

Comptes 2018 de l'État de Neuchâtel

Conférence de presse du Conseil d'État
Mercredi 24 avril 2019, Château de Neuchâtel,
Salle Marie-de-Savoie

Sommaire

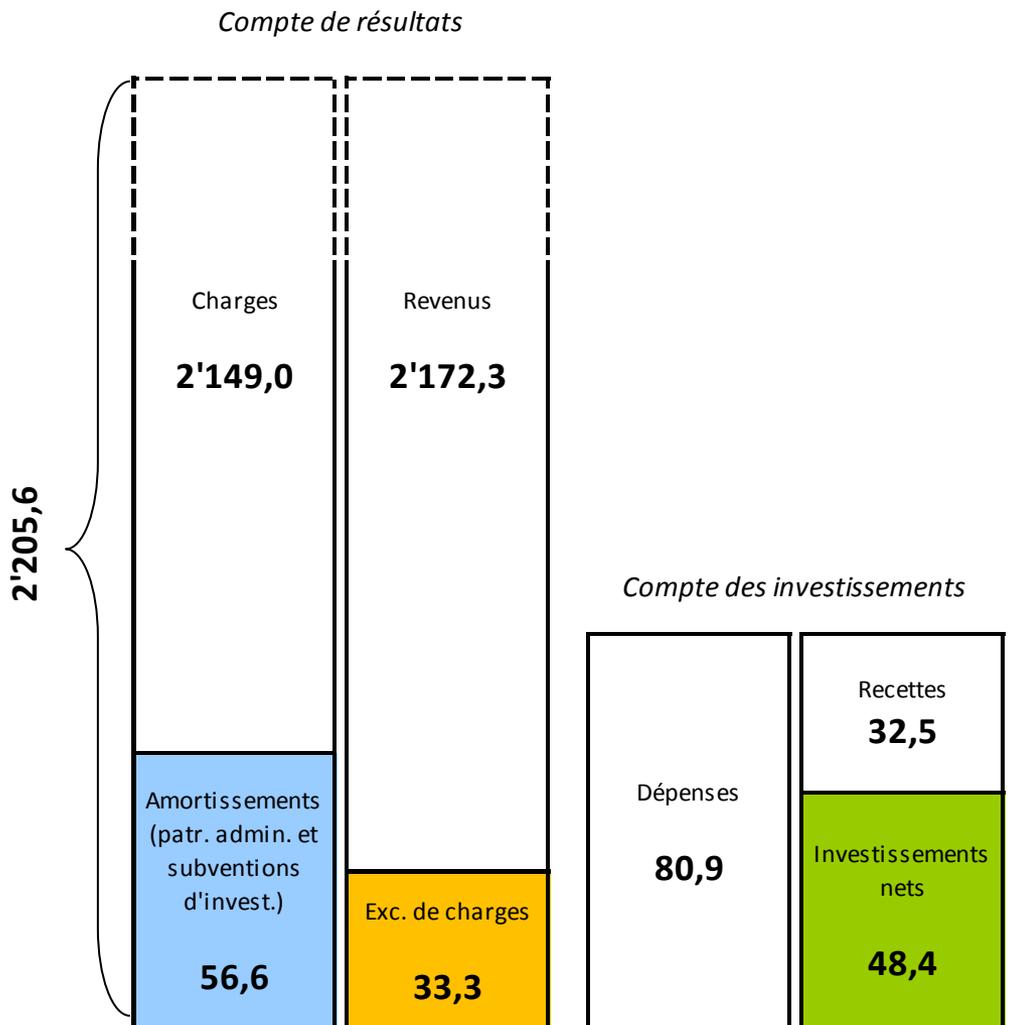
- **Appréciation générale:**
Alain Ribaux, vice-président du Conseil d'État
- **Résultats détaillés des comptes 2018:**
Patrick Aubry, chef du service financier
 - Compte de résultats
 - Compte des investissements et projets gérés par crédits d'engagement
 - Tableau de flux de trésorerie
 - Bilan et annexes
- **Conclusion:**
Laurent Kurth, président du Conseil d'État, chef du DFS

Appréciation générale

Alain Ribaux
Vice-président du Conseil
d'État

Résultat global du compte administratif

(en millions de francs)



