

Comptes 2017 de l'État de Neuchâtel

Conférence de presse du Conseil d'Etat
Jeudi 03 mai 2018, Château de Neuchâtel,
Salle Marie-de-Savoie

Sommaire

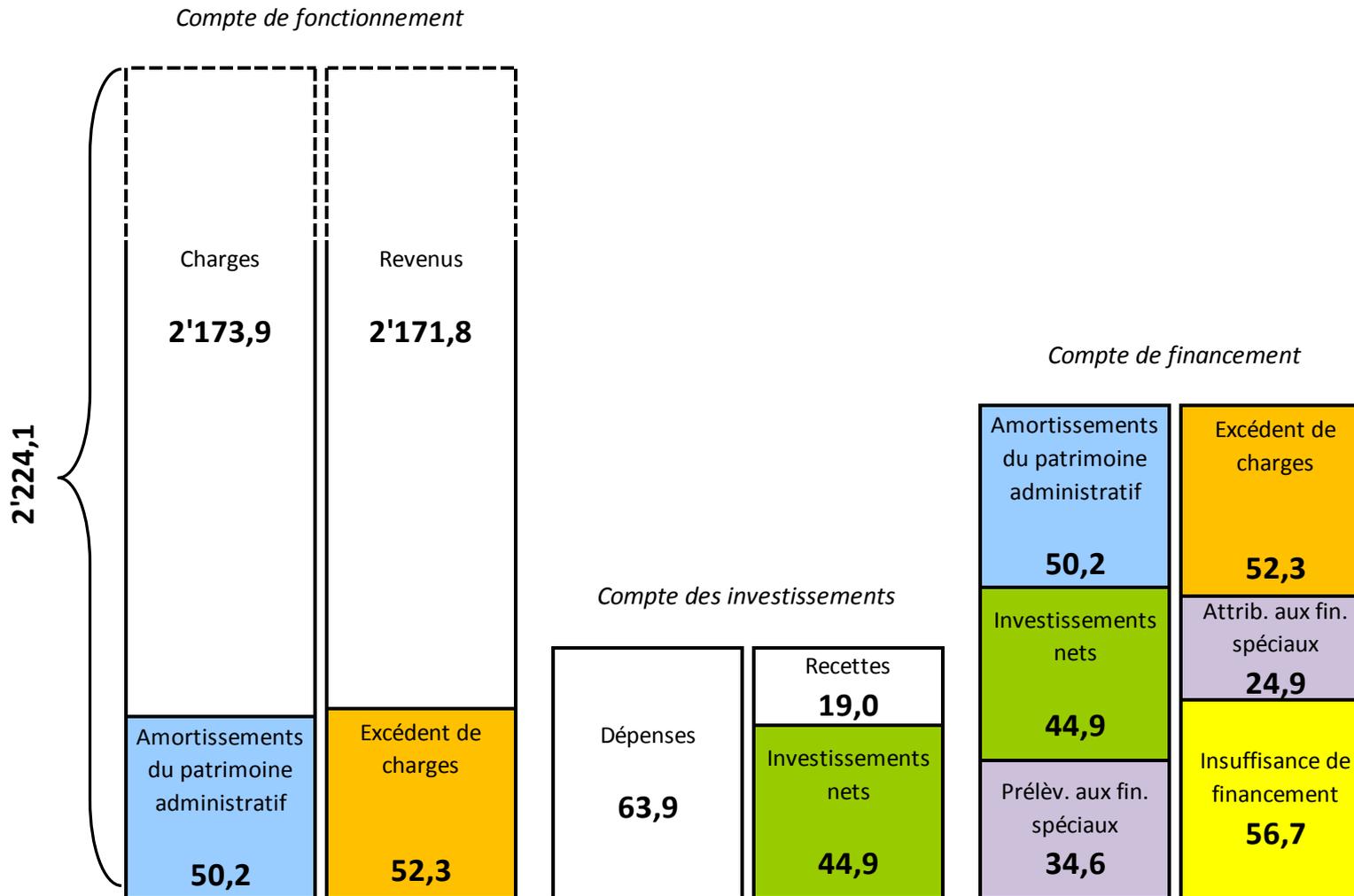
- **Appréciation générale:**
Laurent Favre, président du Conseil d'État
- **Résultats détaillés des comptes 2017:**
Patrick Aubry, chef du service financier
 - Compte de fonctionnement
 - Compte des investissements et projets gérés par crédits d'engagement
 - Compte de financement
 - Bilan et annexes
- **Conclusion:**
Laurent Kurth, conseiller d'État, chef du DFS

Appréciation générale

Laurent Favre
Président du Conseil d'État

Résultat global du compte administratif

(en millions de francs)



