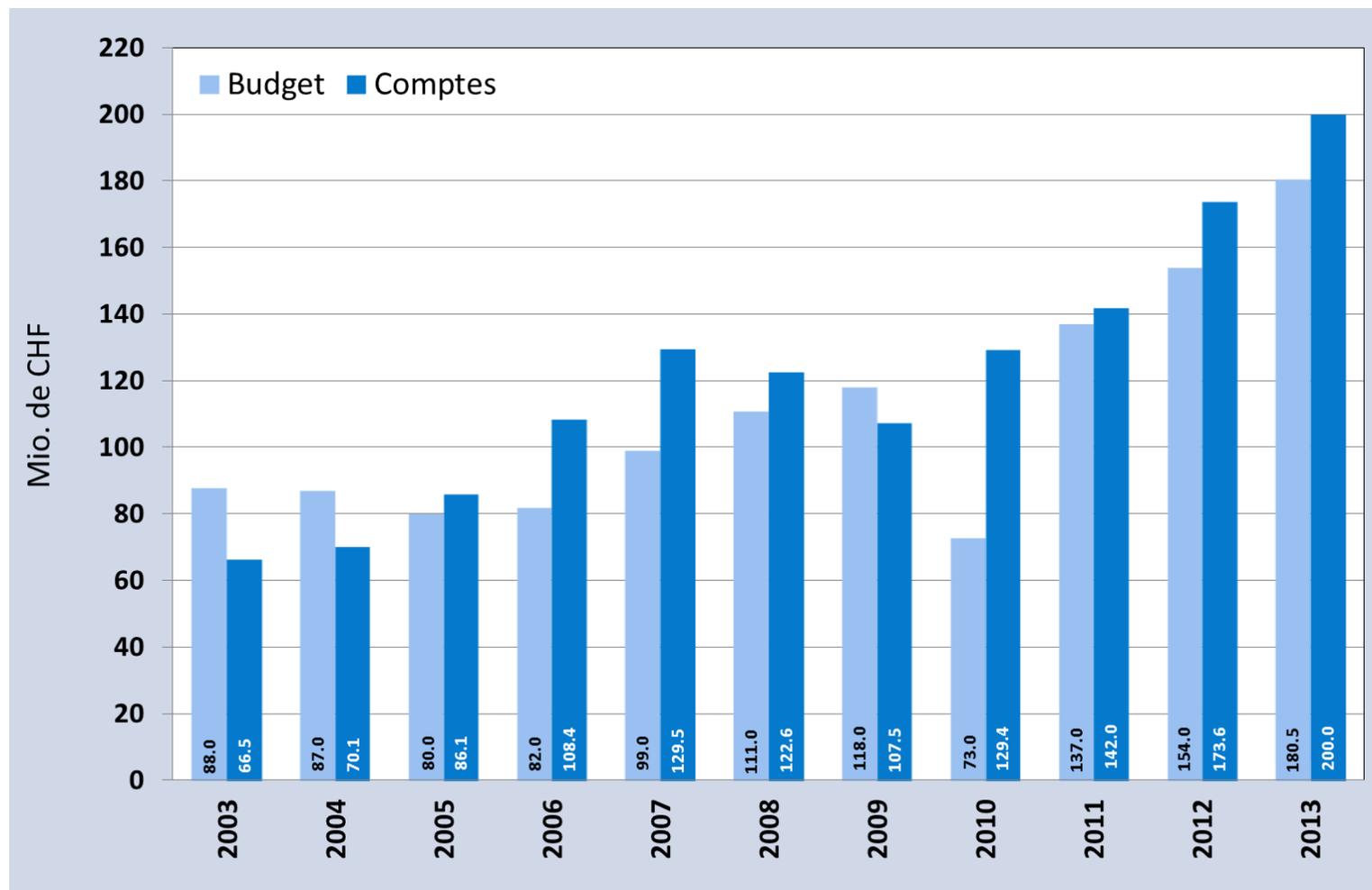
Revenus par nature

Revenus du compte de fonctionnement <i>En millions de francs</i>	Comptes 2013	Budget 2013	Écarts
40 - Impôts	1'111,3	1'050,5	+60,8
41 - Patentes et concessions	6,4	6,0	+0,4
42 - Revenus des biens	53,5	58,0	-4,5
43 - Contributions	141,5	139,5	+2,0
44 - Parts à des recettes sans affectation	279,9	279,6	+0,3
45 - Dédommagements de collectivités publiques	53,6	54,1	-0,5
46 - Subventions acquises	260,6	260,1	+0,5
47 - Subventions à redistribuer	90,3	97,0	-6,7
48 - Prélèvements aux financements spéciaux	39,2	41,3	-2,1
49 - Imputations internes	54,0	41,5	+12,5
TOTAL	2'090,3	2'027,6	+62,7

