

COMPTES 2021

CONFÉRENCE DE PRESSE

4 mai 2022, Château de Neuchâtel

Conseil d'État

Ordre du jour

- 1. Introduction**
Laurent Favre, président du Conseil d'État
- 2. Appréciation générale**
Laurent Kurth, chef du Département des finances et de la santé
- 3. Compte de résultats 2021**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 4. Compte des investissements 2021**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 5. Flux de trésorerie et endettement**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 6. Bilan et annexes**
Patrick Aubry, chef du service financier
- 7. Conclusion**
Laurent Kurth, chef du Département des finances et de la santé

1. Introduction

Laurent Favre

Président du Conseil d'État

Malgré un contexte particulier marqué par la pandémie, les objectifs du Conseil d'État sont tenus

- ▶ Situation sanitaire et économique particulièrement délicate et instable
- ▶ Face à cette situation, les collectivités publiques ont assumé leur rôle et assuré le fonctionnement des institutions et du service à la population
- ▶ Les comptes 2021 sont certes bénéficiaires, mais ils ne respectent pas les mécanismes du frein à l'endettement
- ▶ Les perspectives du plan financier de législature affichent pour l'heure une évolution défavorable
- ▶ La crise ukrainienne et le retour de l'inflation constituent aussi de nouveaux motifs d'attention

2. **Appréciation générale**

Laurent Kurth

Chef du Département des finances et de la santé

Comptes 2021: Chiffres clés



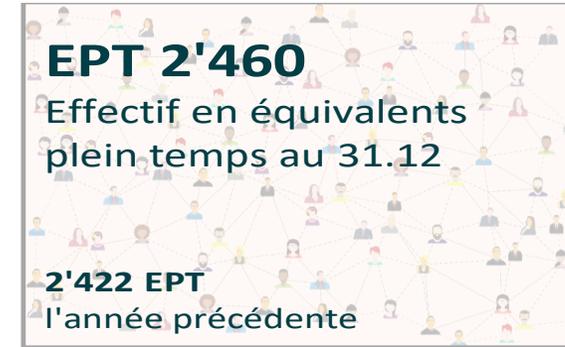
CHF +3.5 millions
Compte de résultats
(bénéfice)

CHF +0.8 million
l'année précédente



CHF 63.1 millions
Investissements nets

CHF 51.9 millions
l'année précédente



EPT 2'460
Effectif en équivalents
plein temps au 31.12

2'422 EPT
l'année précédente



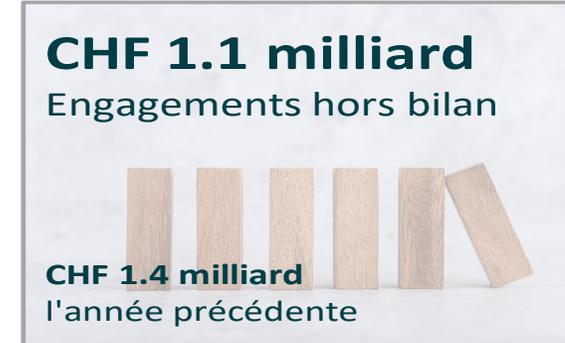
CHF 298.9 millions
Capital propre

CHF 324.2 millions
l'année précédente



CHF 1.8 milliard
Dette (au sens strict)

CHF 1.8 milliard
l'année précédente



CHF 1.1 milliard
Engagements hors bilan

CHF 1.4 milliard
l'année précédente

Éléments exceptionnels 2021



CHF 82,4 millions
Part au bénéfice de la
BNS

CHF 55,6 millions
l'année précédente



CHF +22,7 millions
Brèche de financement de
l'Université

**Impact sur le compte de
résultats**

Impact financier: COVID-19

CHF +47.3 millions
sur le compte de résultats

CHF +97.6 millions
l'année précédente

CHF -1.3 million
sur le compte des
investissements
(recettes nettes)

CHF +3.6 millions
l'année précédente

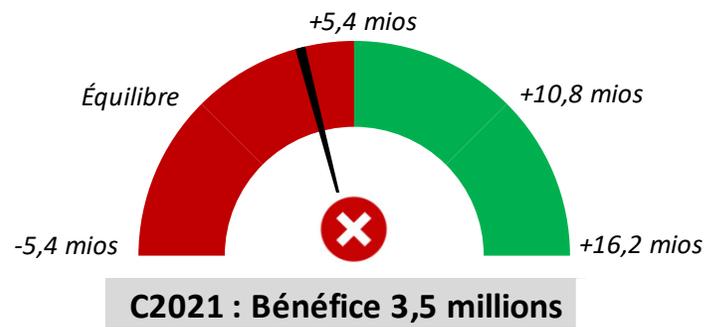
CHF 0.9 million
de cautions accordées

14 cautions en cours

Critères du frein à l'endettement non respectés

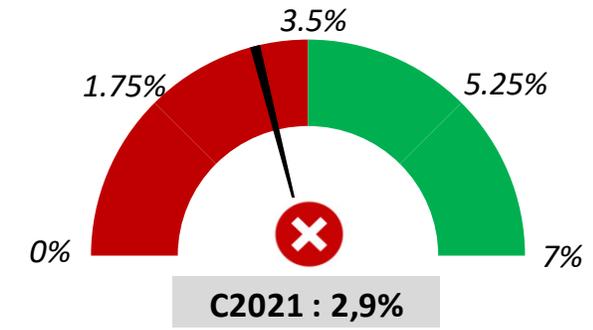
1. Compte de résultats

Objectif : bénéfice minimum de CHF 5'407'03
(soit 1% du découvert à fin 2020)



