



---

# Budget 2021 et PFT 2022-2024 de l'État de Neuchâtel

Conférence de presse  
30 septembre 2020

---

---

# Ordre du jour

**1. Introduction**

Monika Maire-Hefti, présidente du Conseil d'État

**2. Éléments saillants**

Laurent Kurth, Chef du Département des finances et de la santé

**3. Budget du compte de résultats 2021**

Patrick Aubry, chef du service financier

**4. Budget du compte des investissements 2021**

Patrick Aubry, chef du service financier

**5. Effets du COVID**

Laurent Kurth, Chef du Département des finances et de la santé

**6. Plan financier et des tâches 2022-2024**

Laurent Kurth, Chef du Département des finances et de la santé

**7. Conclusion**

Laurent Kurth, Chef du Département des finances et de la santé

---

# 1. Introduction

Monika Maire-Hefti  
Présidente du Conseil d'État

---

## Contexte et résultat

### ► Contexte

- Nombreuses années d'effort pour l'assainissement des finances
- Mécanismes pour amortissement des pics conjoncturels (modification de la législation financière en 2019)
- Crise COVID-19

### ► Résultat

- Budget 2021 hors COVID conforme au frein à l'endettement
- Effets COVID compensés
- Budget 2021 amendé respecte aussi les critères du frein

---

## 2. Éléments saillants

Laurent Kurth

Chef du Département des finances  
et de la santé

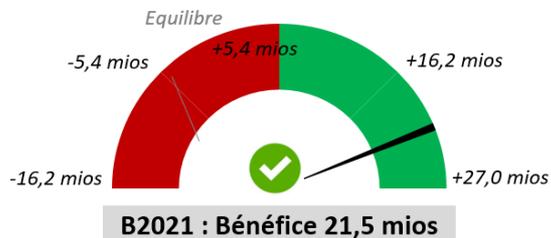
Vue d'ensemble (CHF)	Comptes 2019	Budget 2020	Budget 2021	PFT 2022	PFT 2023	PFT 2024
<b>Compte de résultats</b>						
Revenus <sup>1)</sup>	2'188'645'919	2'290'944'979	2'271'128'810	2'266'598'307	2'265'198'166	2'263'453'341
- Charges <sup>1)</sup>	2'200'009'571	2'285'590'105	2'249'644'416	2'281'913'986	2'308'647'950	2'331'672'791
<b>= Résultat total</b>	<b>-11'363'651</b>	<b>5'354'873</b>	<b>21'484'394</b>	<b>-15'315'679</b>	<b>-43'449'784</b>	<b>-68'219'450</b>
<b>Compte des investissements</b>						
Dépenses	273'204'696	140'761'133	140'991'413	214'543'052	197'010'213	202'261'293
- Recettes	26'731'342	43'940'331	55'554'812	81'178'867	78'366'513	67'840'709
<b>= Investissements nets</b>	<b>246'473'354</b>	<b>96'820'803</b>	<b>85'436'600</b>	<b>133'364'185</b>	<b>118'643'700</b>	<b>134'420'584</b>

## Frein à l'endettement :

### 1. Compte de résultats

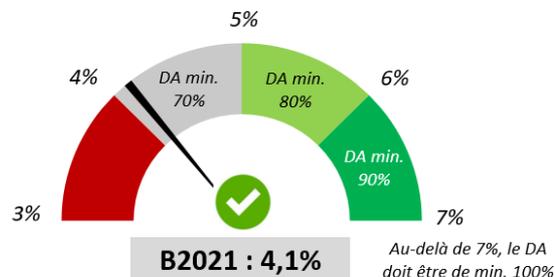
Objectif : bénéfice minimum de CHF 5'415'036

(soit 1% du découvert à fin 2019)



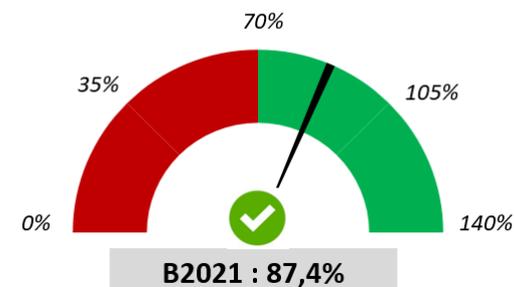
### 2. Proportion des investissements nets

