

COMPTES 2022 DE L'ÉTAT DE NEUCHÂTEL

CONFÉRENCE DE PRESSE

8 mai 2023, Château de Neuchâtel

Conseil d'État

Ordre du jour

1. Introduction

Alain Ribaux, vice-président du Conseil d'État

2. Vue d'ensemble

Laurent Kurth, président du Conseil d'État, chef du Département des finances et de la santé

3. Compte de résultats 2022

Patrick Aubry, chef du service financier

4. Compte des investissements 2022

Patrick Aubry, chef du service financier

5. Endettement

Patrick Aubry, chef du service financier

6. Bilan et annexes aux comptes

Patrick Aubry, chef du service financier

7. Conclusion

Laurent Kurth, président du Conseil d'État, chef du Département des finances et de la santé

1. Introduction

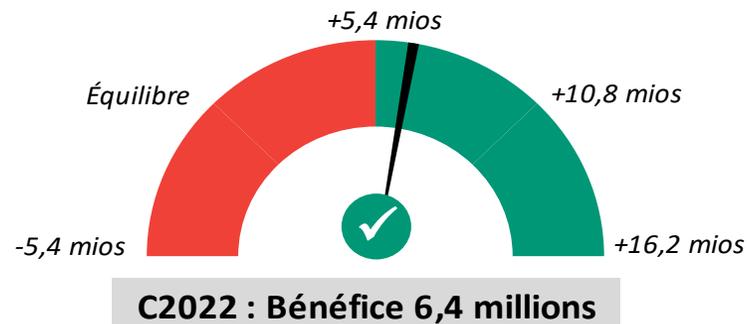
Alain Ribaux

Vice-président du Conseil d'État

Critères du frein à l'endettement partiellement respectés

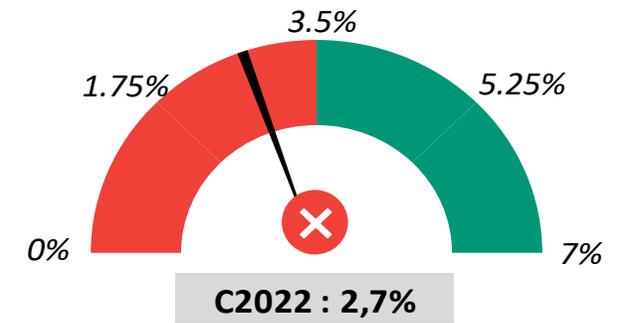
1. Compte de résultats

Objectif : bénéfice minimum de CHF 5'370'729
(soit 1% du découvert à fin 2021)



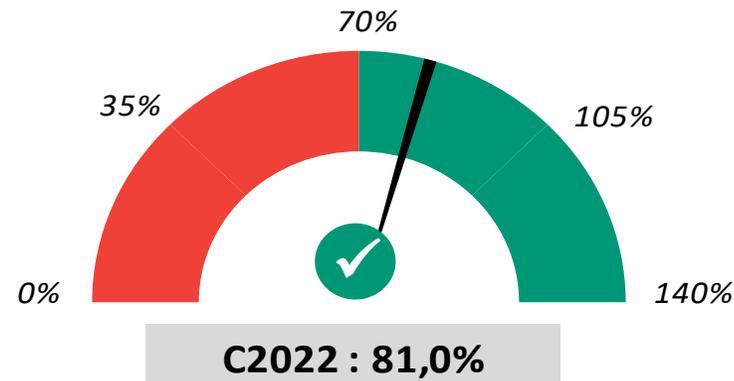
2. Proportion des investissements nets

Objectif : minimum 3.5% des revenus déterminants



3. Degré d'autofinancement (DA)

Objectif : minimum 70%



2. Vue d'ensemble

Laurent Kurth

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

Comptes 2022: chiffres clés

CHF +6.4 millions

Compte de résultats
(bénéfice)

CHF +3.5 million
l'année précédente

CHF 59.3 millions

Investissements nets

CHF 63.1 millions
l'année précédente

EPT 2'453

Effectif en équivalents
plein temps au 31.12

2'460 EPT
l'année précédente

CHF 345.4 millions

Capital propre

CHF 298.9 millions
l'année précédente

CHF 1.7 milliard

Dette (au sens étroit)

