

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>	
Résumé	5	
Compte administratif	7	
Evolution des charges et des revenus	8	
Vue d'ensemble	10	
Compte de fonctionnement		
Charges de personnel	17	
Biens, services et marchandises	18	
Intérêts passifs	19	
Amortissements	22	
Parts et contributions sans affectation	23	
Dédommagements à des collectivités publiques	24	
Subventions accordées	25	
Subventions redistribuées	27	
Opérations internes	28	
Recettes fiscales	30	
Revenus des biens	33	
Contributions	34	
Part à des recettes fédérales sans affectation	35	
Dédommagements de collectivités publiques	36	
Subventions acquises	37	
Classification fonctionnelle	38	
Compte des investissements		
Résultats	40	
Récapitulation des investissements et amortissements par département et par objet	43	
Engagements	44	
Crédits supplémentaires et complémentaires	45	
Dépassements de crédits	49	
Bilan		
Actif	51	
Passif	53	
Fonds administrés par l'Etat		
Fonds appartenant à l'Etat	55	
Fonds gérés par l'Etat	55	
Conclusions	57	
Décret	59	
Annexes		
1	Explications sur les variations des recettes fiscales	60
2	Actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales	61
3	Valeurs limites selon le frein à l'endettement	62
4	Effectif du personnel	63
5	Comptes 2011 de l'Université	64
6	Evaluation du résultat probable des comptes 2004-2011	67

COMPTES DÉTAILLÉS

Pages

Compte de fonctionnement	Autorités et Chancellerie d'Etat		
	Grand Conseil	70	
	Conseil d'Etat	70	
	Redressement finances et adapt. structure	70	
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	72	
	Service du Grand Conseil	72	
	Service d'achat, logistique et imprimés	72	
	Préposé à la gestion de l'information		
	Préposé à la gestion de l'information		76
	Contrôle cantonal des finances		
	Contrôle cantonal des finances		78
	Autorités judiciaires		
	Secrétariat général		80
	Tribunaux d'instance		80
	Tribunal cantonal		80
	Ministère public		82
	DJSF - Justice, sécurité et finances		
	Secrétariat général		84
	Office d'organisation		84
	Politique familiale et égalité		84
	Service de la justice		84
Tribunal cantonal		86	
Tribunaux de districts		86	
Tribunal fiscal		88	
Autorités de conciliation		88	
Ministère public		88	
Juges d'instruction		90	
Service pénitentiaire		90	
Service de probation		92	
Police neuchâteloise		92	
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)		94	
Service sécurité civile et militaire		94	
Service financier		96	
Service des contributions		100	
Service juridique		102	
Service des ressources humaines		102	
Serv. inform. entité neuchâteloise		104	
SIEN - Entité neuchâteloise		106	
Gérance des immeubles		106	
Service des communes		108	
DSAS - Santé et affaires sociales			
Secrétariat général		110	
Service de la santé publique		110	
Aide hospitalière		112	
Établissements pour personnes âgées		112	
Service de l'action sociale		112	
Office des bourses		114	
Office cantonal de l'assurance-maladie		114	
Service protection de l'adulte et jeunesse		116	
Service institutions pour adultes et mineurs		116	

DGT - Gestion du territoire

Secrétariat général	120
Service cantonal des transports	120
Office du logement	122
Service des ponts et chaussées	122
Service de protection de l'environnement	124
Service de l'énergie	126
Service énergie et de l'environnement	128
Service de l'aménagement du territoire	128
Service géomatique et registre foncier	130
Service de la faune, forêts et nature	132
Service des bâtiments	134
Entretien et exploitation des bâtiments	134

DEC - Economie

Secrétariat général	138
Service de statistique	138
Service surveillance et relations travail	140
Service de l'économie	140
Serv. et offices poursuites et faillites	142
Office du registre du commerce	142
Evologia	144
Service de l'emploi	144
AVS/AI	146
Service de l'agriculture	146
Service consommation et aff vétérinaires	150
Service des migrations	152
Service de la cohésion multiculturelle	152

DECS - Education, culture et sports

Secrétariat général	156
Constructions scolaires	156
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	156
Service orient. scol. et professionnelle	158
Service de l'enseignement obligatoire	158
Office de l'enseignement spécialisé	160
Bureau de l'informatique scolaire	162
Centre de psychomotricité	162
Service des formations post-obligatoires	164
Lycée Denis-de-Rougemont	166
Lycée Blaise-Cendrars	168
Lycée Blaise-Cendrars – projets	168
Lycée Jean-Piaget	170
Lycée Jean-Piaget – projets	172
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	172
CPMB - projets, Centre form. prof. métiers bât.	174
CPLN, Centre form. prof. Littoral	176
CPLN - projets, Centre form. prof. Littoral	178
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	178
CIFOM - projets, Centre form. prof. Montagnes	182
Formation HES	182
Université	182
Cité universitaire	184
Service des sports	184
Camps de sports	186
Jeunesse et sport	186
Service des affaires culturelles	186
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	188
Conservatoire, filières professionnelles	190
Office de protection monuments et sites	190
Office d'archéologie	190
Parc et musée d'archéologie	192
Archéologie, fouilles A5	192
Office des archives	194