Objectif : minimum 4% des revenus déterminants



### 3. Degré d'autofinancement (DA)

Objectif : minimum 70%

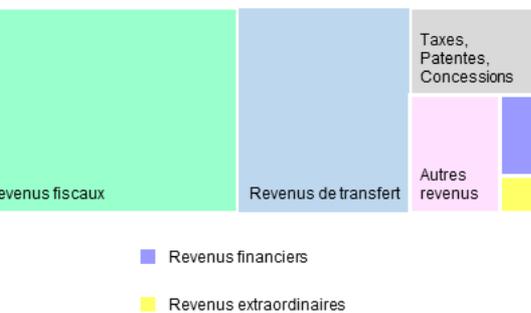


# Budget 2021 en bref

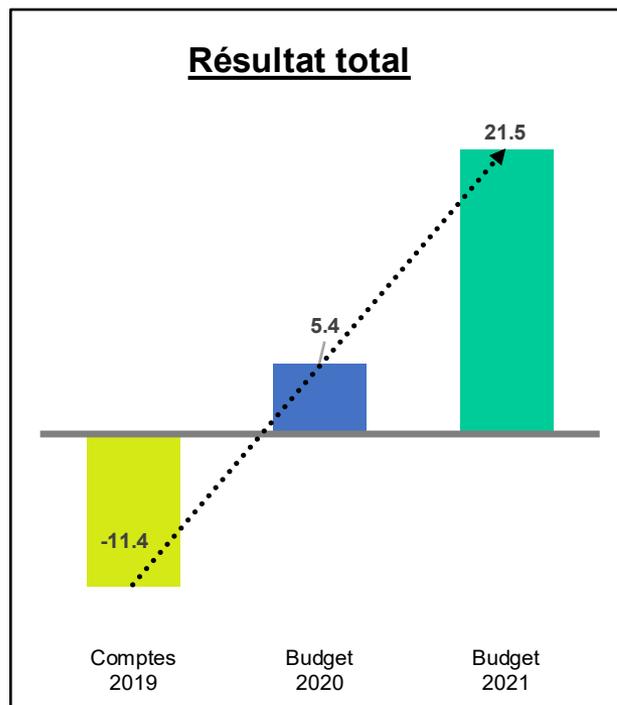
## Typologie des charges budget 2021



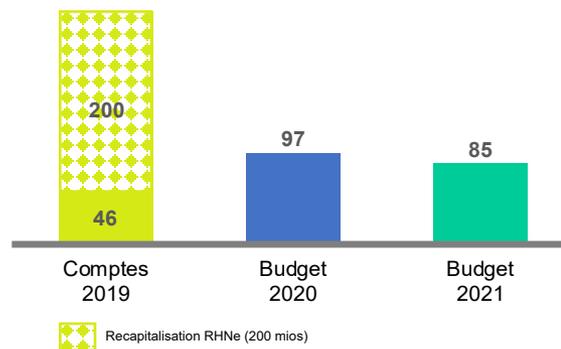
## Typologie des revenus budget 2021



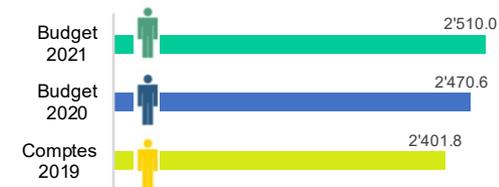
## Résultat total



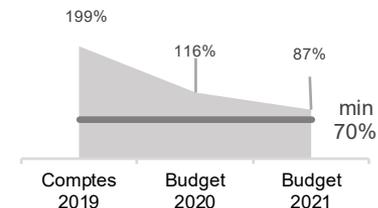
## Investissements nets



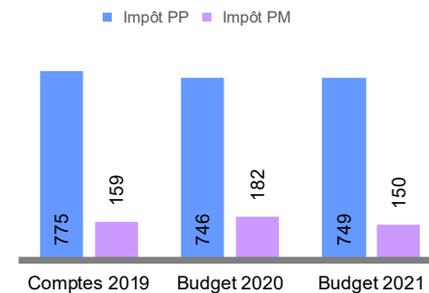
## Effectifs (EPT)



## Degré d'autofinancement



## Revenus fiscaux



## Éléments saillants

- ▶ Budget courant hors effet crise économique liée au COVID
- ▶ Exercice bénéficiaire respectant le frein à l'endettement
- ▶ Absence de croissance nette du produit de la fiscalité
- ▶ Amélioration de 33 millions par rapport aux comptes 2019 et de 16,1 millions par rapport au budget 2020
- ▶ Absorption des effets de la réforme fiscale
- ▶ Stabilisation des coûts de la santé et de prévoyance sociale
- ▶ Progression limitée des dépenses en matière de formation