CHF 1.8 milliard
l'année précédente

CHF 1.4 milliard

Engagements hors bilan

CHF 1.1 milliard
l'année précédente

CHF +21.7 millions

Incidence des crises sur
le compte de résultats

CHF +47.3 millions
l'année précédente

CHF 81.6 millions

Part au bénéfice de la
BNS

CHF 82.4 millions
l'année précédente

CHF 1'080 millions

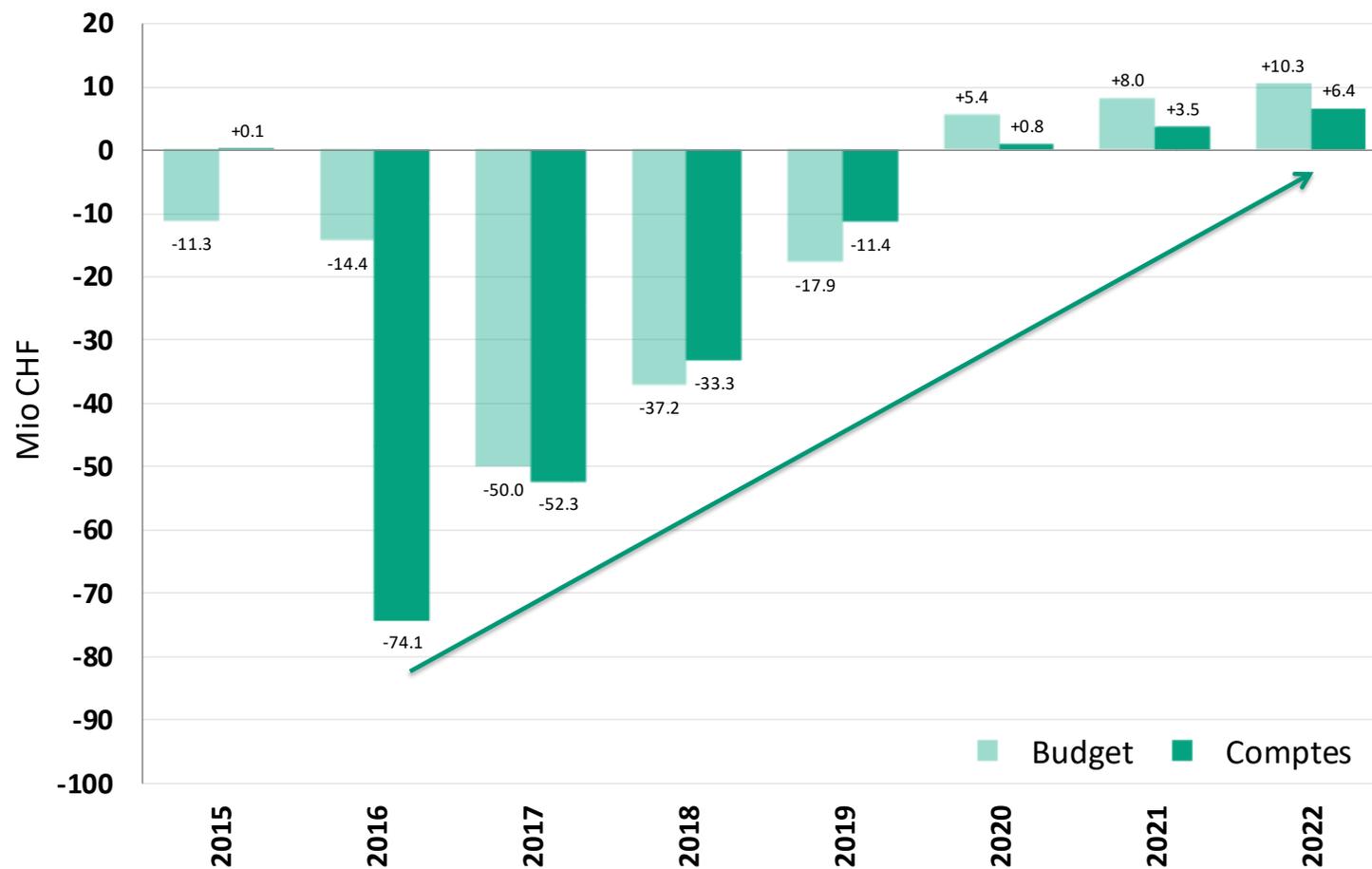
Revenus fiscaux

CHF 1'041 millions
l'année précédente

3. Compte de résultats 2022

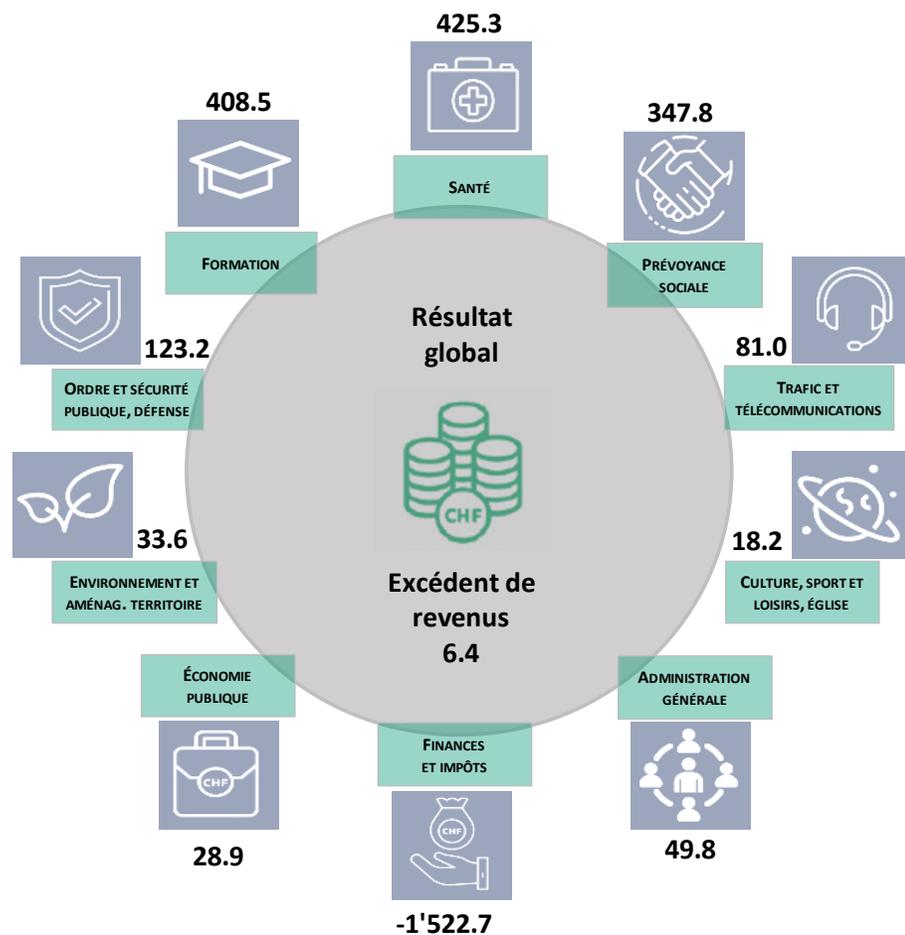
Patrick Aubry
Chef du service financier

Évolution du compte de résultats



Compte de résultats 2022

(en millions CHF)