Fonds appartenant à l'Etat	Fonds DJSF	
	Fonds des sapeurs-pompiers	196
	Fonds de la protection civile régionale	196
	Fonds d'aide aux communes	198
	Fonds pour réformes structures Etat	198
	Fonds pour réformes structures Communes	198
	Fonds DSAS	
	Fonds encouragement études & form. prof.	198
	Fonds DGT	
	Fonds d'aide au logement	200
	Fonds des routes communales	200
	Fonds cantonal de l'énergie	200
	Fonds d'aménagement du territoire	200
	Fonds forestier de réserve	202
	Fonds de la conservation de la forêt	202
	Fonds des mensurations officielles	204
	Fonds des eaux	204
	Fonds DEC	
	Fonds pour l'intégration professionnelle	206
	Fonds de promotion de l'économie	206
	Fonds d'aide aux régions de montagne	208
	Fonds politique régionale	208
	Fonds viticole	208
	Fonds DECS	
	Fonds formation et intégration des jeunes	210
	Fonds des sports	210
	Fonds encouragement culture et art	212
	Fonds encouragement cinématographique	212
Fortune des fonds appartenant à l'Etat		214
Compte des investissements	Vue d'ensemble	215
	Crédits d'engagement ouverts	216
	Crédits d'engagement terminés dans l'année	224
	Crédits à solliciter	228
Bilan	Actif, passif	232
	Détail du bilan	234
Service de la dette		240
	PRÉSENTATION STATISTIQUE	
Compte de fonctionnement	Charges par nature et par départements	242
	Revenus par nature et par départements	244
	Charges par nature et par années	246
	Revenus par nature et par années	247
	Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	248

N.B. Les éventuelles différences par rapport au calcul des totaux dans les divers tableaux sont dues aux arrondis

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons les comptes de l'Etat pour l'année 2011.

Résumé

Les comptes 2011 présentent un excédent de revenus de 3 millions de francs et des investissements nets de 76,6 millions de francs. Ainsi, le degré de couverture des revenus déterminants se monte à +0,2% et le degré d'autofinancement à +99,9%. Les limites du frein à l'endettement sont respectées.

Le résultat total du compte de fonctionnement inclut une opération extraordinaire de dissolution de provision de 12 millions de francs en lien avec la brèche de financement de l'Université. En effet, en se basant sur les affirmations du Conseiller fédéral Burkhalter qui a reconnu la pérennité du système de financement des Universités par la Confédération sur le long terme, le Conseil d'Etat a admis que la brèche de financement de 24 millions de francs qui sera effective en 2012 pourrait être activée au bilan sous forme de créance à l'égard de la Confédération. Cette décision implique la dissolution de la provision de 12 millions de francs constituée en 2010 et devenue sans objet. Sans cette opération, le résultat présente un excédent de charges de 9 millions de francs.

Le résultat du compte de fonctionnement est également marqué par plusieurs dissolutions de provisions et réserves pour un total de 25,2 millions de francs (hors provision Université susmentionnée) qui ne sont plus justifiées d'un point de vue comptable. Ces dernières concernent principalement le transfert LPP des professions pénibles de la police à prévoyance.ne (10 millions), la rétrocession aux holdings de l'effet suspensif suite à l'acceptation de la réforme fiscale des personnes morales (6,1 millions), le prélèvement aux réserves pour entretien du patrimoine immobilier et routier (4 millions) ainsi que la fin du litige avec l'hôpital de la Providence suite à une décision judiciaire en faveur de l'Etat (2,9 millions).

Par ailleurs, le Conseil d'Etat a décidé de créer en 2011 quatre provisions d'un montant total de 7,2 millions de francs: 0,3 million de francs sur les nouvelles factures ouvertes à l'encontre de Xamax et du HCC, 1,6 million de francs en raison des pertes plus importantes que prévues du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP), 0,8 million de francs découlant de l'accord transactionnel entre cantons et assureurs en matière de financement des temps de communication au sujet du bénéficiaire dans les EMS, et 4,5 millions de francs pour correction des moins-valeurs fiscales. S'agissant de cette dernière, le lancement de la procédure de poursuites a été effectué dans les délais, mais les montants n'ont pas pu être comptabilisés à temps suite à des retards techniques dans la mise en œuvre de la procédure de poursuites électronique (e-LP). Cette correction concerne aussi la part des communes, qui ont été informées afin de passer la même écriture, à concurrence de leurs parts respectives.

Les variations de réserves et provisions (y. c. opération particulière liée à l'Université) se montent au net à 30 millions de francs. Toutes ces opérations sont comptablement justifiées. Le résultat avant ces opérations indique un déficit de 27 millions de francs.

Les comptes 2011 sont marqués par quelques autres constats. Tout d'abord, la part du canton au bénéfice de la BNS se réduit de 36,8 millions de francs, à 14,6 millions de francs. La nouvelle convention négociée entre le Département fédéral des finances et la BNS après consultation des cantons prévoit un versement sous certaines conditions, notamment la reconstitution préalable des réserves monétaires et pour autant que la réserve pour distributions futures ne devienne pas négative à la suite d'une distribution de bénéfices. Ainsi, c'est un milliard de francs qui sera distribué aux cantons pour 2011, ce qui correspond à environ 40% du montant de 2,5 milliards de francs prévu dans l'ancienne convention.

Ce manque à gagner de 22,2 millions de francs pour notre canton est heureusement compensé par l'agio de 25 millions de francs enregistré sur le remboursement du capital de dotations de la BCN. Cette opération unique, qui était inscrite au budget, ainsi que les variations de réserves et provisions, relativisent le résultat positif du compte de fonctionnement. Sans ces opérations, le résultat présenterait un déficit de 52 millions de francs.

Le Conseil d'Etat est par contre toujours satisfait de la maîtrise des charges brutes. Elles s'élèvent à 1950,9 millions de francs contre 1'947,1 millions au budget, soit un écart de 3,8 millions de francs ou 0,2%. Sur un total de 57,5 millions de francs de crédits supplémentaires, 57,2 millions de francs ont pu être compensés.