Résultats détaillés des comptes 2017

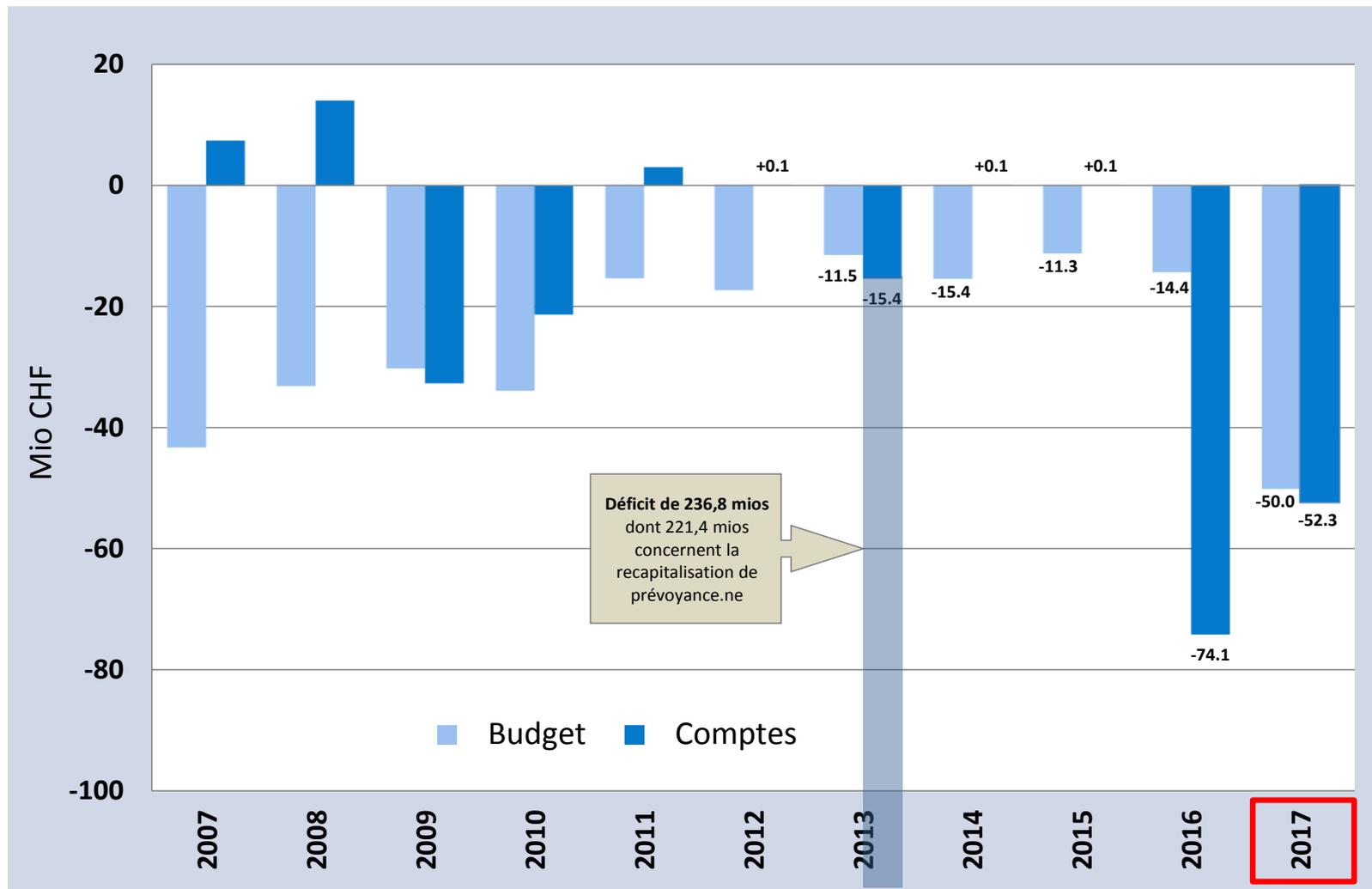
Patrick Aubry
Chef du service financier

Frein à l'endettement

Degré de couverture des revenus déterminants (en millions de francs)	Limite maximum autorisée	Comptes 2017
Excédent de charges		52,3
Revenus déterminants (total revenus - subv. redistrib. - imp. int.)		1'897,1
Excédent de charges en % des revenus déterminants	1,0%	2,76%

Degré d'autofinancement (en millions de francs)	Limite minimum autorisée	Comptes 2017
Amortissements du patrimoine administratif		50,2
- Excédent de charges		52,3
= Autofinancement		-2,1
Investissements nets		44,9
Autofinancement en % des investissements nets	70,0%	-4,63%

Évolution du compte de fonctionnement



Compte de fonctionnement

Écarts comptes – budget

Charges par nature

Charges du compte de fonctionnement Mio CHF	Comptes 2017	Budget 2017	Écarts	Comptes 2016
30 - Charges de personnel	444.4	440.4	+4.0	443.9
31 - Biens, services et marchandises	139.5	140.8	-1.4	136.8
32 - Intérêts passifs	22.9	23.9	-1.0	25.9
33 - Amortissements	71.9	74.6	-2.6	75.8
34 - Parts et contributions sans affectation	5.6	5.8	-0.2	5.7
35 - Dédommagements à des coll. publiques	104.1	105.2	-1.1	105.3
36 - Subventions accordées	1'136.1	1'135.2	+0.9	1'131.2
37 - Subventions redistribuées	176.9	182.9	-5.9	176.6
38 - Attributions aux financements spéciaux	24.9	0.6	+24.3	22.5
39 - Imputations internes	97.8	96.9	+0.8	99.3
TOTAL (sans opérations extraordinaires)	2'224.1	2'206.3	+17.7	2'223.0
Opérations extraordinaires ¹⁾	0.0	0.0	+0.0	5.3
TOTAL (avec opérations extraordinaires)	2'224.1	2'206.3	+17.7	2'228.3

¹⁾ C2016 : 2,8 mios prise en charge découvert LPP d'une fondation (30) et 2,5 mios salaires suppl. secteur asile (30).

