

Comptes et gestion de la Ville du Locle 2021



2021 – Les Clefs du Locle

Conférence de presse du 18 mai 2022

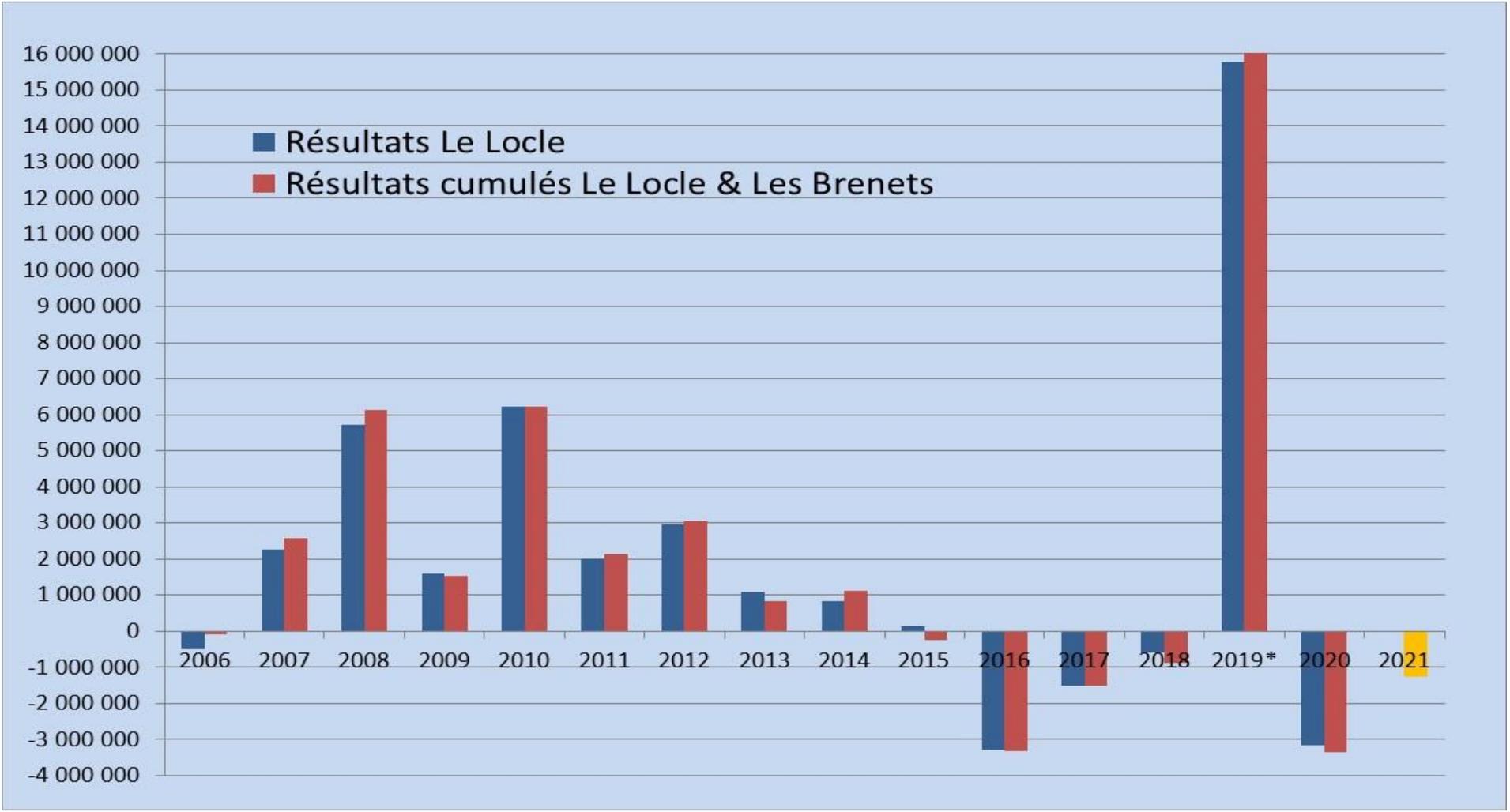
Le budget 2021 prévoyait :

| | |
|--|-----------------------|
| Déficit de : | 3.96 millions |
| <u>Prélèvement réserve pol. conjoncturelle :</u> | <u>-3.88 millions</u> |
| Déficit budgétaire réel : | 7.84 millions |