Hors dissolutions de réserves et provisions de 37,2 millions de francs, les revenus se montent à 1'916,7 millions de francs et sont donc 15 millions inférieurs au budget. La cause principale en est la forte diminution du bénéfice distribué par la BNS. Les autres variations avec le budget concernent plusieurs éléments de revenus, dont la fiscalité. Les recettes sur les personnes morales s'élèvent à 142 millions de francs contre 137 millions de francs au budget 2011 ou 129 millions de francs dans les comptes 2010. Par contre, les recettes sur les personnes physiques sont de quelque 8,6 millions de francs inférieures au budget pour s'établir à 707 millions de francs. Par rapport aux comptes 2010, la progression n'est que de 3,5 millions de francs ou 0,5%, ce qui est peu en comparaison intercantonale. De manière globale, et compte tenu des bons résultats des autres impôts, notamment les gains en capital, les recettes fiscales progressent de 7,8 millions de francs par rapport au budget ou de 11,9 millions de francs par rapport aux comptes 2010.

Les investissements nets se montent à 76,6 millions de francs, soit 7 millions de francs ou 8,4% de moins que l'enveloppe budgétée de 83,6 millions de francs. Par rapport aux exercices précédents, l'écart entre budget et comptes a donc pu être stabilisé. Le Conseil d'Etat a profité de la marge de manœuvre que lui octroie le décret sur le budget 2011 pour réallouer les tranches de paiement d'un projet à l'autre en fonction des états d'avancement. Par ailleurs, certains investissements ont été anticipés dans les limites de compétences du Conseil d'Etat (400'000 francs). Le principal écart résulte des prêts de politique régionale, programme 2008-2011, pour lesquels les conditions contractuelles ne sont pas encore remplies pour permettre le paiement de tous les montants engagés. A relever cependant que le budget 2011 a été dans une très large mesure utilisé par des projets dont le porteur est l'Etat et que les 14 millions de francs de prêts octroyés dans le cadre de la première période de programmation ont été intégralement engagés au 31 décembre 2011.

L'exercice 2011 boucle sur une insuffisance de financement de 31,9 millions de francs. Toutefois, la dette consolidée a été réduite de 95 millions de francs pour se chiffrer à 1,2 milliard de francs au 31 décembre 2011. Cet écart entre insuffisance de financement et remboursement de la dette s'explique par le remboursement partiel à hauteur de 25 millions de francs du capital de dotation de la BCN, la récupération d'avances de trésorerie auprès de tiers (environ 9 millions) et le décalage des années entre effets sur les comptes et les liquidités. Compte tenu de l'insuffisance de financement 2011, une augmentation de la dette est prévisible en 2012. Le taux d'intérêt moyen s'établit à 2,67% contre 2,87% au début de 2011.

La seconde évaluation des comptes 2011 prévoyait un déficit du compte de fonctionnement de 37,3 millions de francs. La différence d'environ 40 millions de francs avec le résultat final provient notamment du fait que la deuxième prévision n'attendait aucun bénéfice de la BNS (15 millions), que les recettes fiscales se sont encore un peu améliorées (6 millions) et que les charges de personnel (11 millions) ainsi que les biens, services et marchandises (4 millions) ont été surévaluées.

Compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(Comptes de fonctionnement et des investissements)

<i>Comptes 2011</i>			<i>Budget 2011</i>	<i>Comptes 2010</i>
<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>			
<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>				
1'950'927'686.19		Total des charges	1'947'101'500	1'922'280'642.07
	1'953'894'274.99	Total des revenus	1'931'657'800	1'900'930'967.37
		Excédent de charges	15'443'700	21'349'674.70
	2'966'588.80	Excédent de revenus		
<i>Compte des investissements</i>				
112'842'184.91		Total des dépenses	129'664'400	95'331'762.24
	36'264'069.19	Total des recettes	46'098'900	43'298'045.43
	76'578'115.72	Investissements nets	83'565'500	52'033'716.81
<i>Financement</i>				
76'578'115.72		Investissements nets	83'565'500	52'033'716.81
	73'561'313.20	Amortissements		
		- du patrimoine administratif	74'603'500	78'063'366.69
		- du découvert		
	2'966'588.80	Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		
		- excédent de charges	15'443'700	21'349'674.70
		Mouvements avec les		
		financements spéciaux		
	19'838'427.43	- attributions	3'215'500	47'309'070.13
51'716'125.36		- prélèvements	37'553'600	27'362'369.83
		Excédent de financement		24'626'675.48
	31'927'911.65	Insuffisance de financement	58'743'800	
<i>Variation de la fortune nette</i>				
		Excédent de financement		24'626'675.48
31'927'911.65		Insuffisance de financement	58'743'800	
129'663'809.82		Report au bilan (passifs)	123'917'900	168'670'482.25
	164'558'310.27	Report au bilan (actifs)	167'218'000	122'694'132.07
	-2'966'588.80	Diminution du découvert		
		Accroissement du découvert	15'443'700	21'349'674.70

Evolution des charges et des revenus

Les tableaux ci-après donnent une vue d'ensemble de l'évolution des charges et des revenus, selon leur nature et selon les départements.