Résultats détaillés des comptes 2018

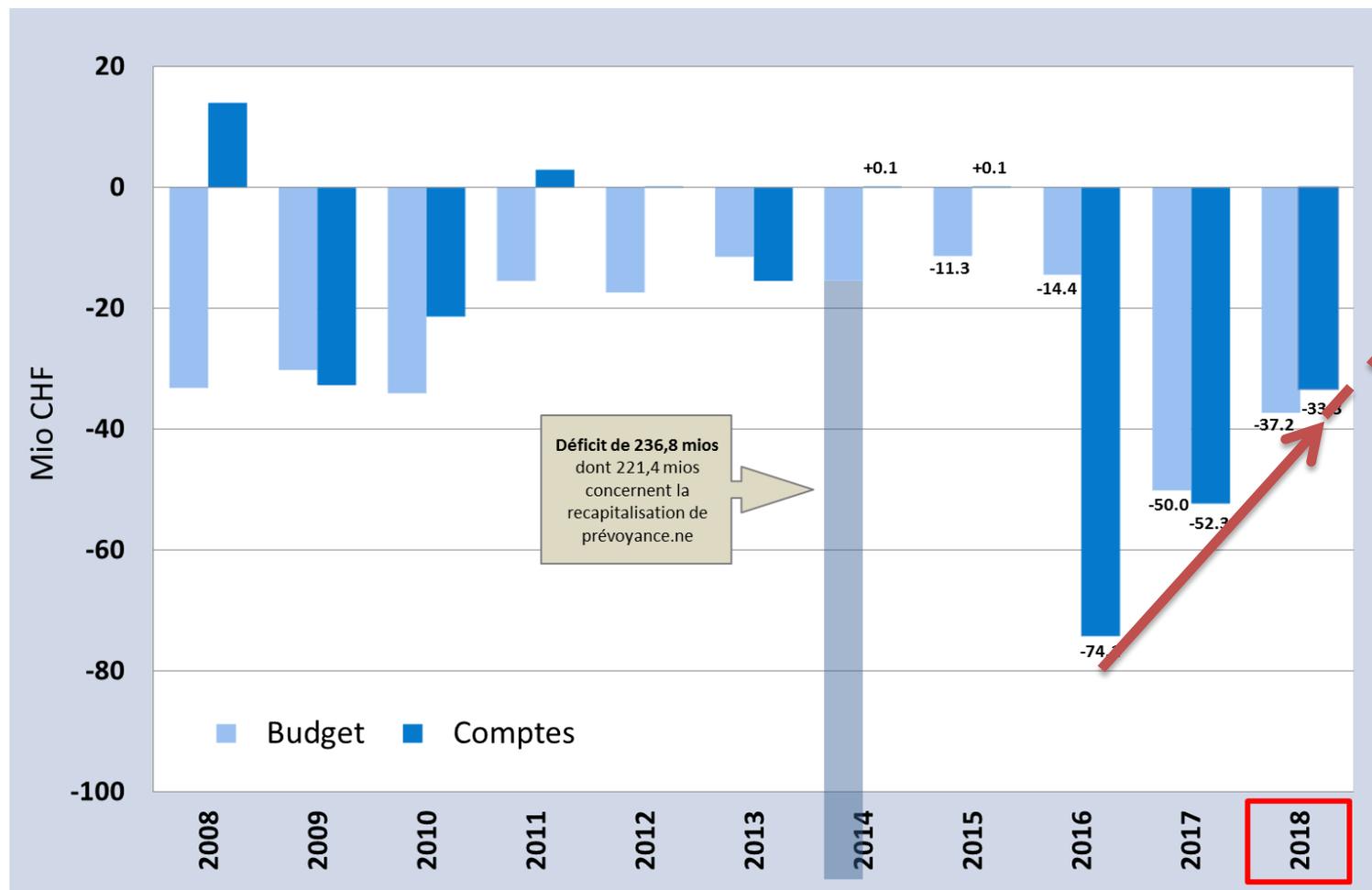
Patrick Aubry
Chef du service financier

Frein à l'endettement

Degré de couverture des revenus déterminants (en millions de francs)	Limite maximum autorisée	Comptes 2018
Excédent de charges		33,3
Revenus déterminants (total revenus - subv. redistrib. - imp. int.)		1'998,8
Excédent de charges en % des revenus déterminants	1,0%	1,7%

Degré d'autofinancement (en millions de francs)	Limite minimum autorisée	Comptes 2018
Amortissements (patrimoine admin. et subventions d'inv.)		56,6
- Excédent de charges		33,3
= Autofinancement		23,3
Investissements nets		48,4
Autofinancement en % des investissements nets	70,0%	48,0%

Évolution du compte de résultats



Compte de résultats

Vue d'ensemble

Trois niveaux de résultats selon MCH2

Compte de résultats détaillé	Comptes 2018	Budget 2018	Écarts C/B	Comptes 2017
Mio CHF				
Revenus d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'091.5	2'027.8	+63.7	1'987.2
Charges d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'183.9	2'126.5	+57.5	2'082.3
I - Résultat d'exploitation	-92.5	-98.7	+6.3	-95.2
44 - Revenus financiers	69.0	60.3	+8.8	61.4
34 - Charges financières	21.7	22.0	-0.3	23.9
Résultat opérationnel	47.4	38.3	+9.0	37.5
II - Résultat opérationnel	-45.1	-60.4	+15.3	-57.7
48 - Revenus extraordinaires	11.8	23.2	-11.4	5.4
38 - Charges extraordinaires	0.0	0.0	+0.0	0.0
Résultat extraordinaire	11.8	23.2	-11.4	5.4
III - Résultat total	-33.3	-37.2	+3.9	-52.3