LE CANTON DE NEUCHÂTEL FINANCE

100 CHF	
FORMATION	CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISE
25 CHF	1 CHF
FINANCES ET IMPÔTS (CHARGES UNIQUEMENT)	
8 CHF	7 CHF
ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLIQUE, DÉFENSE	
TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS	
ENVIRONNEMENT ET AMÉNAG. TERRITOIRE	
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	
PRÉVOYANCE SOCIALE	
3 CHF	21 CHF
SANTÉ	
ÉCONOMIE PUBLIQUE	
26 CHF	2 CHF

Vue d'ensemble

Trois niveaux de résultats selon MCH2

Compte de résultats détaillé Mio CHF	Comptes 2022	Budget 2022	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2021
Revenus d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'278.6	2'140.5	+138.1	2'313.8
Charges d'exploitation (voir détail slide suivante)	2'305.5	2'257.7	+47.8	2'376.4
I - Résultat d'exploitation	-27.0	-117.2	+90.2	-62.6
44 - Revenus financiers	69.1	66.7	+2.3	68.7
34 - Charges financières	23.0	24.4	-1.4	22.3
Résultat financier	46.1	42.3	+3.8	46.4
II - Résultat opérationnel	19.1	-74.9	+94.0	-16.2
48 - Revenus extraordinaires	24.3	85.1	-60.9	23.0
38 - Charges extraordinaires	37.0	0.0	+37.0	3.3
Résultat extraordinaire	-12.7	85.1	-97.8	19.7
III - Résultat total	6.4	10.3	-3.8	3.5

Sur l'exercice 2023, de multiples détériorations sont attendues, qui impacteront le résultat. Une grande rigueur reste donc de mise malgré l'évolution favorable des recettes.

Compte de résultats 2023 prévisionnel	
Mio CHF	
Budget 2023 adopté par le GC	-13.6
Part au bénéfice BNS non versée	-27.3
Crédit supplémentaire SCSP (rapport 23.001)	-2.0
Éléments supplémentaires domaine santé (estimations, nets)	-34.5
Intérêts dettes	-2.0
Impact crise énergétique	non chiffré
Compte de résultats 2023 prévisionnel (avant évolution des recettes)	-79.3

Écarts comptes – budget

Détail charges d'exploitation

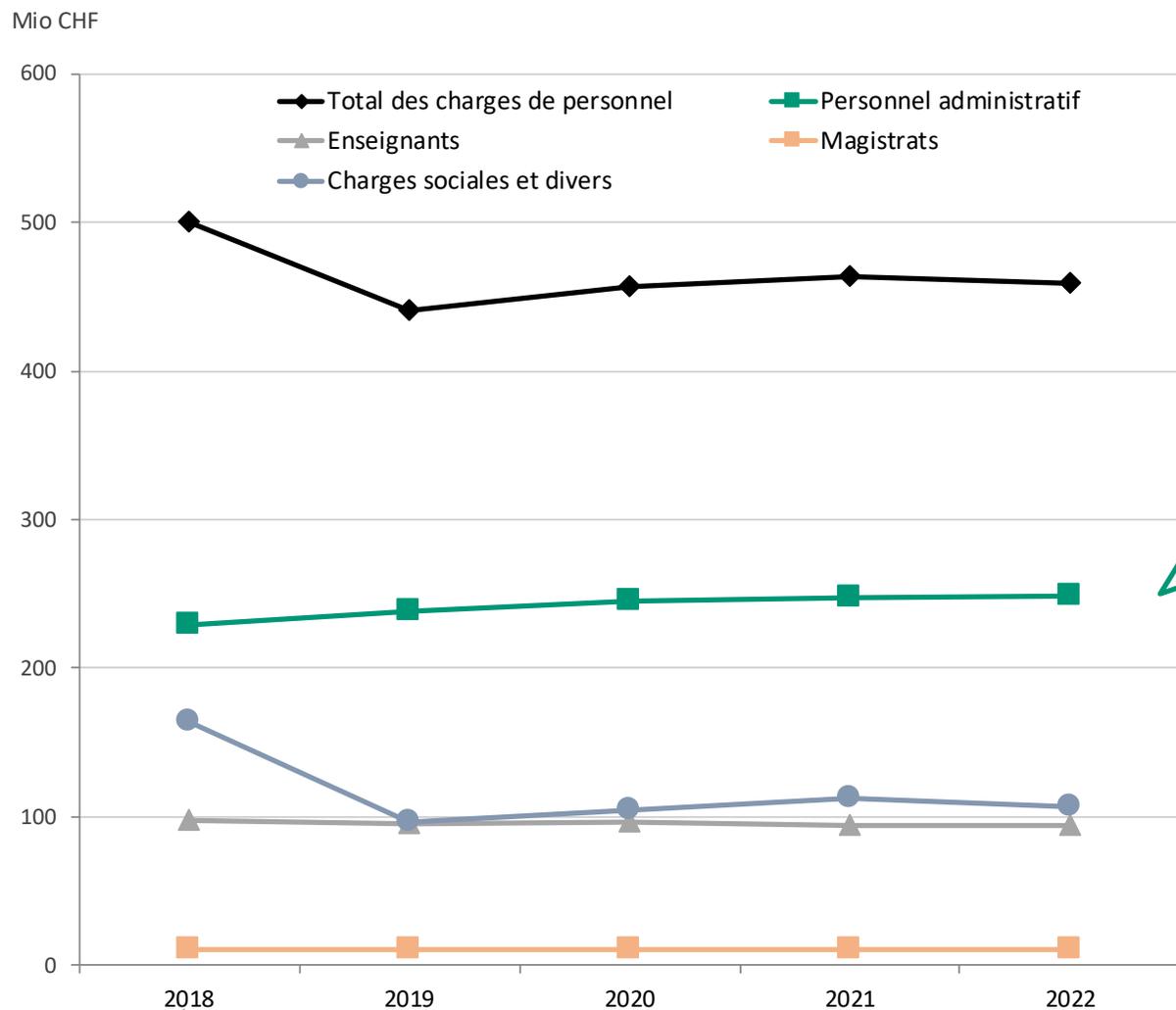
Charges d'exploitation Mio CHF	Comptes 2022	Budget 2022	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2021
30 - Charges de personnel	459.4	460.6	-1.2	463.8
31 - Biens, services et autres charges d'explt.	182.2	176.8	+5.4	204.5
<i>dont pertes sur créances</i>	36.3	22.1	+14.2	50.4
33 - Amortissements du patr. administratif	42.8	42.6	+0.2	37.9
35 - Attrib. aux financements spéciaux	36.5	8.0	+28.5	10.7
36 - Charges de transfert	1'396.4	1'385.4	+11.1	1'413.5
37 - Subventions redistribuées	188.1	184.2	+3.8	246.0
TOTAL	2'341.8	2'279.8	+62.1	2'426.8