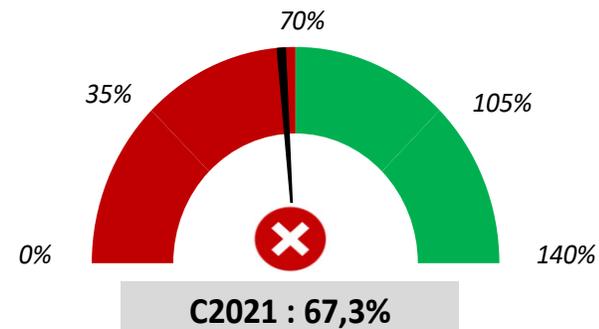
2. Proportion des investissements nets

Objectif : minimum 3.5% des revenus déterminants



3. Degré d'autofinancement (DA)

Objectif : minimum 70%

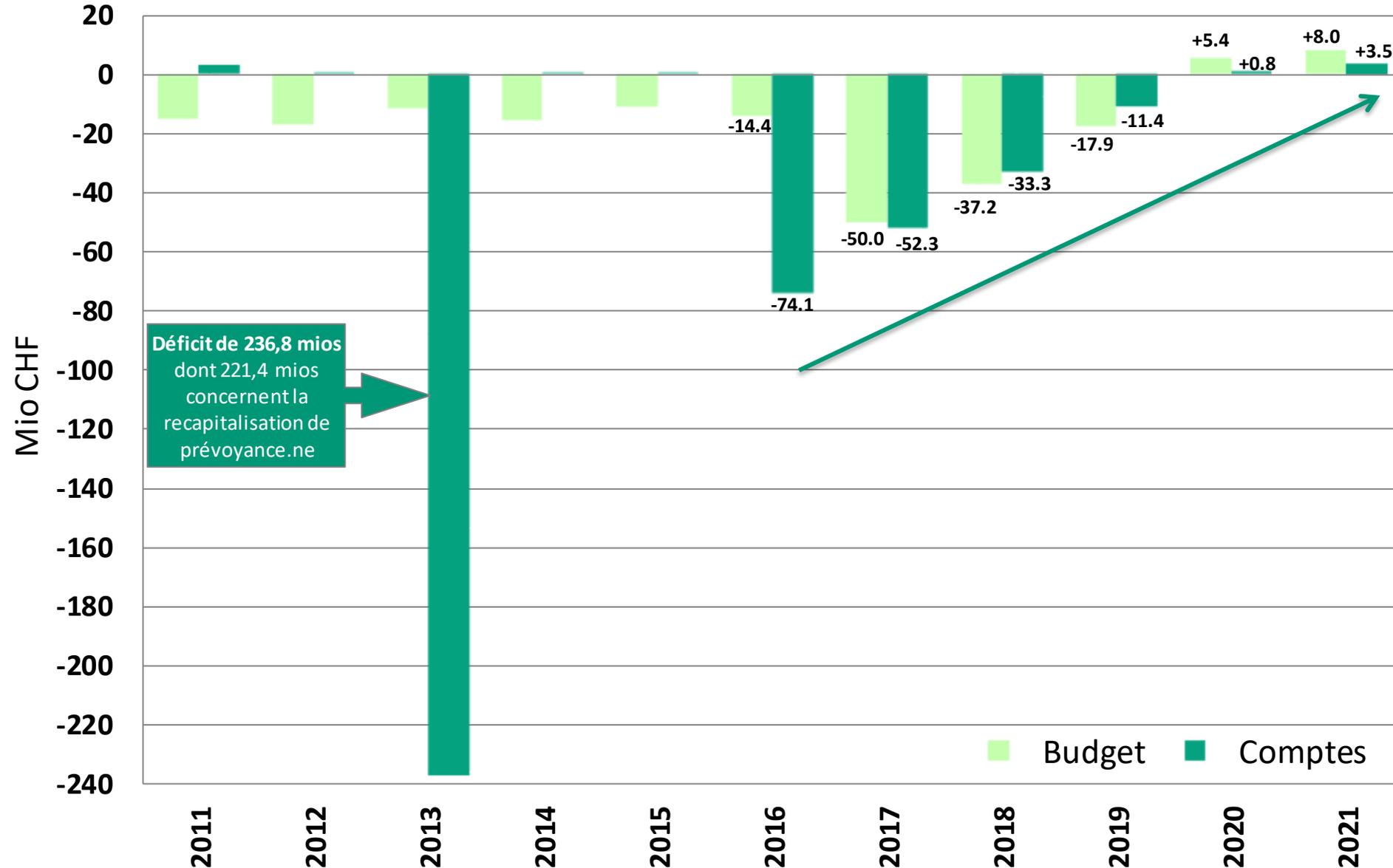


3. Compte de résultats 2021

Patrick Aubry

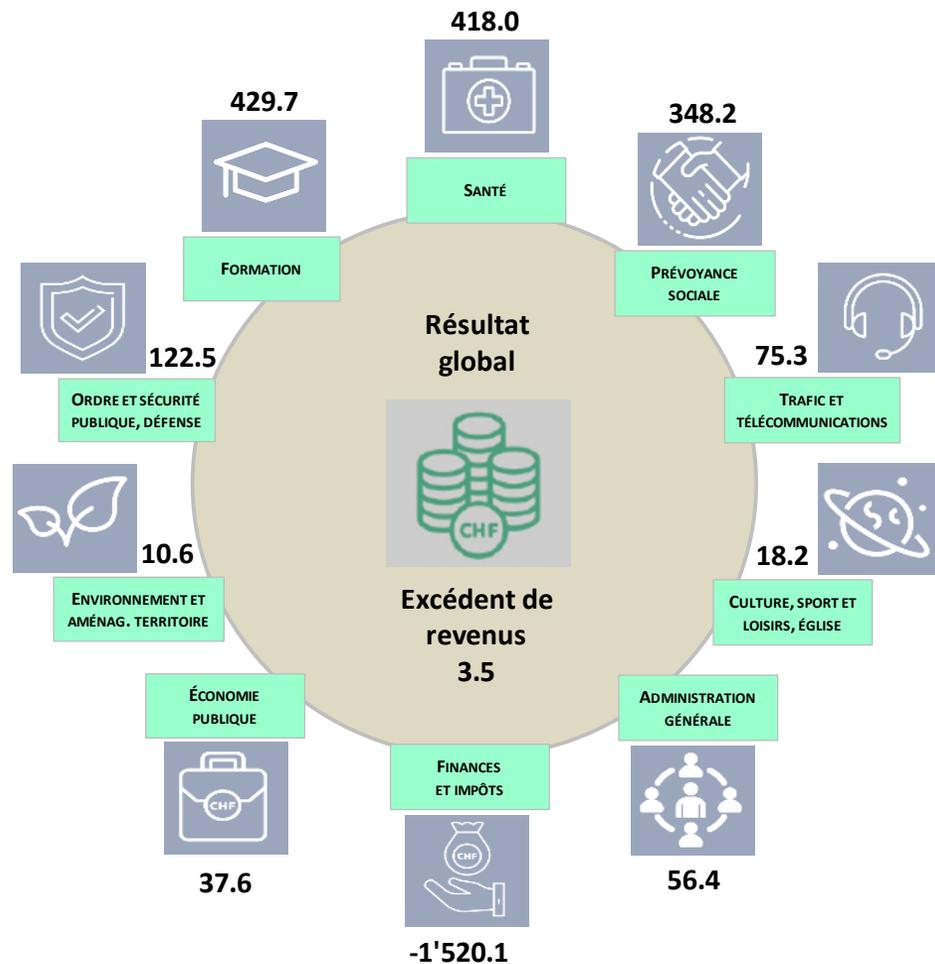
Chef du service financier

Évolution du compte de résultats



Compte de résultats 2021

(en millions CHF)



100 CHF

LE CANTON DE NEUCHÂTEL FINANCE

FORMATION	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISE
28 CHF	1 CHF
ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE	TRAFIC ET ÉLÉCOMMUNICATIONS
8 CHF	5 CHF
ENVIRONNEMENT ET AMÉNAG. TERRITOIRE	
1 CHF	
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	PRÉVOYANCE SOCIALE
4 CHF	23 CHF
SANTÉ	ÉCONOMIE PUBLIQUE
28 CHF	2 CHF

Vue d'ensemble

Trois niveaux de résultats selon MCH2

Compte de résultats détaillé Mio CHF	Comptes 2021	Budget 2021	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2020
Revenus d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'313.8	2'136.1	+177.7	2'232.5