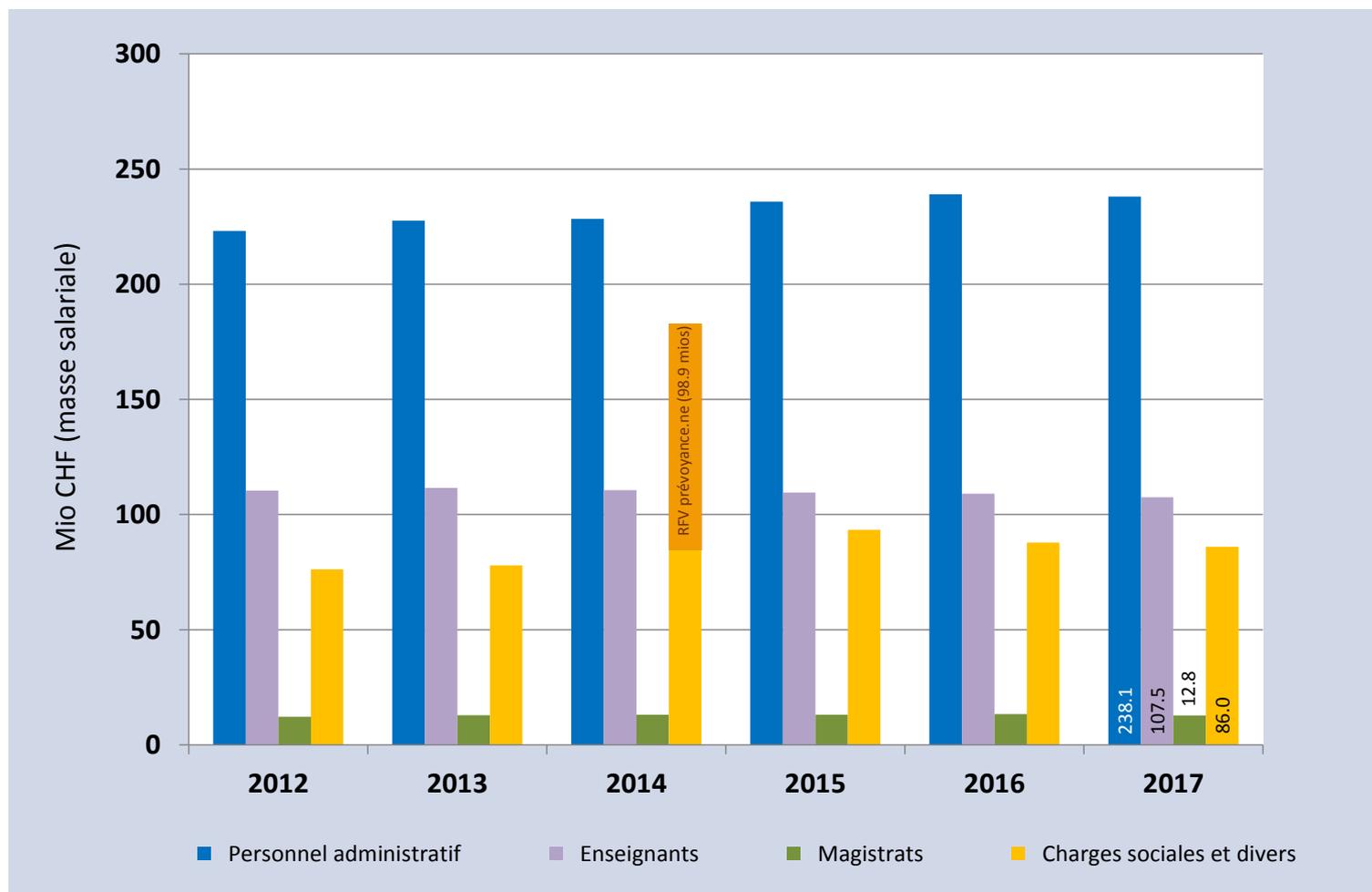
Écarts comptes – budget

Revenus par nature

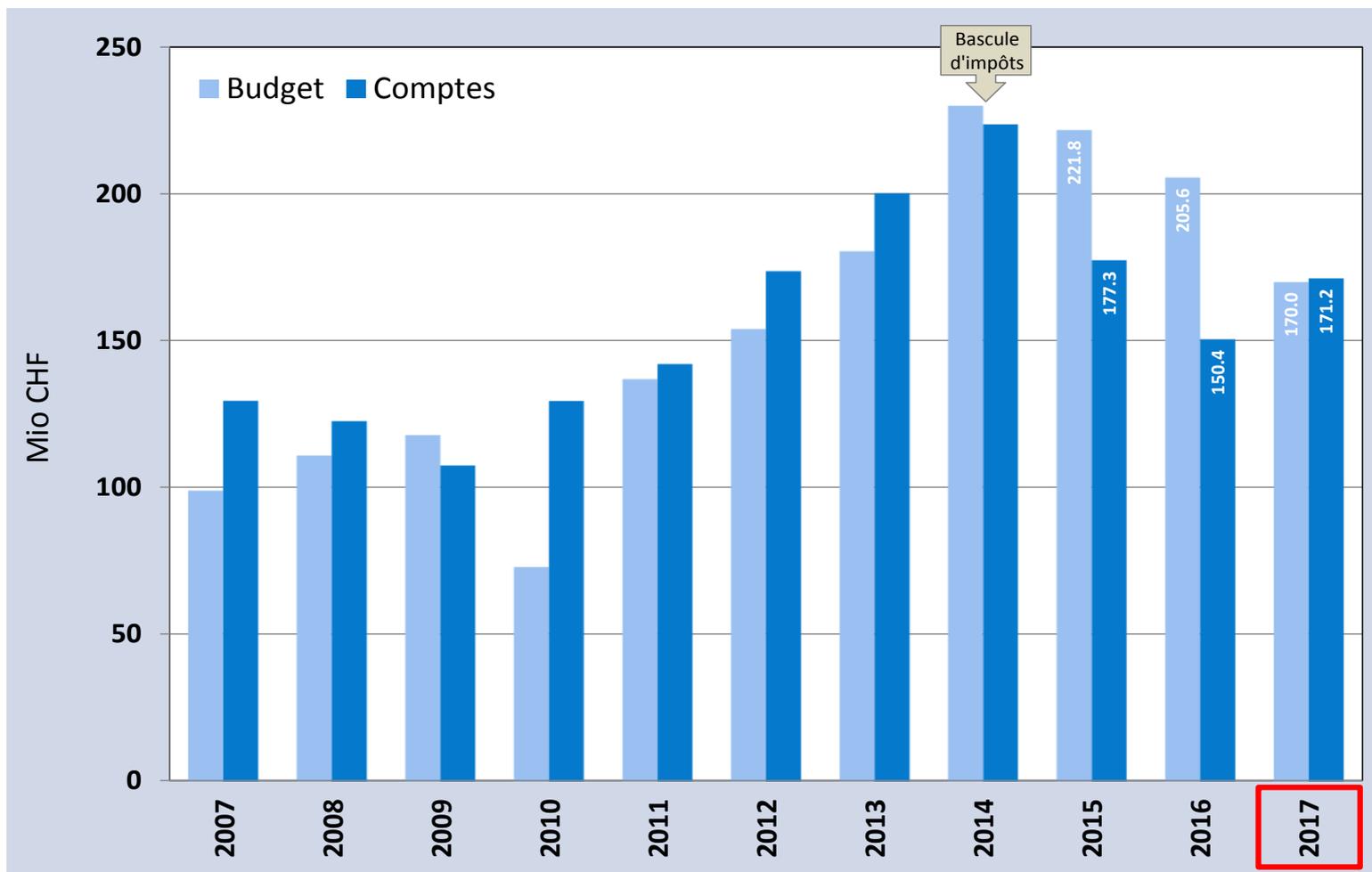
Revenus du compte de fonctionnement Mio CHF	Comptes 2017	Budget 2017	Écarts	Comptes 2016
40 - Impôts	1'066.9	1'080.9	-13.9	1'056.9
41 - Patentes et concessions	6.6	6.5	+0.1	6.3
42 - Revenus des biens	67.4	63.2	+4.2	61.7
43 - Contributions	149.8	144.3	+5.5	140.5
44 - Parts à des recettes sans affectation	293.1	269.5	+23.6	303.8
45 - Dédommagements de coll. publiques	26.3	25.6	+0.8	33.7
46 - Subventions acquises	252.3	256.3	-4.0	247.0
47 - Subventions à redistribuer	176.9	182.9	-5.9	176.6
48 - Prélèvements aux financements spéciaux	34.6	30.2	+4.4	23.0
49 - Imputations internes	97.8	96.9	+0.8	99.3
TOTAL (sans opérations extraordinaires)	2'171.8	2'156.3	+15.5	2'148.7
Opérations extraordinaires ¹⁾	0.0	0.0	+0.0	5.4
TOTAL (avec opérations extraordinaires)	2'171.8	2'156.3	+15.5	2'154.2

