



# BUDGET 2023 PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2024 - 2026

**CONFÉRENCE DE PRESSE**

Château de Neuchâtel, le 28 septembre 2022

---

# Ordre du jour

- 1. Introduction**  
Alain Ribaux, vice-président du Conseil d'État
- 2. Vue d'ensemble**  
Laurent Kurth, chef du Département des finances et de la santé
- 3. Budget du compte de résultats 2023**  
Patrick Aubry, chef du service financier
- 4. Budget du compte des investissements 2023**  
Patrick Aubry, chef du service financier
- 5. Plan financier et des tâches 2024-2026**  
Patrick Aubry, chef du service financier
- 6. Bilan et tableau de flux de trésorerie**  
Patrick Aubry, chef du service financier
- 7. Impact financier de la COVID-19 et de la guerre en Ukraine**  
Laurent Kurth, chef du Département des finances et de la santé
- 8. Conclusion**  
Laurent Kurth, chef du Département des finances et de la santé

---

# 1. Introduction

Alain Ribaux

Vice-président du Conseil d'État

---

## Contexte budgétaire

### ► Contexte

- Nouvelle législature
- Crise sanitaire et conflit dans l'Est de l'Europe
- Crise énergétique et hausse généralisée des prix
- Nombreuses incertitudes, pour l'Etat comme pour les citoyens et les entreprises

### ► Budget 2023

- Compte de résultats légèrement déficitaire (excédent de charges de CHF 9,5 millions)
- Volume d'investissement soutenu (enveloppe nette de CHF 117,8 millions)
- Degré d'autofinancement insuffisant
- Impact financier de la Covid-19 et de la guerre en Ukraine entièrement compensé (réserve conjoncturelle)

---

## 2. Vue d'ensemble

Laurent Kurth

Conseiller d'État, chef du Département des finances  
et de la santé

# Budget 2023: vue d'ensemble et frein à l'endettement

Vue d'ensemble (CHF)	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026
<b>Compte de résultats</b>						
Revenus <sup>1)</sup>	2'405'495'178	2'292'383'063	2'393'816'453	2'328'373'792	2'341'101'748	2'334'642'950
- Charges <sup>1)</sup>	2'401'973'383	2'282'125'915	2'403'276'912	2'374'057'683	2'405'735'322	2'412'136'829
<b>= Résultat total</b>	<b>3'521'795</b>	<b>10'257'148</b>	<b>-9'460'458</b>	<b>-45'683'890</b>	<b>-64'633'574</b>	<b>-77'493'879</b>
<b>Compte des investissements</b>						
Dépenses	109'866'355	172'347'017	166'442'612	214'563'511	236'495'181	226'907'458
- Recettes	46'740'927	58'122'840	48'684'684	75'232'155	84'834'074	83'613'909
<b>= Investissements nets</b>	<b>63'125'428</b>	<b>114'224'177</b>	<b>117'757'928</b>	<b>139'331'356</b>	<b>151'661'108</b>	<b>143'293'549</b>
<b>Découvert et endettement</b>						
Découvert	537'072'940	522'448'136	531'908'594	577'592'485	642'226'059	719'719'938
Dette au sens étroit (emprunts)	1'820'171'018	1'960'000'000	2'085'000'000	2'190'000'000	2'280'000'000	2'350'000'000
Dette au sens large (dette brute selon MCH2)	3'215'996'822	3'639'048'460	3'750'000'000	3'855'000'000	3'945'000'000	4'015'000'000

<sup>1)</sup> Les charges et les revenus correspondent à des totaux hors imputations internes.

## 1. Compte de résultats

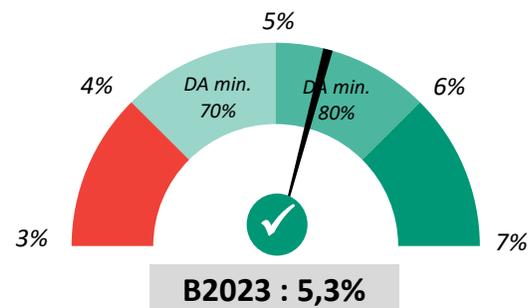
Objectif : bénéfice minimum de CHF 5'370'729

(soit 1% du découvert à fin 2021)



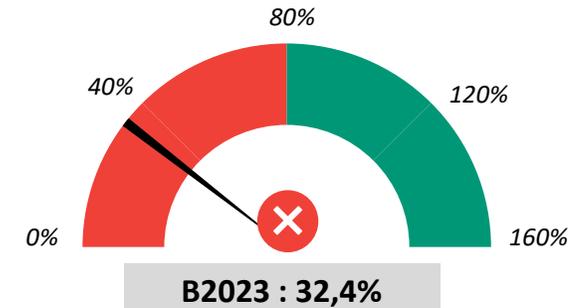
## 2. Proportion des investissements nets