Écarts comptes – budget

Détail charges d'exploitation

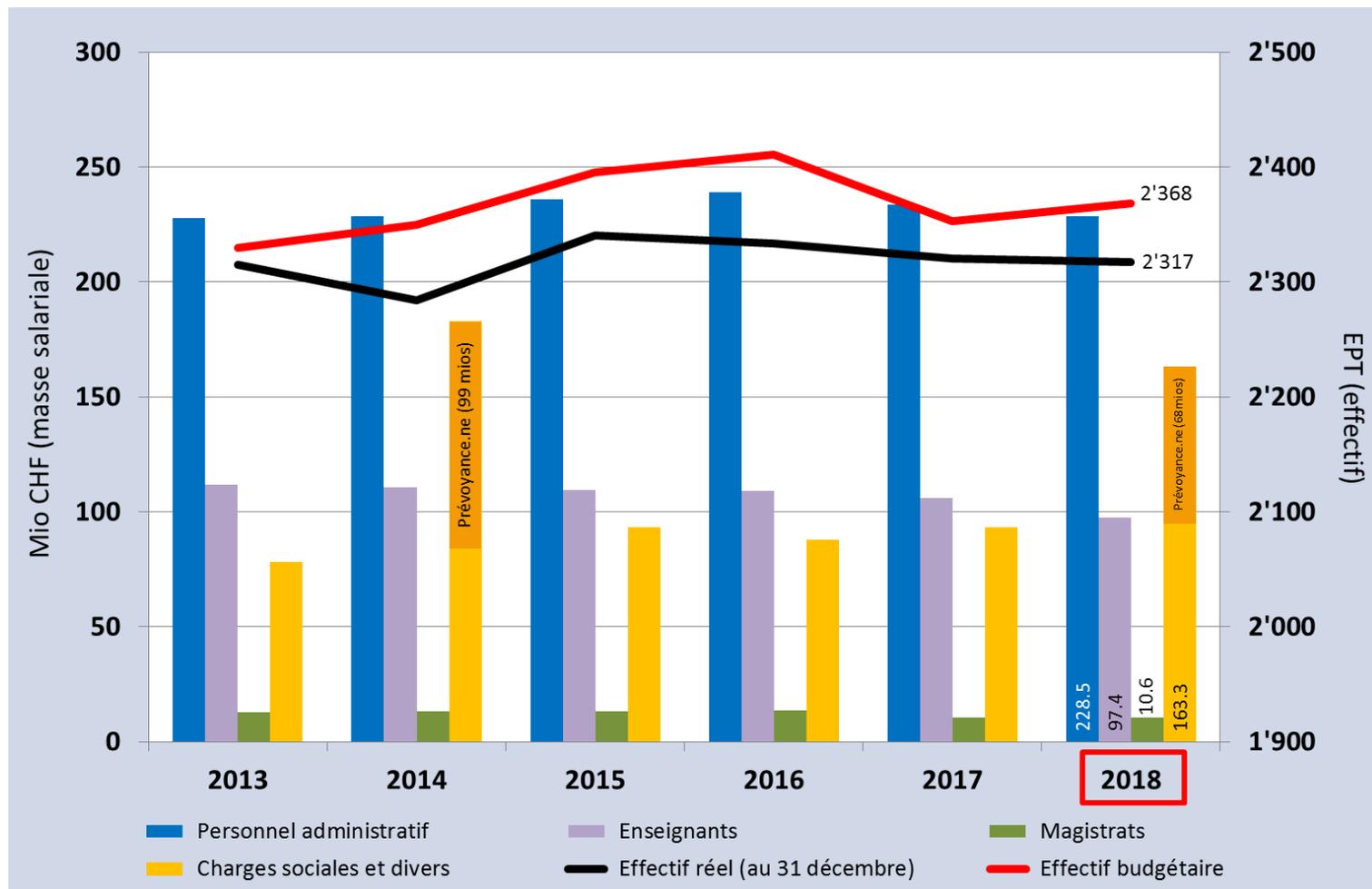
Charges d'exploitation Mio CHF	Comptes 2018	Budget 2018	<i>Écarts C/B</i>	Comptes 2017
30 - Charges de personnel	499.9	432.8	+67.0	443.0
31 - Biens, services et autres charges d'explt.	150.2	164.5	-14.3	164.0
33 - Amortissements du patr. administratif	33.2	67.5	-34.3	50.2
35 - Attrib. aux financements spéciaux	6.2	0.7	+5.5	2.9
36 - Charges de transfert	1'321.0	1'276.7	+44.3	1'245.3
37 - Subventions redistribuées	173.5	184.2	-10.7	176.9
TOTAL	2'183.9	2'126.5	+57.5	2'082.3