Charges d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'376.4	2'257.7	+118.6	2'293.1
I - Résultat d'exploitation	-62.6	-121.7	+59.1	-60.7
44 - Revenus financiers	68.7	67.0	+1.7	68.3
34 - Charges financières	22.3	25.0	-2.7	21.5
Résultat financier	46.4	42.0	+4.4	46.8
II - Résultat opérationnel	-16.2	-79.7	+63.5	-13.8
48 - Revenus extraordinaires	23.0	87.7	-64.7	20.9
38 - Charges extraordinaires	3.3	0.0	+3.3	6.2
Résultat extraordinaire	19.7	87.7	-68.0	14.6
III - Résultat total	3.5	8.0	-4.5	0.8

Écarts comptes – budget

Détail charges d'exploitation

Charges d'exploitation Mio CHF	Comptes 2021	Budget 2021	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2020
30 - Charges de personnel	463.8	461.8	+2.0	456.2
31 - Biens, services et autres charges d'explt.	204.5	174.6	+29.9	175.0
33 - Amortissements du patr. administratif	37.9	42.1	-4.2	40.0
35 - Attrib. aux financements spéciaux	10.7	6.9	+3.7	26.2
36 - Charges de transfert	1'413.5	1'391.7	+21.8	1'404.8
37 - Subventions redistribuées	246.0	180.7	+65.3	190.9
TOTAL	2'376.4	2'257.7	+118.6	2'293.1