Le déficit des comptes 2021 est de : 1.27 million

Sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle

Résultats des comptes de 2010 à 2021



*Avec dissolution de la provision Prévoyance.ne à hauteur de 20.5 millions, sinon déficit de 4.7 millions pour Le Locle

Une évolution des charges sous contrôle ...

| | Comptes (en mio Fr.) | | | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Charges | 86.5 | 80.8 | 80.2 | 81.8 | 81.4 | 83.4 |
| Charges de personnel | 40.0 | 39.5 | 38.8 | 38.8 | 39.0 | 40.0 |
| Charges de biens et services et autres charges d'expl. | 12.7 | 12.6 | 13.8 | 13.2 | 13.6 | 14.8 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 9.9 | 9.5 | 9.5 | 9.3 | 8.6 | 8.2 |
| Charges financières | 8.7 | 3.1 | 3.6 | 3.2 | 3.2 | 3.7 |
| Attributions aux fonds et financements spéciaux | 1.4 | 1.0 | 1.0 | 0.9 | 0.6 | 0.3 |
| Charges de transfert | 13.7 | 15.1 | 13.5 | 16.4 | 16.3 | 16.4 |

Années 2016-2020 : Consolidation avec les comptes des Brenets

... mais des économies insuffisantes face à la chute des recettes fiscales

| | Comptes (en mio Fr.) | | | | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| Revenus | -85.2 | -77.8 | -96.6 | -80.9 | -79.9 | -80.1 |
| Revenus fiscaux | -35.3 | -34.4 | -37.4 | -42.3 | -38.9 | -42.8 |
| Revenus régaliens et de concessions | -0.1 | -0.0 | -0.0 | -0.1 | -0.1 | -0.1 |
| Taxes | -17.0 | -15.6 | -17.3 | -15.7 | -15.7 | -15.5 |
| Revenus divers | -0.1 | -0.2 | -0.2 | -0.3 | -0.2 | -0.2 |
| Revenus financiers | -9.4 | -8.0 | -6.1 | -8.4 | -6.7 | -5.5 |
| Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | -1.9 | -1.9 | -0.7 | -0.9 | -1.5 | -1.6 |
| Revenus de transfert | -12.3 | -12.7 | -11.0 | -10.3 | -10.3 | -10.6 |
| Revenus extraordinaires | -9.2 | -5.0 | -23.8 | -2.9 | -6.5 | -3.8 |
| Total du compte de résultats | 1.3 | 3.0 | -16.4 | 0.9 | 1.5 | 3.3 |

Années 2016-2020 : Consolidation avec les comptes des Brenets

Identification des écarts budget / comptes

| | |
|---|----------------------|
| Déficit budget 2021 | 3 956 801.00 |
| <i>Non prélèvement réserve pol. conjoncturelle</i> | <i>3 880 000.00</i> |
| Déficit budget 2021 réel | 7 836 801.00 |
| <hr/> | |
| dégradation [+] / amélioration [-] identifiés | -6 568 864.83 |
| 1 <i>Réévaluations du patrimoine financier</i> | <i>-3 192 000.00</i> |
| 2 <i>Biens, services et marchandises</i> | <i>-697 000.00</i> |
| 3 <i>Charges de personnel</i> | <i>-639 000.00</i> |
| 4 <i>Facture sociale</i> | <i>-577 000.00</i> |
| 5 <i>Revenus fiscaux</i> | <i>-491 000.00</i> |
| 6 <i>Subventions reçues (Canton, Confédération)</i> | <i>-351 000.00</i> |
| 7 <i>Dividende Viteos</i> | <i>-332 000.00</i> |
| 8 <i>Subventions octroyées</i> | <i>-221 000.00</i> |
| <i>Facturation communale</i> | <i>-151 000.00</i> |
| <i>Recettes d'autres communes (surtout écolage & SEVAB)</i> | <i>135 000.00</i> |
| <i>Solde de divers facteurs</i> | <i>-52 864.83</i> |
| <hr/> | |
| Déficit comptes 2021 | 1 267 936.17 |