¹⁾ C2016 : 2,9 mios dissolution provision découvert LPP d'une fondation (48) et 2,5 mios subv. fédérales secteur asile (46)

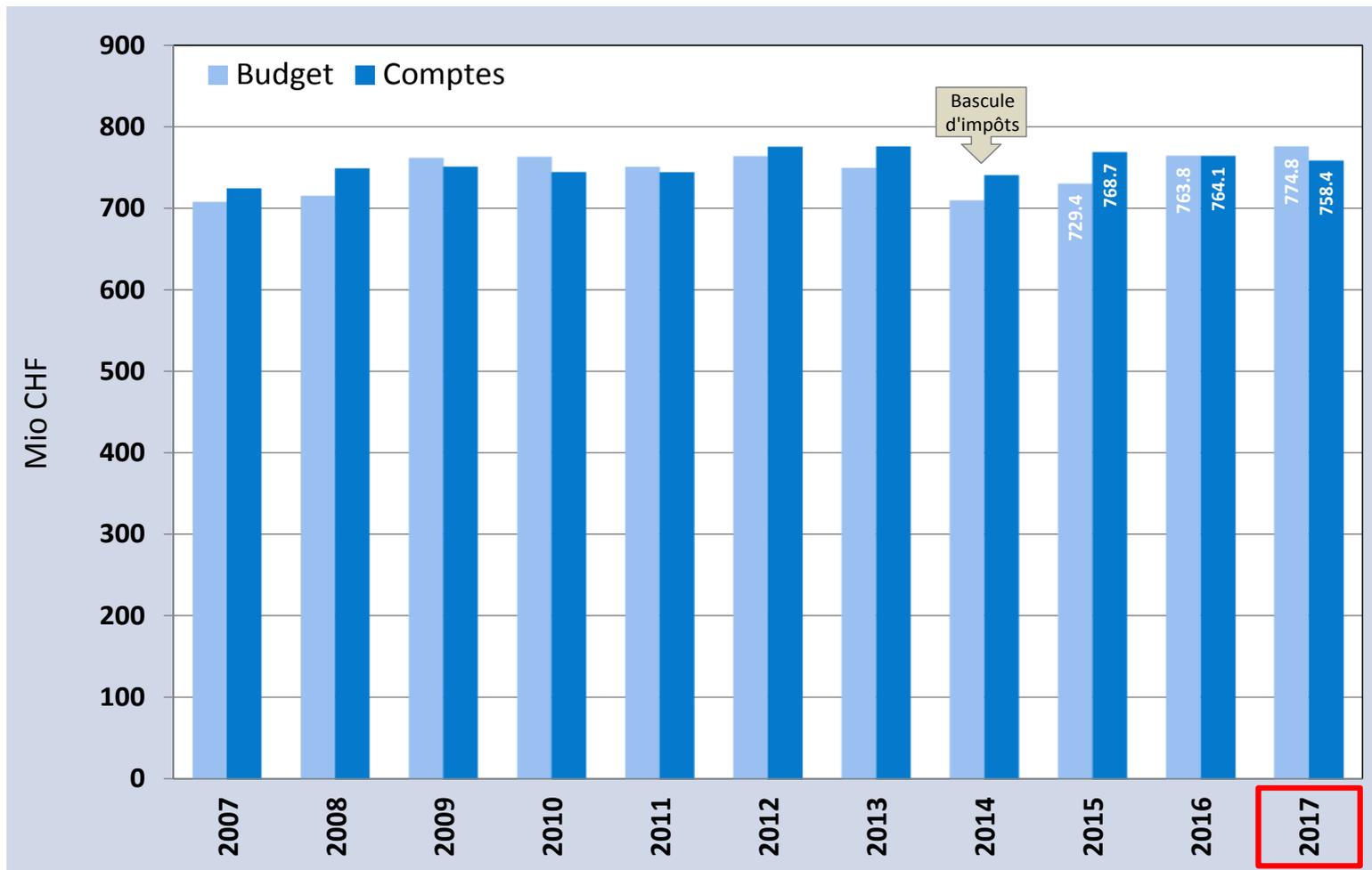
Évolution des charges de personnel (masse salariale)