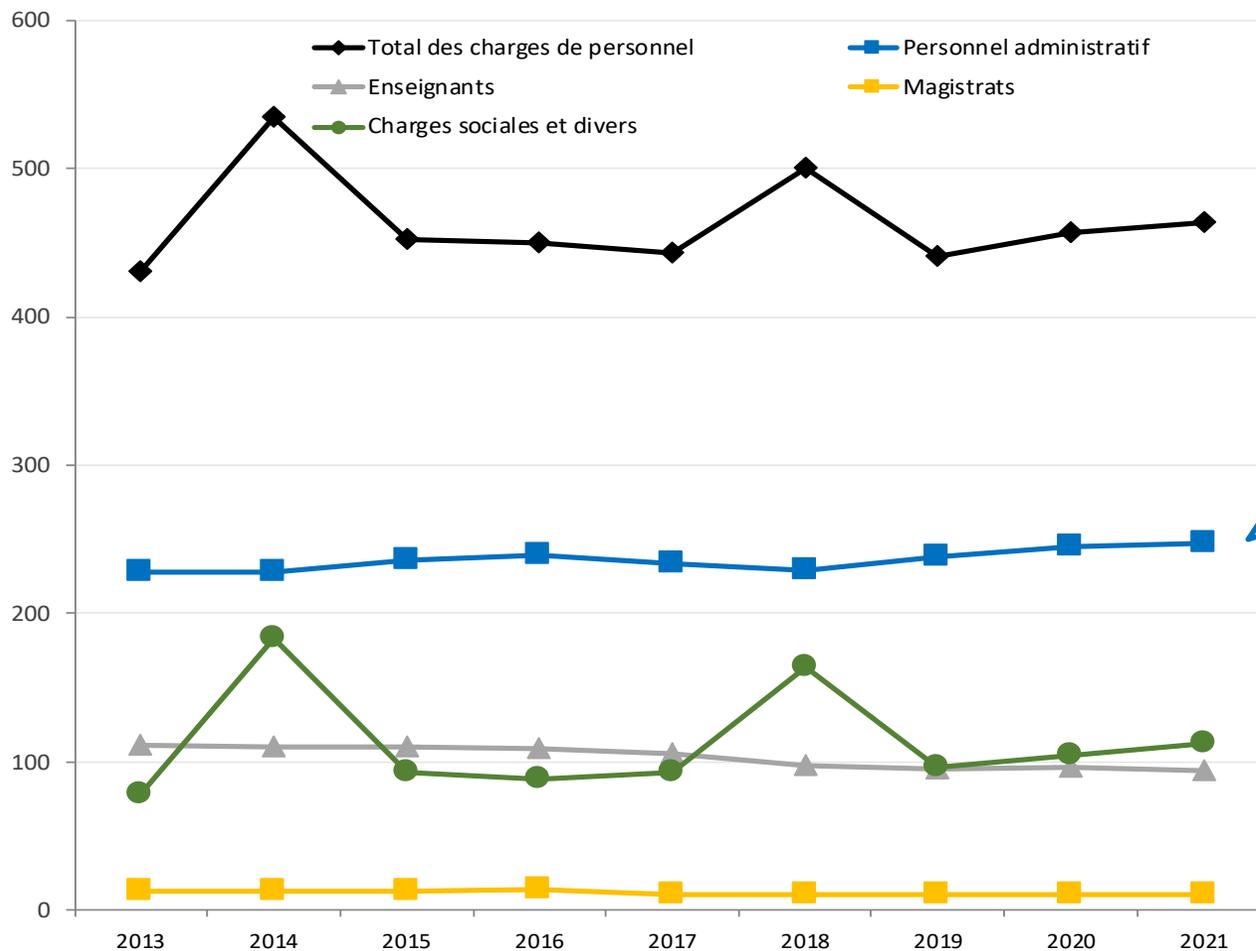
Écarts comptes – budget

Détail revenus d'exploitation

Revenus d'exploitation Mio CHF	Comptes 2021	Budget 2021	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2020
40 - Revenus fiscaux	1'041.5	984.0	+57.5	1'056.9
41 - Patentes et concessions	100.5	74.9	+25.7	70.7
42 - Taxes	200.4	195.6	+4.8	209.6
43 - Revenus divers	34.3	9.4	+25.0	17.7
45 - Prélèv. aux financements spéciaux	16.3	19.2	-2.9	9.0
46 - Revenus de transfert	674.7	672.4	+2.3	677.8
47 - Subventions à redistribuer	246.0	180.7	+65.3	190.9
TOTAL	2'313.8	2'136.1	+177.7	2'232.5

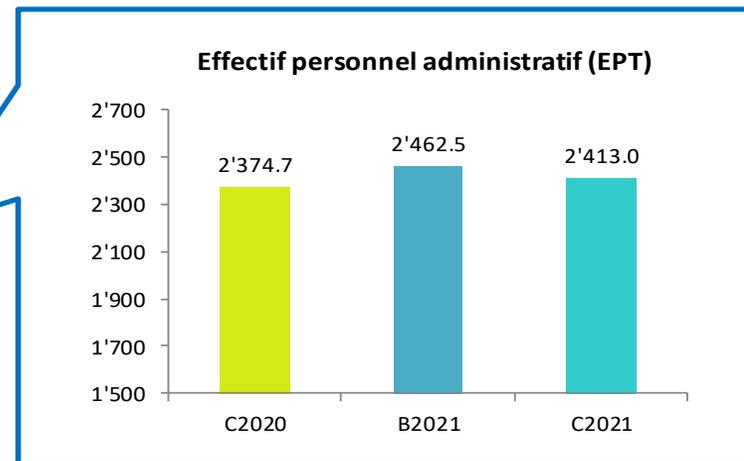
Évolution des charges de personnel

Mio CHF



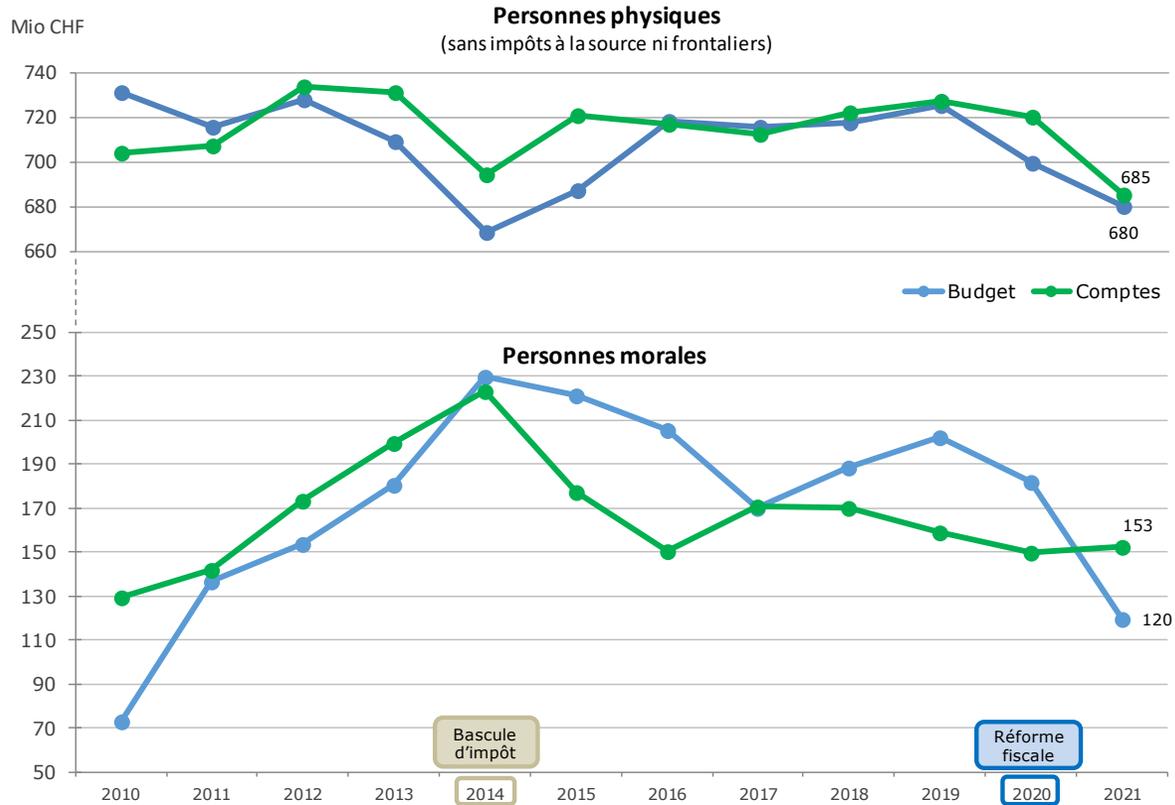
Dont CHF 98,9 millions pour prévoyance (alimentation RFV)