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(En millions de francs)

	<i>Comptes</i>	<i>Budget</i>	<i>Comptes</i>	<i>Différence entre</i>		<i>Différence entre</i>	
	<i>2011</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>	<i>comptes 2011</i>		<i>comptes 2011</i>	
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
<i>et budget 2011</i>							
<i>et comptes 2010</i>							
<i>Charges</i>							
Charges de personnel	426.3	421.4	405.9	+4.9	+1.2	+20.4	+5.0
Biens, services et marchandises	130.2	127.2	118.7	+3.0	+2.4	+11.5	+9.7
Intérêts passifs	34.7	39.7	39.1	-5.0	-12.6	-4.4	-11.3
Amortissements	93.8	100.5	121.4	-6.7	-6.7	-27.6	-22.7
Parts et contributions sans affectation	9.2	10.4	9.1	-1.2	-11.5	+0.1	+1.1
Dédommagements aux collectivités	88.8	88.2	85.7	+0.6	+0.7	+3.1	+3.6
Subventions accordées	1'020.0	1'030.4	973.8	-10.4	-1.0	+46.2	+4.7
Subventions redistribuées	90.4	89.1	87.8	+1.3	+1.5	+2.6	+3.0
Attributions aux fonds et réserves	19.8	3.2	47.3	+16.6	+518.8	-27.5	-58.1
Imputations internes	37.7	37.0	33.5	+0.7	+1.9	+4.2	+12.5
Total charges	1'950.9	1'947.1	1'922.3	+3.8	+0.2	+28.6	+1.5
<i>Revenus</i>							
Impôts	1'007.3	999.6	995.4	-7.7	-0.8	-11.9	-1.2
Patentes et concessions	5.8	5.8	5.7	+0.0	+0.0	-0.1	-1.8
Revenus des biens	84.6	73.0	61.9	-11.6	-15.9	-22.7	-36.7
Contributions	129.8	125.5	127.8	-4.3	-3.4	-2.0	-1.6
Part à recettes sans affectation	255.4	271.1	272.6	+15.7	+5.8	+17.2	+6.3
Dédommagements de collectivités	52.8	50.0	51.3	-2.8	-5.6	-1.5	-2.9
Subventions acquises	238.4	243.0	237.5	+4.6	+1.9	-0.9	-0.4
Subventions à redistribuer	90.4	89.1	87.8	-1.3	-1.5	-2.6	-3.0
Prélèvements aux fonds et réserves	51.7	37.6	27.4	-14.1	-37.5	-24.3	-88.7
Imputations internes	37.7	37.0	33.5	-0.7	-1.9	-4.2	-12.5
Total revenus	1'953.9	1'931.7	1'900.9	-22.2	-1.1	-53.0	-2.8
Total net	-3.0	+15.4	+21.4	-18.4	-119.5	-24.4	-114.0

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENT

(En millions de francs)

	<i>Comptes 2011</i>		<i>Budget 2011</i>	<i>Comptes 2010</i>		<i>Différence entre comptes 2011 et budget 2011</i>		<i>Différence entre comptes 2011 et comptes 2010</i>	
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	
Autorités	18.9	18.8	17.9	+0.1	+0.5	+1.0	+5.6		
Préposé gest. Info	0.1	0.2	0.1	-0.1	-50.0	+0.0	+0.0		
CCFI	1.3	1.5	1.3	-0.2	-13.3	+0.0	+0.0		
Autorités judiciaires	20.7	23.5	0.0	-2.8	-11.9	+20.7	+0.0		
DJSF	246.6	243.6	267.4	+3.0	+1.2	-20.8	-7.8		
DSAS	617.3	635.3	566.9	-18.0	-2.8	+50.4	+8.9		
DGT	180.5	171.8	185.6	+8.7	+5.1	-5.1	-2.7		
DEC	286.0	273.2	294.3	+12.8	+4.7	-8.3	-2.8		
DECS	506.5	502.6	516.1	+3.9	+0.8	-9.6	-1.9		
Fonds	73.0	76.6	72.7	-3.6	-4.7	+0.3	+0.4		
Total	1'950.9	1'947.1	1'922.3	+3.8	+0.2	+28.6	+1.5		

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(En millions de francs)

	<i>Comptes 2011</i>			<i>Budget 2011</i>			<i>Différence des charges nettes</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
Autorités	18.9	7.6	+11.3	18.8	7.1	+11.7	-0.4	-3.4
Préposé gest. Info	0.1	0.0	+0.1	0.2	0.0	+0.2	-0.1	-50.0
CCFI	1.3	0.4	+0.9	1.5	0.3	+1.2	-0.3	-25.0
Autorités judiciaires	20.7	2.5	+18.2	23.5	2.5	+21.0	-2.8	-13.3
DJSF	246.6	1'349.2	-1'102.6	243.6	1'349.4	-1'105.8	+3.2	-0.3
DSAS	617.3	112.7	+504.6	635.3	113.4	+521.9	-17.3	-3.3
DGT	180.5	124.0	+56.5	171.8	114.4	+57.4	-0.9	-1.6
DEC	286.0	163.8	+122.2	273.2	165.9	+107.3	+14.9	+13.9
DECS	506.5	120.7	+385.8	502.6	102.1	+400.5	-14.7	-3.7
Fonds	73.0	73.0	+0.0	76.6	76.6	+0.0	+0.0	+0.0
Total	1'950.9	1'953.9	-3.0	1'947.1	1'931.7	+15.4	-18.4	-119.5

Vue d'ensemble

Résultat en bref

Les comptes 2011 se déclinent comme suit:

- le résultat total du compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 3 millions de francs;
- le volume des investissements nets atteint 76,6 millions de francs;
- le solde des mouvements avec les financements spéciaux s'élève à 31,9 millions de francs (attributions de 19,8 millions et prélèvements de 51,7 millions);
- le résultat global se solde par une insuffisance de financement de 31,9 millions de francs.

Compte administratif (en millions)	C 2011	Ecart au budget	Budget 2011	Evaluation fin août 2011
	- en millions -			
Excédent de revenus (-) / de charges (+)	-3.0	-18.4	+15.4	+37.3
Investissements nets	+76.6	-7.0	+83.6	+89.8
Solde mouvements avec financements spéciaux	+31.9	-2.4	+34.3	+57.6
./. Amortissements du patrimoine administratif	-73.6	+1.0	-74.6	-73.6
Excédent (-) / insuffisance de financement (+)	+31.9	-26.8	+58.7	+111.1

Comptes présentés avant et après opérations de clôture

Les opérations de clôture se composent de deux éléments essentiels: les transitoires et la comptabilisation des variations de réserves et provisions.