Objectif : minimum 4% des revenus déterminants



## 3. Degré d'autofinancement (DA)

Objectif : minimum 80%



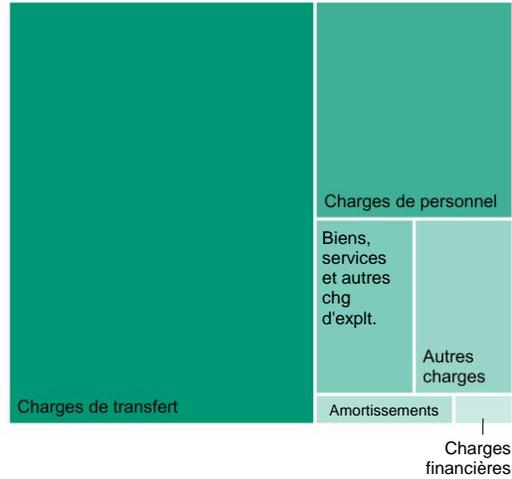
---

## Principales mesures formelles accompagnant le budget

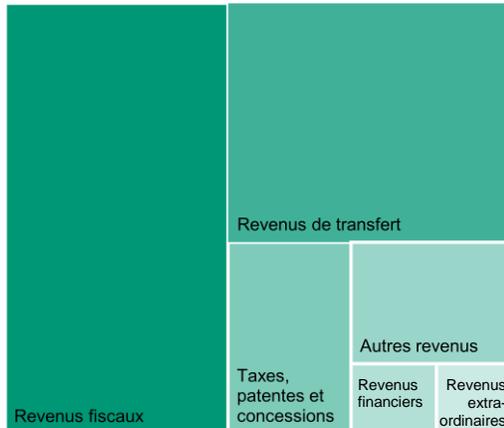
- ▶ Adaptation partielle de la grille salariale à l'évolution de l'IPC (CE)
- ▶ Dérogation aux dispositions du frein à l'endettement (GC)
- ▶ Adaptation de la réserve en faveur du développement durable (GC)
- ▶ Prolongation du programme d'impulsion et de transformations et nouveau crédit d'engagement pour le virage ambulatoire dans le domaine du handicap (GC)
- ▶ Modification de la loi sur l'action sociale pour intégrer le dispositif de lutte contre le surendettement à la facture sociale harmonisée (GC)
- ▶ Modification de la loi sur l'accueil des enfants pour permettre le financement de projets pilotes d'écoles à journée continue (GC)
- ▶ Renouvellement du cautionnement au CNP (GC)
- ▶ Autorisation au Conseil d'État d'ouvrir, pour les projets déjà lancés, les crédits complémentaires rendus nécessaires par le renchérissement (GC)

# Budget 2023 en bref

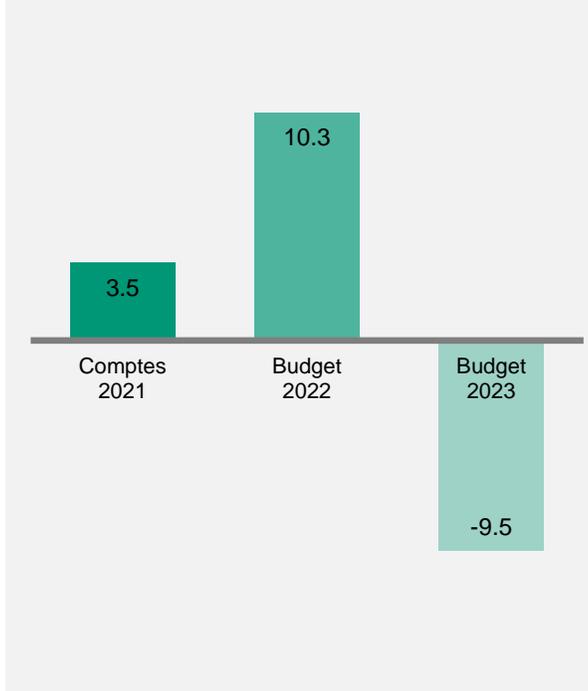
Typologie des charges B2023



Typologie des revenus B2023



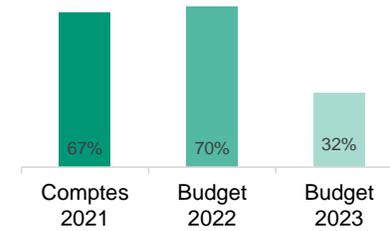
Résultat total



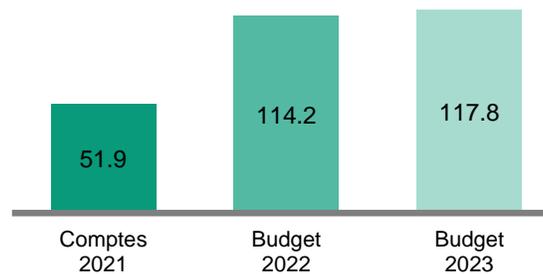
EPT



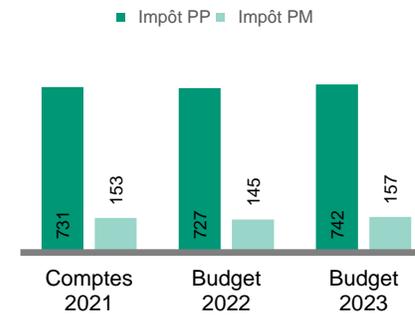
Degré d'autofinancement



Investissements nets



Revenus fiscaux



---

## Éléments saillants

- ▶ Léger déficit et degré d'autofinancement insuffisant
- ▶ Nécessité d'intégrer des coupes budgétaires risquées dans contexte peu favorable pour respecter le frein à l'endettement
- ▶ Rétablissement progressif des revenus fiscaux
- ▶ Fort impact de l'inflation sur les charges de personnel
- ▶ Hausse des coûts dans les principaux domaines de charge
- ▶ Budget intégrant les impacts financiers de la Covid-19 et de la crise en Europe de l'Est
- ▶ Nombreux projets d'investissements
- ▶ En conséquence, proposition de dérogation en vertu de l'art. 31 LFinEC