Dont CHF 68,3 millions pour prévoyance (mesures GC)

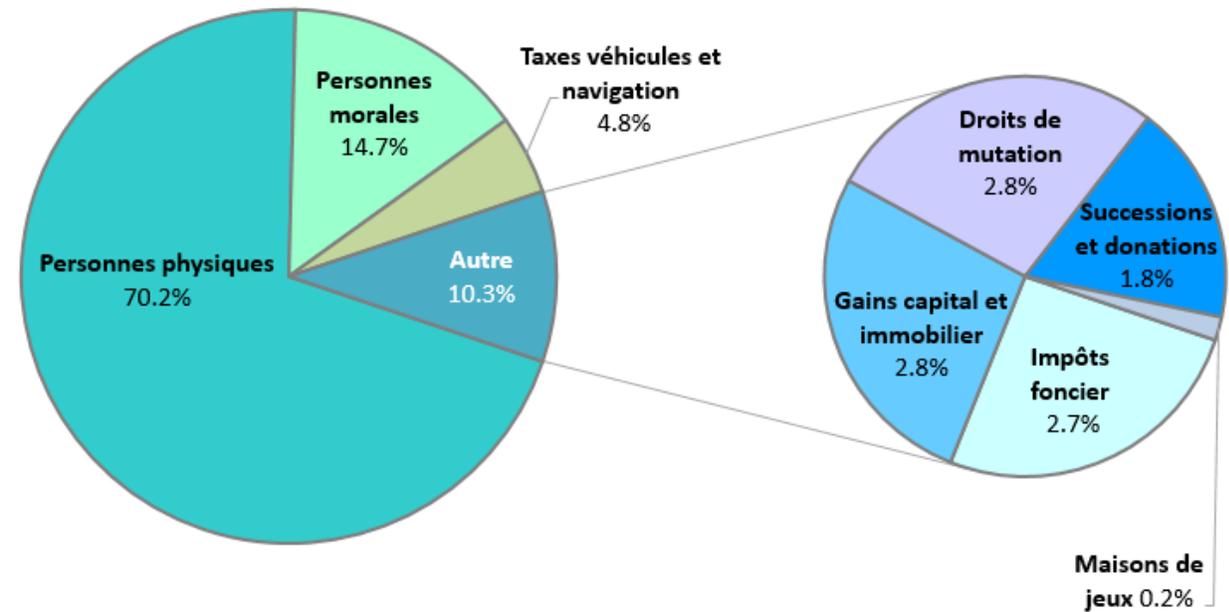


Évolution des recettes fiscales

Évolution revenus personnes physiques et morales de 2010 à 2021



Comptes 2021: Répartition des revenus fiscaux (CHF 1'041,5 millions)