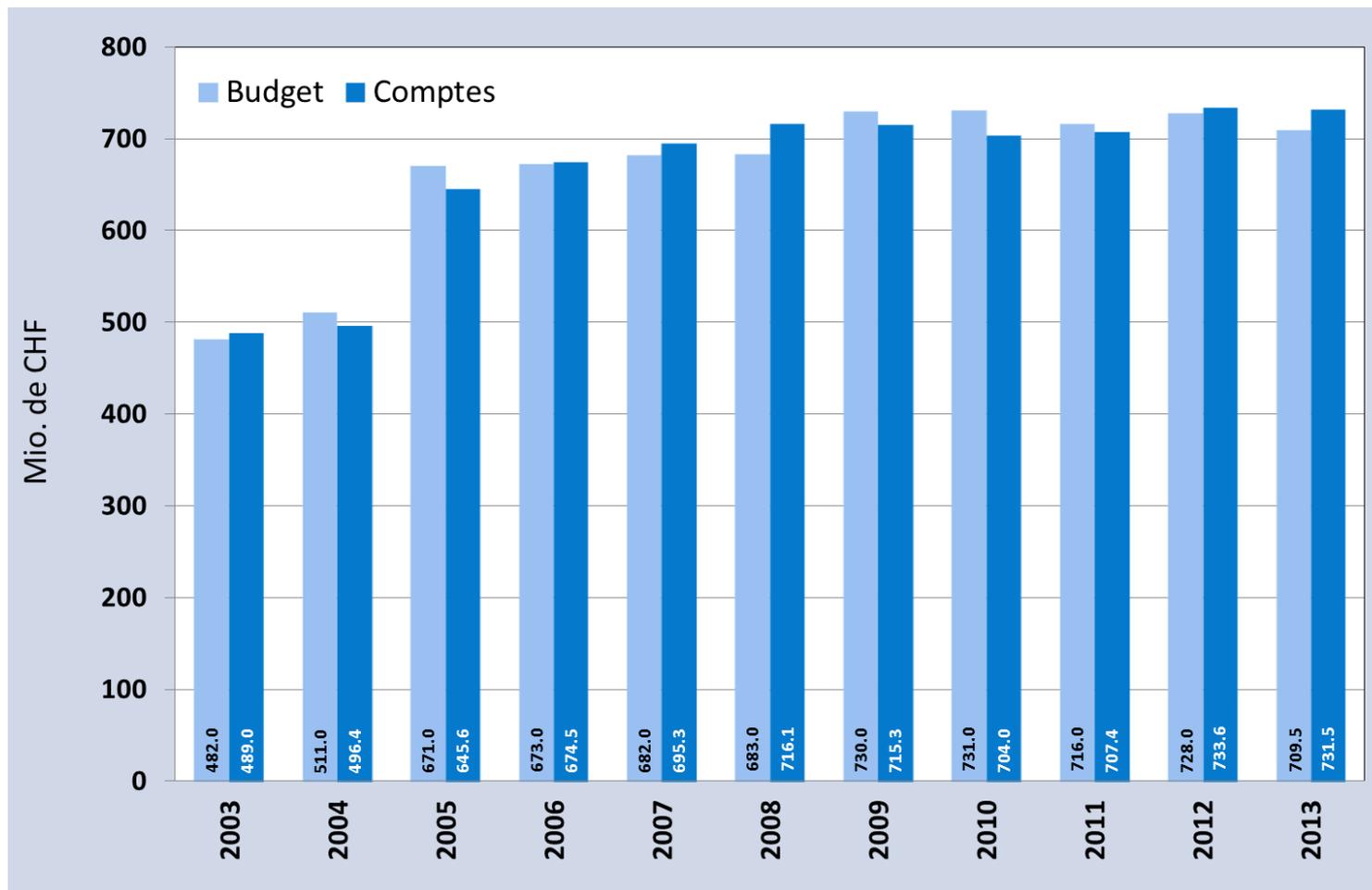
Evolution de la masse salariale et des effectifs réels