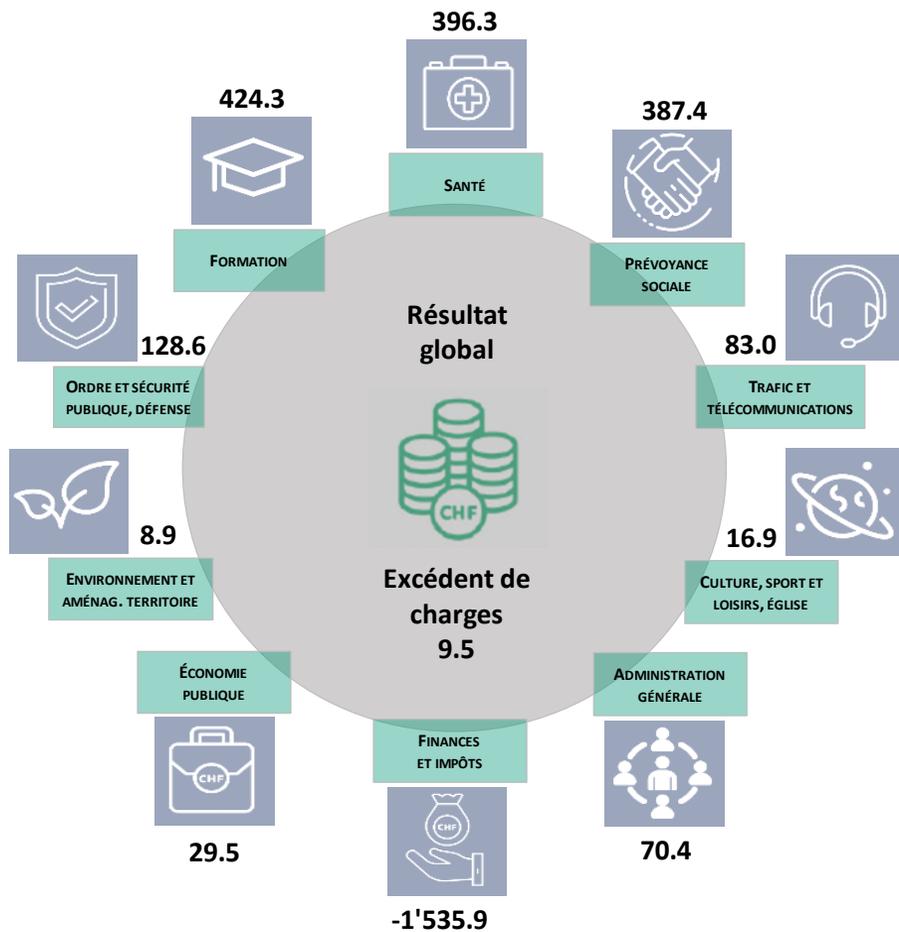
---

### 3. Budget 2023 du compte de résultats

Patrick Aubry

Chef du service financier

# Budget 2023 du compte de résultat (en millions CHF)



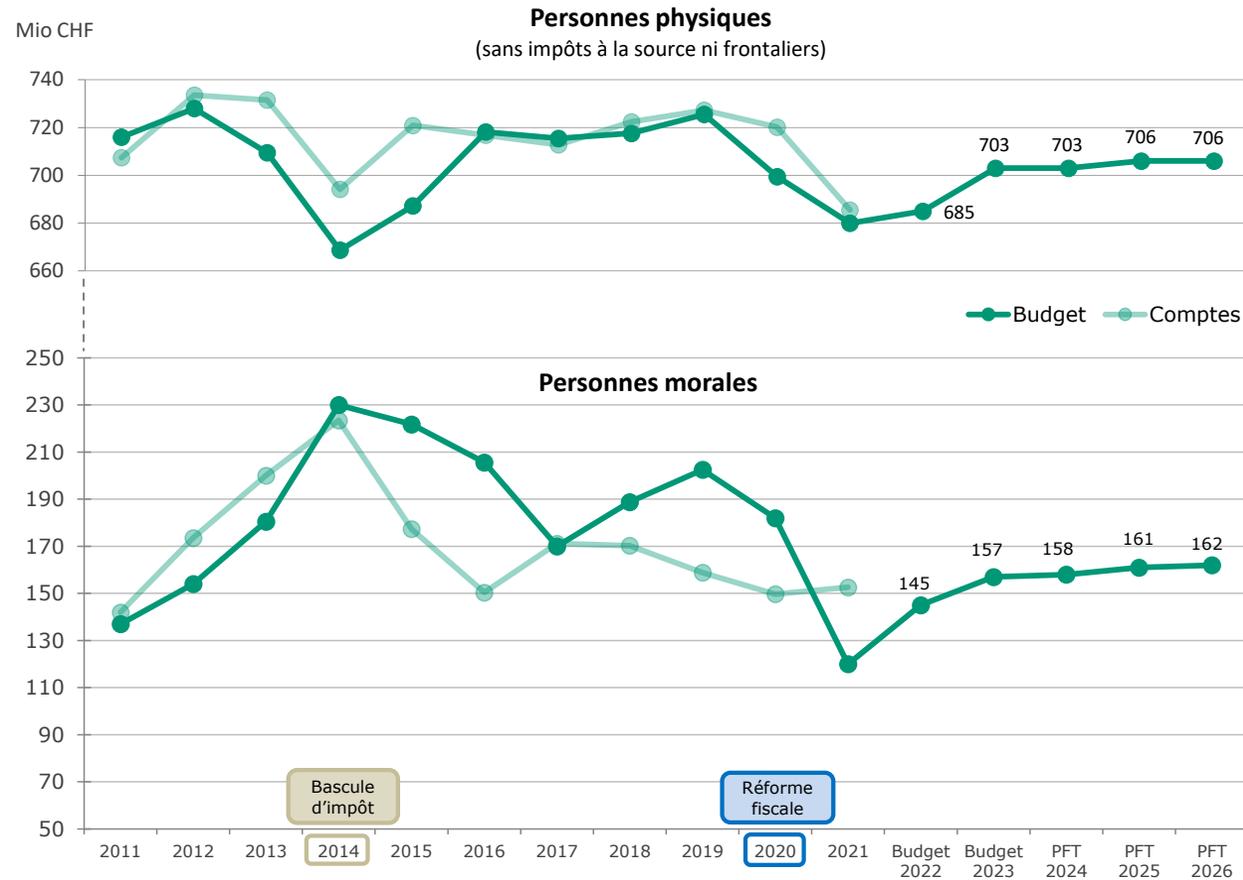
100 CHF

LE CANTON DE NEUCHÂTEL FINANCE

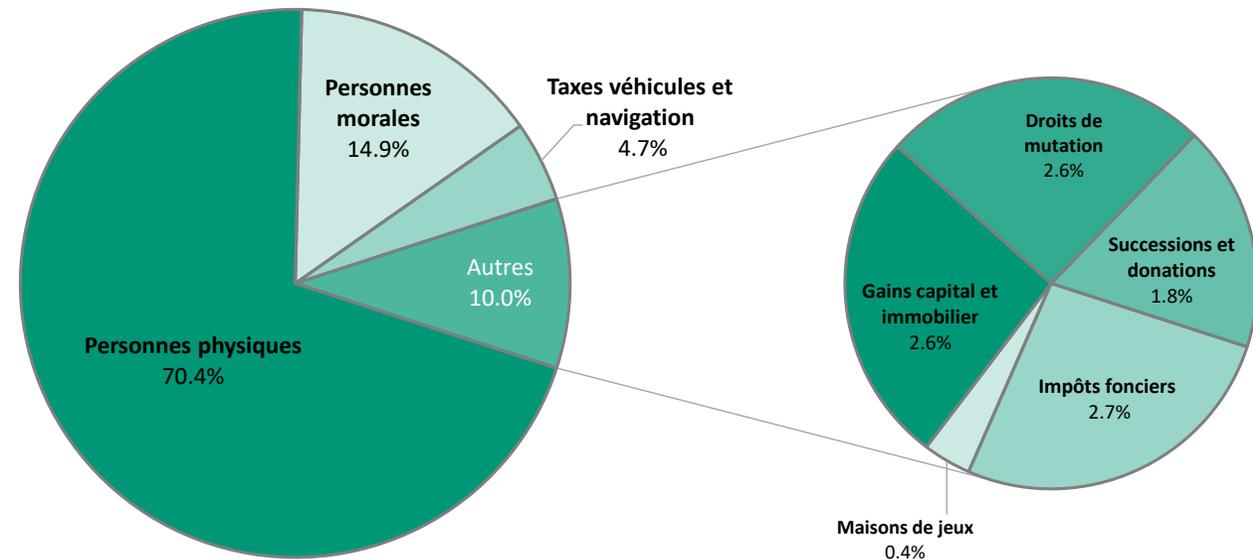
FORMATION		CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISE
26 CHF		1 CHF
FINANCES ET IMPÔTS (CHARGES UNIQUEMENT)		ENVIRONNEMENT ET AMÉNAG. TERRITOIRE
4 CHF	ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE	1 CHF
8 CHF	TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	5 CHF
4 CHF	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	PRÉVOYANCE SOCIALE
4 CHF	24 CHF	24 CHF
SANTÉ		ÉCONOMIE PUBLIQUE
25 CHF		2 CHF