Écarts comptes – budget

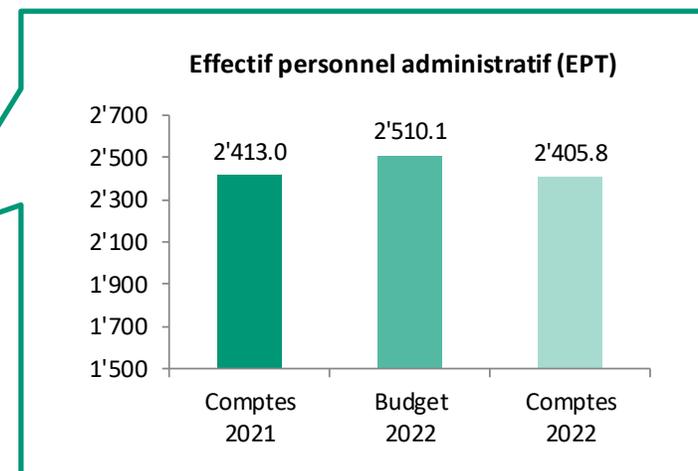
Détail revenus d'exploitation

Revenus d'exploitation Mio CHF	Comptes 2022	Budget 2022	Écarts C/B (CHF)	Comptes 2021
40 - Revenus fiscaux	1'080.8	1'020.2	+60.6	1'041.5
41 - Patentes et concessions	99.9	47.1	+52.8	100.5
42 - Taxes	154.5	201.3	-46.7	200.4
43 - Revenus divers	19.1	10.0	+9.1	34.3
45 - Prélèv. aux financements spéciaux	6.1	10.9	-4.8	16.3
46 - Revenus de transfert	730.0	666.7	+63.3	674.7
47 - Subventions à redistribuer	188.1	184.2	+3.8	246.0
TOTAL	2'278.6	2'140.5	+138.1	2'313.8