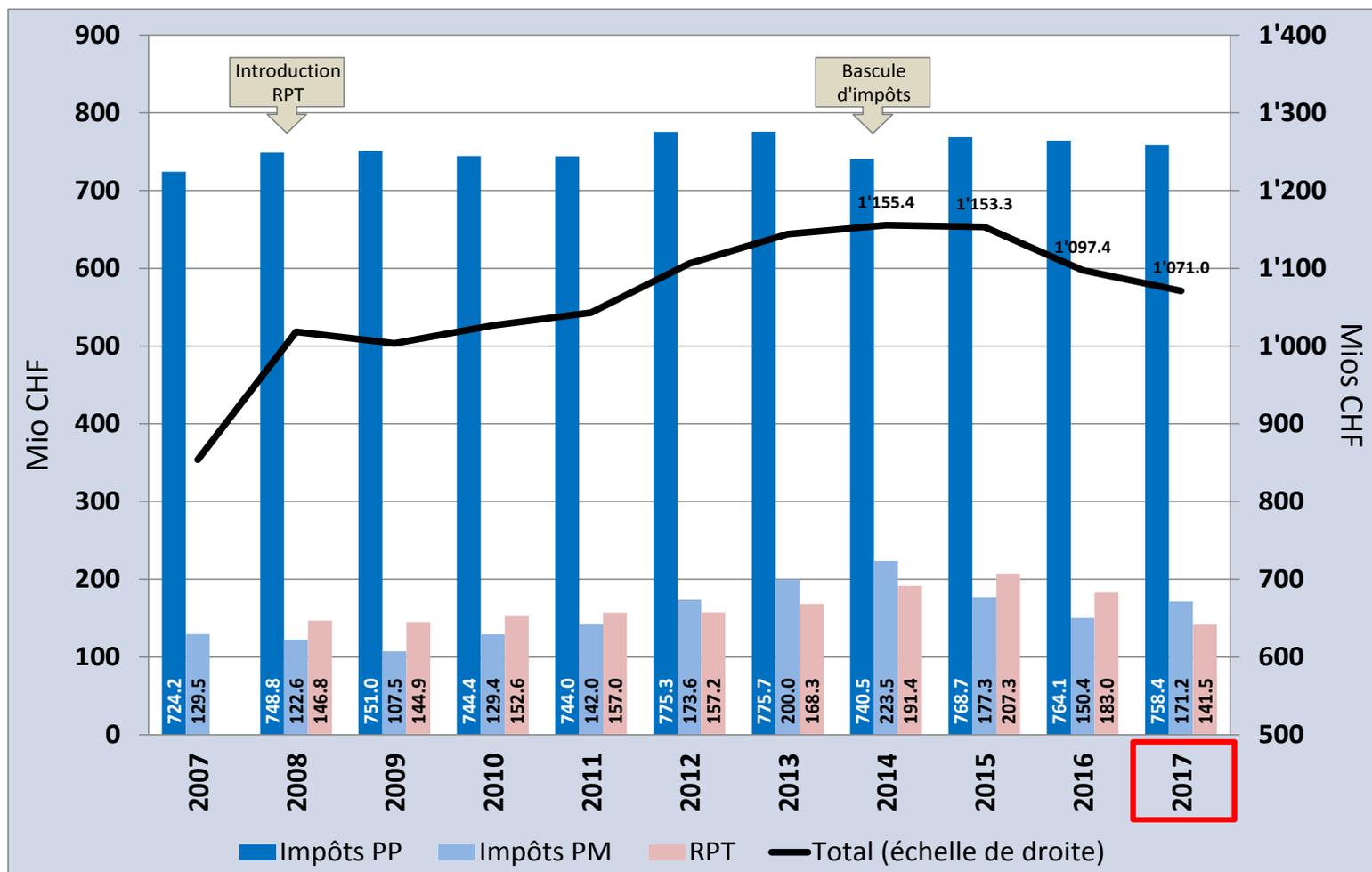
Impôt sur les personnes morales conforme aux prévisions