4. Compte des investissements 2021

Patrick Aubry

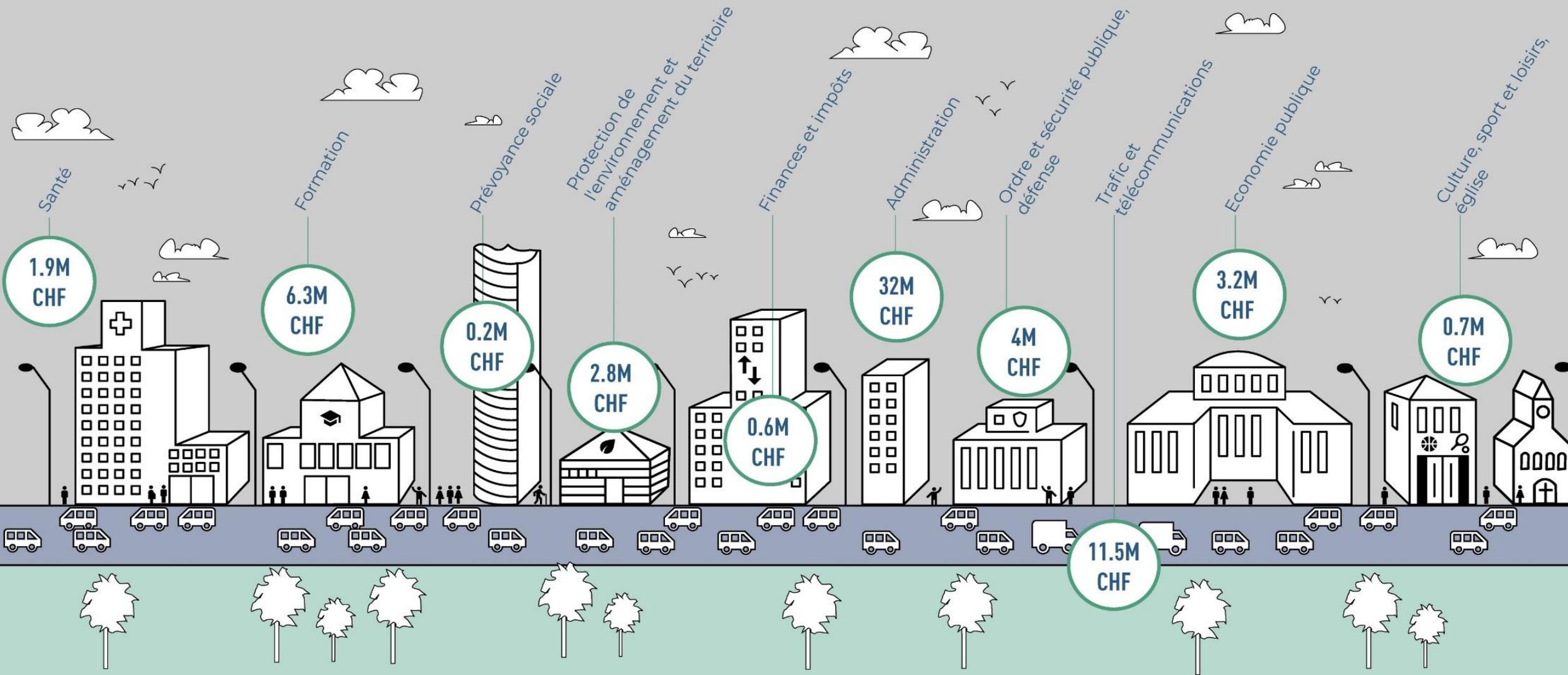
Chef du service financier

Volume des investissements insuffisants

- ▶ Investissements nets de CHF 63,1 millions, soit 21,7 millions de moins qu'au budget
- ▶ Plusieurs projets retardés ou reportés, malgré la volonté de maintenir l'activité d'investissement. Premiers remboursements des prêts COVID accordés par le NECO dans le cadre des aides aux acteurs économiques (CHF 1,3 million)
- ▶ Transferts comptables de titres du patrimoine financier au patrimoine administratif augmentent fictivement les dépenses d'investissements (CHF +19,7 millions)
- ▶ Niveau des investissements largement inférieur au minimum imposé par le mécanisme du frein à l'endettement

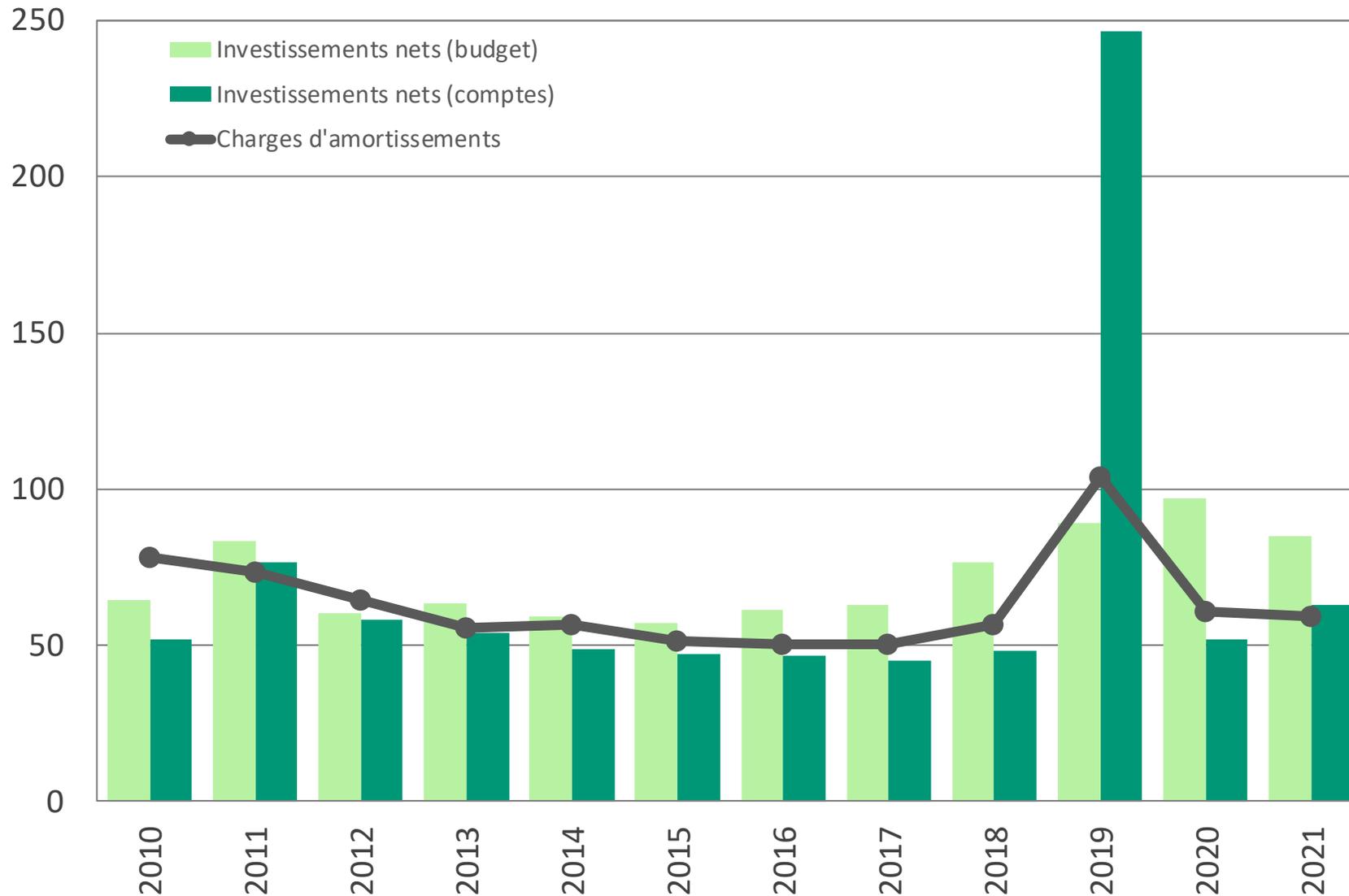
Compte des investissements par domaines fonctionnels

