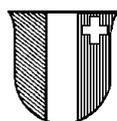


# LOIS ET DECRETS PUBLIES DANS LA FEUILLE OFFICIELLE

Feuille officielle numéro 51, du 23 décembre 2016

Non soumis au référendum



## Décret concernant le budget de l'Etat pour l'exercice 2017

*Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,*

vu les articles 57, alinéas 1 et 4, et 71 de la Constitution de la République et Canton de Neuchâtel, du 24 septembre 2000;

vu les articles 19, alinéa 2, et 31, alinéa 1, de la loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014;

vu le rapport du Conseil d'État du 20 septembre 2016, et le rapport de la commission des finances, du 30 novembre 2016,

*décède :*

**Article premier** Le budget général de l'État pour l'année 2017 est adopté.  
Ce budget se résume comme suit:

<i>Compte de fonctionnement</i>	Fr.	Fr.
Total des charges .....	2'211'326'675	
Total des revenus .....		2'142'438'701
<b><u>Amendements</u></b>		
<i>Selon détail annexé</i> .....	- 4'994'098	13'855'850
Total des charges .....	2'206'332'577	
Total des revenus .....		2'156'294'551
Excédent de charges .....		50'038'026
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses .....	88'410'671	
Total des recettes .....		25'459'068
Investissements nets .....		62'951'603
<i>Financement</i>		
Investissements nets .....	62'951'603	
Écart statistique (art. 30 LFinEC) .....		9'442'740
Amortissements du patrimoine administratif (autofinancement) .....		50'804'011
Excédent de charges du compte de fonctionnement .....	50'038'026	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux .....	29'611'137	
Insuffisance de financement .....		82'354'015

**Art. 2** Compte tenu de circonstances extraordinaires et en application des articles 57, alinéa 4, Cst. NE et 31, alinéa 1, LFinEC, il est dérogé à l'article 30, alinéas 3 et 4, LFinEC pour le budget 2017.

**Art. 3** <sup>1</sup>Le présent décret n'est pas soumis au référendum.

<sup>2</sup>Le Conseil d'Etat pourvoit à sa promulgation et à son exécution.

Neuchâtel, le 15 décembre 2016

Au nom du Grand Conseil:

*Le président,*  
X. CHALLANDES

*La secrétaire générale,*  
J. PUG

**Budget 2017 : Amendements votés par le Grand Conseil**  
Compte de fonctionnement

**Variation nette  
du résultat**  
{+détérioration / -amélioration}

Total **-18'849'948**

Total Charges / Revenus **-4'994'098** **-13'855'850**

Centre financier	Nom	Rubrique	Libellé	Fr.		Page	Remarques
				Variation charges	Variation revenus		
<b>AULE</b>				<b>-203'100</b>	<b>+0</b>		
8010	Grand Conseil	300110	Jetons de présence	-35'000			Réduction des indemnités de 2,5%
8010	Grand Conseil	311300	Licences et logiciels	-89'200		56	Suppression Citrix. En lien avec 8010.390627
8010	Grand Conseil	317000	Déplacements	-20'500		56	Suppression majoration bons TP
8010	Grand Conseil	317000	Déplacements	-18'600		56	Déplacements - Plafonnements
8010	Grand Conseil	390627	Prestations SIEN	-39'800		56	Suppression plateforme intranet. En lien avec 8010.311300, 3350.490627 et 3350.311300 SIEN
<b>AUJU</b>				<b>-200'000</b>	<b>-280'150</b>		
7010	Secrétariat général	300210	Suppléances	-200'000		68	Selon réponse CAAJ du 15.11.2016
7020	Tribunaux d'instance	431000	Émoluments administratifs		-240'000	70	
7030	Tribunal cantonal	431000	Émoluments administratifs		-37'500	70	Augmentation tarifs +25%
7040	Ministère public	431000	Émoluments administratifs		-2'650	72	(calculée sur 6 mois)
<b>AUEX</b>				<b>-61'625</b>	<b>+0</b>		
1150	Chancellerie	318030	Ports et affranchissements	-20'000		58	Ports et affranchissements (regroupement de l'envoi des BV des Eglises avec ceux de l'impôt)
1150	Chancellerie	301803	Réduction effectifs et dim. traitements	-33'000		58	Réduction de 2,5% des traitements des membres du CE
1150	Chancellerie	365130	Contribution aux partis politiques	-8'625		60	Réduction 2,5%
<b>DFS</b>				<b>-899'400</b>	<b>-4'400'200</b>		
3100	Service des contributions	400300	Impôt direct, personnes physiques		-3'500'000	80	Suspension de l'achèvement de la 4ème étape de la phase I de la réforme de la fiscalité
3100	Service des contributions	400300	Impôt direct, personnes physiques		+4'000'000	80	Mise en place partielle de la phase II de la réforme de la fiscalité, ciblée sur une révision du barème
3100	Service des contributions	400300	Impôt direct, personnes physiques		-2'000'000	80	Nouvelle estimation
3100	Service des contributions	403300	Impôt sur gains immobiliers		-2'700'000	80	Imposition de 30 à 33% du gain supérieur à Fr. 135'000.-
2250	Service santé publique	364675	Formation de la santé	-40'000		80	ORTra
2250	Service santé publique	362220	Centres de consultations grossesse	-7'600		80	Planning familial
2250	Service santé publique	363210	Hôpital neuchâtelois	-300'000		82	HNE
2250	Service santé publique	363211	Institutions psychiatriques	-100'000		82	CNP
2250	Service santé publique	363215	Maintien à domicile	-600'000		82	Baisse de subvention (Nomad, PMS)
2250	Service santé publique	363220	Centres de puériculture	-5'400		82	Services de puériculture Croix-Rouge
2250	Service santé publique	364230	Groupe d'information santé (GIS)	-3'700		82	GIS
2250	Service santé publique	365210	Lutte contre le cancer	-40'000		80	Dépistage cancer du colon
2250	Service santé publique	365210	Lutte contre le cancer	-500		82	Ligue contre le cancer
2250	Service santé publique	365210	Lutte contre le cancer	-2'400		82	Centre de dépistage du cancer du sein
3350	Service informat. entité neuch.	311300	Licences et logiciels	-39'800		88	Découle de l'amendement LR en lien avec 8010.390627 AULE
3350	Service informat. entité neuch.	490627	Prestations informatiques SIEN		+39'800	88	Découle de l'amendement LR en lien avec 8010.390627 AULE
9300	Fonds d'aide aux communes	362800	Subsides communaux divers	+240'000		90	Augmentation de la subvention au Bibliobus décidée par le CE par rapport à celle décidée en date du 4 novembre 2015 (1/3 de 480'000 fr.) et compensation de l'augmentation des charges découlant du financement accru du Bibliobus par rapport à la décision de novembre 2015
9300	Fonds d'aide aux communes	480000	Prélèvement à la fortune du fonds		-240'000	90	
<b>DJSC</b>				<b>-2'976'500</b>	<b>+0</b>		
2205	Service pénitentiaire	318000	Mandats, expertises, études	-32'500		94	Limitation phase-test bracelet électronique à 3 bracelets au lieu de 4
3651	S. Institutions adultes et mineurs	365370	Institutions dans le canton pour adultes	+720'000		96	Nouvelle estimation de charge d'intensité
3651	S. Institutions adultes et mineurs	365370	Institutions dans le canton pour adultes	-89'000		96	En lien avec amendements CE en matière de PC AI (5020.363510, 5020.460510) et charges d'aide matérielle (3550.366300, 3550.460340) DEAS
3250	Service ressources humaines	301803	Réduction effectifs et dim. traitements	-3'575'000		112	Réduction de 60 EPT / 41h. Moyenne réduction en milieu d'année