La comptabilité a enregistré un montant de 96,2 millions de francs d'actifs transitoires (recettes à recevoir) et 99,8 millions de francs de passifs transitoires (factures à recevoir pour prestations délivrées en 2011).

Les variations de réserves et provisions se montent au net à 30 millions de francs, soit 37,2 millions de francs de dissolutions de provisions et réserves (enregistrées comme revenus) et 7,2 millions de francs de créations de provisions (enregistrées comme charges). Avant ces opérations sur provisions et réserves, le résultat présentait donc un excédent de charges de 27 millions de francs.

Les provisions ou réserves suivantes ont été dissoutes car elles ne justifiaient plus, le risque ou l'opération qu'elles couvraient ayant été réglé.

Description	Montant (en francs)	Page
Activation de la créance à l'égard de la Confédération suite à la brèche de financement des universités pour l'année 2012	12'000'000.-	184
Transfert LPP à prévoyance.ne des professions pénibles de la police	10'000'000.-	94
Effet suspensif de la réforme fiscale des personnes morales sur les holdings	6'099'000.-	102
Réserve entretien courant du patrimoine immobilier et routier (montants utilisés)	4'000'000.-	120
Litige avec Providence bouclé suite au rejet du recours	2'900'000.-	112
Prélèvement partiel réserve informatique NOMAD compte tenu de l'avancement des travaux	1'061'822.-	112
Couverture de déficit du CNIP	300'000.-	138
Diverses provisions	819'271.-	100
Total	37'180'093.-	

A l'inverse, compte tenu de nouveaux risques, d'autres provisions ont été créées.

Description	Montant (en francs)	Page
Retard de comptabilisation de poursuites lancées suite à des problèmes informatiques	4'500'000.-	100
Ajustement de la provision concernant les factures ouvertes de Xamax et du HCC	294'000.-	92
Risque CNP suite aux pertes de l'exercice 2011	1'600'000.-	112
Accord transactionnel entre cantons et assureurs réglant le financement des temps de communication au sujet du bénéficiaire dans les EMS	850'000.-	112
Total	7'244'000.-	

La constitution des provisions ci-dessus sont justifiées par l'usage comptable et ne relèvent pas de la compétence du Grand Conseil. Elles ne sont pas reprises dans le décret à l'appui des comptes 2011.

Nous présentons ci-après sous forme synthétique les comptes avant et après les opérations de clôture:

Compte administratif	C 2011 Résultat avant opérations de clôture	C 2011 Résultat après opérations de clôture	Effet des opérations de clôture
	- en millions -		
Excédent de revenus (-) ou de charges (+)	+27,0	-3,0	-30,0
Investissements nets	+76,6	+76,6	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux	+1,9	+31,9	+30,0
./. Amortissements du patrimoine administratif	-73,6	-73,6	
Excédent (-) / Insuffisance (+) de financement	+31,9	+31,9	0,0
Degré d'autofinancement (%)	60,8	99,9	+39,1

Compte de fonctionnement

Budget Le budget 2011 adopté par votre Autorité prévoyait un excédent de charges de 15,4 millions de francs, contre 19,1 millions de francs dans le projet du Conseil d'Etat. Il a fait l'objet de plusieurs amendements, dont le principal concernait le refus d'entrée en matière sur un subventionnement d'investissement au bénéfice de NOMAD lors du bouclage 2010. Ce dossier a dû ensuite faire l'objet d'un décret particulier durant l'année 2011. L'investissement n'ayant finalement pas été porté sur les comptes 2010, les amortissements 2011 ont été corrigés à la baisse de quelques 3 millions de francs sur le budget 2011.

Comptes Le résultat total des comptes 2011 présente un excédent de revenus de 3 millions de francs au compte de fonctionnement. Le résultat avant bouclage présente un excédent de charges de 27 millions de francs. Les opérations de bouclage se montent à 30 millions de francs. Les charges totales se situent à 1'950,9 millions de francs, soit une progression de 3,8 millions de francs ou 0,2% par rapport au budget. Avec un total de 1'953,9 millions de francs, les revenus se révèlent pour 22,2 millions de francs ou 1,2% meilleurs que le budget qui partait d'un montant de 1'931,7 millions de francs. Ce meilleur résultat est toutefois largement tributaire des dissolutions de provisions et réserves (37,2 millions).

Compte tenu de l'excédent de revenus, le degré de couverture des revenus déterminants est positif (0,2%) et les limites du frein sont logiquement respectées.

Ecarts par rapport au budget

Sans tenir compte des opérations de bouclage de 7,2 millions de francs, les charges brutes se montent à 1'943,7 millions de francs et sont donc 3,4 millions de francs inférieures au budget. Les principaux écarts s'expliquent par les éléments suivants:

- Les charges du personnel sont supérieures d'environ 5 millions de francs compte tenu du versement unique à prévoyance (10 millions) pour la reprise des professions pénibles de la police. Les salaires inférieurs au budget compensent partiellement cette opération.
- Conformément à la décision du Grand Conseil, un montant supplémentaire de 4 millions de francs a été consacré à l'entretien du patrimoine routier et immobilier.
- Les intérêts passifs ont à nouveau profité de la réduction de la dette et de renouvellement d'emprunts à des taux bas compte tenu des conditions favorables sur les marchés financiers pour les emprunteurs (-5,4 millions).
- Les amortissements (en particulier du patrimoine financier) sont inférieurs de 6,7 millions de francs.
- Les subventions accordées sont inférieures de 10,4 millions de francs, en particulier s'agissant de l'aide matérielle (-7,9 millions), de la promotion de l'économie (-3,9 millions), des institutions privées (-3,5 millions) et des subsides aux économies d'énergie (-3,3 millions). Des charges plus élevées sont au contraire constatées au titre de l'assurance-maladie (+3,8 millions) et des soutiens aux chômeurs en fin de droit (+3,7 millions).
- Certaines attributions à la fortune des fonds ont été supérieures, notamment pour le fonds de promotion de l'économie (+5,4 millions), le fonds d'aide aux communes (+1,8 million) et le fonds d'aménagement du territoire (+1 million).