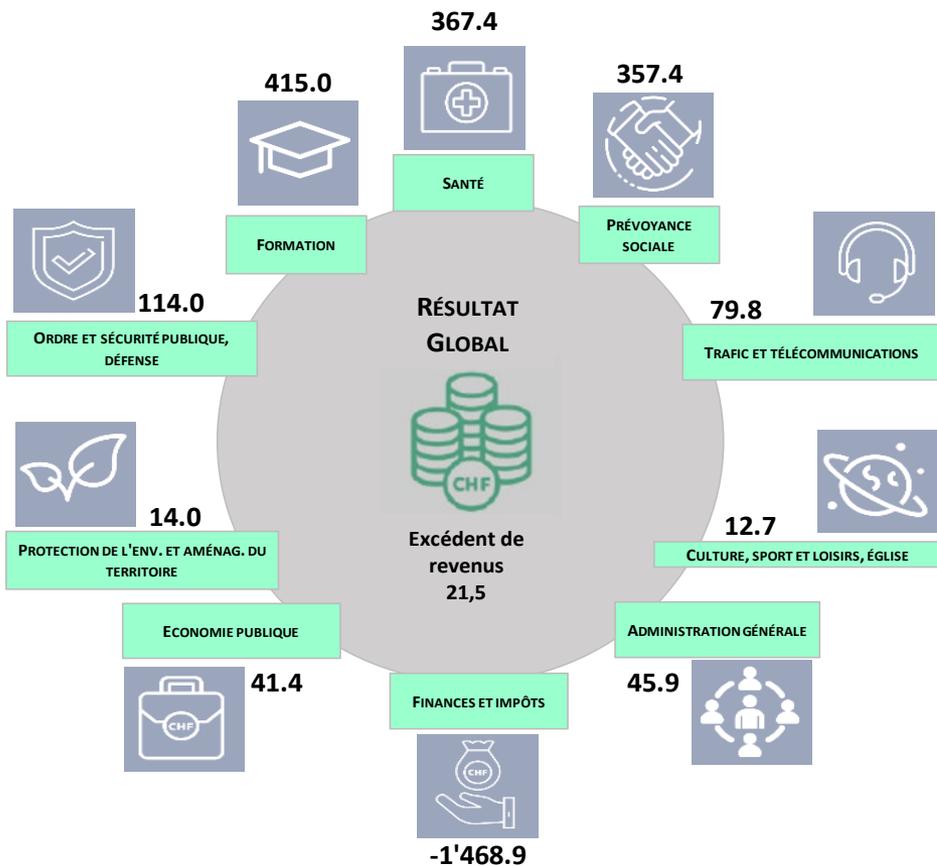
---

## 3. Budget 2021 du compte de résultat

Patrick Aubry

Chef du service financier

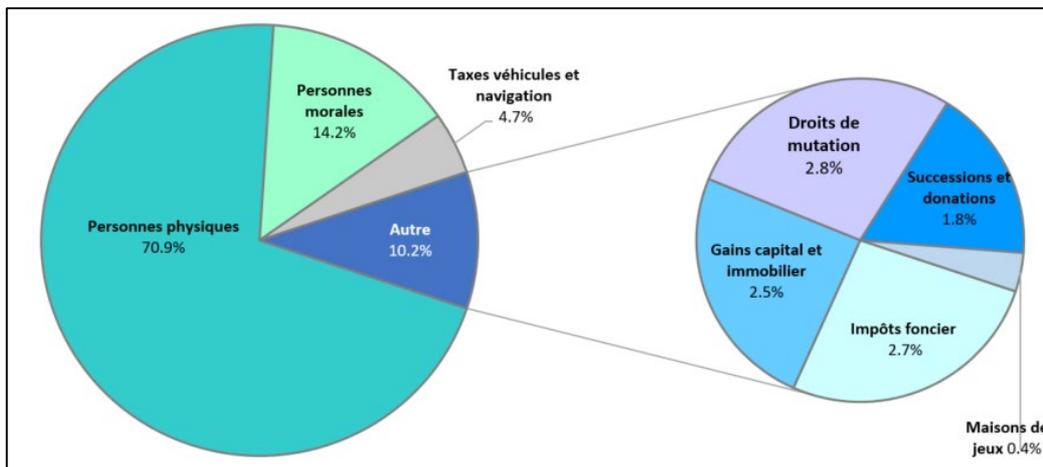
# Budget 2021 du compte de résultat (en millions CHF)