Écarts comptes – budget

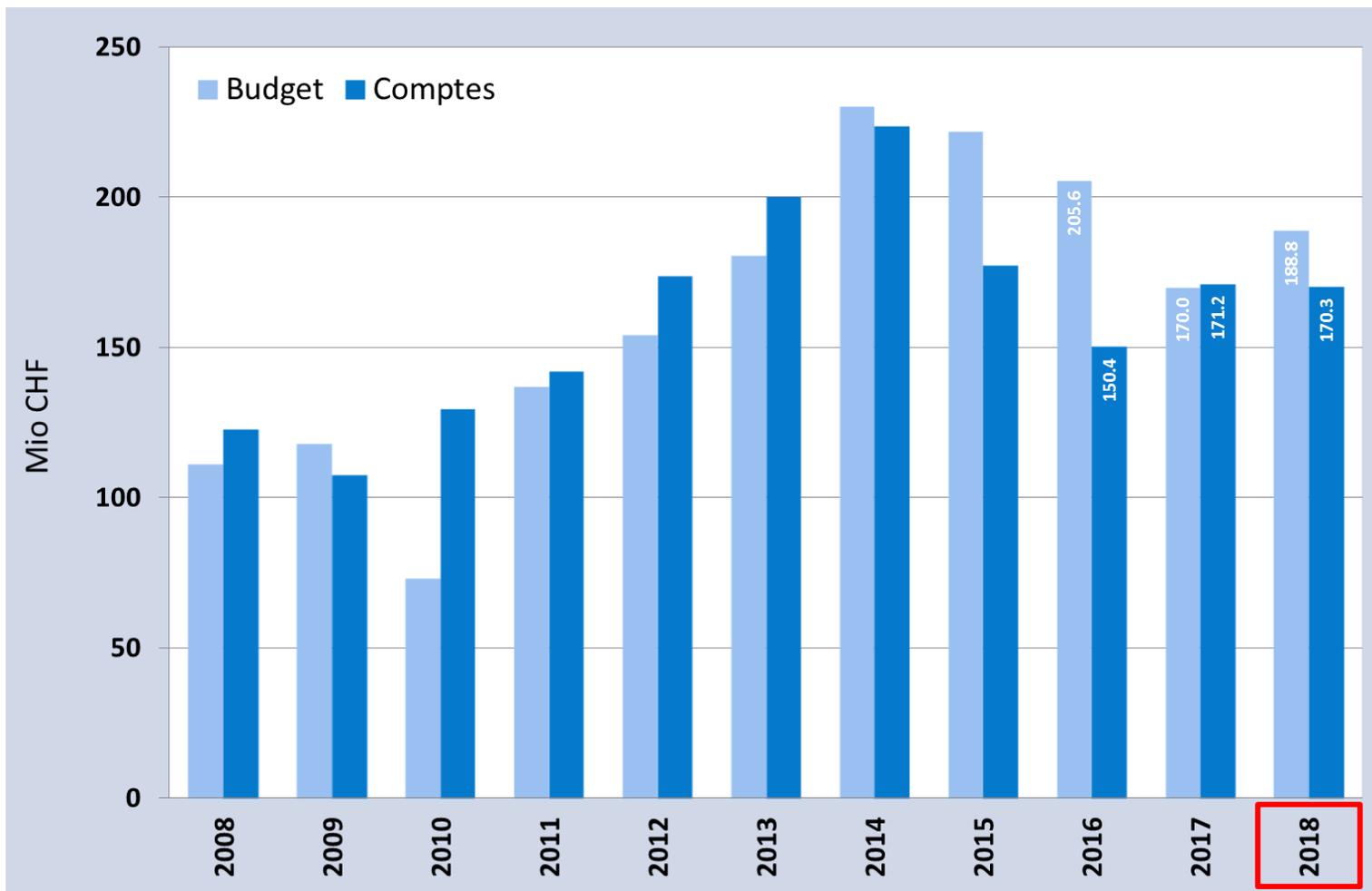
Détail revenus d'exploitation

Revenus d'exploitation Mio CHF	Comptes 2018	Budget 2018	<i>Écarts C/B</i>	Comptes 2017
40 - Revenus fiscaux	1'072.3	1'093.8	-21.5	1'066.9
41 - Patentes et concessions	45.7	45.5	+0.2	40.2
42 - Taxes	126.0	129.3	-3.3	130.3
43 - Revenus divers	113.5	10.3	+103.2	16.0
45 - Prélèv. aux financements spéciaux	6.9	14.6	-7.7	9.3
46 - Revenus de transfert	553.7	550.1	+3.6	547.6
47 - Subventions à redistribuer	173.5	184.2	-10.7	176.9
TOTAL	2'091.5	2'027.8	+63.7	1'987.2

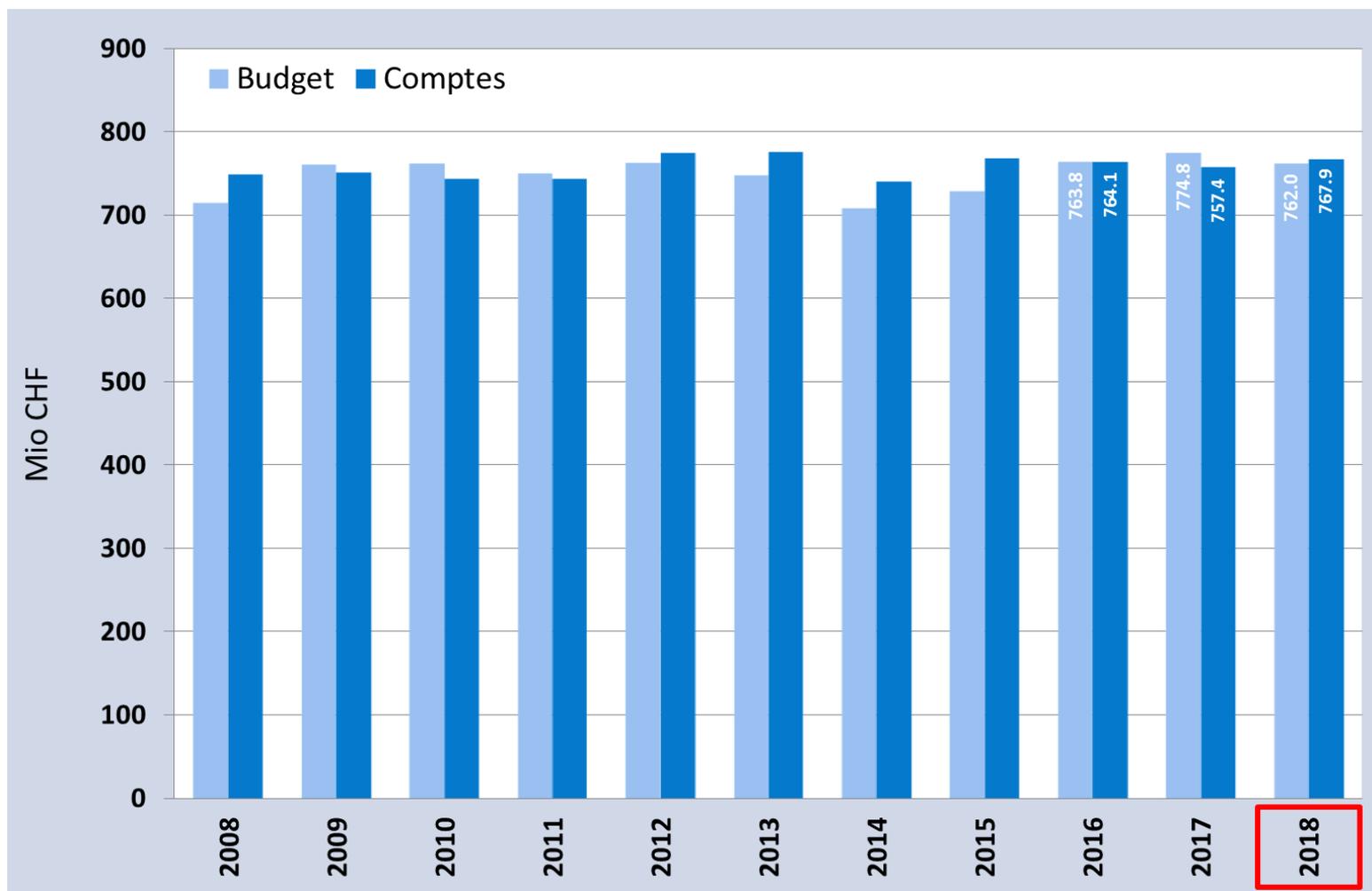
Évolution des charges de personnel (masse salariale et effectif)