Les revenus bruts ont été bouclés à hauteur de 1'953,9 millions de francs contre 1'931,7 millions de francs prévus au budget. Sans les dissolutions de provisions et réserves de 37,2 millions de francs, les revenus se montent à 1'916,7 millions de francs et sont donc inférieurs au budget de 15 millions de francs. Les principales différences résident dans les éléments suivants:

- La part au bénéfice de la BNS est inférieure de 22,6 millions de francs. En revanche d'autres participations, en particulier la part accrue de 7,4 millions de francs à l'impôt fédéral direct, compensent partiellement cette diminution.
- Les prélèvements à la fortune des fonds sont inférieurs de 11,3 millions de francs en raison notamment de subventions allouées moins élevées que prévu dans les fonds.
- La réserve pour équipement de 12 millions de francs n'a pas dû être mise à contribution, ce qui réduit d'autant les revenus.
- Les revenus des biens (notamment plus-value sur cession de terrains industriels) et les contributions sont supérieurs de près de 16 millions de francs.
- Les recettes fiscales sont supérieures aux prévisions de 7,8 millions de francs (+0,8%).

Ecart par rapport à l'évaluation de l'automne

La seconde évaluation des comptes 2011 prévoyait un déficit du compte de fonctionnement de 37,3 millions de francs. La différence d'environ 40 millions de francs avec le résultat final provient notamment du fait que la deuxième prévision n'attendait aucun bénéfice de la BNS (15 millions), que les recettes fiscales se sont encore un peu améliorées (6 millions) et que les charges de personnel (11 millions) ainsi que les biens, services et marchandises (4 millions) ont été surévalués.

Charges de personnel Les charges de personnel budgétées se montaient à 421,4 millions de francs, y compris par la prise en compte d'un écart de statistique sur les salaires de 7,6 millions de francs. Cet écart tient compte des délais de carence et dérogations dont les effets sont difficiles à prendre en compte dans le budget individuel des services. Aux comptes, les charges de personnel s'élèvent à 426,3 millions de francs, soit 4,9 millions de francs ou 1,2% de plus qu'au budget. La différence provient essentiellement du transfert LPP des professions pénibles de la police à prévoyance.ne. Cette opération a coûté 10 millions de francs à l'Etat et avait été provisionnée en 2010.

Sur le plan des salaires, le budget est tenu, y compris l'écart statistique susmentionné. Ainsi, les salaires comptabilisés se montent à 343,3 millions de francs contre 344,2 millions de francs au budget.

Fonds appartenant à l'Etat Les mouvements de l'exercice 2011 se sont soldés par un prélèvement à la fortune des fonds de 13,4 millions de francs contre 24,7 millions de francs prévus au budget. Ainsi, la fortune totale au 31 décembre 2011 se monte à 91,3 millions de francs. L'écart de 11,3 millions de francs est principalement lié à des dépenses inférieures aux prévisions ou des projets qui ne se sont pas réalisés en 2011, en particulier:

- Le fonds de l'énergie avait prévu des attributions de subventions pour un montant de 4 millions de francs alors que 0,7 millions ont été réellement nécessaires.
- Dans le domaine de l'aménagement du territoire et des mensurations officielles, les projets accusent un certain retard. Le budget prévoyait des prélèvements de respectivement 0,7 million de francs et 2,7 millions de francs qui n'ont pas été entièrement nécessaires.
- La fortune du fonds de promotion de l'économie a augmenté de 5,4 millions de francs, pour atteindre le montant de 16,7 millions de francs à fin 2011. La raison de cet accroissement est due à des plus-values réalisées sur des ventes de terrains. Le prélèvement à la fortune prévu au budget n'a pas été nécessaire d'autant plus que les subventions d'aide au développement économique ont été moins élevées que prévu pour un montant de 3,9 millions de francs.

Modifications du plan comptable Les principales modifications décrites ci-dessous ont été apportées au plan de comptes:

- Aux **Autorités**, le service du matériel et des imprimés devient, service d'achat, de logistique et des imprimés (SALI).
- Au **DSAS**, le service des établissements spécialisés (SES) et le service des mineurs et des tutelles (SMT) ont changé de dénomination. Le SES se prononce désormais service des institutions pour adultes et mineurs (SIAM) et le SMT devient le service de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ).
- Au **DGT**, l'office cantonal des transports a été élevé à celui de service cantonal des transports (SCTR).

Compte des investissements

Réduction de l'écart entre budget et comptes

Durant les derniers exercices, l'écart entre budget et comptes avait été important. Le constat avait été alors fait que l'enveloppe des investissements nets, déjà limitée compte tenu des dispositions du frein à l'endettement en matière d'autofinancement, n'était pas utilisée de manière optimale.

Dans le décret sur le budget 2011, le Grand Conseil a accepté d'autoriser le Conseil d'Etat à transférer des tranches de paiement d'un projet à l'autre, en fonction de l'état d'avancement et sans limite de montants.

Le Conseil d'Etat a fait pleinement usage de cette nouvelle compétence durant l'exercice 2011. Ainsi, ce sont environ pour environ 17 millions de francs de projets qui ont été accélérés ou avancés. Sur ces 17 millions, environ 11 millions de francs ont pu être réalisés selon les attentes. Les comptes 2011 présentent des investissements nets de 76,6 millions de francs contre 83,6 millions de francs au budget, soit une différence de 7 millions de francs ou 8,4%.