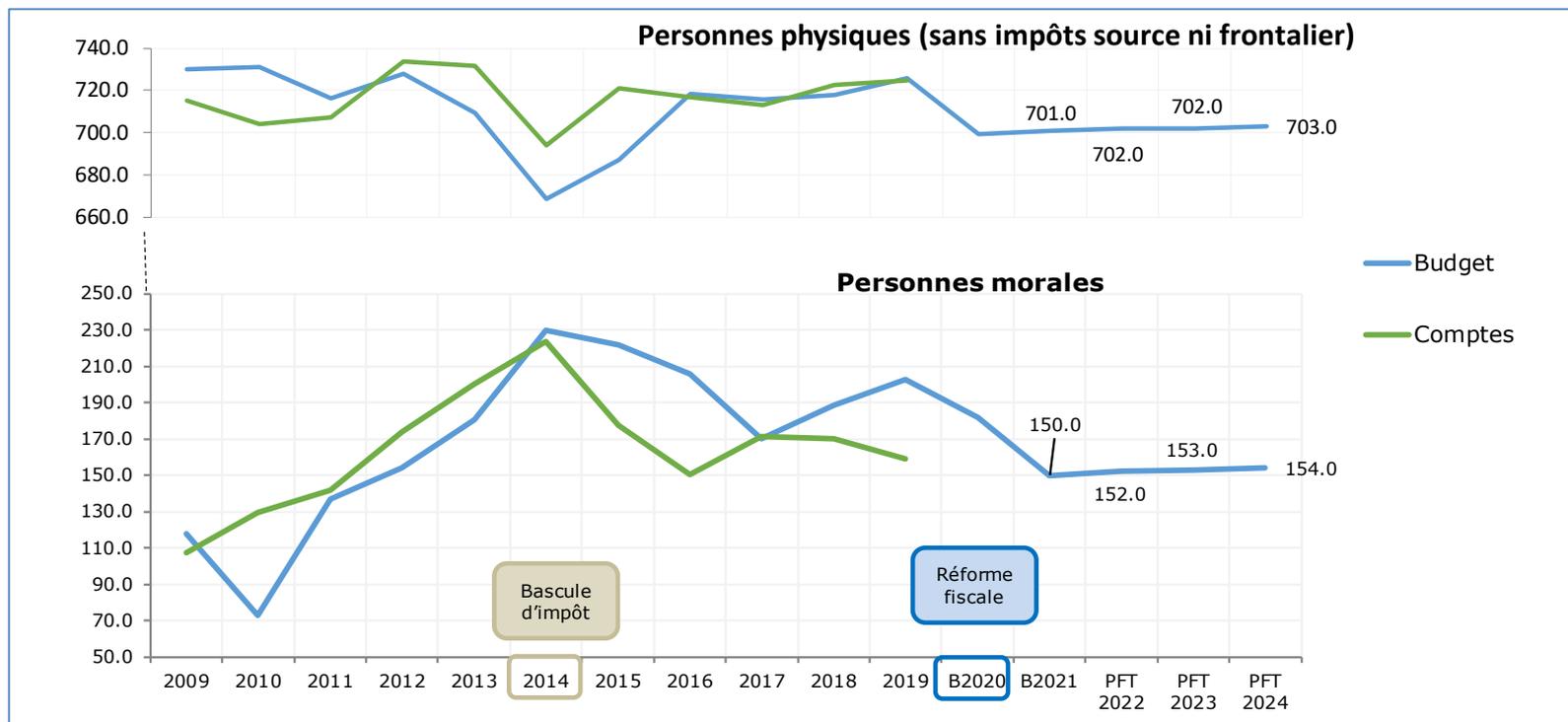
## LE CANTON DE NEUCHÂTEL FINANCE

100 CHF			
FORMATION		CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISE	
28 CHF		1 CHF	
FINANCES ET IMPÔTS	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE	TRAFFIC ET TÉLÉCOM.	PROT. ENV. ET AMÉNAG. TERRIT.
4 CHF	8 CHF	5 CHF	1 CHF
ADMINISTRATION GÉNÉRALE		PRÉVOYANCE SOCIALE	
3 CHF		24 CHF	
SANTÉ		ECONOMIE PUBLIQUE	
24 CHF		3 CHF	

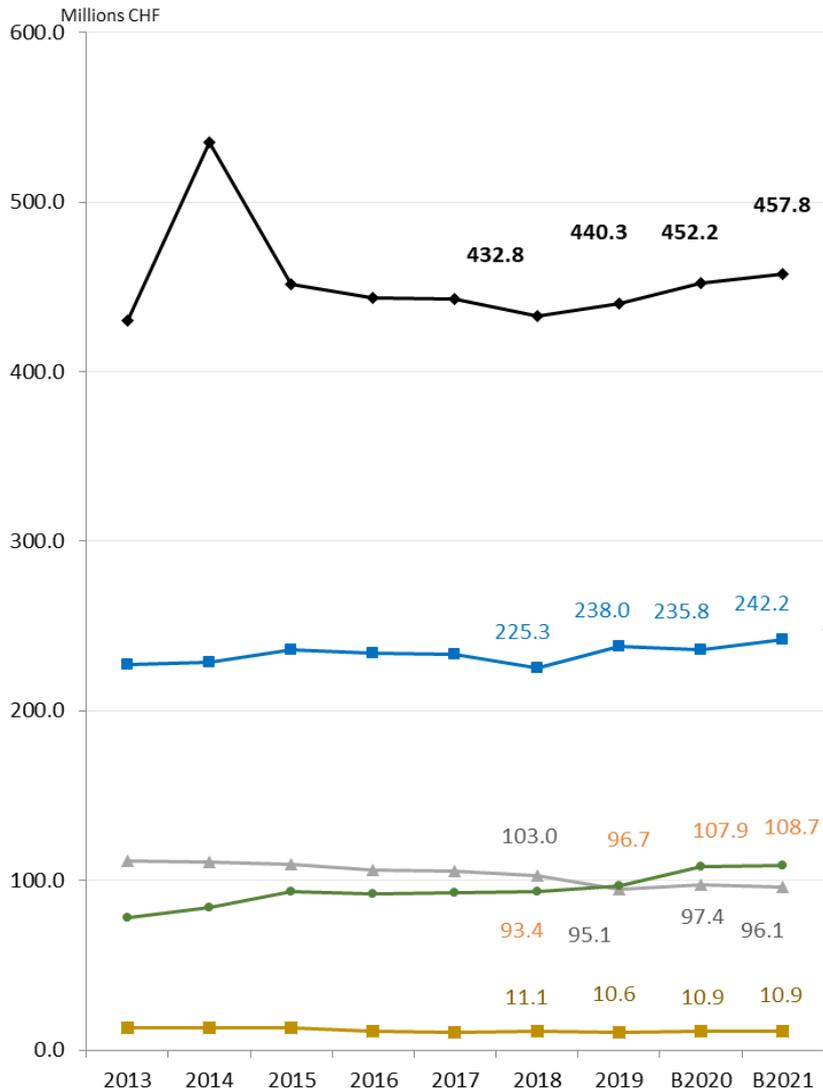
**Budget 2021 :  
Répartition des  
revenus fiscaux  
(CHF 1'055.9 millions)**



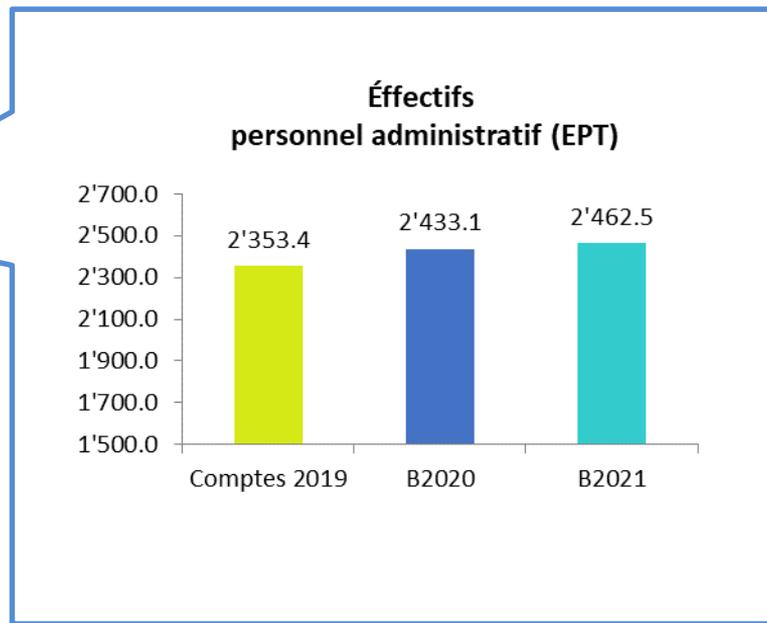
**Évolution  
revenus PP et PM  
de 2009 à 2024**