total
63.1M CHF



Évolution des dépenses nettes d'investissements

Mio CHF



6. Flux de trésorerie et endettement

Patrick Aubry

Chef du service financier

Tableau de flux de trésorerie

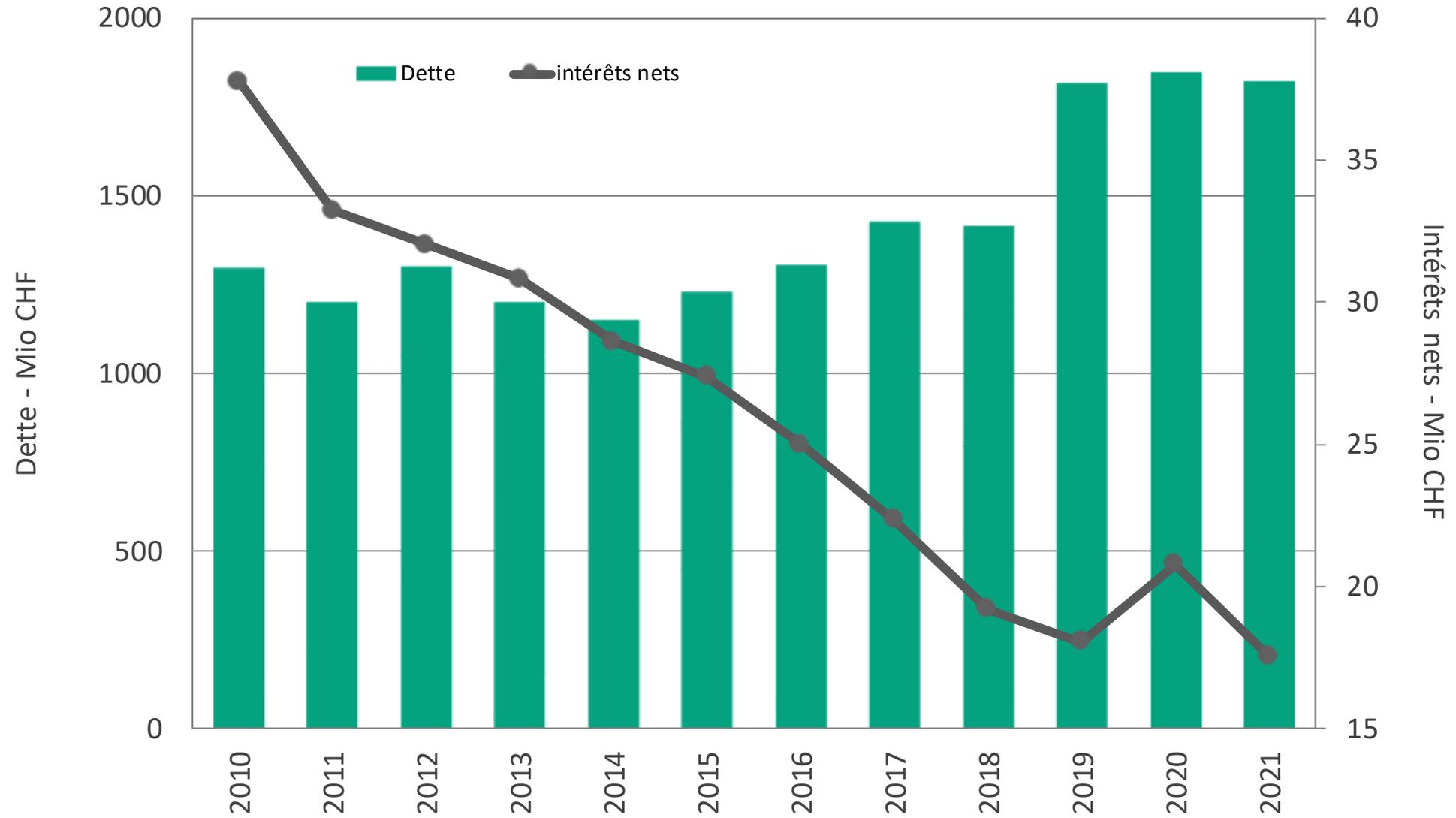
Présentation simplifiée

Tableau de flux de trésorerie Mio CHF	Comptes 2020	Comptes 2021
Disponibilités et placements à court terme au 1^{er} janvier	141.2	128.5
FTE - Flux provenant de l'activité d'exploitation	52.6	64.3
FTI - Flux provenant de l'activité d'investissements dans le patrimoine administratif	-50.2	-43.1
FTP - Flux provenant de l'activité de placement dans le patrimoine financier	-54.7	-10.6
FTF - Flux provenant de l'activité de financement	39.6	-30.9
Total variation des liquidités	-12.7	-20.3
Disponibilités et placements à court terme au 31 décembre	128.5	108.2

Remarque

États des emprunts au 31.12.2021 (dette au sens strict): 1,8 milliard, soit une diminution de CHF 25,2 millions par rapport à 2020.