# Évolution des recettes fiscales

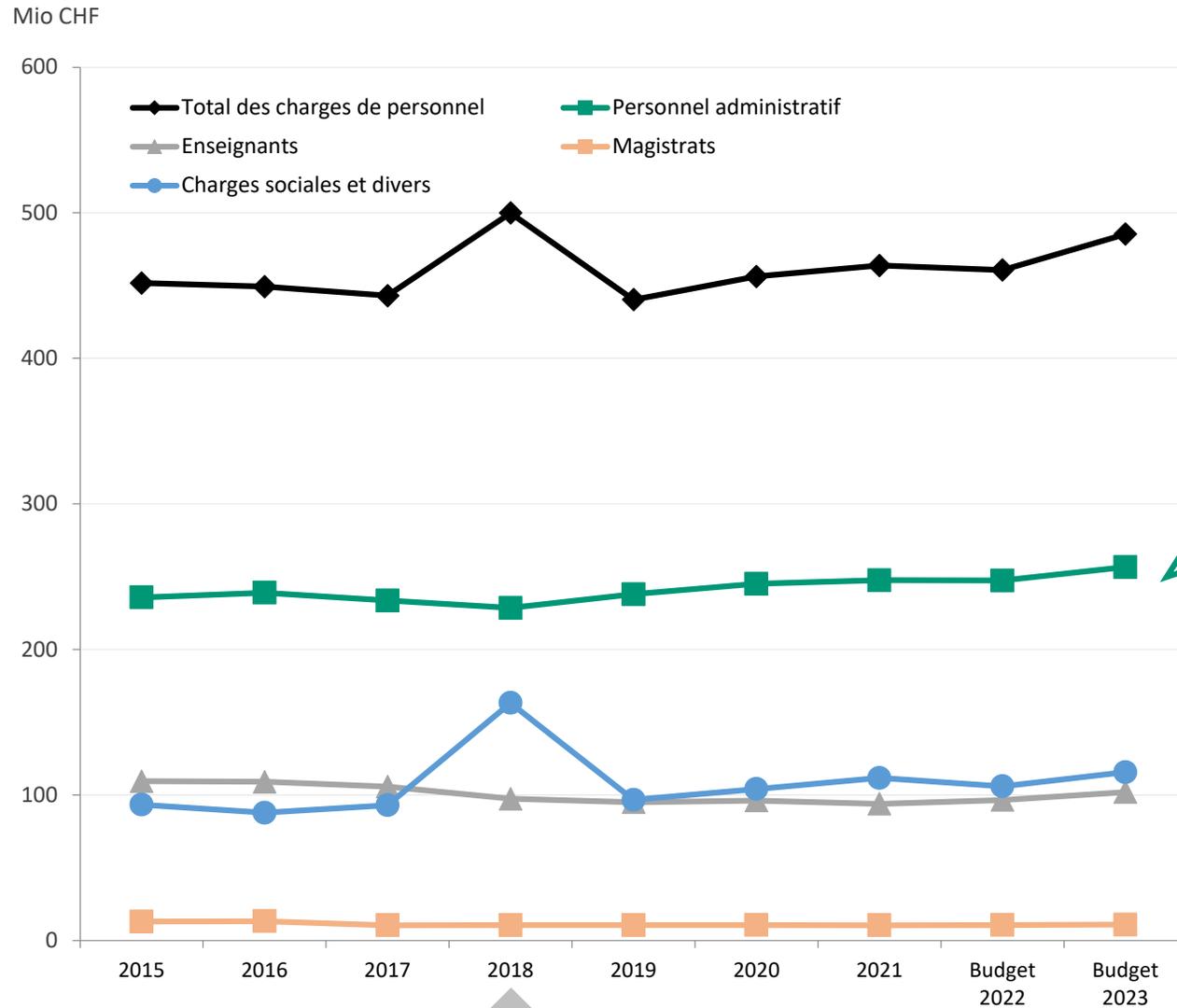
**Évolution des revenus des personnes physiques et des personnes morales de 2011 à 2026**



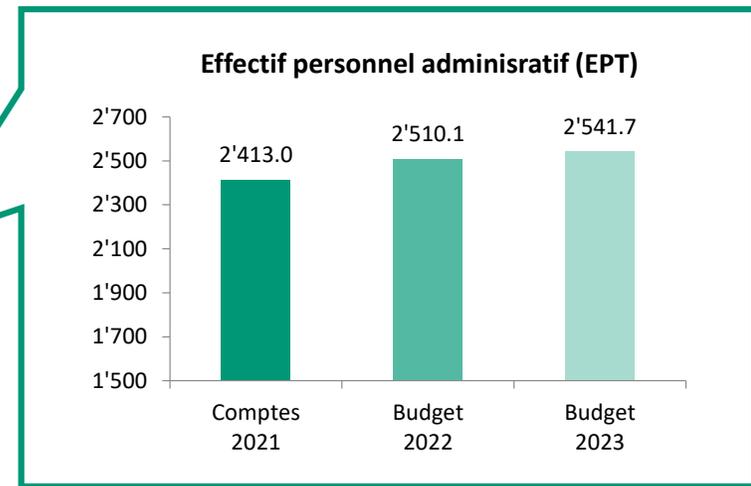
**Budget 2023 : Répartition des revenus fiscaux (CHF 1'054,9 millions)**



