

BUDGET DE L'ÉTAT

pour l'exercice 2019

Budget adopté par le
Grand Conseil

4 décembre 2018

(Version 0 BPC)

2019

Table des matières

Tableaux de synthèse B2019 adopté par le Grand Conseil.....	3
1) Vue d'ensemble.....	3
2) Compte de résultats détaillé.....	3
3) Charges par nature.....	4
4) Revenus par nature	4
5) Charges nettes par département.....	4
6) Valeurs limites du frein à l'endettement.....	5
Décret et amendements adoptés	6
Décret concernant le budget de l'État pour l'exercice 2018.....	6
Amendements votés par le Grand Conseil lors de la session du 4 décembre 2018.....	8

Budget 2019 Grand Conseil

Tableaux de synthèse

1) Vue d'ensemble

Vue d'ensemble (CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
Compte de résultats			
Total charges (hors imputations internes)	2'106'213'782	2'148'442'720	2'184'493'621
+ Total revenus (hors imputations internes)	-2'053'940'491	-2'111'199'598	-2'166'599'044
= Résultat total	52'273'291	37'243'122	17'894'576
Compte des investissements			
Dépenses	63'942'346	97'706'591	117'178'747
+ Recettes	-19'012'295	-21'062'600	-27'776'415
= Total investissements nets	44'930'051	76'643'991	89'402'332
Compte de financement			
Total investissements nets	44'930'051	76'643'991	89'402'332
- Écart statistique	0	9'696'599	11'610'350
+ Résultat total	52'273'291	37'243'122	17'894'576
- Amortissements du patrimoine administratif et amort. subv. invest.	50'170'792	67'544'316	67'636'621
- Mouvements fonds et financements spéciaux	-6'372'029	-13'866'692	-6'634'562
- Mouvements attributions et prélèv. capital propre	-5'400'000	-23'158'519	-21'383'294
= Solde du compte de financement	58'804'579	73'671'409	56'067'793

2) Compte de résultats détaillé

Compte de résultats détaillé (CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Δ en % 2018-19
Charges d'exploitation	2'082'344'944	2'126'484'682	2'161'800'121	+1.7%
Revenus d'exploitation	-1'987'153'860	-2'027'753'169	-2'080'143'429	+2.6%
Résultat d'exploitation	95'191'084	98'731'513	81'656'691	-17.3%
Charges financières	23'868'838	21'958'038	22'693'500	+3.3%
Revenus financiers	-61'386'631	-60'287'910	-65'072'321	+7.9%
Résultat financier	-37'517'792	-38'329'872	-42'378'821	+10.6%
Résultat opérationnel	57'673'291	60'401'641	39'277'870	-35.0%
Charges extraordinaires	0	0	0	--
Revenus extraordinaires	-5'400'000	-23'158'519	-21'383'294	-7.7%
Résultat extraordinaire	-5'400'000	-23'158'519	-21'383'294	-7.7%
Résultat total	52'273'291	37'243'122	17'894'576	-52.0%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-15'030'169	-19'348'546	
Δ en % par rapport à l'année précédente		-28.8%	-52.0%	

3) Charges par nature

Charges par nature (CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Δ en % 2018-19
Charges de personnel	443'034'541	432'828'811	443'675'910	+2.5%
Biens, services et autres charges d'explt	164'044'295	164'520'006	168'110'053	+2.2%
Amortissements du patrimoine administratif	50'170'792	67'544'316	43'516'439	-35.6%
Charges financières	23'868'838	21'958'038	22'693'500	+3.3%
Attributions aux fonds et fin. spéciaux	2'882'385	733'900	916'700	+24.9%
Charges de transfert	1'245'299'577	1'276'699'118	1'321'180'914	+3.5%
Subventions à redistribuer	176'913'354	184'158'531	184'400'104	+0.1%
Charges extraordinaires	0	0	0	--
Total	2'106'213'782	2'148'442'720	2'184'493'621	+1.7%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		+42'228'938	+36'050'901	
Δ en % par rapport à l'année précédente		+2.0%	+1.7%	

4) Revenus par nature

Revenus par nature (CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Δ en % 2018-19
Revenus fiscaux	-1'066'949'657	-1'093'789'000	-1'120'273'100	+2.4%
Patentes et concessions	-40'190'659	-45'485'000	-38'542'000	-15.3%
Taxes	-130'272'566	-129'338'335	-148'847'222	+15.1%
Revenus divers	-15'962'541	-10'295'500	-7'517'750	-27.0%
Revenus financiers	-61'386'631	-60'287'910	-65'072'321	+7.9%
Prélèvements sur fonds et fin. spéciaux	-9'254'414	-14'600'592	-7'551'262	-48.3%
Revenus de transfert	-547'610'669	-550'086'211	-573'011'991	+4.2%
Subventions à redistribuer	-176'913'354	-184'158'531	-184'400'104	+0.1%
Revenus extraordinaires	-5'400'000	-23'158'519	-21'383'294	-7.7%
Total	-2'053'940'491	-2'111'199'598	-2'166'599'044	+2.6%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-57'259'107	-55'399'446	
Δ en % par rapport à l'année précédente		+2.8%	+2.6%	