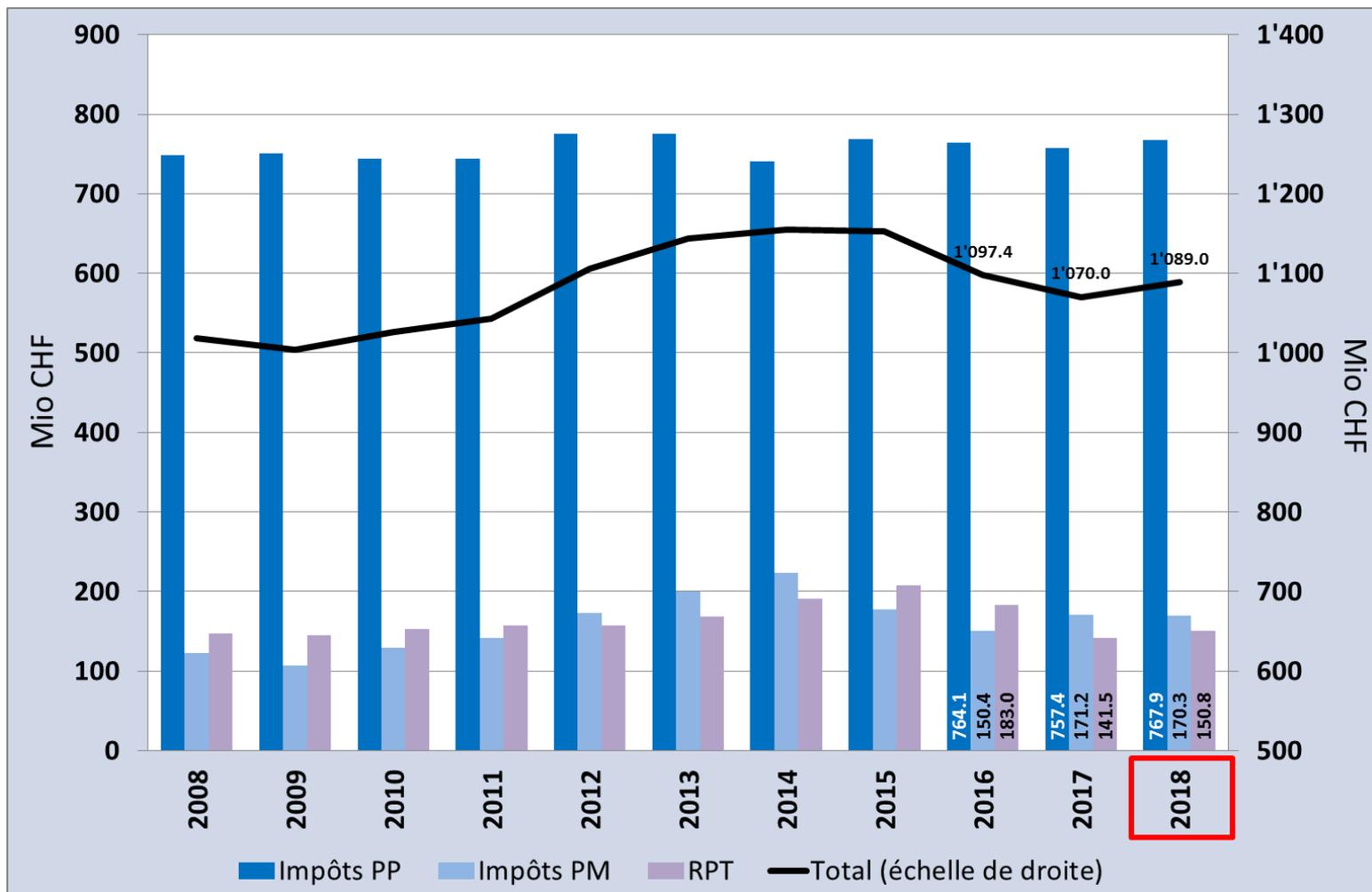
Évolution de l'impôt sur les personnes morales