Nouvelle progression de l'impôt sur les personnes morales

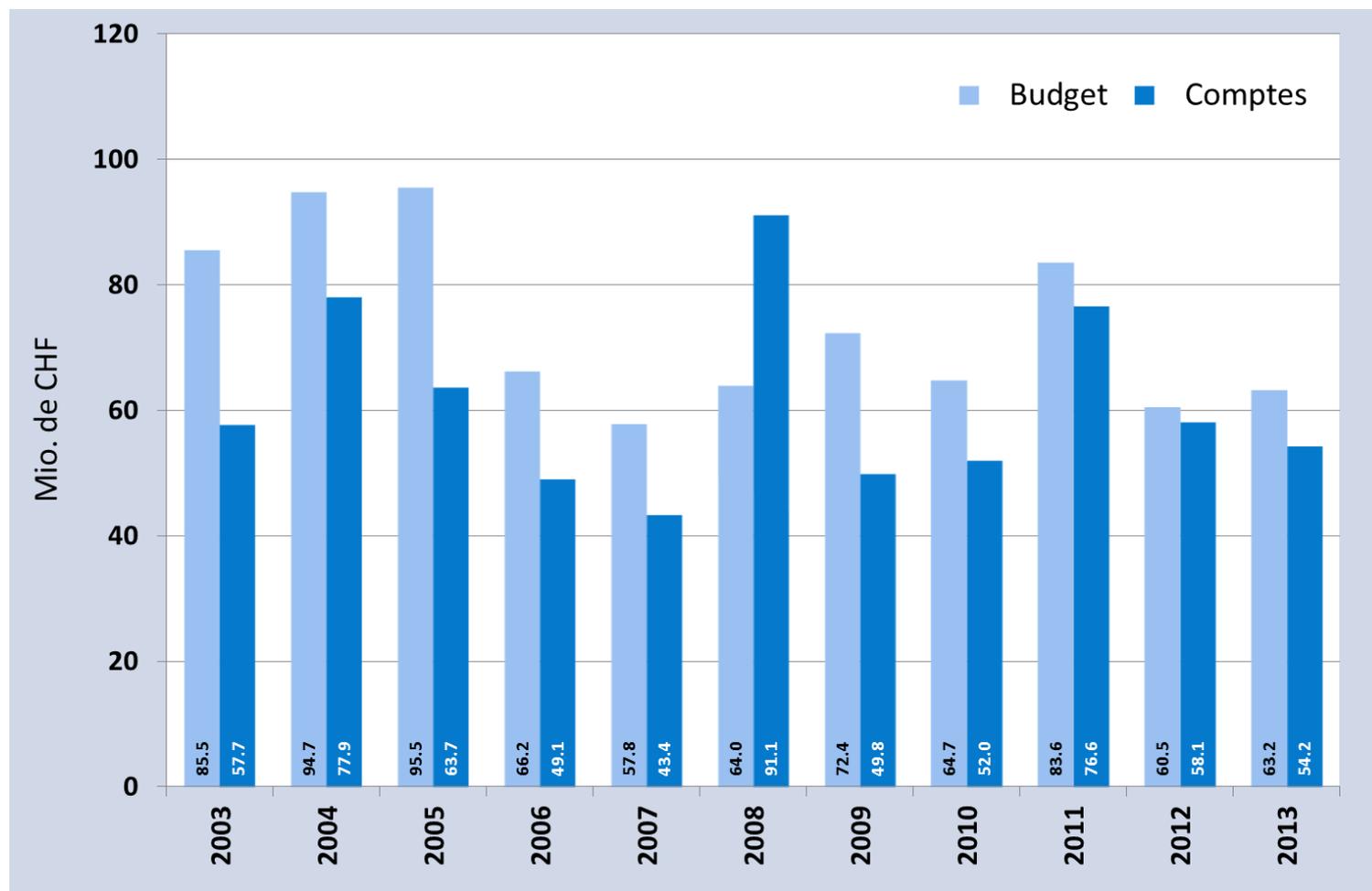


Légère diminution de l'impôts sur les personnes physiques



Résultats détaillés : Compte des investissements

Comptes des investissements 2013 en perspective



Écarts comptes - budget

Compte des investissements <i>En millions de francs</i>	Comptes 2013	Budget 2013	Écart (en mios)	Écart (en %)
Dépenses	112,3	131,8	-19,5	-14,8
Recettes	58,1	68,6	-10,5	-15,3
Investissements nets	54,2	63,2	-9,0	--

Principaux écarts par rapport au budget (en millions) :

