LOIS ET DECRETS PUBLIES DANS LA FEUILLE OFFICIELLE

Feuille officielle numéro 50, du 16 décembre 2022

Non soumis au référendum

Décret concernant le budget de l'État pour l'exercice 2023

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 de la loi sur les finances de l'État et des communes, du 24 juin 2014 ;

vu le rapport du Conseil d'État du 21 septembre 2022 ;

vu le rapport « Vie chère – Budget 2023 et impôts directs » du Conseil d'État, du 14 novembre 2022 ;

vu le décret permettant une dérogation aux critères du frein à l'endettement dans le cadre du budget 2023, du 21 novembre 2022 ;

sur la proposition de la commission des finances, du 30 novembre 2022,

décrète :

Article premier Le budget général de l'État pour l'année 2023 est adopté. Ce budget se résume comme suit :

Compte de résultats	*CHF*
Revenus d'exploitation	2'272'324'153
Charges d'exploitation	2'386'303'936
Résultat d'exploitation (1)	**-113'979'783**
Revenus financiers	65'925'559
Charges financières	20'042'000
Résultat financier (2)	**45'883'559**
Résultat opérationnel (1) + (2)	**-68'096'223**
Revenus extraordinaires	54'510'741
Charges extraordinaires	0
Résultat extraordinaire (3)	**54'510'741**
Résultat total (1) + (2) + (3)	**-13'585'482**

Compte des investissements

Total des dépenses	166'442'612
Total des recettes	48'684'684
Investissements nets	**117'757'928**

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 7 décembre 2022

Au nom du Grand Conseil :

La présidente, *Le secrétaire général,*

C. CHOLLET M. LAVOYER-BOULIANNE

Décret (annexe 1)

Amendements budget 2023

Résultat total **-13'585'482**

Investissements **117'757'928**

COMPTE DE RESULTATS

	TOTAL VARIATIONS **CHARGES**	TOTAL VARIATIONS **REVENUS**
RESULTAT TOTAL	+3'069'024	-1'056'000
EXPLOITATION (y.c 37/47)	+3'069'024	+1'944'000
FINANCIER	-	-
EXTRAORDINAIRE	-	-3'000'000
SUBV. A REDISTRIB. (47)		-

Accepté **Amélioration**

Refusé **Péjoration**

Auteur	Intitulé amendement	Département / Centre de profit	NC 2 positions	Décision COFI Variation charges *(+) augmentation (-) diminution*	Décision COFI Variation revenus *(+) augmentation (-) diminution*
Conseil d'État	N°1 - compétence CE	DDTE / Fonds des eaux	41		-1'175'000
Conseil d'État	N°1 - compétence CE	DDTE / Fonds des eaux	45		+1'175'000
Conseil d'État	N°1 - compétence CE	DESC / SRHE	30	-392'000	
Conseil d'État	N°1 - compétence CE	DFDS / SEEO	36	-73'120	
Conseil d'État	N°2 - Fiscalité	DFS / SCCO	40		-11'400'000
Conseil d'État	N°2 - Fiscalité	DFS / SCCO	40		+18'000'000
Conseil d'État	N°3 - Contrat-formation	DFDS / Fonds dual	42		-9'360'000
Conseil d'État	N°3 - Contrat-formation	DFDS / Fonds dual	31	-46'800	
Conseil d'État	N°3 - Contrat-formation	DESC / SRHE	30	-508'000	
Conseil d'État	N°3 - Contrat-formation	DFDS / SEEO	36	-95'056	
Conseil d'État	N°4 - Subsides LAMal	DECS / SASO	36	+1'800'000	
Conseil d'État	N°4 - Subsides LAMal	DECS / SASO	46		+720'000
Compromis COFI	AC-1 - Baisse BSM (écart stat)	Tous	31	-2'000'000	
Compromis COFI	AC-2 - Hausse PP (correction inflation)	DFS / SCCO	40		+3'000'000
Compromis COFI	AC-3 - Baisse RH (écart stat)	DESC / SRHE	30	-1'000'000	
Compromis COFI	AC-4 - Baisse Ukraine DFDS	DFDS / SEEO-SFPO-SPAJ	36	-3'000'000	
Compromis COFI	AC-4 - Baisse Ukraine prélèvement	DFS / SFIN	48		-3'000'000
Compromis COFI	AC-5 - Indexation aide sociale	DECS / SASO	36	+924'000	
Compromis COFI	AC-5 - Indexation aide sociale	DECS / SASO	36	+160'000	
Compromis COFI	AC-5 - Indexation aide sociale	DECS / SASO	46		+64'000
Compromis COFI	AC-5 - Indexation aide sociale	DECS / SMIG	36	+300'000	
Compromis COFI	AC-5 - Indexation aide sociale	DECS / SASO	46		+120'000
Compromis COFI	AC-6 - Subsides FS brut (ordinaire)	DECS / SASO	36	+2'000'000	
Compromis COFI	AC-6 - Subsides FS communes (ordinaire)	DECS / SASO	46		+800'000
Compromis COFI	AC-7 - Institutions santé - renchérissement	DFS / SCSP	36	+3'000'000	
Compromis COFI	AC-8 - Subsides lamal hors FS (2023)	DECS / SASO	36	+2'000'000	
Total				**3'069'024**	**-1'056'000**