Évolution des charges de personnel

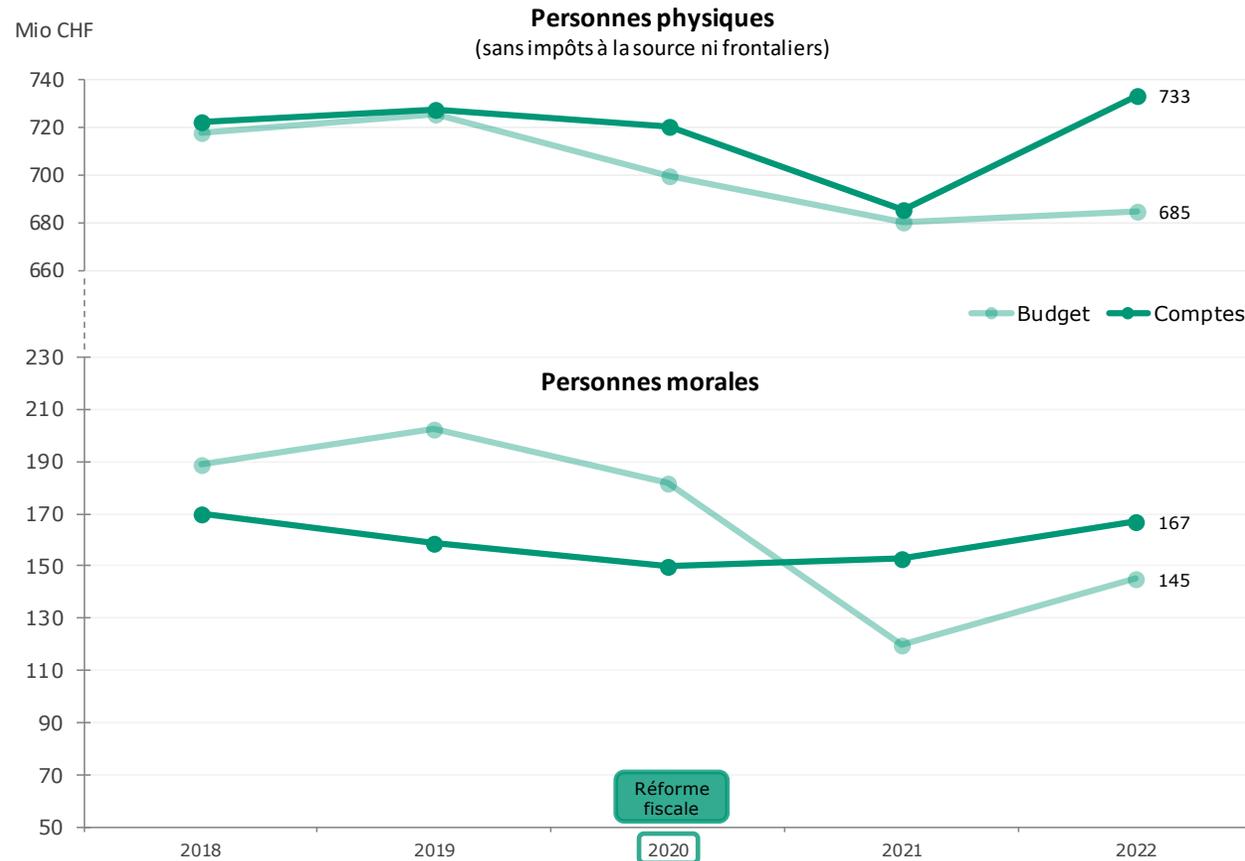


Dont CHF 68,3 millions pour prévoyance.ne (mesures GC)

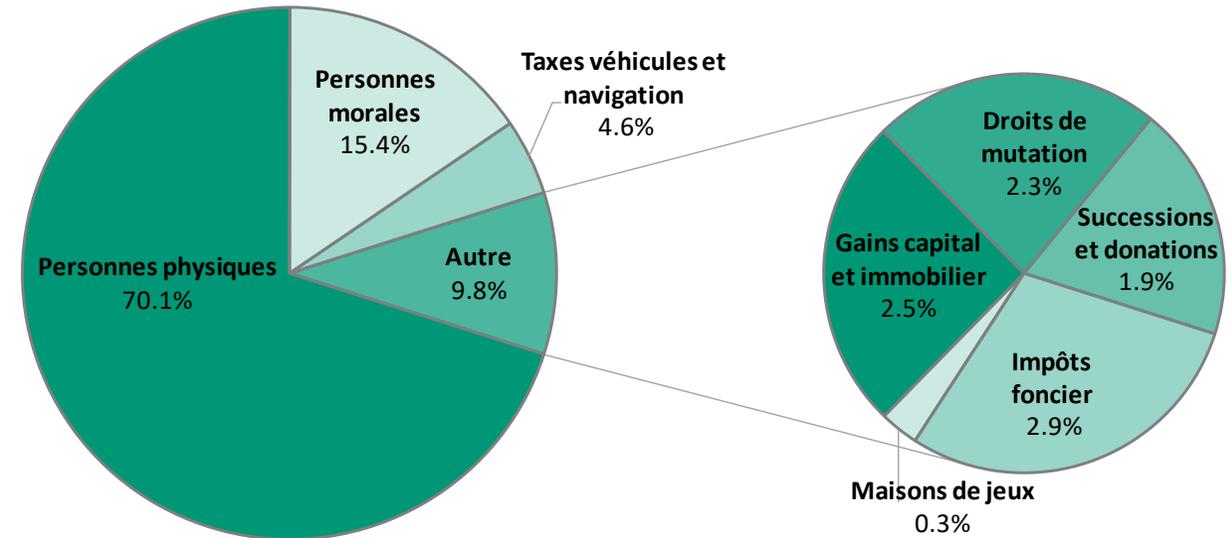


Évolution des recettes fiscales

Évolution revenus personnes physiques et morales de 2018 à 2022



Comptes 2022: Répartition des revenus fiscaux (CHF 1'080,8 millions)