Centre financier	Nom	Rubrique	Libellé	Variation charges	Variation revenus	Page	Remarques
<b>DEF</b>				<b>-2'650'000</b>	<b>+0</b>		
6200	Service enseignement obligatoire	362601	Traitement cycle 1	-260'000		124	
6200	Service enseignement obligatoire	362602	Traitement cycle 2	-260'000		124	
6200	Service enseignement obligatoire	362603	Traitement cycle 3	-260'000		124	
6200	Service enseignement obligatoire	362601	Traitement cycle 1	+220'000		124	Subventionnement des frais de remplacement des membres du corps enseignant absents (maladie, accidents, etc.). Lié à la loi portant abrogation de la LCCRP
6200	Service enseignement obligatoire	362602	Traitement cycle 2	+220'000		124	
6200	Service enseignement obligatoire	362603	Traitement cycle 3	+220'000		124	
6200	Service enseignement obligatoire	302010	Indemnités école obligatoire	-60'000		122	
6202	Office enseignement spécialisé	318626	Orthophonie	-100'000		124	
6013	Office info. scolaire et organisation	311300	Moyens d'enseignement	-20'000		126	
6330	Service form. post.-oblig. et orient.	364800	Subsides divers stés économie mixte / Formation pour adulte	-1'000'000		130	
6252	Lycée Denis-de-Rougement	302000	Traitements du personnel enseignant	-60'000		132	Réduction classe Secondaire 2
6253	Lycée Blaise-Cendrars	302000	Traitements du personnel enseignant	-60'000		134	
6255	Lycée Jean-Piaget	302000	Traitements du personnel enseignant	-80'000		136	
6308	Formation HES	351646	Mesures sur HE-ARC	-500'000		154	
6308	Formation HES	351648	Mesures sur HEM	-150'000		154	
6308	Formation HES	351670	Mesures sur HEP	-500'000		154	
<b>DDTE</b>				<b>+3'761'000</b>	<b>-8'392'000</b>		
4200	Service aménagement territoire	362418	Entretien forêt	-10'000		164	
4160	Service énergie et environnement	310060	Information	-51'000		168	
4160	Service énergie et environnement	311000	Machines,mob.,équip.	-29'000		168	
4160	Service énergie et environnement	318000	Mandats, expertises,études	-20'000		168	
4160	Service énergie et environnement	490471	Prél. fds eaux, fonct.		-4'000'000	170	Concerne financement sites pollués. En lien avec rubrique 9405.390471 et 9405.480000 Fds des eaux
4160	Service énergie et environnement	490471	Prél. fds eaux, fonct.		-100'000	170	En lien avec rubrique 9405.390471 et 9405.362800 Fds des eaux
5252	Service de l'agriculture	363560	Subvention NVT	-10'000		174	
5252	Service de l'agriculture	365510	Placement du bétail	-20'000		176	
5252	Service de l'agriculture	365513	Contrôles agricoles	-19'000		176	
5252	Service de l'agriculture	366520	CNAV, vulgar. agric.	-10'000		176	
5252	Service de l'agriculture	311000	Machines,mob.,équip.	-30'000		174	
5252	Service de l'agriculture	318000	Mandats ,exp.,études	-20'000		174	
5252	Service de l'agriculture	365515	Cont.qualité paysage	-20'000		176	
5252	Service de l'agriculture	462516	Part. communales		+8'000	176	
5151	S. consomm. et aff. vétérinaires	407100	Impôt sur les maisons de jeux		-300'000	178	Révision estimation
9405	Fds des eaux	390471	Attrib. Energ. Envir.	+4'000'000		184	Concerne financement sites pollués. En lien avec rubrique 4160.490471 SENE
9405	Fds des eaux	480000	Prélév. fortune du fonds		-4'000'000	184	
9405	Fds des eaux	390471	Attrib. Energ. Envir.	+100'000		184	En lien avec rubrique 4160.490471 SENE
9405	Fds des eaux	362800	Subsides com. divers	-100'000		184	
<b>DEAS</b>				<b>+2'004'000</b>	<b>-783'500</b>		
5020	AVS-AI	363510	Prestations complémentaires AI	-224'000		196	Arrêté fixant les taxes journalières des établissements spécialisés selon décision du Conseil d'État. En lien avec rubrique 3651.365370 DJSC
5020	AVS-AI	460510	Sub. féd. prest. complémentaires AI		+107'500	196	
3550	Service de l'action sociale	366300	Charges d'aide matérielle fs	+313'000		202	Augmentation des moyens
3550	Service de l'action sociale	460340	Part communale facture sociale (fs)		-125'000	204	
3550	Service de l'action sociale	365337	Programmes d'insertion	+895'000		202	Impact part communale
3550	Service de l'action sociale	462340	Part communale fs		-358'000	202	Augmentation des moyens
3550	Service de l'action sociale	366300	Charges d'aide matérielle fs	+1'020'000		202	Impact part communale
3550	Service de l'action sociale	462340	Part communale fs		-408'000	204	
<b>Tous</b>				<b>-3'768'473</b>	<b>+0</b>		
	Tous	311	Mobilier, machines, véhicules	-188'850		41	Réduction de 1,5%
	Tous	318	Honoraires et autres service (Mandats, expertises, études etc.)	-727'943		41	Réduction de 1,5%
	Tous	319	Frais divers	-151'680		41	Réduction de 1,5%
	Tous	36	Subventions accordées	-2'700'000		45	Réduction de 0,24%