Développement ci-après

Recette non monétaire

Impacts monétaires réels

1. Réévaluation du patrimoine financier - amélioration de **3.2 millions**

En particulier :

- **Participation Viteos** **1.7 million**
 - ➔ Mise à jour chaque année en fonction de la performance réalisée par Viteos

- **Immeubles locatifs** **0.8 million**
 - ➔ Plus-value générée par la réévaluation des immeubles locatifs
 - ➔ Obligatoire au minimum tous les 5 ans (LFinEC)

- **Terrains** **0.7 million**
 - ➔ Réévaluation de terrains en droit de superficie aux Brenets

2. Biens, services et marchandises - amélioration de 0.7 million

En particulier :

- **Charges d'énergie** Fr. 243'000.-
 - ➔ Surestimation des budgets avec la volatilité du prix de l'énergie

- **Mandat de gestion de l'eau Viteos** Fr. 215'000.-
 - ➔ Varie en fonction des prestations réparties sur plusieurs communes

- **Annulation des camps de ski** Fr. 189'000.-
 - ➔ Non-dépense en raison du Covid

3. Charges de personnel - amélioration de

0.6 million

Surestimation budgétaire, remboursements de salaires plus importants en raison des absences Covid

4. Facture sociale - amélioration de

0.6 million

En particulier dans deux domaines :

▪ **Subsides LAMal**

Fr. 268'000.-

▪ **Charges d'aide matérielle**

Fr. 189'000.-

➔ Facture sociale totale de 4.9 millions en 2021, répartie sur 9 domaines

➔ Ecart favorable en raison d'effets de la pandémie surestimés au budget

5. Revenus fiscaux - amélioration de

0.5 million

- **Impôt des travailleurs frontaliers**

2 millions

→ Estimation très prudente des recettes à percevoir en raison du Covid, mais en réalité, pas d'impact sur les montants perçus

- **Impôt des personnes morales , yc fonds de répartition**

-0.8 million

→ Montant inférieur au budget, mais tout de même en progression par rapport aux comptes 2020

- **Impôt des personnes physiques**

-0.8 million

→ Montant inférieur au budget et inférieur aux comptes 2020

→ Sous-estimation des effets de la réforme fiscale et une taxation particulièrement haute en 2020 et 2019 (effet unique)

Recettes fiscales - Comparatif 2021 - 2019

avec consolidation Le Locle- Les Brenets en 2019-2020

| Impôt | C2021 | B2021 | <i>Ecart</i> | C2020* | <i>Ecart</i> | C2019* | <i>Ecart</i> |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| PP | 18 694 990 | 19 478 800 | -783 810 | 20 525 290 | -1 830 301 | 22 654 094 | -3 959 105 |
| Frontaliers | 9 723 306 | 7 700 000 | 2 023 306 | 8 113 048 | 1 610 258 | 8 474 612 | 1 248 694 |
| PM | 3 127 913 | 4 150 000 | -1 022 087 | 2 208 954 | 918 959 | 3 444 718 | -316 805 |
| Fonds PM | 2 698 858 | 2 435 000 | 263 858 | 2 617 567 | 81 291 | 2 305 421 | 393 437 |
| Foncier PP | 468 773 | 400 000 | 68 773 | 419 501 | 49 272 | 0 | 468 773 |
| Foncier PM | 449 892 | 480 000 | -30 108 | 448 919 | 973 | 402 188 | 47 704 |
| Autre** | 87 957 | 116 560 | -28 603 | 95 254 | -7 297 | 120 112 | -32 155 |
| TOTAL 40 | 35 251 688 | 34 760 360 | 491 328 | 34 428 533 | 823 155 | 37 401 145 | -2 149 457 |