Les principaux écarts se présentent comme suit:

Crédits d'investissements au 31.12.2011 (en millions de francs), dont:	-7,0
Prêts pour projets de politique régionale, programme 08-11: L'essentiel du crédit sera utilisé pour Microcity et la part cantonale serait comptabilisée directement dans ce projet. Pour le reste, certains projets ont abouti mais les versements interviendront plus tard.	-6,6
Transfert et installation du Comlab au CSEM: un rapport d'information sera soumis au Grand Conseil en 2012.	-1,9
Microcity: dépenses inférieures suite aux oppositions du début d'année.	-1,3
Rénovation des prisons (EEP Bellevue -2,4, Chaux-de-Fonds +1,1): compte tenu des circonstances particulières de 2011, tous les travaux n'ont pas été réalisés conformément au calendrier, et l'effort a été reporté sur la rénovation de la prison de La Chaux-de-Fonds.	-1,3
10 ^{ème} et 11 ^{ème} étapes d'aménagement routes cantonales: concernant la 10 ^{ème} étape, une contribution versée en 2010 par l'OFROU a été remboursée dans le cadre du décompte final de la tranche de Corcelles. Pour ce qui est de la 11 ^{ème} étape, les contributions forfaitaires fédérales n'ont pas été utilisées pour compenser les dépenses de l'exercice 2011.	+2,2
Constructions scolaires: accélération de certains projets en 2011.	+1,0
Entretien constructif routes cantonales: un crédit supplémentaire de 1 million de francs a été accordé pour la réfection à très court terme de plusieurs tronçons.	+1,0

Degré d'autofinancement élevé

Compte tenu du niveau du résultat positif du compte de fonctionnement, le degré d'autofinancement se situe à près de 100% et dépasse ainsi largement la limite minimale prescrite de 70%.

Evolution de la dette

Solde de financement Le solde de financement fait ressortir la variation de l'endettement net lié au patrimoine administratif.

L'insuffisance de financement comptabilisé à fin 2011 s'élève à 31,9 millions de francs contre 58,7 millions de francs prévus au budget.

Deux éléments expliquent principalement cette insuffisance de financement moins élevée. Tout d'abord, le résultat du compte de fonctionnement est plus favorable que prévu et s'est amélioré de 18,4 millions de francs. D'autre part, les dépenses d'investissements sont plus faibles que les montants portés au budget (-7 millions).

Variation de la dette De 1'295 millions de francs à fin à fin 2010, la dette consolidée s'est réduite à 1'200 millions de francs à fin 2011. Cette diminution de 95 millions de francs s'explique principalement par le résultat des comptes, les dépenses d'investissements moins élevées que prévu, le remboursement partiel à hauteur de 25 millions de francs du capital de dotation de la BCN, et le remboursement de créances envers des entités externes.

Les taux pratiqués sur le marché des capitaux ont permis d'emprunter à de bonnes conditions et entraîne une diminution du taux moyen de la dette qui passe ainsi de 2,87% à 2,67%.

Crédits supplémentaires et dépassements de crédits

Bases juridiques Selon l'article 25 de la Loi sur les finances, du 21 octobre 1980, le Conseil d'Etat doit demander au Grand Conseil un crédit supplémentaire lorsqu'il n'est pas compétent pour l'engager lui-même et que le budget ne prévoit aucun crédit ou prévoit un crédit insuffisant pour une dépense qui doit être faite en cours d'exercice. L'article 45 de la Loi sur les finances fixe la limite de compétence du Conseil d'Etat pour engager de nouvelles dépenses uniques à 400'000 francs.

L'arrêté du Conseil d'Etat concernant l'engagement des dépenses et les demandes de crédits supplémentaires et de crédits complémentaires, du 29 mai 2007, prévoit à son article 6, que le Grand Conseil est saisi des demandes de crédits supplémentaires de plus de 400'000 francs lors des sessions de juin et de décembre, les dépassements budgétaires ne pouvant plus lui être soumis en décembre devant être portés à sa connaissance dans le rapport à l'appui des comptes annuels.

Crédits supplémentaires adoptés Les crédits supplémentaires accordés dans le compte de fonctionnement s'élèvent à un total de 57,5 millions de francs (compétences chefs de département, Conseil d'Etat et Grand Conseil); ils sont compensés à hauteur de 57,2 millions de francs (99,5% des suppléments).

Les crédits supplémentaires supérieurs à 100'000 francs accordés dans le compte des investissements (compétences Conseil d'Etat et Grand Conseil) s'élèvent au total à 19,7 millions de francs. Ils sont tous formellement ou de fait entièrement compensés.

Le Grand Conseil a adopté lors de la session de juin (supplément I) 2011, des crédits supplémentaires du compte de fonctionnement à hauteur de 20'940'000 francs. Il a par ailleurs approuvé dans des décrets séparés les crédits supplémentaires suivants (en francs):

25.01.2011	Fonds réforme structures communes	1'200'000
22.02.2011	Assainissement de NOMAD	2'500'000
29.06.2011	Entretien courant de bâtiments de l'Etat	2'000'000
29.06.2011	Entretien courant du réseau routier cantonal	2'000'000
07.12.2011	Prestations complémentaires AVS	2'327'500
07.12.2011	Orthophonie ambulatoire	1'595'000

Le Grand Conseil a aussi approuvé par décrets séparés les deux crédits supplémentaires d'investissement suivants (en francs):

30.08.2011	Acquisition terrains et immeubles / H20	1'000'000
30.08.2011	Complément d'études / H20	500'000

Dépassements de crédits Des dépassements de crédits supérieurs à 100'000 francs qui auraient dû être soumis à l'approbation du Conseil d'Etat ou du Grand Conseil ont été enregistrés dans les comptes 2011 à hauteur de 9,4 millions de francs, soit 7,9 millions de francs dans le compte de fonctionnement, et 1,5 million de francs dans le compte des investissements.