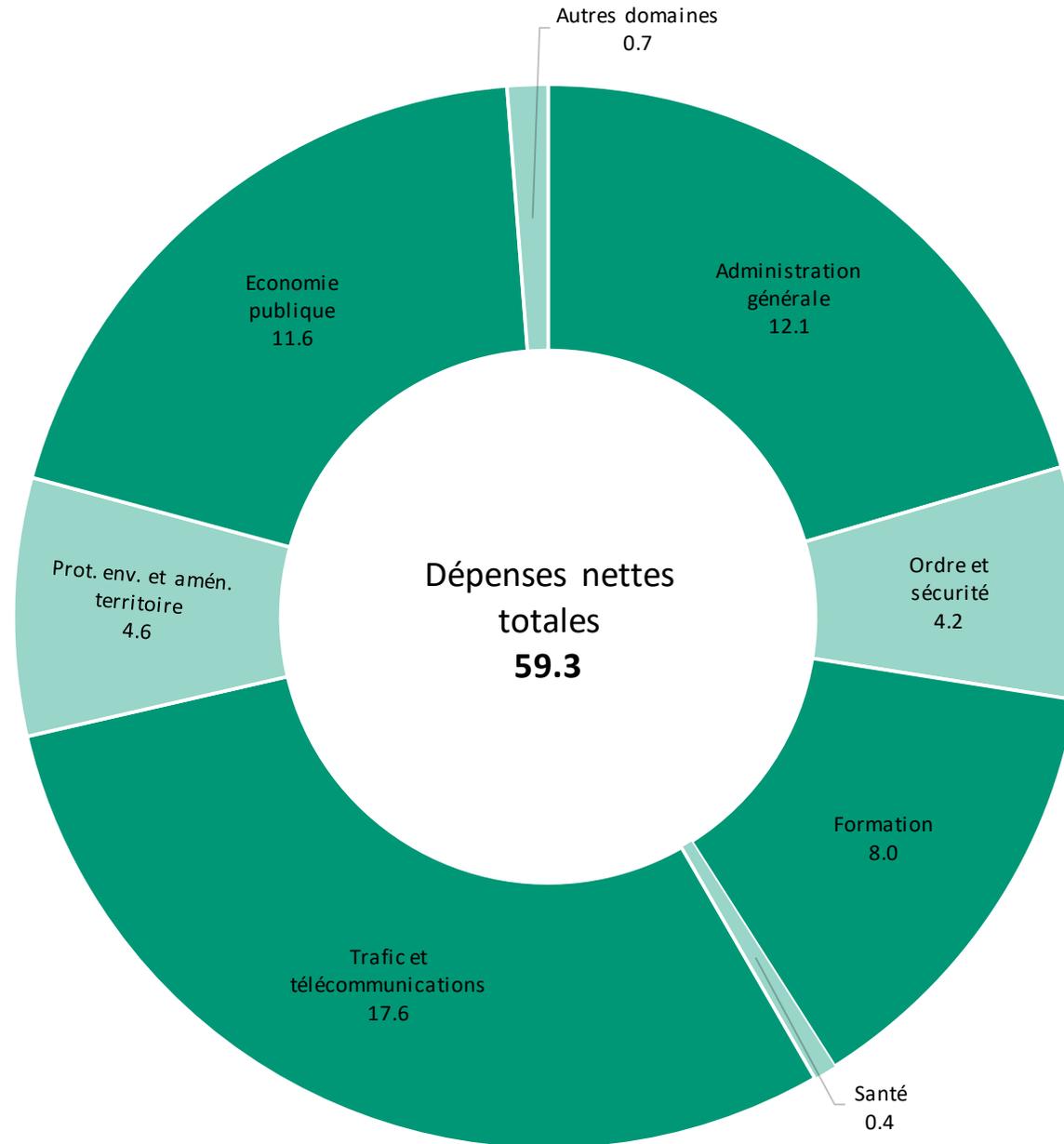
4. Compte des investissements 2022

Patrick Aubry
Chef du service financier

Volume des investissements insuffisant

- ▶ Investissements nets de CHF 59,3 millions, stable par rapport à 2021 (-3,8 millions)
- ▶ Écart de CHF 17,1 millions par rapport au minimum prévu par la loi
- ▶ Plusieurs projets freinés ou reportés, malgré la volonté de maintenir l'activité d'investissement
- ▶ Remboursements des prêts COVID accordés par le NECO dans le cadre des aides aux acteurs économiques (CHF 1,9 million)
- ▶ Insuffisance d'investissement devrait se corriger rapidement dans les prochains exercices au vu des décisions d'investir déjà entérinées

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

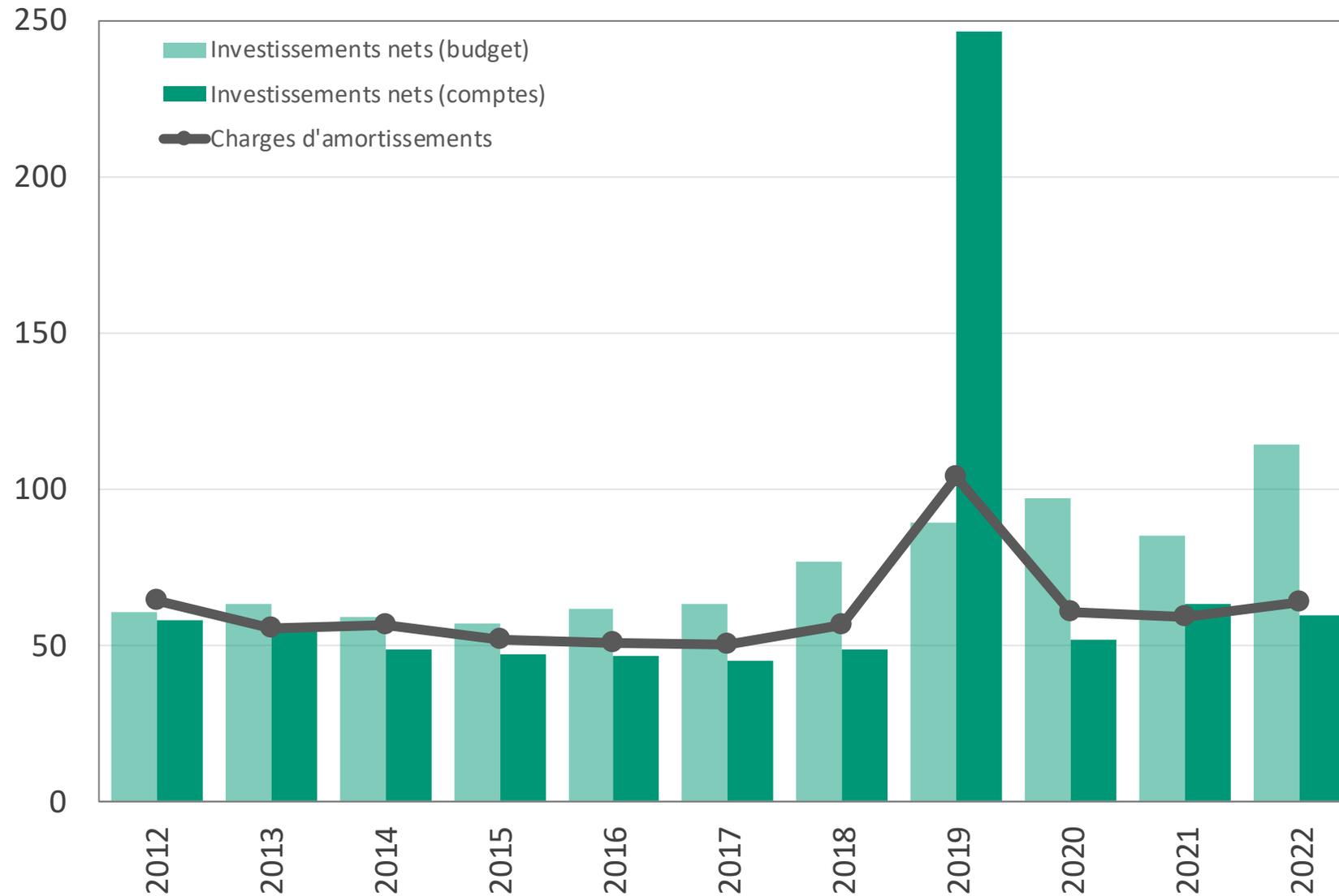


Autres domaines:

- Cultures, sports et loisirs, église: +0.7
- Prévoyance sociale: -0.01

Évolution des dépenses nettes d'investissements

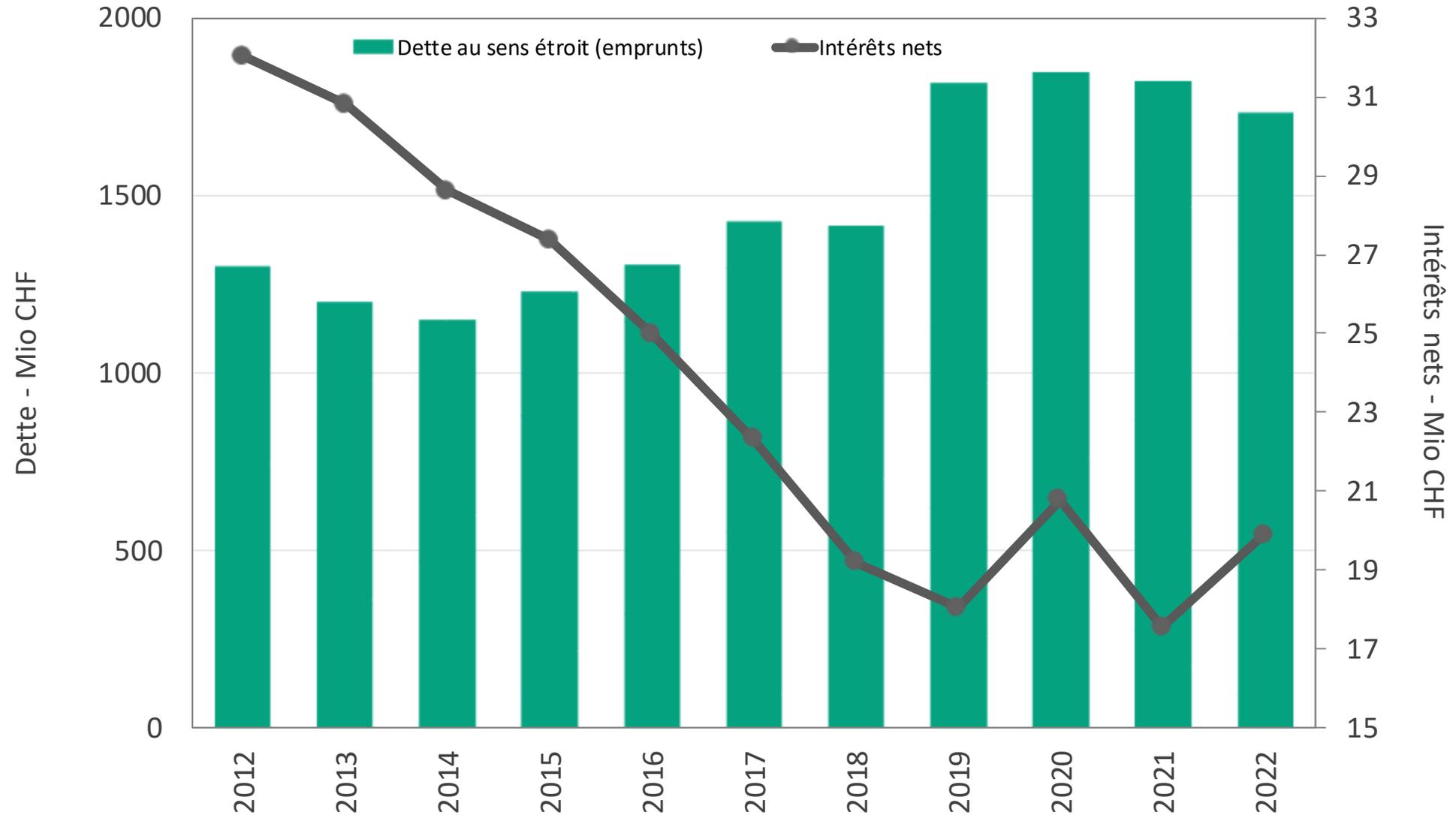
Mio CHF



5. Endettement

Patrick Aubry
Chef du service financier

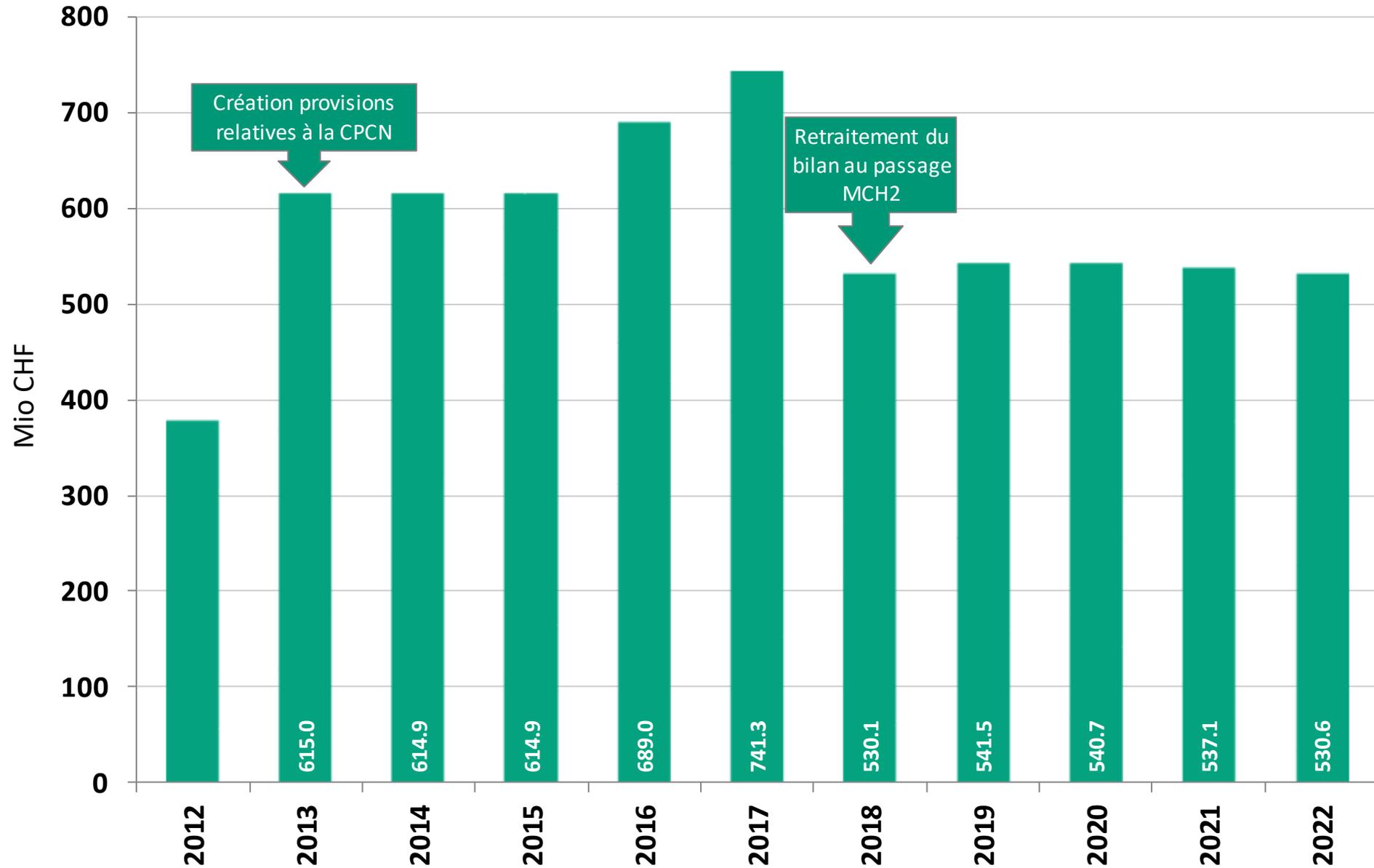
Évolution de la dette et des charges nettes d'intérêts



6. Bilan et annexes aux comptes

Patrick Aubry
Chef du service financier

Évolution du découvert



Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan

Participations, prêts, cautions et engagements hors bilan Mio CHF	31.12.2022	31.12.2021
Participations du PA et PF	405.1	407.5
Prêts du PA	134.6	124.6
Cautions et engagements hors bilan ¹⁾	1415.2	1147.1

¹⁾ Dont CHF 1333,2 millions (920,6 mios en 2021) en lien avec la caisse de pension de la fonction publique du canton de Neuchâtel (CPCN)

7. Conclusion

Laurent Kurth

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

Comptes 2022 satisfaisants au vu du contexte particulier

- ▶ Résultat bénéficiaire, sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle et à la réserve de lissage des recettes fiscales
- ▶ 3^{ème} bénéfice en période de crise, 6^{ème} amélioration consécutive par rapport à l'exercice précédent
- ▶ Dotations aux réserves et constitutions d'importantes provisions, notamment dans le secteur de la santé qui est sous tension
- ▶ Recettes fiscales en progression et charges de fonctionnement sous contrôle grâce à la bonne conjoncture et à la baisse du chômage, remarquable historiquement et en comparaison intercantonale