B2023 : Calcul 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 2021) :	537'072'940
Objectif bénéfice minimum 1% (art. 30, al. 4ter) :	**5'370'729**

	Compte de résultats	**Budget 2023**
	Total des revenus (sans imp. int.)	2'392'760'454
-	Total des charges (sans imp. int.)	2'406'345'936
=	Résultat total (exc. charges (-) / revenus (+))	**-13'585'482**

2. Volume d'investissements nets

	Revenus déterminants du compte de résultats	**Budget 2023**
	Total des revenus (sans imp. int.)	2'392'760'454
-	Subventions à redistribuer	187'253'317
=	Revenus déterminants	**2'205'507'137**

	Dépenses nettes du compte des investissements	**Budget 2023**
	Dépenses nettes totales portées au budget	117'757'928
-	Dépenses nettes gérées hors frein : flux financiers nets positifs 10 ans (art. 30, al. 4, let. *a*)	0
-	Dépenses nettes gérées hors frein : intérêt cantonal majeur (art. 30, al. 4, let. *b*)	1'000'000
=	Investissements nets déterminants	**116'757'928**
-	Écart statistique (0,5% des revenus déterminants - art. 30, al. 3, let. *b*)	11'027'536
-	Report réserve investissements (art. 30, al. 3, let. *c*)	0
=	Investissements nets pour le calcul du degré d'autofinancement	**105'730'392**

Limites investissements nets et degré d'autofinancement minimum à réaliser

Objectif inv. (%) [1]		Revenus	Objectif inv. (CHF) [1]		Objectif degré
min.	max.	déterminants	min.	max.	d'autofinancement
4,0%	5,0%	2'205'507'137	88'220'285	110'275'357	**70%**
5,0%	6,0%	2'205'507'137	110'275'357	132'330'428	**80%**
6,0%	7,0%	2'205'507'137	132'330'428	154'385'500	**90%**
7,0%	non limité	2'205'507'137	154'385'500	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 de 0,5 point (%).*

Invest. nets déterminants en % des revenus déterminants :	**5,3%**	Minimum de 4,0% atteint !
Ils s'inscrivent dans la marge :	**5,0% - 6,0%**	
Ils correspondent à un objectif de degré d'autofinancement de :	**80,0%**	

3. Degré d'autofinancement

Calcul du degré d'autofinancement			**Budget 2023**
	Amortissements du patrimoine administratif	[33]	46'902'564
+	Amortissements subventions d'investissement	[366]	20'185'948
-	Prélèvement réserve retraitement PADM	[4895]	23'411'567
=	Amortissements nets patrimoine administratif		**43'676'945**
+	Résultat total (exc. charges (-) / revenus (+))		-13'585'482
=	Autofinancement		**30'091'463**
	Investissements nets pour le calcul du degré d'autofinancement		105'730'392
	Degré d'autofinancement (autofinancement en % des inv. nets)		**28,5%**