# Évolution des charges de personnel



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



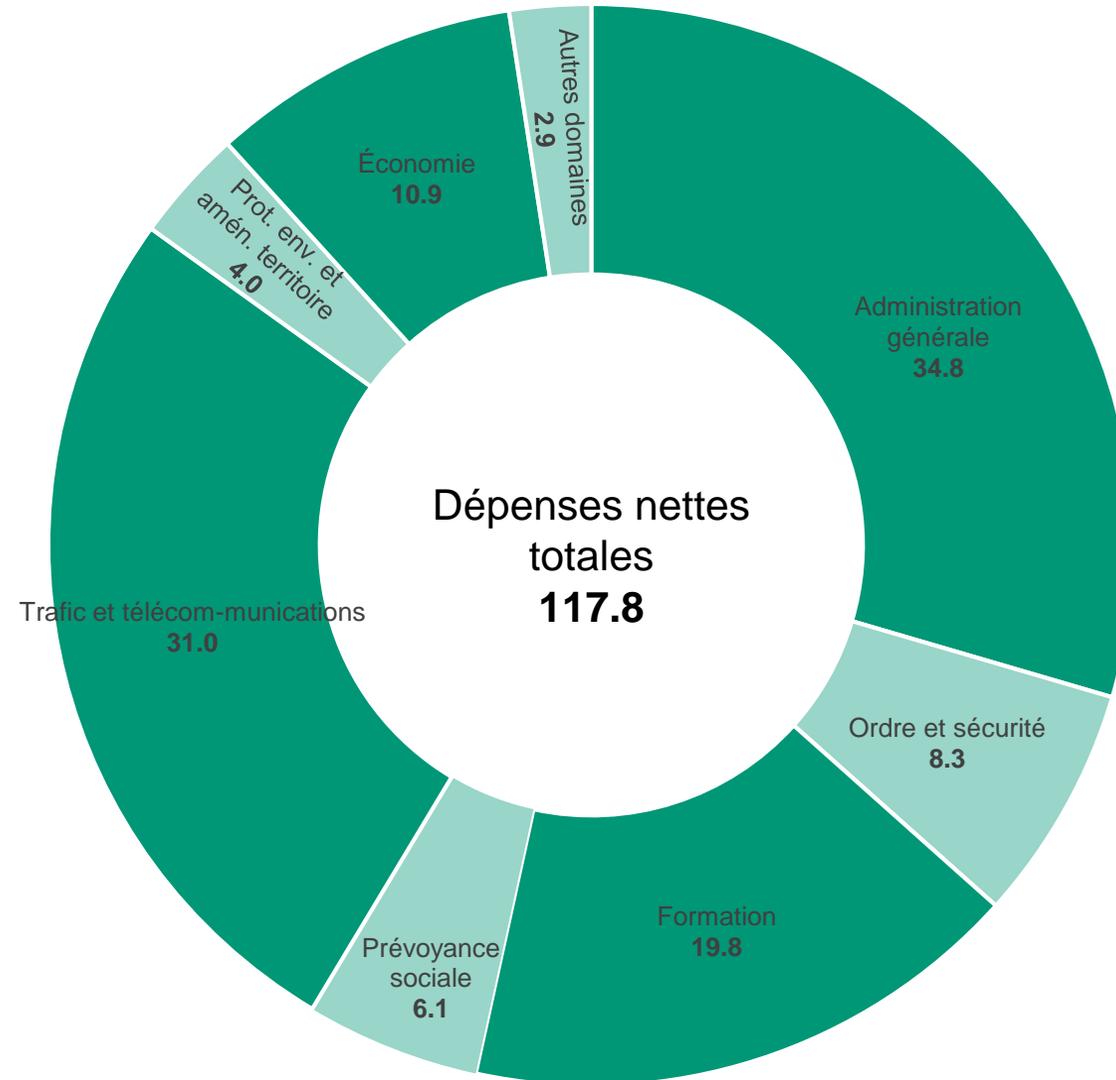
---

## 4. Budget 2023 du compte des investissements

Patrick Aubry

Chef du service financier

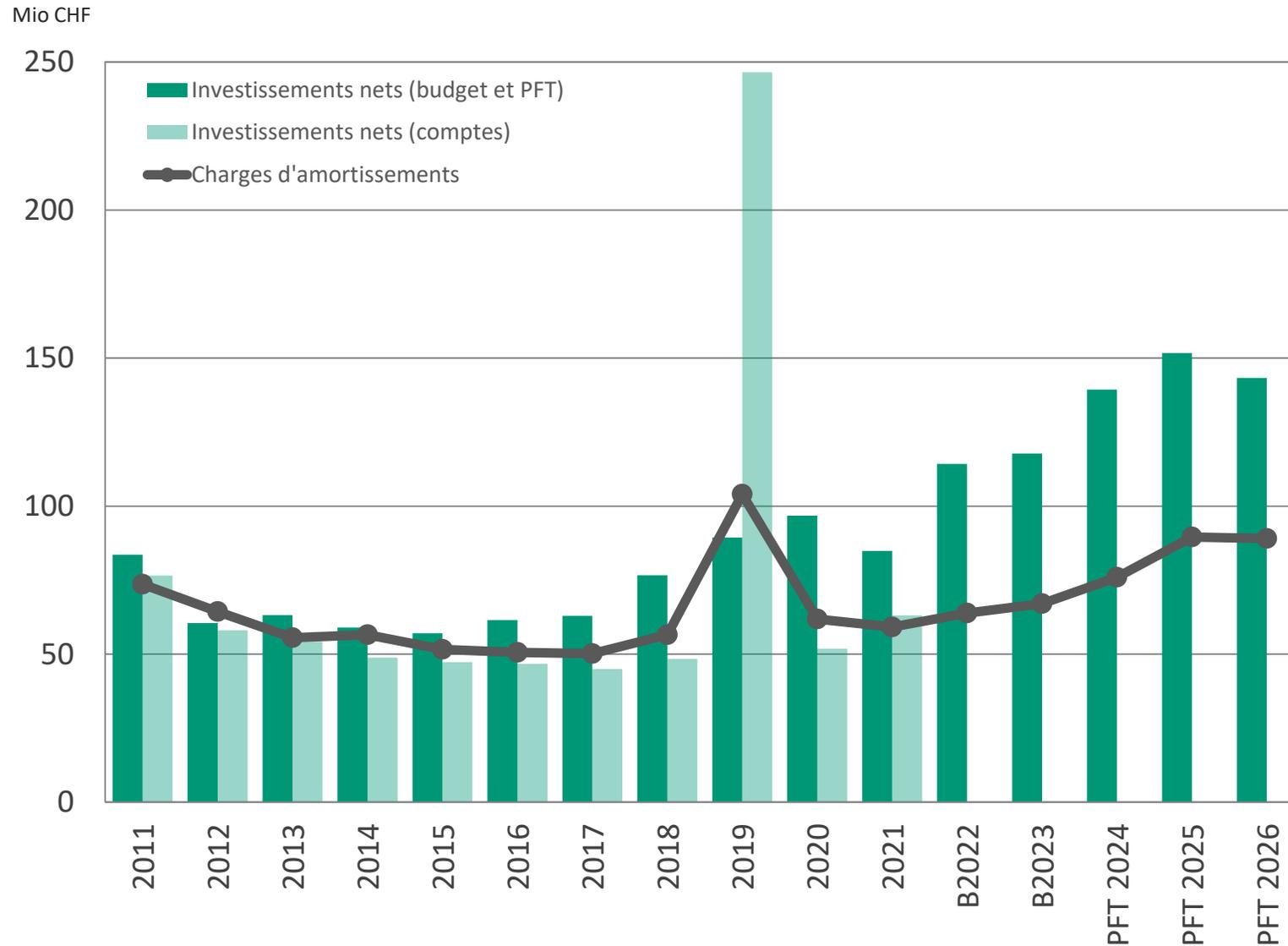
# Dépenses nettes d'investissement par domaine fonctionnel (en millions CHF)



