LOIS ET DECRETS PUBLIES DANS LA FEUILLE OFFICIELLE

Feuille officielle numéro 51, du 20 décembre 2019

Non soumis au référendum

Décret concernant le budget de l'État pour l'exercice 2020

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 18 septembre 2019 ;

sur la proposition de la commission des finances, du 19 novembre 2019,

décrète :

Article premier Le budget général de l'État pour l'année 2020 est adopté.

Ce budget se résume comme suit :

	CHF	CHF
Compte de résultats		
Charges d'exploitation	2'250'519'285	
Revenus d'exploitation		2'172'640'509
Résultat d'exploitation (1) (excédent de charges)		**77'878'775**
Charges financières	26'489'533	
Revenus financiers		67'968'951
Résultat financier (2) (excédent de revenus)	**41'479'418**	
Résultat opérationnel (3)=(1)-(2) (excédent de charges)		**36'399'358**
Charges extraordinaires	8'581'288	
Revenus extraordinaires		50'335'519
Résultat extraordinaire (4) (excédent de revenus)	**41'754'231**	
Résultat total (5)=(3)-(4) (excédent de revenus)	**5'354'873**	
Compte des investissements		
Total des dépenses	140'761'133	
Total des recettes		43'940'331
Investissements nets (6)		**96'820'803**

Compte de financement		
Investissements nets ……	96'820'803	
Écart statistique inv. (art. 30 LFinEC) ……		10'566'947
Amortissement du patrimoine administratif et amortissement subventions d'investissement ……..		102'242'657
Excédent de revenus du compte de résultats total ……..…….		5'354'873
Solde des mouvements avec les financements spéciaux …….	5'297'235	
Solde des mouvements sur le capital propre …….	41'754'231	
Insuffisance de financement (7) …..……		**25'707'791**

Art. 2 [1]Le présent décret n'est pas soumis au référendum.

[2]Le Conseil d'État pourvoit à sa promulgation et à son exécution.

[3]Il procède aux modifications réglementaires et propose au Grand Conseil les actes législatifs nécessaires au respect du budget.

Neuchâtel, le 4 décembre 2019

Au nom du Grand Conseil :

Le président, M.-A. NARDIN

La secrétaire générale, J. PUG

Compte de résultats
B2020

résultat minimum selon frein	5'301'400
Résultat V20 Budget 2020	**6'529'873**
Marge (+)	*1'228'473*
degré autofinancement (min 70%)	117.75%
Améliorations nettes (+) / Péjorations nettes (-)	**-1'175'000**
Résultat Budget 2020 avec amendements	**5'354'873**
Marge (+)	53'473
degré autofinancement (min 70%)	116.17%

Amendements acceptés par le GC le 3 décembre 2019

Auteur	Intitulé amendement	Département / Centre de profit	NC 2 positions	**1'261'000** Décision GC Variation charges *(+) augmentation (-) diminution*	**86'000** Décision GC Variation revenus *(+) augmentation (-) diminution*
PLR	Adaptation de la part des communes à la LTVRB - passage de 2% à 3%	DDTE / SPCH	36	+450'000	
PLR	Cormoran	DDTE /SFFN	31	+150'000	
CE	Augmentation assurance accident suite au marché public	DFS / SFIN	30	+366'000	
PS	Lutte contre surendettement	DEAS /SASO	30	+50'000	
		DEAS /SASO	31	+33'333	
		DEAS /SASO	36	+56'667	
		DEAS /SASO	46		+56'000
PS	Pro Senectute	DEAS /SASO	36	+75'000	
		DEAS /SASO	46		+30'000
PS	Médiation culturelle	DJSC / SCNE	36	+20'000	
PS	Lire et écrire	DEF / SPAJ	36	+30'000	
PS	Culture inclusive	DJSC / SCNE	36	+30'000	

Frein à l'endettement (art. 30 LFinEC)

1. Équilibre ou bénéfice du compte de résultats

Le résultat présenté doit être équilibré ou positif et augmenté d'un montant équivalent à 1% du découvert.

Découvert dernier bilan audité (comptes 2018) :	530'139'934
Objectif bénéfice 1% :	**5'301'399**

Compte de résultats	**Budget 2020**
Total des revenus (sans imp. int.)	2'290'944'979
- Total des charges (sans imp. int.)	2'285'590'106
= Résultat total (exc. charges (-) / revenus (+))	**5'354'873**

2. Volume d'investissements nets

Revenus déterminants du compte de résultats	**Budget 2020**
Total des revenus (sans imp. int.)	2'290'944'979
- Subventions à redistribuer	177'469'549
= Revenus déterminants	**2'113'475'430**

Dépenses nettes du compte des investissements	**Budget 2020**
Dépenses nettes totales portées au budget	96'820'803
- Dépenses nettes gérées hors frein (flux fin. nets positifs 10 ans : art. 30 al. 4 let. a)	12'000'000
- Autres dépenses nettes gérées hors frein (intérêt cantonal majeur : art. 30 al. 4 let. b)	0
= Investissements nets déterminants	**84'820'803**
- Écart statistique (0,5% des revenus déterminants)	10'567'377
= Investissements nets pour le calcul du degré d'autofinancement	**74'253'426**

Limites investissements nets et degré d'autofinancement minimum à réaliser

Objectif inv. (%) [1]		Revenus déterminants	Objectif inv. (CHF) [1]		Objectif degré d'autofinancement
min.	max.		min.	max.	
4%	5%	2'113'475'430	84'539'017	105'673'771	**70%**
5%	6%	2'113'475'430	105'673'771	126'808'526	**80%**
6%	7%	2'113'475'430	126'808'526	147'943'280	**90%**
7%	non limité	2'113'475'430	147'943'280	non limité	**100%**

[1] Selon art. 30 al. 1 let. a LFinEC, les marges tiennent compte d'un écart statistique pour soldes de crédits non-utilisés (0,5% des revenus déterminants).

Invest. nets déterminants en % des revenus déterminants :	**4.01%**
Ils s'inscrivent dans la marge :	**4%-5%**
Ils correspondent à un objectif minimum de degré d'autof. de :	**70%**

3. Degré d'autofinancement

Calcul du degré d'autofinancement	**Budget 2020**
Amortissements du patrimoine administratif	79'783'538
+ Amortissements subventions d'investissement	22'459'119
- Prélèvement réserve amortissements	21'335'519
= Amortissements nets patrimoine administratif	**80'907'138**
+ Résultat total (exc. charges (-) / revenus (+))	5'354'873
= Autofinancement	**86'262'011**
Investissements nets pour le calcul du degré d'autofinancement	74'253'426
Degré d'autofinancement (autofinancement en % des inv. nets)	**116.17%**