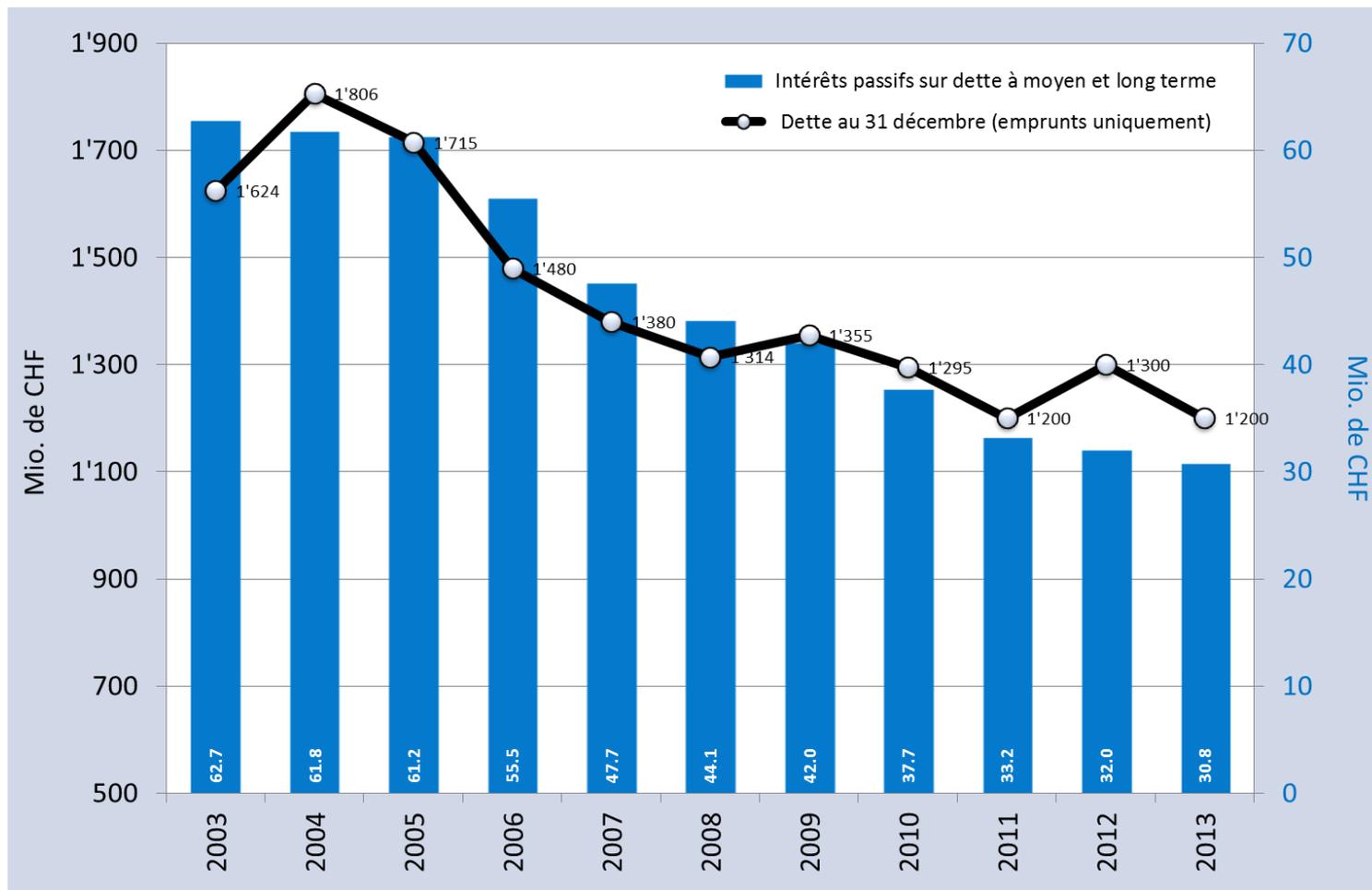
- Rénovation et agrandissements des prisons (EEP + EDPR) -5,0
- Microcity -3,3
- Assainissement et renforcement d'ouvrages d'art -2,1
- Autoroute A5 et tunnel de Serrières -1,5
- Onzième étape de restauration des routes cantonales -1,4
- Redressement durable des finances cantonales -1,3
- Intégration de la police locale de Neuchâtel -1,2
- Crédit-cadre 2013-2016 pour les infrastructures ferroviaires +3,8
- Participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt +1,8