**Autres domaines:**

- Santé: 1.8
- Cultures, sports et loisirs, église: 0.9
- Finances et impôts: 0.2

# Évolution des dépenses nettes d'investissement



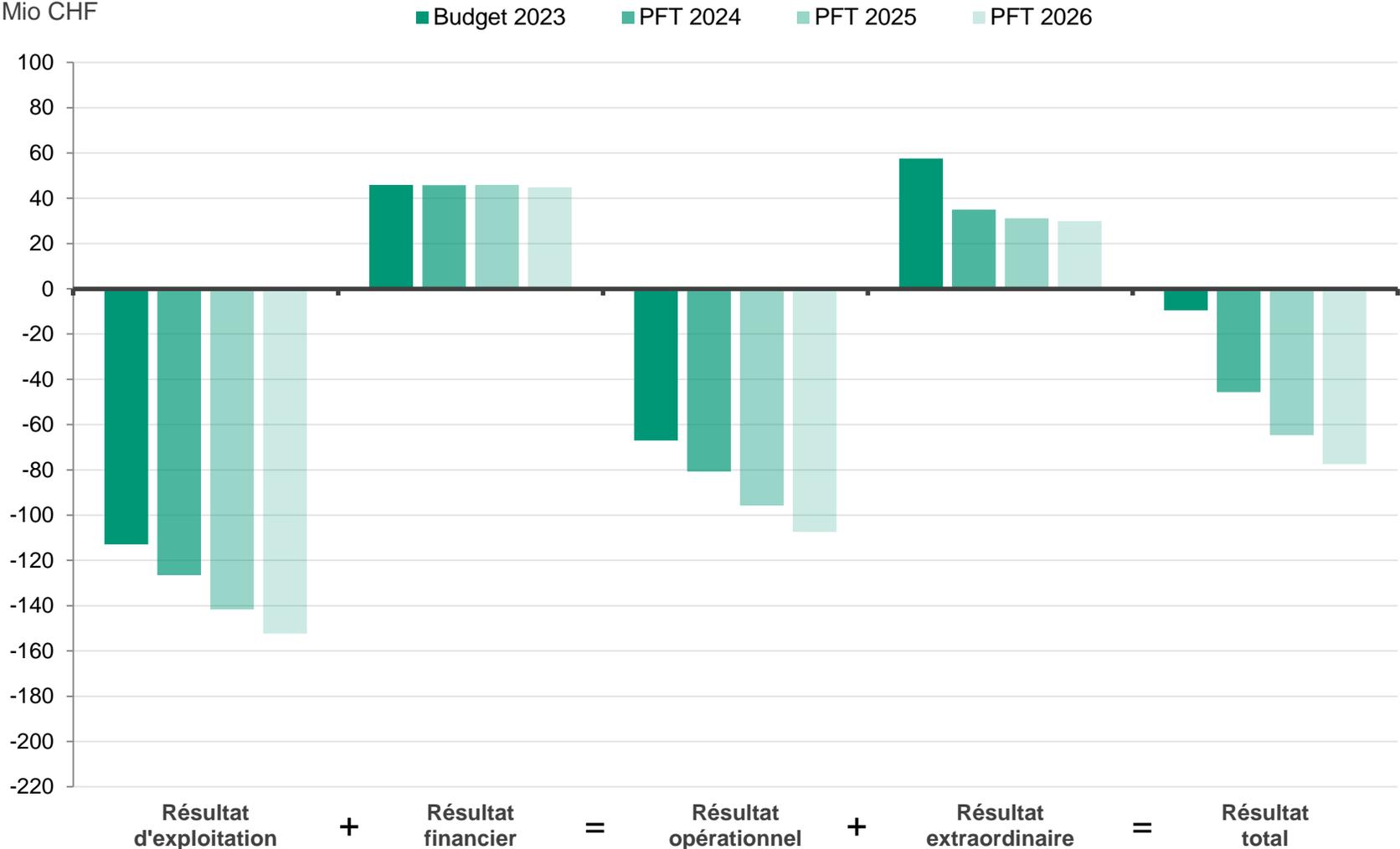
---

## 5. Plan financier et des tâches 2024 - 2026

Patrick Aubry

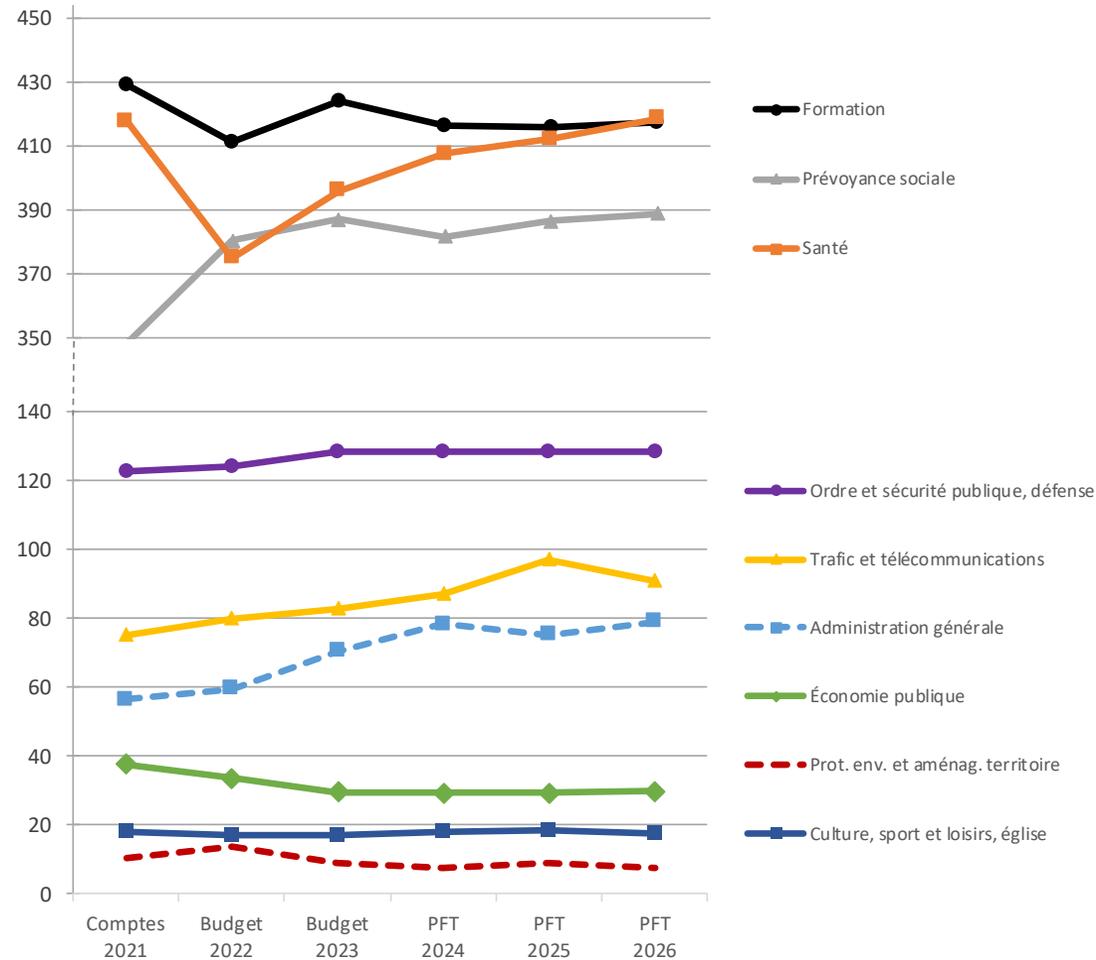
Chef du service financier

# Évolution du compte de résultats

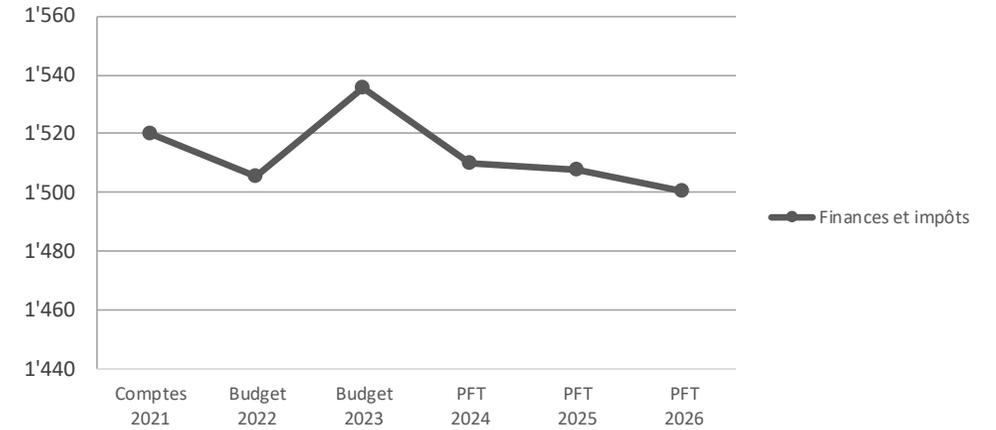


# Évolution des charges et revenus nets par domaine

Mio CHF – Charges nettes



Mio CHF – Revenus nets



---

## 6. Bilan et tableau de flux de trésorerie

Patrick Aubry

Chef du service financier

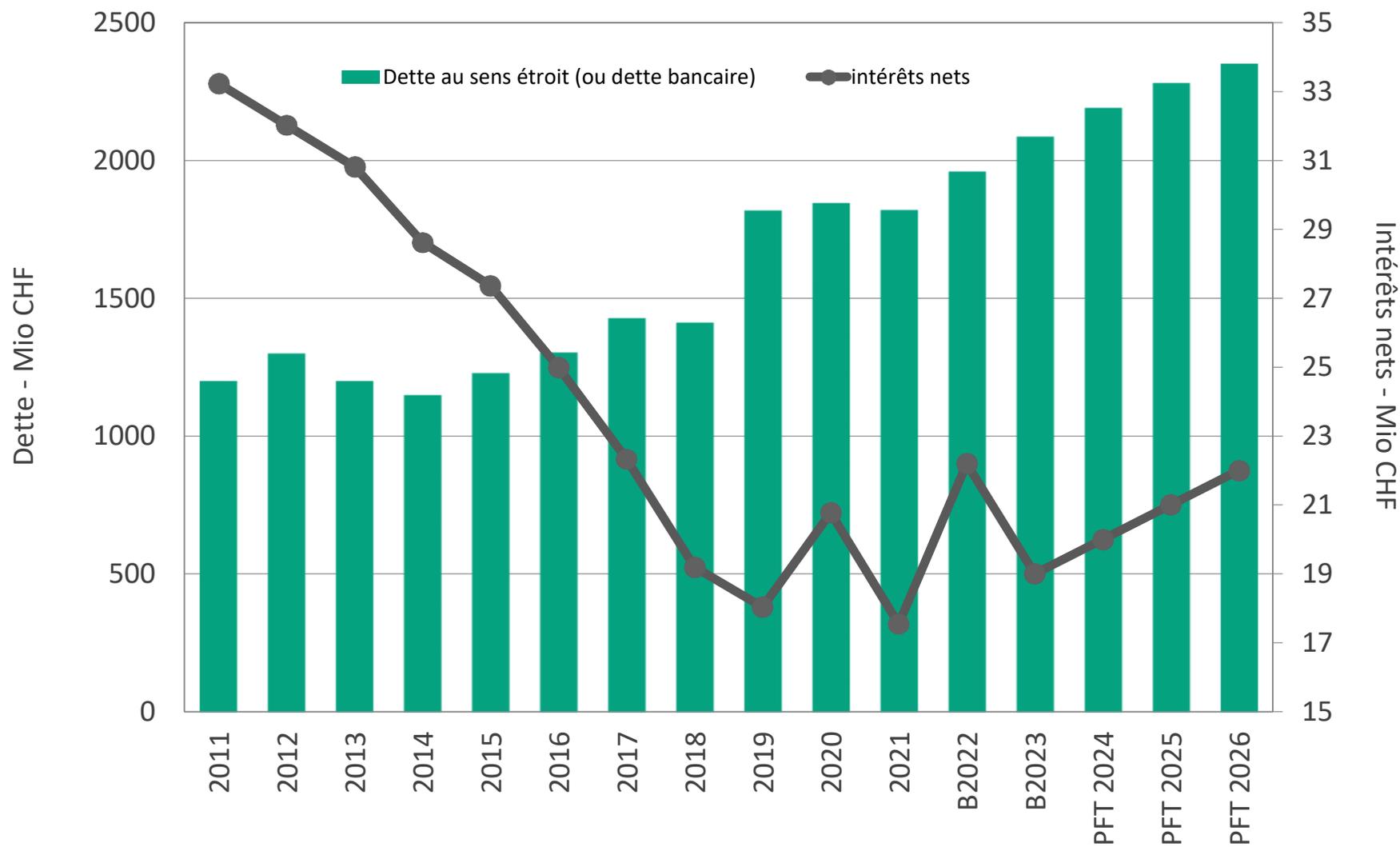
# Bilan prévisionnel

Bilan (CHF)	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>1 ACTIF</b>	<b>3'834'504'414</b>	<b>4'044'852'205</b>	<b>4'074'086'639</b>
10 Patrimoine financier (PF)	2'048'821'720	2'119'992'326	2'098'557'344
14 Patrimoine administratif (PA)	1'785'682'693	1'924'859'879	1'975'529'295
<b>2 PASSIF</b>	<b>3'834'504'414</b>	<b>4'044'852'205</b>	<b>4'074'086'639</b>
20 Capitaux de tiers	3'535'585'528	3'904'197'952	4'008'757'159
29 Capital propre	298'918'886	140'654'253	65'329'480

# Tableau de flux de trésorerie prévisionnel

<b>Tableau de flux de trésorerie (CHF)</b>	Comptes 2021	Budget 2022	<b>Budget 2023</b>
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'exploitation	64'299'586	-348'608'689	-3'154'593