Évolution de la dette et des charges nettes d'intérêts

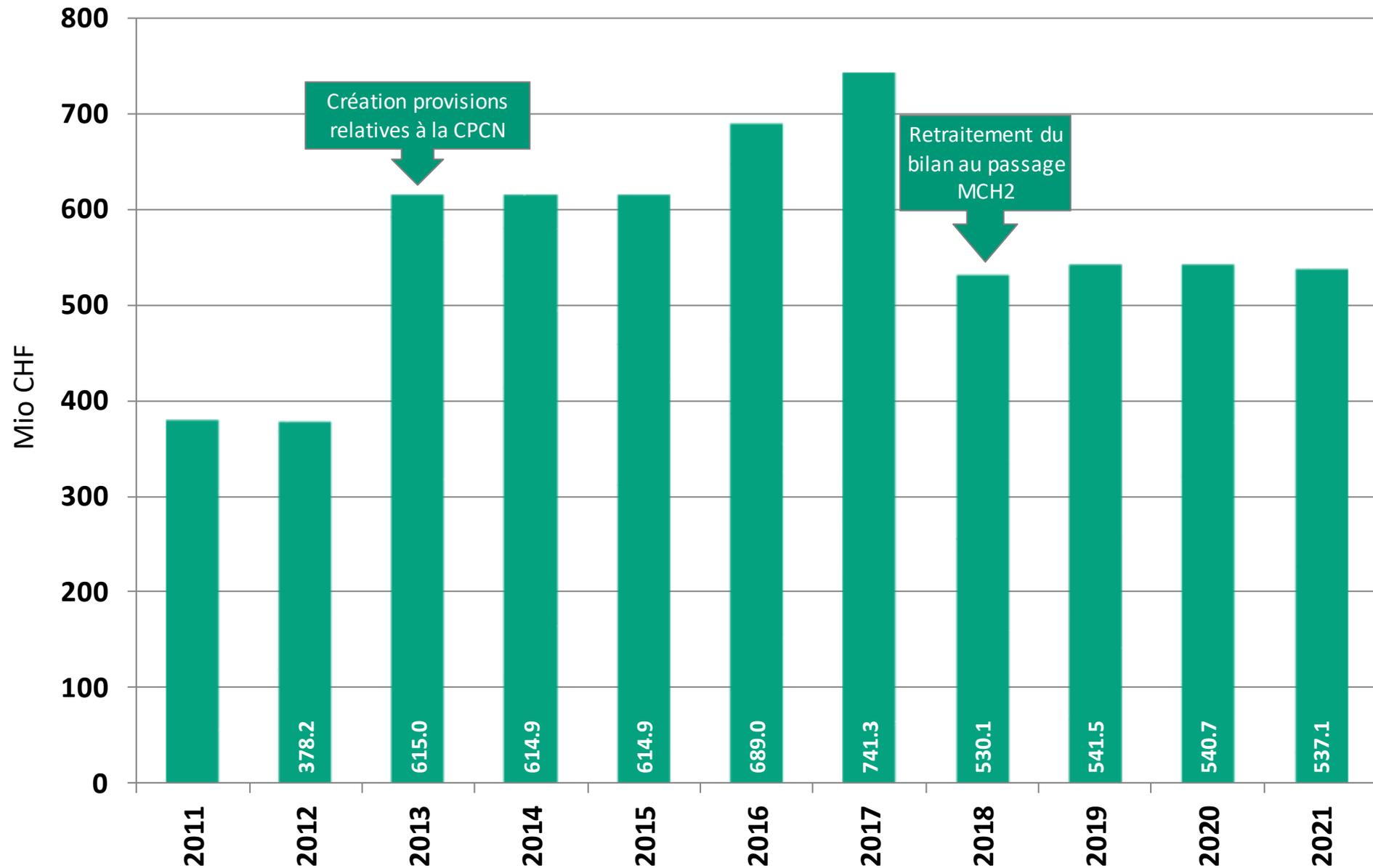


5. Bilan et annexes aux comptes

Patrick Aubry

Chef du service financier

Évolution du découvert



Participations, prêts, placements financiers, cautions et engagements hors bilan

Participations, prêts, placement financier, cautions et engagements hors bilan	31.12.2021	31.12.2020
Mio CHF		
Participations du PA et PF	407.5	413.9
Prêts du PA	124.6	126.9
Cautions et engagements hors bilan ¹⁾	1147.1	1420.2

¹⁾ Dont CHF 0,9 million (1420,2 mios en 2020) lien avec la caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN)

7. Conclusion

Laurent Kurth

Chef du Département des finances et de la santé

Comptes 2021 satisfaisants au vu du contexte sanitaire et économique

- ▶ Résultat bénéficiaire, sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et à la réserve de lissage des recettes fiscales
- ▶ Volume des investissements en progression mais encore insuffisant.
- ▶ Critère du frein à l'endettement non respecté
- ▶ Endettement à surveiller
- ▶ Principaux objectifs du Conseil d'État tenus

Perspectives 2022 – 2025

- ▶ Contexte fragile, marqué par une situation épidémique et hospitalière plus favorable, mais pouvant évoluer rapidement
- ▶ Crise géopolitique en Europe, conséquences économiques et retour à l'inflation = nouveaux facteurs d'incertitude et d'attention
- ▶ Projection financière sur les exercices 2023-2025 présente actuellement des déficits conséquents
- ▶ Poursuite des efforts pour maintenir des finances solides et renforcer le niveau des investissements
- ▶ Maintien du rôle de l'État en soutien au tissu économique et à la cohésion sociale
- ▶ Mise en œuvre d'un programme de législature ambitieux, pour un canton: uni, attractif et innovant



Nous vous remercions
de votre attention

Place aux échanges !