Diminution de l'impôt sur les personnes physiques

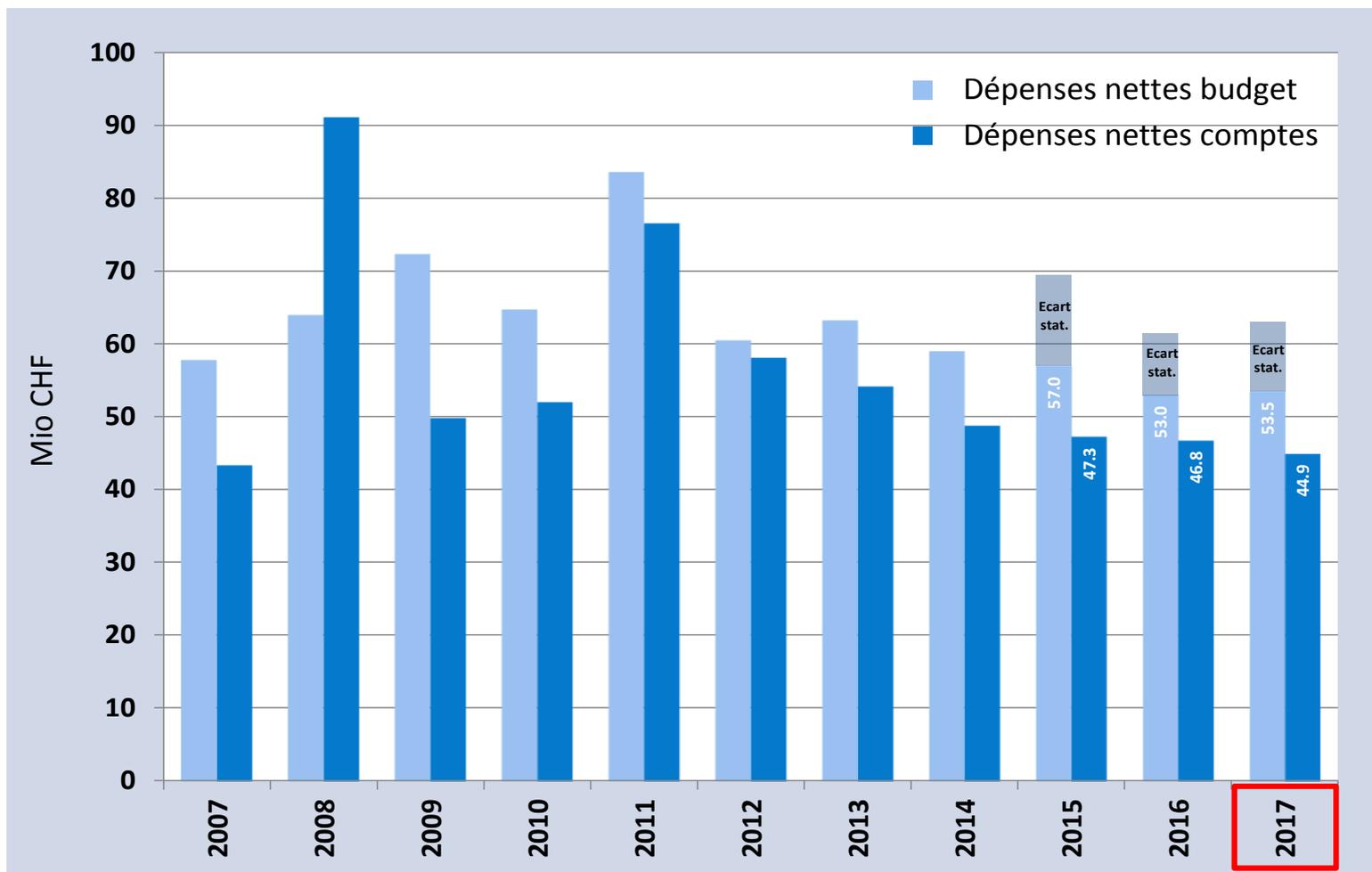


Évolution des recettes fiscales (PP et PM) et RPT



Compte des investissements et projets gérés par crédits d'engagement

Compte des investissements 2017



Projets gérés par crédits d'engagement

Écarts comptes - budget

Crédits d'engagement Mio CHF	Comptes 2017	Budget 2017	Écarts
Crédits en cours	44.9	54.4	-9.5
Crédits à solliciter non demandés		8.5	-8.5
Écart statistique		-9.4	9.4
Investissements nets	44.9	53.5	-9,7

Principaux écarts par rapport au budget (> 0,9 mio CHF)

Crédits d'engagement en cours

- Divers projets informatiques du SIEN	-6,4
- Assainissement énergétique du CPLN	-2,1
- Constitution et certification e-health	-1,0
- Assainissement bâtiments non prévus (BAP, dalle Microcity, etc.)	+0,9
- Prêt politique régionale 12-15	+0,9
- Réorganisation et sécurisation du Château de Neuchâtel	+1,3

Crédits à solliciter non demandés

- NHOJ	-3,5
- Crédit construction Halte Fiaz	-1,8

Mio CHF

Compte de financement

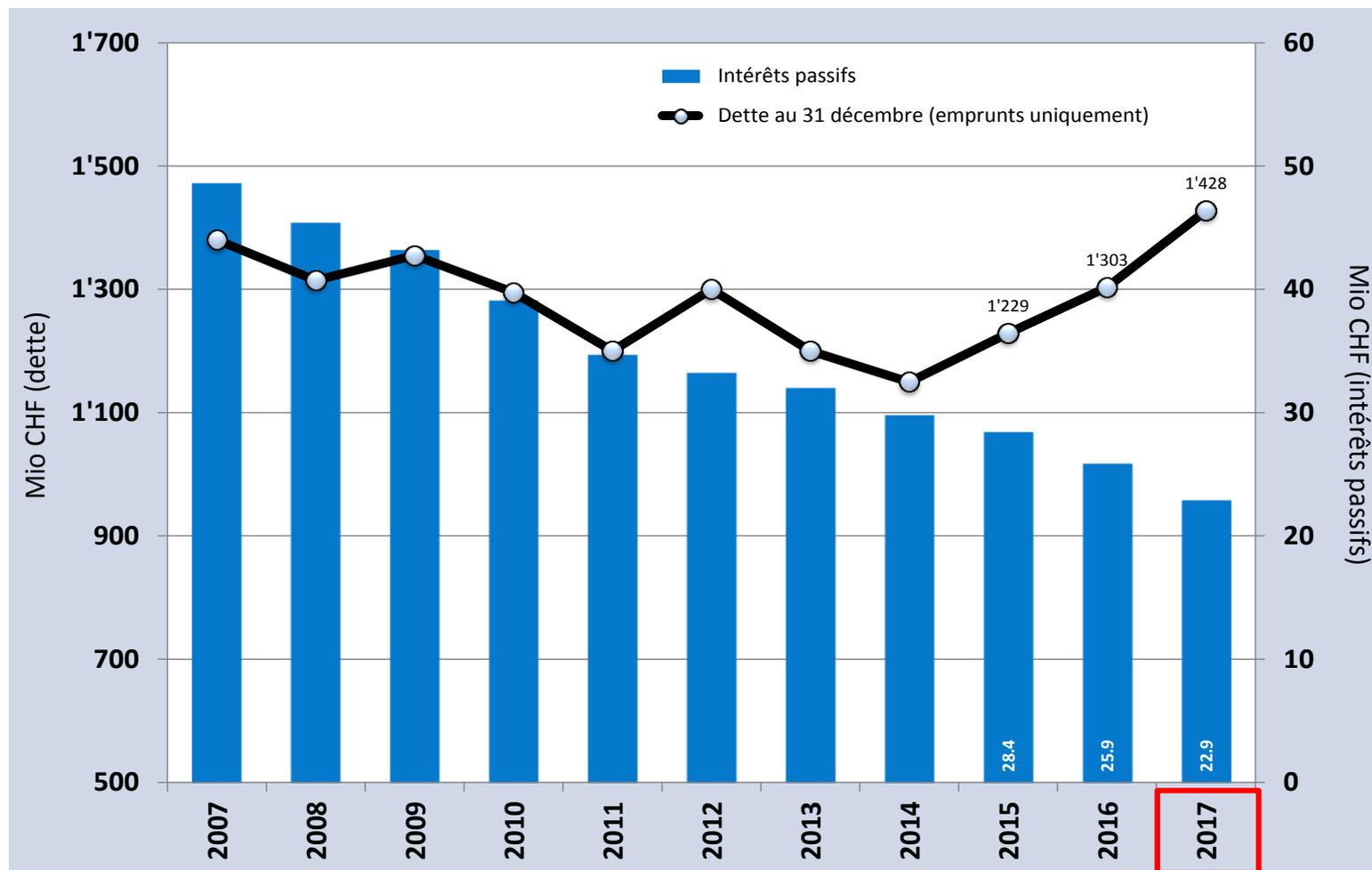
Résultat du compte de financement et variation de la dette au sens strict