- ▶ Diminution de l'endettement
- ▶ Les dynamiques engagées ces dernières années portent leurs fruits

Perspectives préoccupantes

- ▶ Les projections financières 2023-2027 présentent des déficits conséquents, qui ne pourront être comblés par la seule évolution des recettes
- ▶ Le système de santé est sous-financé avec des institutions de soins qui accumulent des déficits malgré des efforts de rationalisation
- ▶ Le contexte demeure fragile, marqué par les tensions géopolitiques, la crise énergétique et l'inflation qui continue de progresser à un rythme élevé
- ▶ La hausse généralisée des taux va engendrer d'importantes hausses des charges d'intérêts au cours des prochains exercices

Défis exigeants à relever

- ▶ Le Conseil d'État vise le développement durable du canton, en cherchant l'équilibre entre efficacité économique, cohésion/solidarité et responsabilité écologique
- ▶ Pour y parvenir, de nombreux efforts seront nécessaires et une gestion rigoureuse indispensable, avec l'appui du Grand Conseil, des régions et de la population
- ▶ Les dépenses nouvelles doivent être limitées à ce qui est compatible avec la croissance tendancielle des recettes, sous peine de voir la structure financière à nouveau plonger dans des déficits structurels
- ▶ Nécessité aussi de consolider la situation financière de l'État afin de conserver une marge de manœuvre en cas de retournement conjoncturelle ou de crise grave et durable



Nous vous remercions
de votre attention

Place aux échanges !