Résultats détaillés : Compte de financement

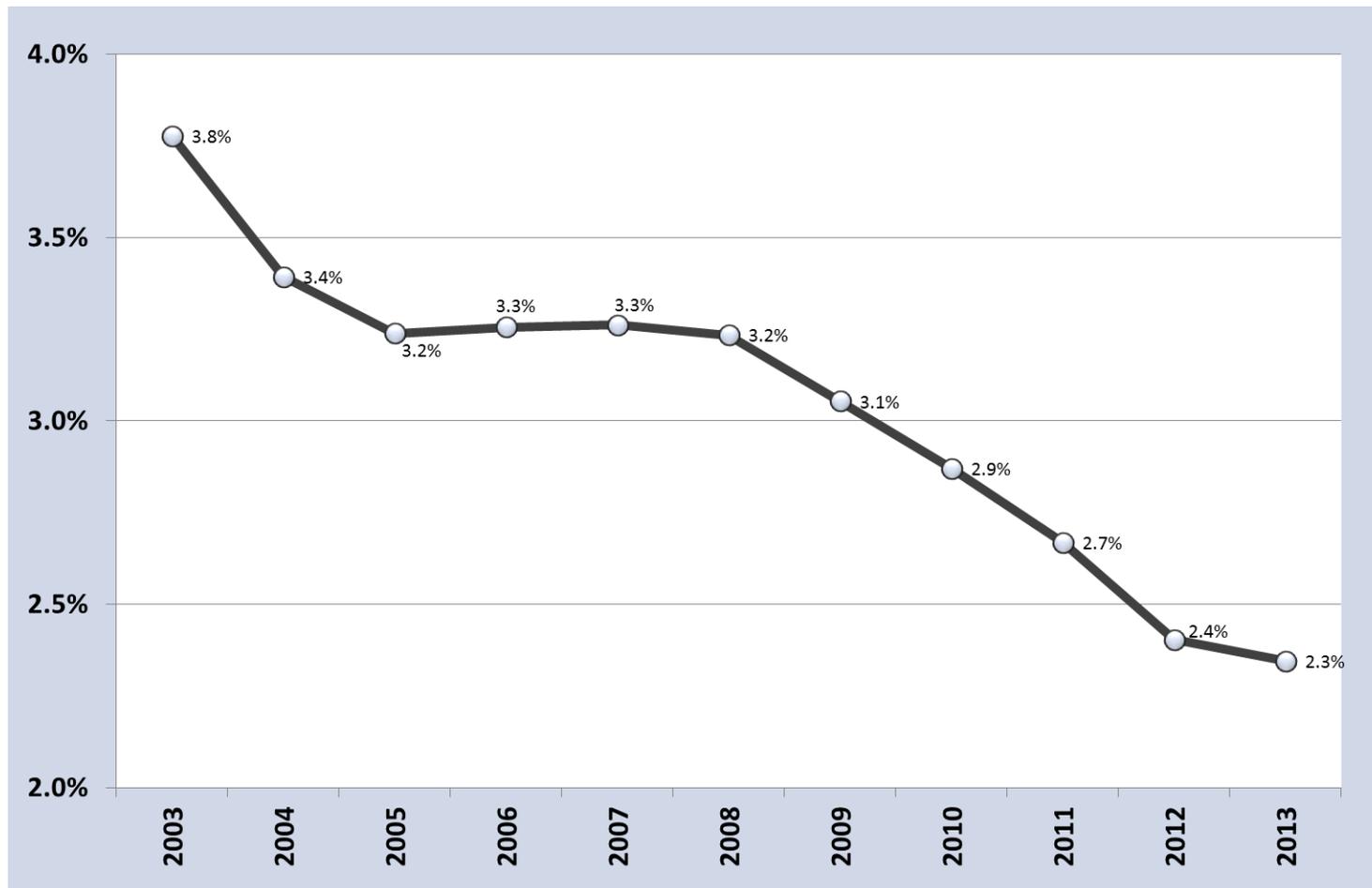
Résultat du compte de financement

Compte de financement <i>En millions de francs</i>	Comptes 2013		Budget 2013	
Investissements nets	54,2		63,2	
Amortissements du patrimoine administratif		55,5		55,8
Excédent de charges du compte de fonctionnement	236,8		11,5	
Attributions aux financements spéciaux		292,3		0,8
Prélèvements aux financements spéciaux	39,2		41,3	
Excédent de financement	17,7			
Insuffisance de financement				59,4

Evolution de la dette et des intérêts passifs



Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée



Evolution du découvert



Conclusion

Principaux constats

Positifs

- Prise en compte des risques et transparence
- Bonnes surprises fiscales
- Charges d'exploitation maîtrisées à court terme
- Dette stable

Négatifs

- Capacité d'emprunt fragilisée et marge de manœuvre réduite pour futurs projets
- Ecart de planification sur certains groupes de charges
- Enveloppe d'investissements sous-utilisée
- Revenus volatils et risques de détérioration (RIE III/RPT)