* Comptes consolidés comprenant les montants cumulés pour Le Locle et Les Brenets

** Taxe des chiens et taxe sur les spectacles

Compte d'exploitation : principales variations

6. Subventions reçues - amélioration de

Fr. 351'000.-

Dédommagement des routes par la Confédération suite au reclassement d'une partie du réseau routier en route nationale

7. Dividende Viteos - amélioration de

Fr. 332'000.-

Dividende de 6% au lieu de 4% prévu au budget

8. Subventions octroyées - amélioration de

Fr. 221'000.-

Dépenses inférieures au budget pour :

- Les événements musicaux (Fr. 158'000.-)
- Les aides aux participations des parents aux camps de ski (Fr. 45'000.-)
- Les sociétés culturelles (Fr. 27'000.-)

Compte des investissements

- **Investissements bruts pour 2021** **8.3 millions**
→ Dont 0.7 million pour la nouvelle STEP → investissements bruts 7.6 millions
- **Investissements nets pour 2021** **7.5 millions**
- **Investissements bruts au budget 2021** **14.1 millions**
- **Investissements bruts au budget 2021 sans STEP** **11.1 millions**

L'écart avec le budget des investissements, sans tenir compte de la nouvelle STEP, est ainsi de 3.5 millions → le 68% des montants prévus ont été engagés.

L'effort d'investissement doit être maintenu : il participe à construire la Ville de
demain et contribue à son rayonnement **aujourd'hui**