Évolution de l'impôt sur les personnes physiques

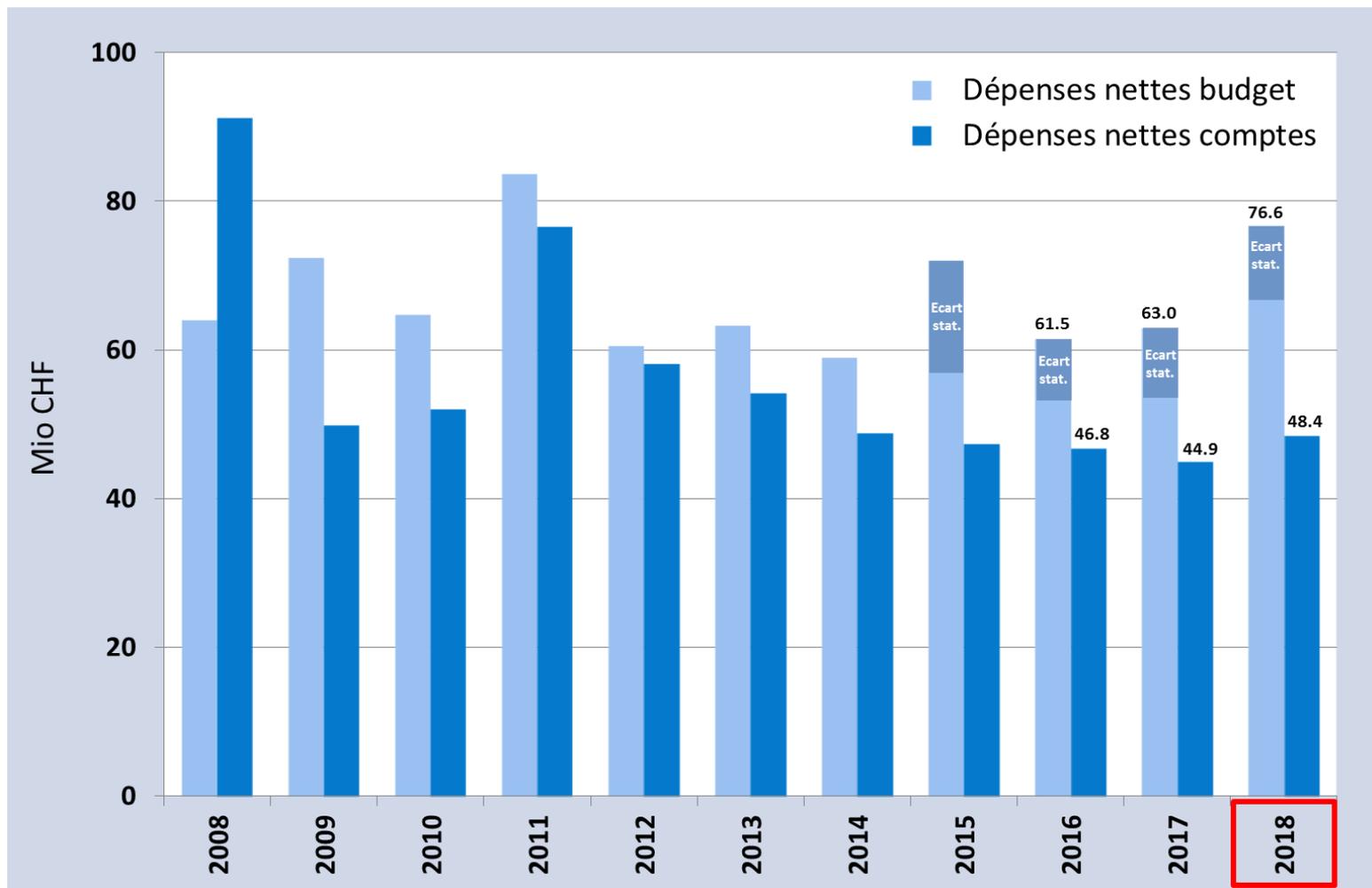


Évolution des recettes fiscales (PP et PM) et RPT



Compte des investissements et projets gérés par crédits d'engagement

Compte des investissements 2018



Projets gérés par crédits d'engagement

Écarts comptes - budget

Crédits d'engagement Mio CHF	Comptes 2018			Budget 2018			Écarts (net)
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	
Crédits en cours et clôturés	82.0	33.6	48.4	82.6	22.5	60.1	-11.7
Crédits à solliciter non demandés	0	0	0	17.1	0.6	16.5	-16.5
Total	82.0	33.6	48.4	99.7	23.1	76.6	-28.2
Écart statistique sur investissements			--			-9.7	+9.7
Total	82.0	33.6	48.4	99.7	23.1	66.9	-18.5

Principaux écarts par rapport au budget (> CHF 2 mios)

Crédits d'engagement en cours et clôturés

- | | |
|--|------|
| - Reprise des actifs du CEG : non prévu au budget → GC 04.12.2018 (SIEN) | +7,5 |
| - Achat du 4 ^{ème} étage Tivoli 22 : non prévu au budget → GC 04.09.2018 (SBAT) | +1,7 |
| - Prêts politique régionale 2012-15 et 2016-19 (NECO) | -4,3 |
| - Divers projets génie civil: routes, ouvrages d'art et cours d'eau (SPCH) | -2,9 |
| - Développement 2016-20 systèmes information (SIEN) | -2,8 |
| - Divers projets bâtiments (SBAT) | -2,5 |

Crédits à solliciter non demandés

- | | |
|---|-------|
| - Participations sociétés électriques (SDTE/SDFS) | -12,0 |
| - Divers projets bâtiments (SBAT) | -2,7 |