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissements dans le patrimoine administratif	-43'149'452	-114'224'177	-117'757'928
Flux de trésorerie provenant de l'activité de placement dans le PF	-10'606'590	177'352'110	20'205'575
Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement	-30'869'232	304'652'791	118'599'545
<b>Variation des liquidités</b>	<b>-20'325'688</b>	<b>19'172'035</b>	<b>17'892'599</b>
Disponibilités et placements à court terme au 01.01.	128'505'027	16'866'358	36'038'393
Disponibilités et placements à court terme au 31.12.	108'179'339	36'038'393	53'930'992
<b>Variation des disponibilités et placements à court terme selon le bilan</b>	<b>-20'325'688</b>	<b>19'172'035</b>	<b>17'892'599</b>

# Évolution de la dette et charges nettes d'intérêts



---

## 7. Impact financier de la Covid-19 et de la guerre en Ukraine

Laurent Kurth

Conseiller d'État, chef du Département des finances et de la santé

---

## Estimation de l'impact de la Covid-19 et de la guerre en Ukraine pour 2023

- ▶ COVID-19: Charges nettes supplémentaires de CHF 6,1 millions en 2023
    - ▶ Centres de tris et de vaccination / gestion de crise / soutien entreprises / indemnité transport / suivi scolaire
  - ▶ Ukraine: Charges nettes supplémentaires de CHF 14,7 millions en 2023
    - ▶ Charges = 60,6 millions (accueil et hébergement / aide sociale / formation / énergie / accueil extrafamilial / gestion de crise)