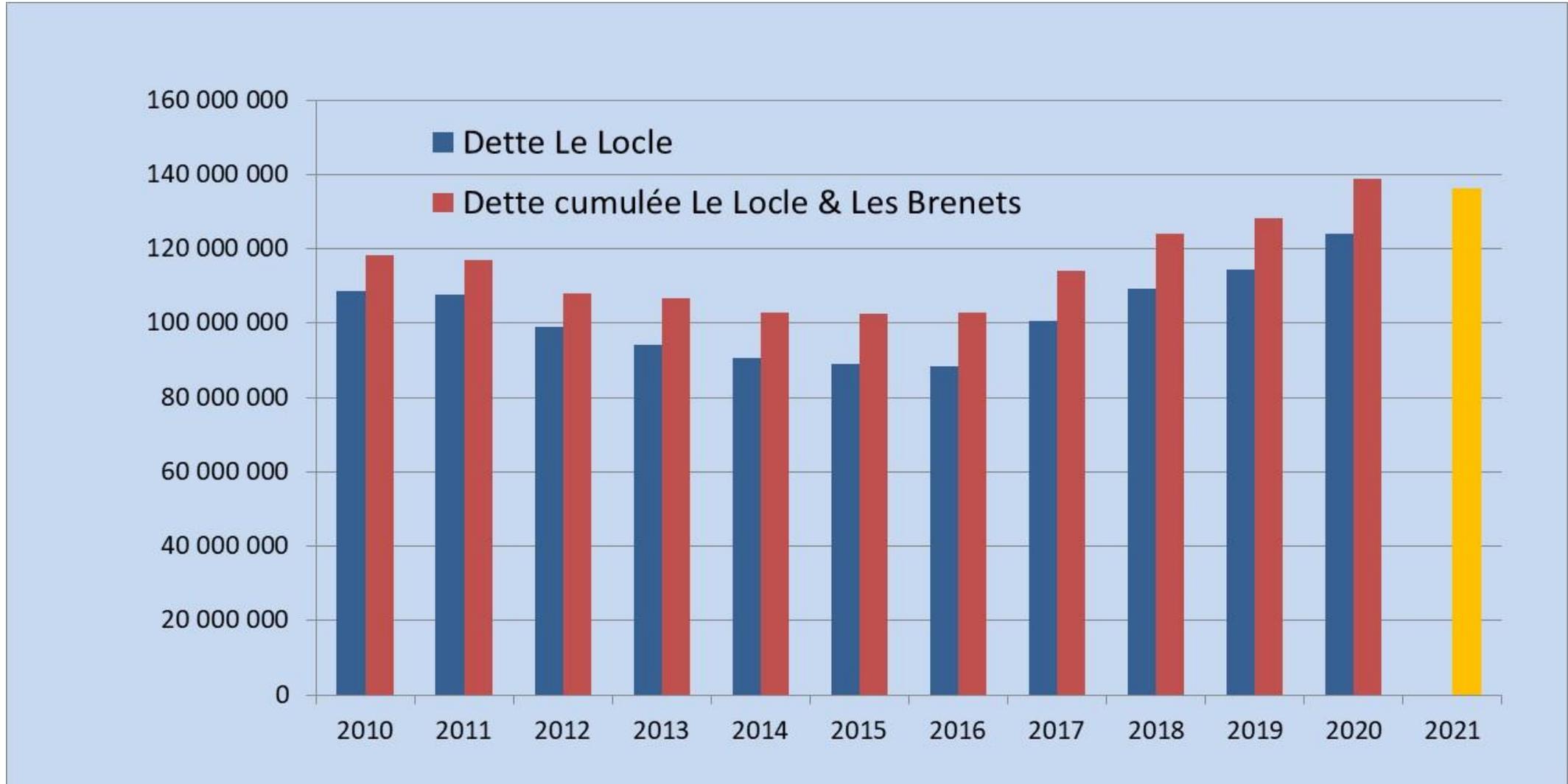
NB : Les montants des investissements ci-dessus comprennent le patrimoine administratif et le patrimoine financier

- **La capacité d'autofinancement se monte en 2021 à -1.1 million**
 - Autofinancement négatif = une partie du compte d'exploitation financé par l'emprunt
 - Autofinancement = résultat de l'exercice + amortissements ordinaires + prélèvements aux réserves - attributions aux réserves