Compte de financement Mio CHF	Comptes 2017		Budget 2017	
Investissements nets	44.9		63.0	
Écart statistique (art. 30, al. 2 LFinEC)				9.4
Amortissements du patrimoine administratif		50.2		50.8
Excédent de charges du compte de fonctionnement	52.3		50.0	
Attributions aux financements spéciaux		24.9		0.6
Prélèvements aux financements spéciaux	34.6		30.2	
Insuffisance de financement (selon MCH1)		56.7		82.4

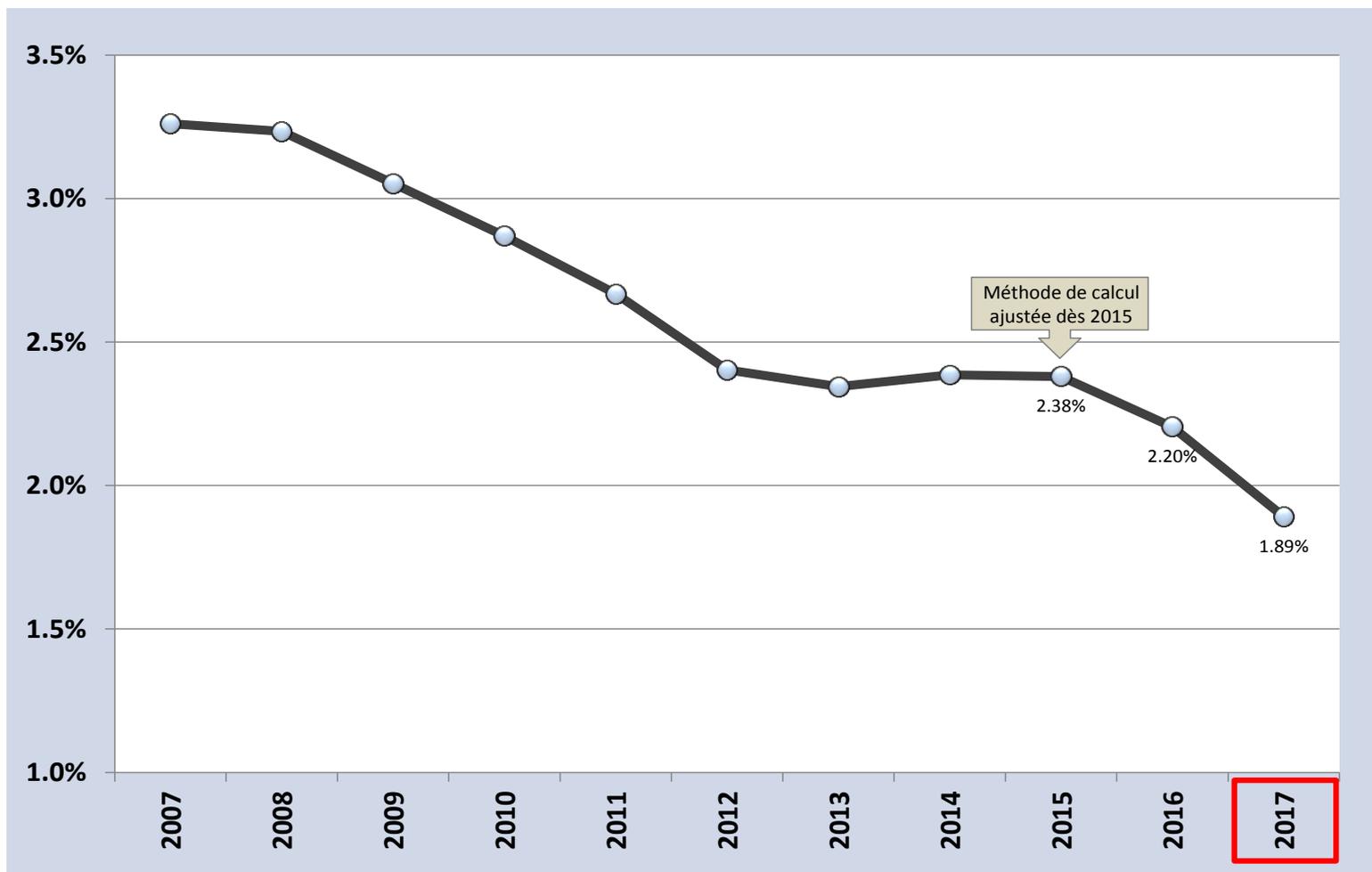
} 53,6

Variation de la dette au sens strict Mio CHF	Comptes 2017
Dette au 01.01.2017	1'303.2
Insuffisance de financement	+56.8
Variation des autres créances et engagements	-19.1
Variation du patrimoine financier	-0.9
Variation des liquidités	+87.6
Dette au 31.12.2017	1'427.5