# Évolution des charges de personnel



- ◆ Total des charges de personnel
- Personnel administratif
- ▲ Enseignants
- Magistrats
- Charges sociales et divers



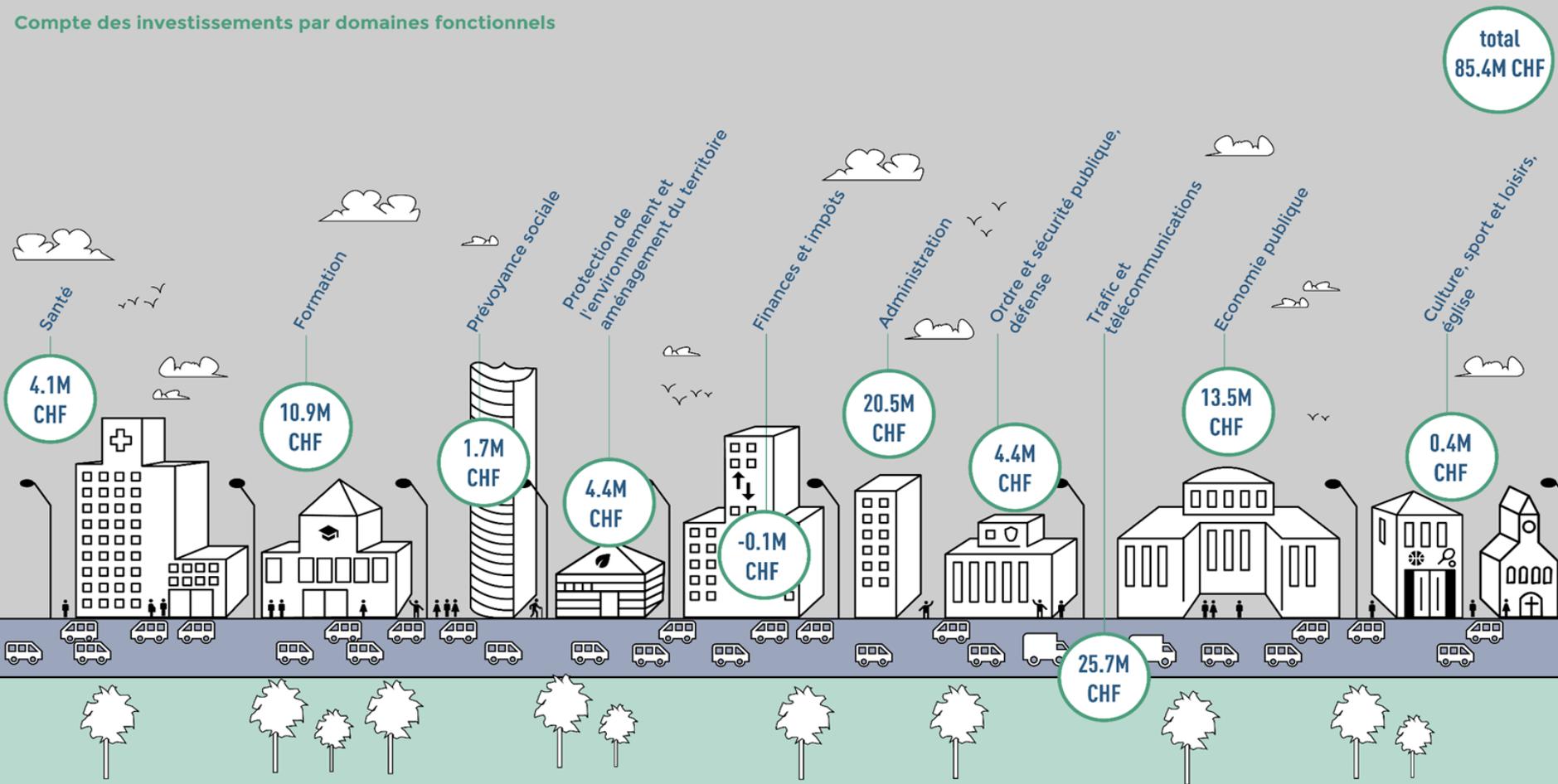
---

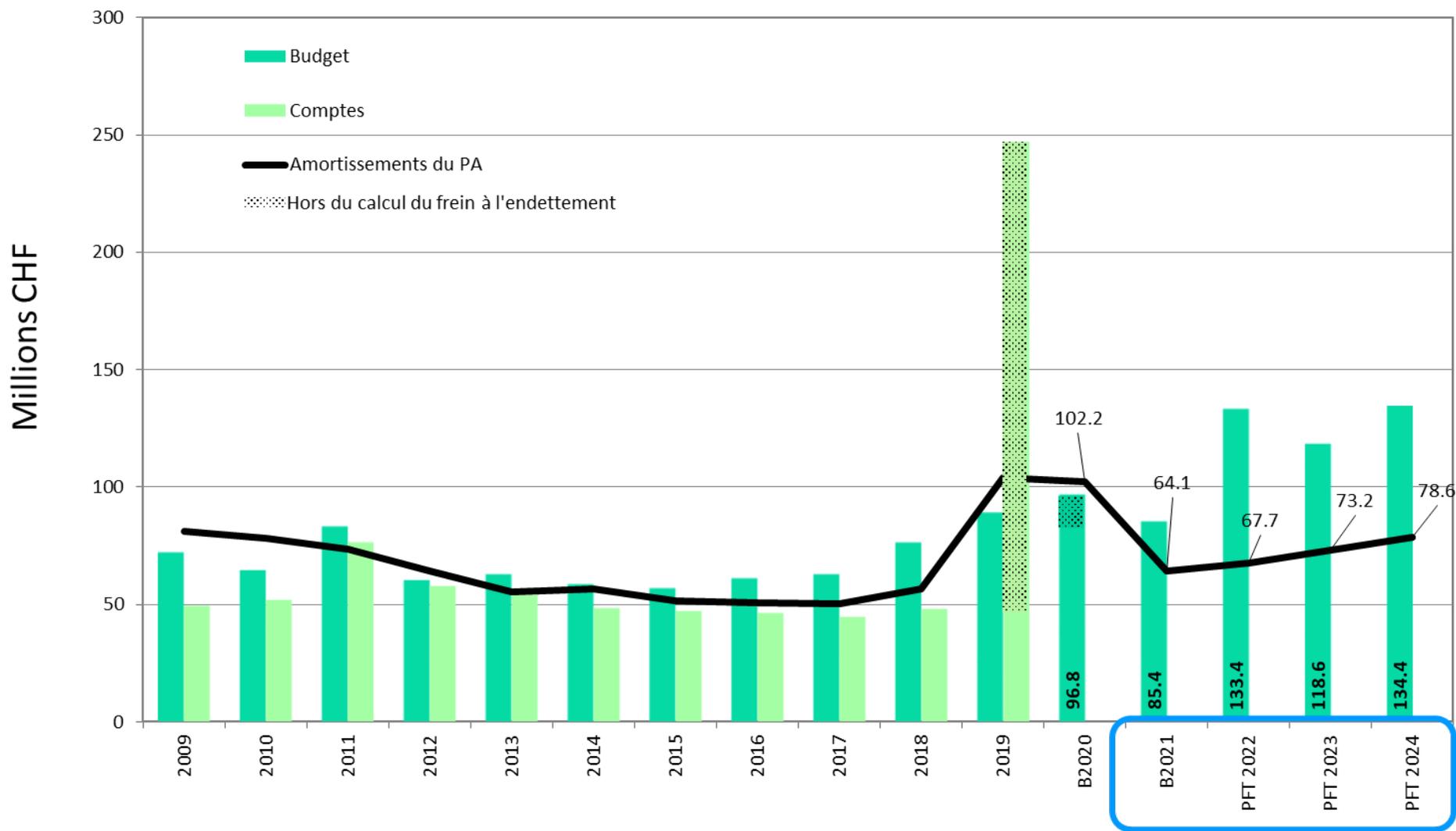
## 4. Budget 2021 du compte des investissements

Patrick Aubry

Chef du service financier

## Compte des investissements par domaines fonctionnels





---

## 5. Effets Covid-19

Laurent Kurth

Chef du Département des finances  
et de la santé

## Premières estimations des impacts nets de la Covid-19 pour 2021

- ▶ Charges : hausses des charges de 28,4 mios dont 19,4 mios pour les charges de transfert
- ▶ Revenus (hors fiscalité) : hausse de 4,5 mios dont 2,6 mios pour les revenus de transfert
- ▶ Fiscalité (PP, PM, IFD) : baisse des revenus de 65 mios
- ▶ Fiscalité (autres impôts) : baisse des revenus de 20,9 mios

➔ **Impact net estimé à 109,8 millions de francs**

## Premières estimations des compensations possibles pour 2021

- ▶ Adaptation du lissage des recettes fiscales avec prélèvement supplémentaire de 25,2 mios
  - ▶ Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de 28,9 mios
  - ▶ Augmentation des revenus de la BNS de 42 mios
- ➔ **Impact COVID résiduel de 13,7 mios**