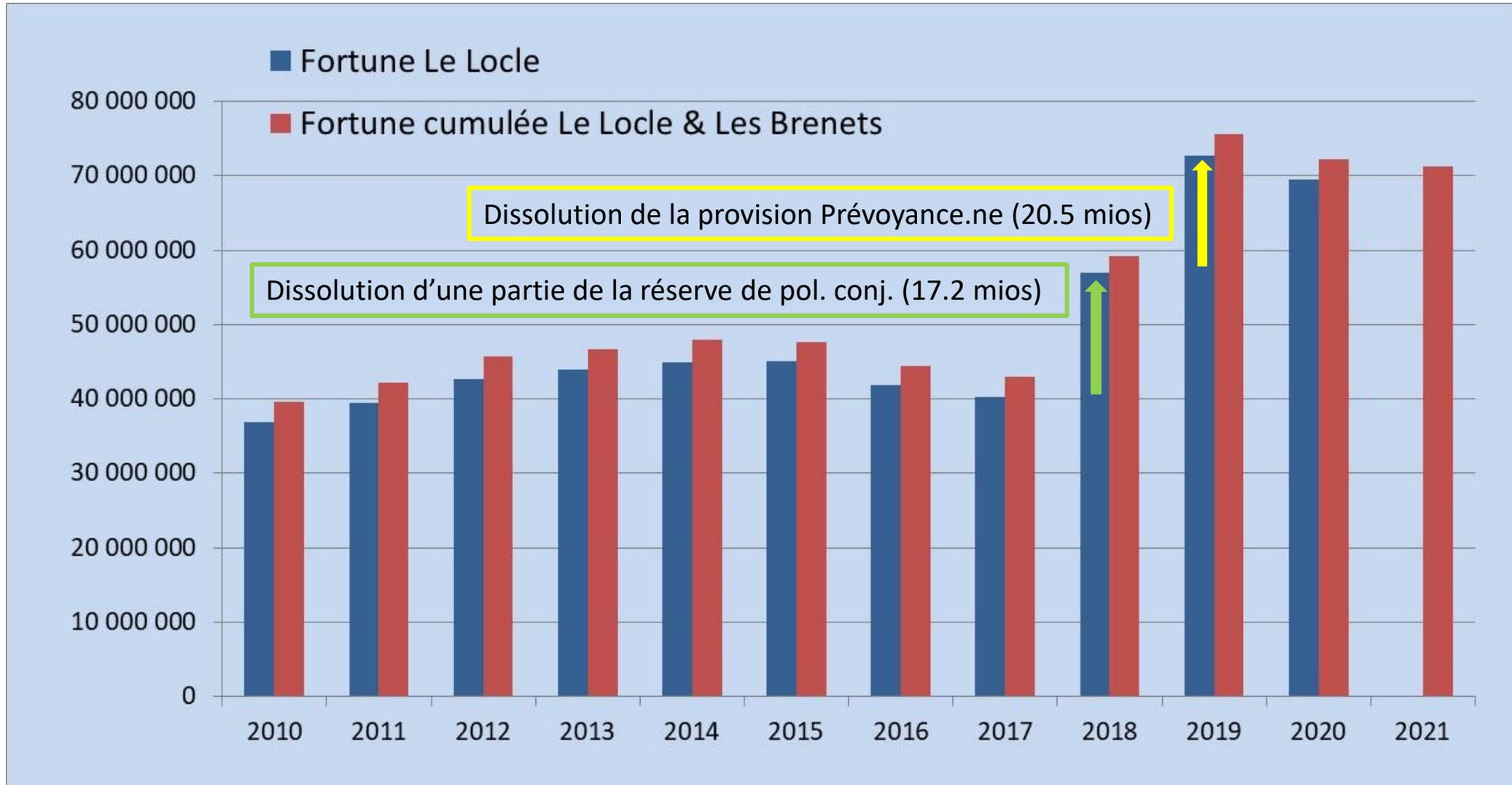
- **La dette brute communale diminue de 2.7 millions de francs**
 - Les liquidités disponibles ont diminué de 4.8 millions ... la dette nette augmente de 2.1 millions
 - La dette brute se monte à fin 2021 à 136.1 millions
 - Le taux moyen de la dette communale en 2021 est de 0.95%

- **La fortune diminue de 1.3 million et s'élève à 71.3 millions au 31.12.2021**
 - La diminution correspond au déficit de l'exercice

Evolution de la dette de 2010 à 2021



Evolution de la fortune de 2010 à 2021



Conclusion

| | |
|---------------------------|----------------|
| Résultat 2021, déficit de | 1.3 million |
| Dette communale de | 136.1 millions |
| Fortune nette de | 71.3 millions |

- Le Conseil communal est préoccupé de la situation déficitaire qui perdure.
- La prise en compte des charges géotopographiques (altitude) de manière pérenne est une priorité politique.
- Mais le Conseil communal reste serein sur l'évolution à long terme :
 - Les fondamentaux sont bons (fortune, réserve de politique conjoncturelle) et capacité de résilience de l'économie des montagnes neuchâtelaises déjà démontrée
 - Concept de Mobilité 2030 = amélioration de l'attractivité
 - Développement des zones résidentielles et industrielles
- Le Conseil communal est conscient de ses responsabilités : il restera attentif à l'évolution de la situation financière en réagissant pour assurer le bon développement de la Ville du Locle.