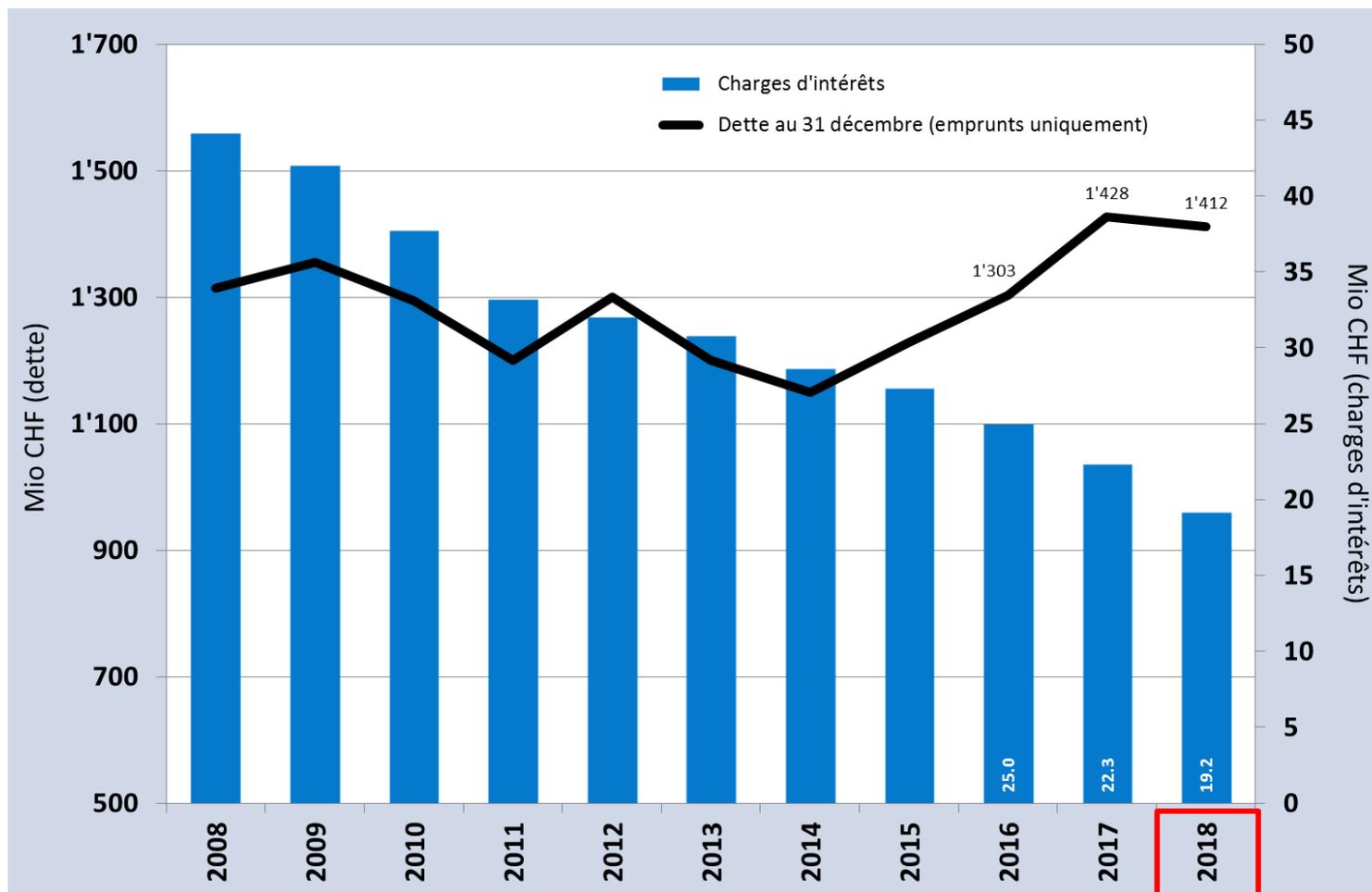
Mio CHF

Flux de trésorerie et endettement

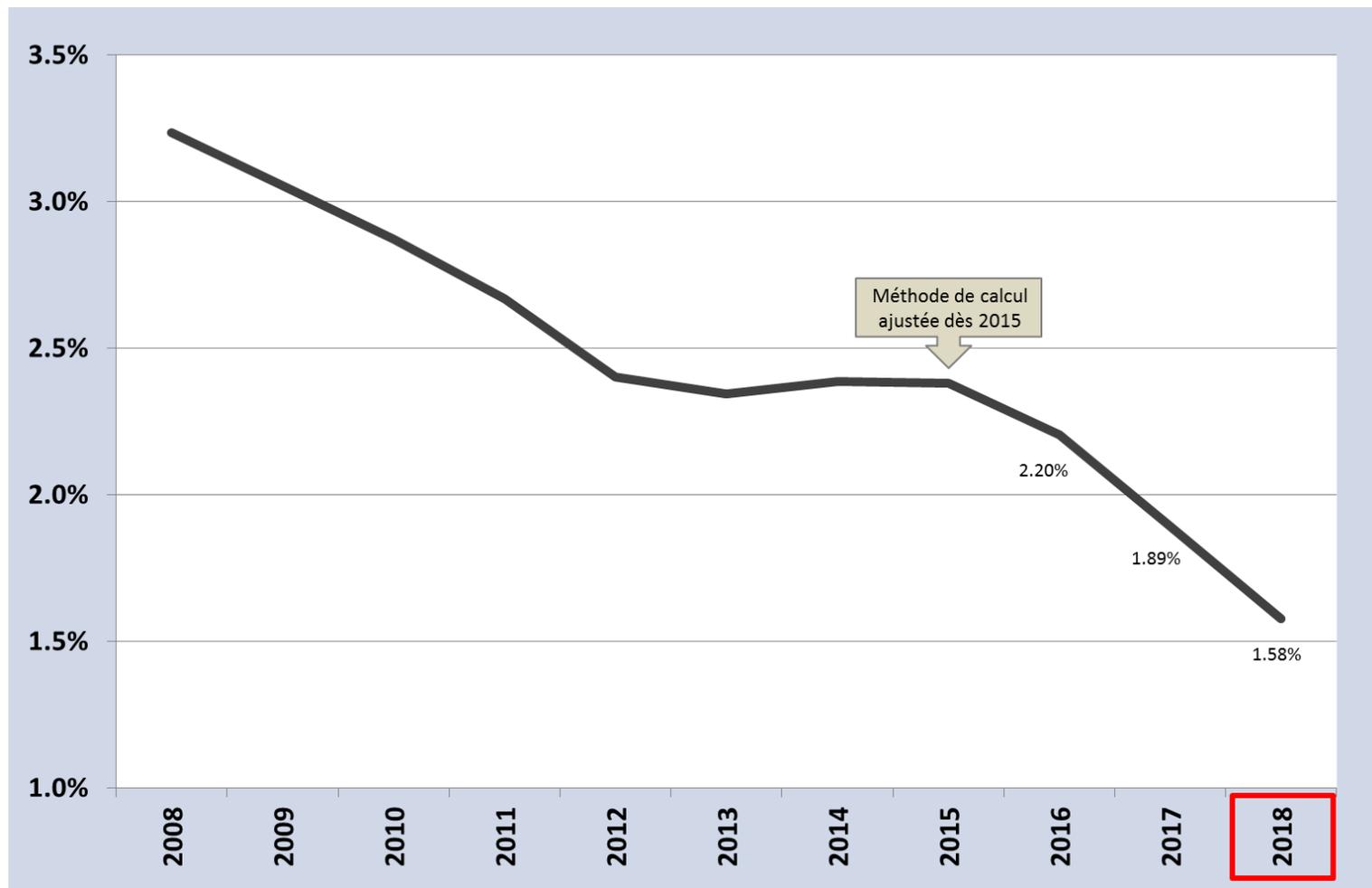
Tableau de flux de trésorerie

Tableau de flux de trésorerie Mio CHF	Comptes 2018
Disponibilités et placements à court terme au 1er janvier 2018	160.4
FTE - Flux provenant de l'activité d'exploitation	20.6
FTI - Flux provenant de l'activité d'investissements dans le patrimoine administratif	-36.2
FTP - Flux provenant de l'activité de placement dans le patrimoine financier	-6.5
FTF - Flux provenant de l'activité de financement	-10.3
Total variation des liquidités	-32.3
Disponibilités et placements à court terme au 31 décembre 2018	128.1