## Budget du compte administratif

En francs	2017	2016	2015
<b>Compte de résultats</b>			
Total des charges	2'206'332'577	2'191'757'850	2'188'740'515.64
+ Totales des revenus	-2'156'294'551	-2'177'386'167	-2'188'800'204.10
<b>Excédent de charges (+) / de revenus (-)</b>	<b>50'038'026</b>	<b>14'371'683</b>	<b>-59'688.46</b>
<b>Compte des investissements</b>			
Total des dépenses	88'410'671	96'198'290	69'048'354.93
+ Total des recettes	-25'459'068	-34'710'450	-21'748'102.97
<b>= Investissements nets</b>	<b>62'951'603</b>	<b>61'487'840</b>	<b>47'300'251.96</b>
<b>Compte de financement</b>			
Investissements nets	62'951'603	61'487'840	47'300'251.96
- Écart statistique (art. 30, al 2, let. B LFinEC) <sup>1)</sup>	9'442'740	8'473'176	0.00
+ Excédent de charges (+) / de revenus (-)	50'038'026	14'371'683	-59'688.46
- Prélèvements aux financements spéciaux	-30'218'537	-16'728'950	-54'323'774.83
- Attributions aux financements spéciaux	607'400	1'812'700	32'706'111.65
- Amortissement du patrimoine administratif	50'804'011	51'120'121	51'581'297.93
- Amortissement du découvert	0	0	0.00
<b>= Insuffisance (+) / Excédent (-) de financement</b>	<b>82'354'015</b>	<b>31'182'476</b>	<b>17'276'928.75</b>
<b>Variation de la fortune nette</b>			
Insuffisance de financement (+) / Excédent (-)	82'354'015	31'182'476	17'276'928.75
+ Report au bilan (passifs)	76'870'479	87'643'271	106'035'512.55
- Report au bilan (actifs)	109'186'468	104'454'064	123'372'129.76
<b>= Accroissement (+) / Diminution (-) du découvert</b>	<b>50'038'026</b>	<b>14'371'683</b>	<b>-59'688.46</b>
<b>Détails des investissements nets</b>			
<sup>1)</sup> Investissements nets totaux prévus	62'951'603	61'487'840	
- Investissements selon art. 30, al. 6, LFinEC (flux fin. nets positifs)	0	5'000'000	
<b>= Investissements nets déterminants</b>	<b>62'951'603</b>	<b>56'487'840</b>	
Écart statistique (15% des investissements nets déterminants)	9'442'740	8'473'176	

## Valeurs limites selon le frein à l'endettement

<i>Budget 2017</i>	
<b>Budget de fonctionnement</b>	
<b>Valeur limite</b>	<b>1%</b>
Total des revenus	-2'156'294'551
Subventions à redistribuer (rubriques 47)	-182'855'700
Imputations internes (rubriques 49)	-96'949'060
<b>Revenus déterminants</b>	<b>-1'876'489'791</b>
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 1)	18'764'898
Excédent de charges prévu	<b>50'038'026</b>
<b>Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)</b>	<b>2.67%</b>

### **Budget des investissements**

<b>Valeur limite</b>	<b>70%</b>
Amortissements du patrimoine administratif	50'804'011
Excédent de charges	50'038'026
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>765'985</b>
Investissements nets prévus	62'951'603
Investissements selon art. 30, al. 2, LFinEC <sup>1)</sup>	-
<b>Investissements nets déterminants</b>	<b>62'951'603</b>
<b>Degré d'autofinancement des investissements</b> $[MA * 100 / (\text{invest. nets déterminants} * 0.85)]$ <sup>2)</sup>	<b>1.43%</b>

<sup>1)</sup> Les investissements qui doivent entraîner des flux financiers nets positifs sur une période de dix ans n'entrent pas dans la détermination des limites de l'endettement (art. 30, al. 6, LFinEC et art. 28, al. 4, RFLinEC).

<sup>2)</sup> Selon l'écart statistique (art. 30, al. 2 LFinEC), prise en compte à raison de 85% des investissements nets déterminants pour le calcul du degré d'autofinancement.