    - ▶ Revenus = 45,9 millions (Confédération)
- Impact net estimé à 20,8 millions de francs**
- Compensation par le prélèvement d'un montant équivalent à la réserve de politique conjoncturelle**

---

## 8. Conclusion

Laurent Kurth

Conseiller d'État, chef du Département des finances  
et de la santé

---

## Enjeux importants pour le canton

- ▶ Les crises qui se succèdent représentent des défis de taille et sollicitent des ressources humaines et financières importantes
- ▶ Le contexte troublé ne permet pas d'engager les réformes nécessaires dans les autres domaines (autorités et administration très sollicitées, climat politique peu propice à l'acceptation de réformes)
- ▶ L'inflation réduit la marge de manœuvre des ménages, des entreprises mais aussi de l'Etat

---

## Enjeux importants pour le canton

- ▶ Retrouver l'équilibre financier dès 2024 demeure l'objectif du Conseil d'État
- ▶ Le défi consiste donc à stabiliser dans la durée la structure financière de l'État tout en assurant la stabilité des prestations et les efforts de modernisation et d'assainissement des infrastructures
- ▶ L'inversion de la courbe démographique amorcée en 2021 est essentielle pour retrouver une dynamique positive des revenus



---

Nous vous remercions  
de votre attention  
Place aux échanges !

---