Évolution de la dette et des charges d'intérêts

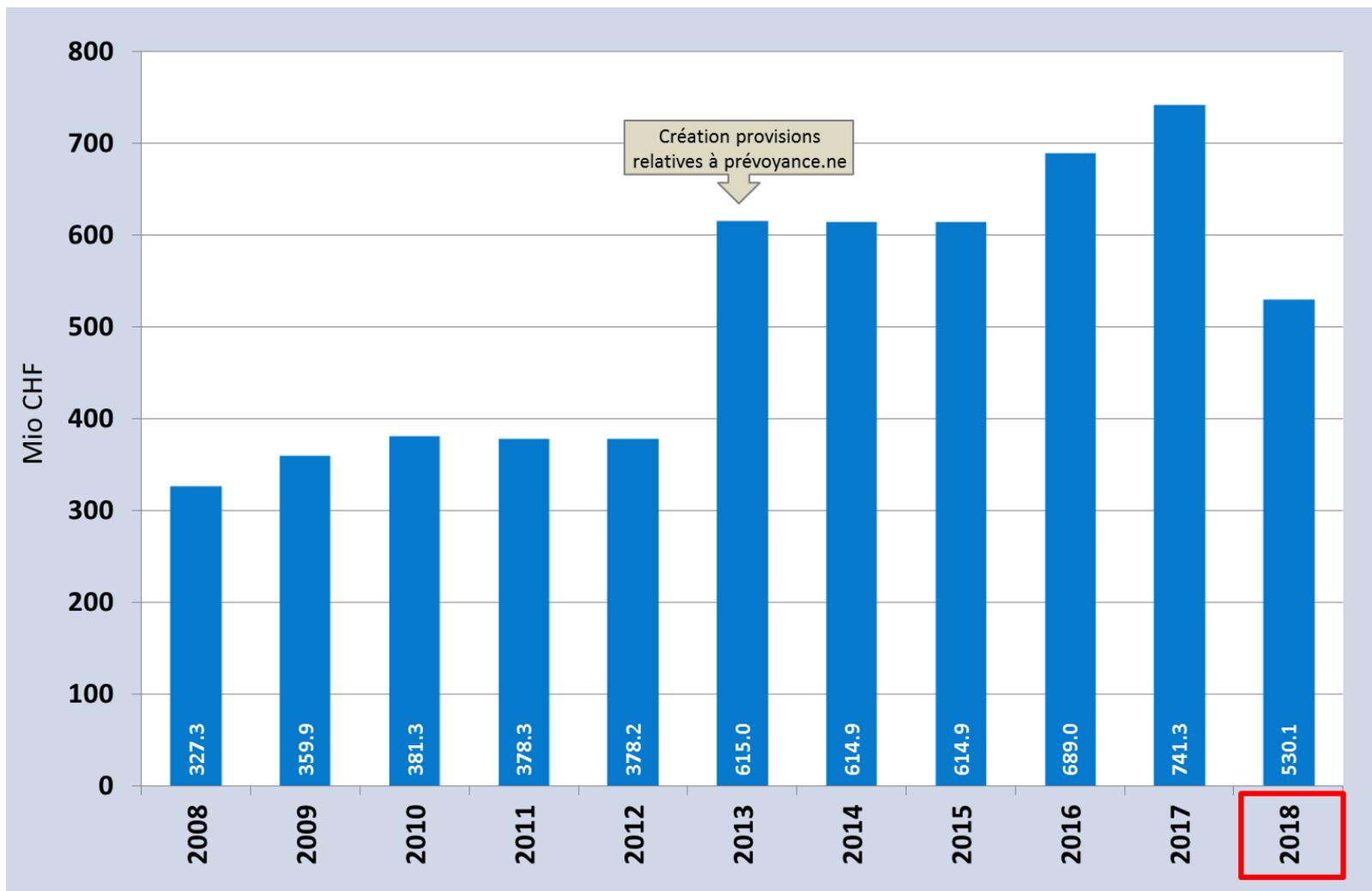


Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée



Bilan et annexes

Évolution du découvert



Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan

Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan Mio CHF	31.12.2018
Participations du PA et PF	197,3
Prêts du PA et PF	124,4
Cautions et engagements hors bilan ¹⁾	2'772,3

¹⁾ Dont CHF 1'848,9 millions en lien avec prévoyance.ne.

Statistique financière (art. 57 RLFinEC)

Indicateurs financiers (art. 57 RLFinEC)	Comptes 2017	Comptes 2018
<i>Indicateurs de 1ère priorité</i>		
Taux d'endettement net	122,5%	125,8%
Degré d'autofinancement ¹⁾	-30,9%	12,9%
Part des charges d'intérêts	0,8%	0,6%
Degré de couverture des revenus déterminants ²⁾	-2,8%	-1,7%
<i>Indicateurs de 2ème priorité</i>		
Dette brute par rapport aux revenus	94,9%	99,9%
Proportion des investissements	3,2%	3,9%
Part du service de la dette	3,5%	3,5%
Dette nette I par habitant	CHF 7'343	CHF 7'636
Taux d'autofinancement	-0,7%	0,3%
Poids des charges d'intérêts	2,5%	2,2%

¹⁾ Le calcul correspond aux standards MCH2 et ne doit pas être confondu avec la définition précisés à l'article al. 2 LFinEC dans le cadre du calcul du frein à l'endettement (calcul de l'autofinancement simplifié).

²⁾ Ratio négatif car déficit du compte de résultats.

Conclusion

Laurent Kurth

**Président du Conseil d'État,
chef du Département des finances
et de la santé (DFS)**

Principaux constats

Positif

- Budget et engagements politiques tenus
- Amélioration de l'ordre de 19 millions du compte de résultats par rapport à 2017
- Perspective d'un retour à l'équilibre en 2020 crédible
- Mise en place réussie du nouveau système d'information et de gestion de l'État (SIGE) ainsi que du nouveau plan comptable (MCH2)

Vigilance

- Résultat non conforme aux mécanismes du frein à l'endettement
- Volume des investissements insuffisant
- Santé financière fragile et endettement élevé
- Gouvernance des partenariats encore à préciser
- Bilan et engagements conditionnels illustrent aussi une exposition aux risques élevée

Ce qui attend l'État de Neuchâtel

- La discipline financière doit être poursuivie
- Les réformes en cours, essentielles pour atteindre les objectifs d'équilibre financier et consolider la crédibilité de l'Etat et la confiance, se poursuivent
- De nouvelles réformes essentielles sont engagées :
 - modernisation de l'administration (notamment regroupement et numérisation)
 - gouvernance des partenariats
 - systématique de gestion des risques
- La croissance démographique et économique => croissance des revenus est stimulée et apporte sa contribution à l'assainissement

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'État est reconnaissant des efforts consentis dans tous les domaines