Évolution de la dette et des intérêts passifs

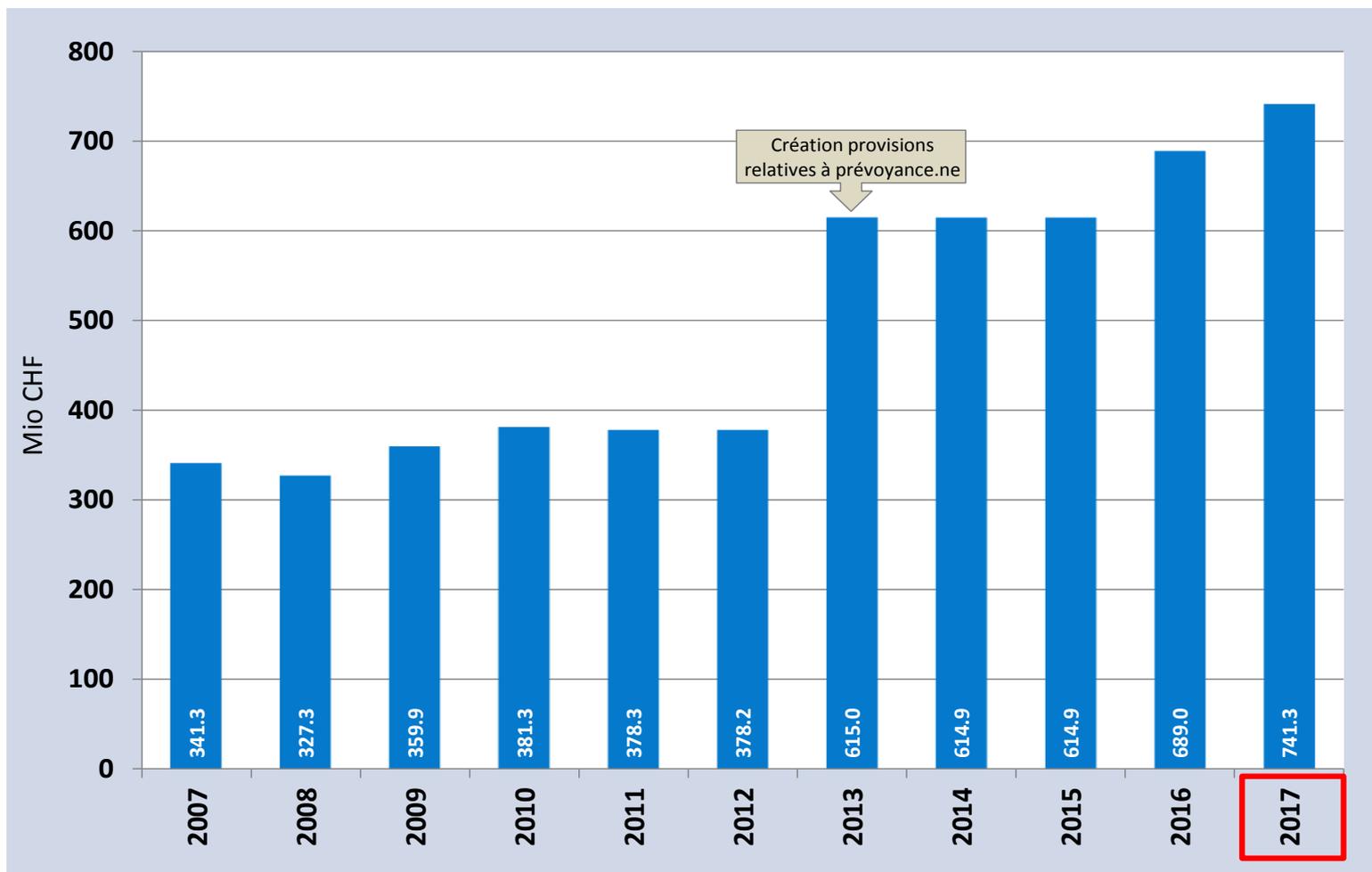


Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée



Bilan et annexes

Évolution du découvert



Taux d'endettement net

Taux d'endettement net selon MCH2 Mio CHF	Comptes 2017	Comptes 2016
Capitaux de tiers [a]	2'089.5	1'963.4
Engagements courants	208.4	236.0
Dettes à court terme	345.0	255.0
Dettes à moyen et long terme	1'187.5	1'142.1
Engagement envers entités particulières	0.0	0.0
Provisions	194.8	190.2
Passifs transitoires	153.8	140.1
Subv. d'investissements au passif [b]	0.0	0.0
Patrimoine financier [c]	780.4	718.9
Disponibilités	164.2	76.6
Avoirs	452.8	487.8
Placements	69.6	70.5
Actifs transitoires	93.9	84.1
Dette nette I [d] = [a] - [b] - [c]	1'309.1	1'244.5
Revenus fiscaux [c]	1'066.9	1'056.9
Taux d'endettement net [d] / [c]	122.7%	117.7%

Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan

Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan Mio CHF	31.12.2017
Participations	116,3
Prêts	120,1
Cautions et engagements hors bilan ¹⁾	2'141.7

¹⁾ Dont 1'813,0 millions au titre de la recapitalisation de prévoyance.ne.

Conclusion

Laurent Kurth

Conseiller d'État, chef du DFS

Principaux constats

Positif

- Budget et engagements politiques tenus
- Amélioration de l'ordre de 22 millions par rapport à 2016
- Charges de fonctionnement et de transfert maîtrisées
- Réduction des effectifs réalisée
- Résultat de l'amnistie fiscale supérieur aux attentes (20 mios)
- Mise en place réussie du nouveau système d'information (SIGE) au 1^{er} janvier 2018
- Perspective de l'équilibre en 2020 crédible

Vigilance

- Résultat non conforme aux mécanismes du frein
- Volume des investissements insuffisant et impact des effectifs sur la capacité à augmenter les enveloppes engagées
- Santé financière fragile et tributaire de facteurs externes (évolution des recettes fiscales, péréquation fédérale, conjoncture mondiale)
- Bilan et engagements conditionnels illustrent aussi une exposition aux risques élevée

Ce qui attend l'État de Neuchâtel

- Enjeux financiers majeurs, au niveau fédéral (projet fiscal 2017, réforme RPT) et cantonal (réaménagement de la fiscalité des personnes morales et des personnes physiques, refonte de la péréquation financière intercommunale, révision des mécanismes de gestion et de maîtrise des finances)
- Mener à bien le programme de législature et les mesures d'assainissement destinés à retrouver l'équilibre à l'horizon 2020
- Poursuivre et continuer à concrétiser les réformes initiées depuis 4 ans, qui commencent à porter leurs fruits
- Rassembler les forces du canton et de ses régions pour retrouver la voie de la prospérité

Le cap a été tenu jusqu'ici, il doit continuer de l'être

Le Conseil d'État est déterminé à poursuivre sans relâche les réformes dont notre canton a un urgent besoin

Le Conseil d'Etat est reconnaissant des efforts consentis dans tous les domaines