**Résultat 2021 yc effets COVID  
= excédent de 7,7 mios**

**Respect des limites du frein à l'endettement**

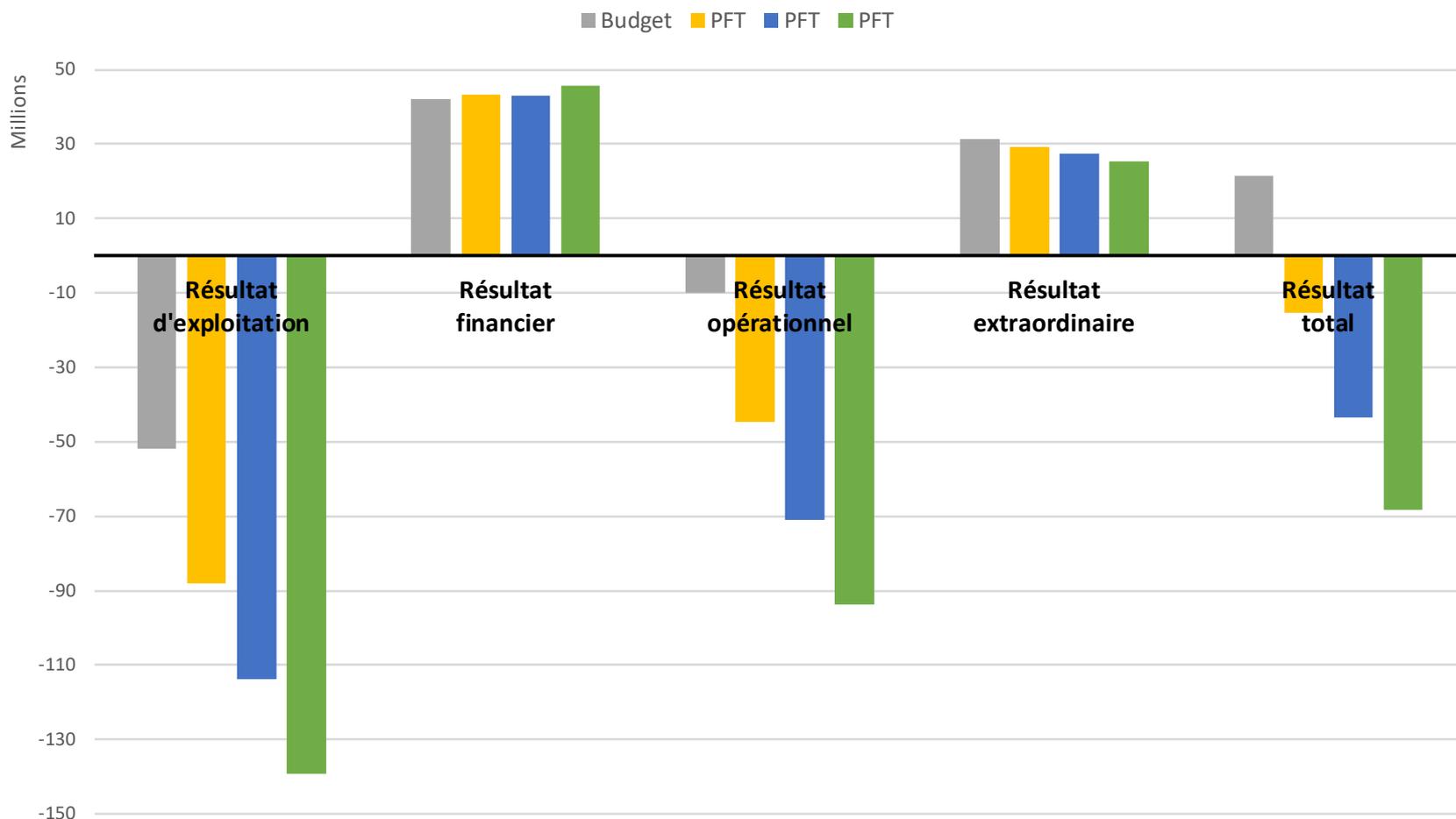
---

## 6. Plan financier et des tâches 2022-2024

Laurent Kurth

Chef du Département des finances  
et de la santé

# Évolution du compte de résultats

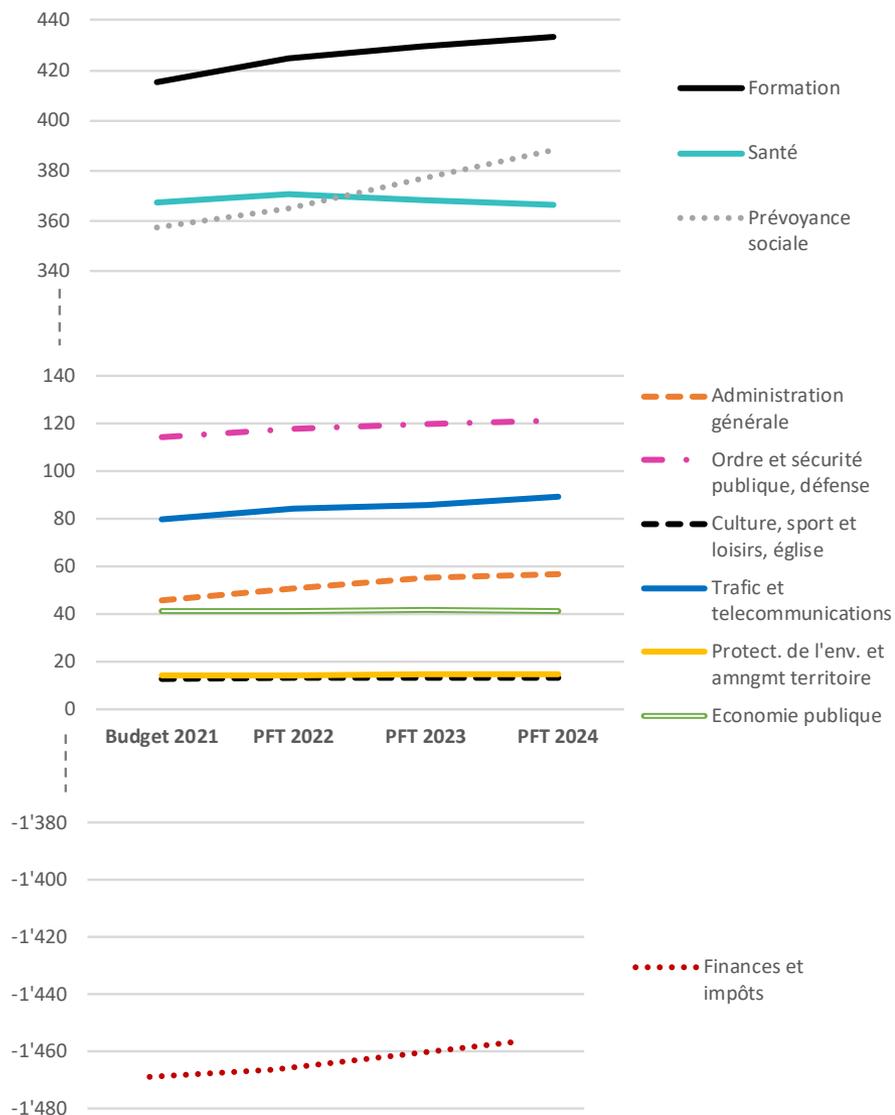


Résultat d'exploitation + Résultat financier = Résultat opérationnel

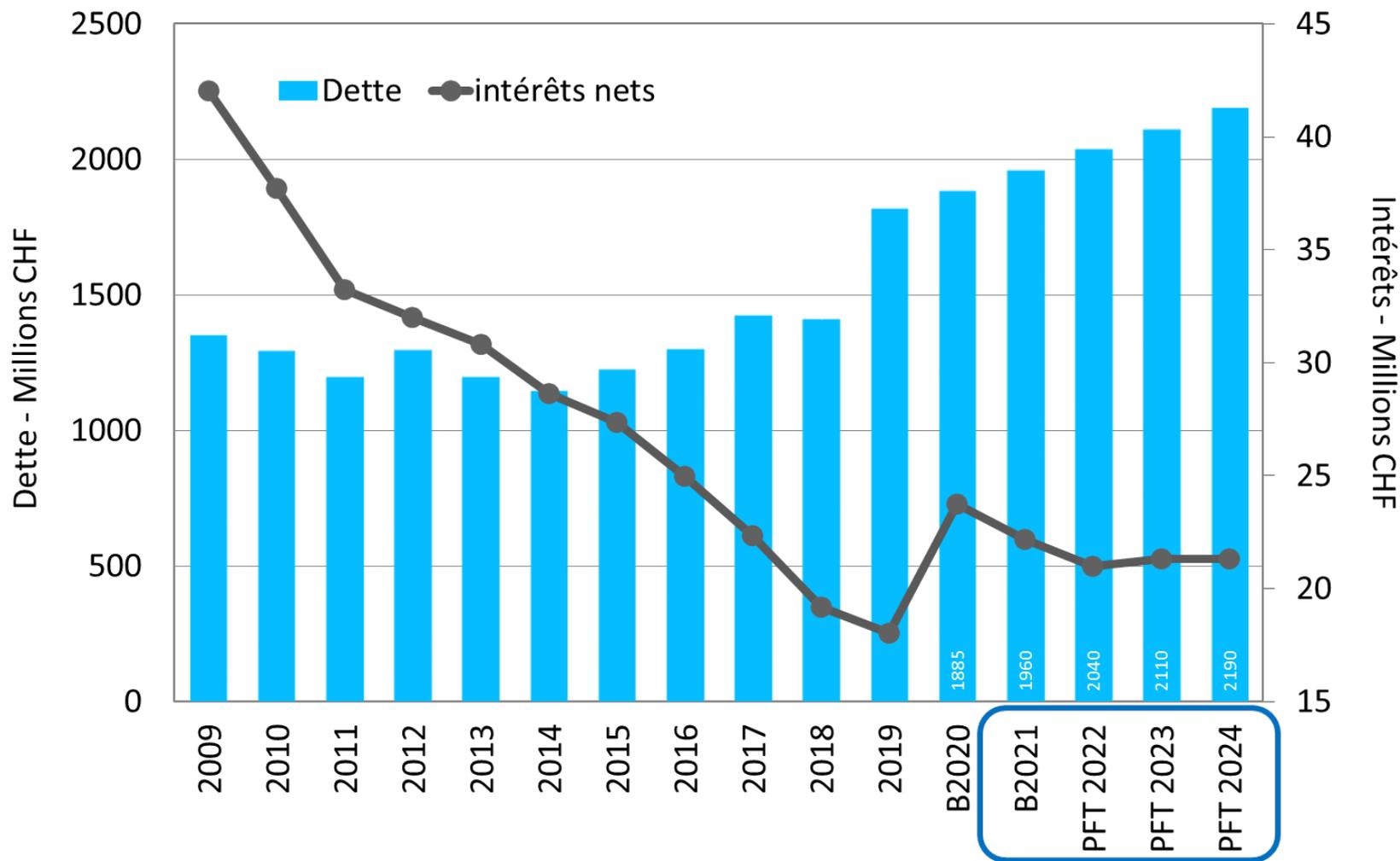
Résultat opérationnel + Résultat extraordinaire = Résultat total

# Évolution des charges nettes par domaine

Millions CHF



# Évolution de la dette et charges nettes d'intérêts



---

## 7. Conclusion

Laurent Kurth

Chef du Département des finances  
et de la santé

---

## Enjeux importants pour le canton

- ▶ Poursuivre les réformes pour consolider dans la durée le redressement des finances
- ▶ Relever les défis induits par une croissance mondiale malmenée par la crise sanitaire
- ▶ Composer avec des enjeux sociétaux majeurs consécutifs à la COVID, notamment en termes de chômage, d'aide sociale ou encore de formation et de santé

---

## L'État est en mesure d'assumer le rôle attendu de lui en 2020 et 2021

- ▶ Des mesures d'assainissement immédiates aggraveront la situation économique et sociale
- ▶ La visibilité est beaucoup trop réduite pour envisager aujourd'hui de façon pertinente des adaptations durables de la structure financière
- ▶ Les exercices 2022 à 2024 présenteront encore des défis très importants sur les plans économique, social et financier.
- ▶ Chacun peut contribuer à la maîtrise de la situation sanitaire et à l'atténuation de ses effets économiques

---

## Questions ?





---

Nous vous remercions  
de votre attention  
Place aux échanges !

---