5) Charges nettes par département

Compte de résultats par département (Charges nettes - CHF)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Δ en % 2018-19
Autorités législatives (AULE)	2'678'437	2'960'253	2'859'596	-3.4%
Autorités exécutives (AUEx)	12'596'436	12'594'875	16'740'800	+32.9%
Autorités protections données (PPDT)	194'521	210'050	207'900	-1.0%
Contrôle cantonal des finances (CCFI)	1'115'019	1'374'434	1'378'428	+0.3%
Autorités judiciaires (AUJU)	21'278'632	21'211'675	20'844'387	-1.7%
Dpt finances et santé (DFS)	-871'918'437	-897'074'297	-929'847'201	+3.7%
Dpt justice, sécurité et culture (DJSC)	157'835'073	141'674'387	149'998'466	+5.9%
Dpt éducation et famille (DEF)	460'973'200	461'118'013	460'836'496	-0.1%
Dpt dév. territ. et environnement (DDTE)	22'271'997	33'210'356	33'329'488	+0.4%
Dpt économie et action sociale (DEAS)	245'248'414	259'963'376	261'546'216	+0.6%
Résultat total	52'273'291	37'243'122	17'894'576	-52.0%
Δ en CHF par rapport à l'année précédente		-15'030'169	-19'348'546	
Δ en % par rapport à l'année précédente		-28.8%	-52.0%	

6) Valeurs limites du frein à l'endettement

Frein à l'endettement (CHF)	Budget 2018	Budget 2019
Degré de couverture des revenus déterminants		
Limite maximale	1%	1%
Total des revenus (hors imputations internes)	-2'111'199'598	-2'166'599'044
- Subventions à redistribuer	-184'158'531	-184'400'104
= Revenus déterminants	-1'927'041'067	-1'982'198'940
Résultat total	37'243'122	17'894'576
Résultat total en % des revenus déterminants	1.9%	0.9%
Degré d'autofinancement		
Limite minimale	70%	70%
Amortissements du patrimoine administratif et amort. subv. invest.	67'544'316	67'636'621
- Résultat total	37'243'122	17'894'576
= Autofinancement	30'301'194	49'742'045
Total investissements nets	76'643'991	89'402'332
- Investissements générant des flux financiers nets positifs (art. 30 alinéa 6 LFinEC)	12'000'000	12'000'000
= Solde utilisé pour la calcul de l'écart statistique	64'643'991	77'402'332
- Ecart statistique 15% (art. 30 alinéa 2 LFinEC)	9'696'599	11'610'350
= Investissements nets déterminants	54'947'392	65'791'982
Autofinancement en % des investissements nets déterminants	55.1%	75.6%

Décret concernant le budget de l'État pour l'exercice 2019

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 26 septembre 2018 ;

sur la proposition de la commission des finances, du 29 novembre 2018,

décède :

Article premier Le budget général de l'État pour l'année 2019 est adopté.

Ce budget se résume comme suit :

	CHF	CHF
<i>Compte de résultats</i>		
Charges d'exploitation	2'161'800'121	
Revenus d'exploitation		2'080'143'429
Résultat d'exploitation (1) (excédent de charges)		81'656'692
Charges financières	22'693'500	
Revenus financiers		65'072'321
Résultat financier (2) (excédent de revenus).....	42'378'821	
Résultat opérationnel (3)=(1)-(2) (excédent de charges)		39'277'871
Charges extraordinaires	0	
Revenus extraordinaires		21'383'294
Résultat extraordinaire (4) (excédent de revenus)	21'383'294	
Résultat total (5)=(3)-(4) (excédent de charges)		17'894'577
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	117'178'747	
Total des recettes		27'776'415
Investissements nets (6)		89'402'332
<i>Compte de financement</i>		
Investissements nets	89'402'332	
Écart statistique 15% (art. 30 LFinEC)		11'610'350
Amortissement du patrimoine administratif (autofinancement)		67'636'621
Excédent de charges du compte de résultats total	17'894'577	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux	28'017'856	
Insuffisance de financement (7)		56'067'794

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

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

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

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

La secrétaire générale,

Budget 2019 : amendements votés par le GC (04.12.18)

Compte de résultats

Variation nette du résultat

(+ détérioration / - amélioration)

Total

- 40'000

= Total des amendements formant le compromis accepté par la COFI

+ 560'000	- 600'000
-----------	-----------

Amendements formant le compromis budgétaire accepté par la commission

Mesures détériorant le budget

Département Centre de Profit	Groupe comptes	Libellé/motivation	Variation charges	Variation revenus
DEF, SDEF/CAPES	36	Prévention et promotion santé à l'école – lutte contre le harcèlement et le risque dépressif et suicidaire	+ 50'000	
DJSC, SCNE	36	Encouragement activités culturelles – Maintien des subventions au niveau 2018	+ 50'000	
DEAS, SEAS	36	Prestations complémentaires – « argent de poche », atténuation de la mesure de restriction prévue par le CE au détriment des bénéficiaires séjournant en EMS, mais application d'une réduction également aux bénéficiaires séjournant en institution	+ 560'000	
DEAS, SASO	36	Subsides LAMal – atténuation de la mesure ciblée sur les familles subissant une baisse ou une exclusion du droit aux subsides (extension des fourchettes de revenu donnant droit à une réduction partielle des primes des enfants et jeunes adultes en formation). Selon nouvelle estimation du département, montant brut	+ 1'500'000	

Mesures améliorant le budget

Département Centre de Profit	Groupe comptes	Libellé/motivation	Variation charges	Variation revenus
DJSC, SAHA	36	SAHA – Maison de Vie – atteinte de l'objectif initial avec deux résidents hors canton	- 400'000	
DJSC, SRHE	30	Écart statistique sur la masse salariale	- 500'000	
DEAS, SASO	46	Subsides LAMAL – atténuation de la mesure selon nouvelle estimation du département, part communes		- 600'000
Tous	31	BSM – limitation de la croissance / réduction du montant global	- 700'000	