Crédits supplémentaires II Les demandes de crédits supplémentaires II, d'un montant total de 10,6 millions de francs, n'ont pas été traitées lors de la session de décembre 2011 du Grand Conseil. Vu l'urgence des dépenses à entreprendre, le Conseil d'Etat a néanmoins pris la décision d'engager les dépenses, sachant par ailleurs que les montants, entièrement compensés, n'étaient pas contestés par les membres de la Commission de gestion et des finances. Il a par la même occasion retiré son rapport. Des réflexions portant sur l'optimisation de la procédure de crédits supplémentaires sont en cours.

Détail Les crédits supplémentaires et dépassements de crédits sont portés à votre connaissance de manière plus détaillée aux pages 42 à 47 du présent rapport.

Charges de personnel

Charges de personnel	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Autorités, magistrats et commissions	11'737'269	9'396'801	+24,9	11'143'400
Personnel administratif et d'exploitation	219'176'557	214'979'856	+2,0	218'488'100
Personnel enseignant	109'755'676	109'608'817	+0,1	112'629'000
Charges sociales et divers	85'606'192	71'899'387	+19,1	79'148'900
30 Total	426'275'694	405'884'861	+5,0	421'409'400

Des charges de personnel toujours maîtrisées

Les charges de personnel se sont à nouveau inscrites dans les limites prévues lors de l'établissement du budget 2011. La rigueur mise en place voici quelques années par le Conseil d'Etat, notamment en matière de remplacement de personnel et de progression salariale ont permis de respecter le budget prévu pour l'ensemble de ce groupe de charges en 2011.

La variation principale découle de la réintroduction des rappels de cotisations LPP dès 2011. Les autres différences correspondent à des variations d'effectifs détaillées dans le tableau figurant en annexe 4. Il convient à cet effet de noter que près des deux tiers de l'apparente progression de 67,5 EPT aux comptes représente une correction technique des effectifs.

Au budget 2011 avait été introduit sous forme de charge négative un montant de 7,6 millions de francs tenant compte d'un écart statistique entre les traitements budgétés et les traitements réels, à raison de 2% pour le personnel administratif et technique, et de 1,5% pour le personnel enseignant. Aux comptes, il apparaît que cet écart a été confirmé.

ÉVOLUTION DE L'INDEXATION DES SALAIRES

Année	Indice des prix (Mai 2000 = 100)	Indice des salaires	Retenue obligatoire
2008	107,8	106,63	-1,31%
2009	109,3	108,11	-1,31%
2010	109,3	108,11	-1,11%
2011	110,1	108,90	-1,11%

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises				
	<i>Comptes 2011</i>	<i>Comptes 2010</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2010</i>	<i>Budget 2011</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'935'588	8'676'217	+3,0	9'691'700
Mobilier, machines, véhicules	9'316'804	7'794'361	+19,5	9'628'800
Eau, énergie, combustibles	6'997'646	6'916'104	+1,2	7'261'200
Autres marchandises	10'242'802	9'858'578	+3,9	10'921'700
Entretien des immeubles et du réseau routier	17'867'750	13'554'668	+31,8	13'973'500
Entretien d'objets mobiliers	6'151'664	5'553'305	+10,8	6'306'300
Loyers, fermages et redevances	12'866'650	12'022'415	+7,0	12'342'000
Dédommagements pour frais	4'356'924	4'365'935	-0,2	5'334'200
Honoraires et autres services	43'941'035	40'826'949	+7,6	43'294'100
Biens, services divers	9'615'961	9'158'574	+5,0	8'441'100
31 Total	130'292'824	118'727'106	+9,7	127'194'600

Les dépenses pour les achats de biens, services et marchandises augmentent de 11,6 millions de francs par rapport à l'exercice précédent et de 3,1 millions de francs par rapport au budget 2011.

La réserve pour l'entretien courant du patrimoine de 4 millions de francs, créée par amendement lors de l'approbation des comptes 2010, engendre des augmentations de charges par rapport aux comptes 2010, compensées par le prélèvement à cette réserve (principalement à l'entretien des bâtiments +1,8 million et à l'entretien des routes +2 millions).

Les honoraires d'orthophonie ambulatoire à l'office de l'enseignement spécialisé, suite à des correctifs liés au principe d'échéance, ont subi une hausse de 2,7 millions de francs par rapport aux comptes 2010 et de 3,2 millions de francs par rapport au budget 2011.

Les principales autres augmentations par rapport aux comptes 2010 se trouvent au service des ponts et chaussées (véhicules +0,7 million), au service de la justice (assistance judiciaire +0,8 million) et au secrétariat général du DGT (honoraires SCAN +0,8 million).

Intérêts passifs

Intérêts passifs			Variations	Budget 2011
	Comptes 2011	Comptes 2010	par rapport aux comptes 2010	
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Engagements courants	716	0	-	0
Dettes à court terme	3'240	1'149	+182,0	15'000
Dettes à moyen et long terme	33'237'576	37'745'822	-11,9	38'590'000
Dettes envers des institutions et fondations	132'110	105'578	+25,1	140'100
Autres intérêts passifs	1'297'680	1'223'496	+6,1	880'000
32 Total	34'671'322	39'076'045	-11,3	39'625'100

Les intérêts sur les dettes à court terme sont restés peu élevés en raison d'un très faible besoin de financement à court terme.

La baisse des intérêts dus sur les dettes à moyen et long termes s'explique par la réduction de la dette et par les conditions d'emprunt favorables rencontrées en cours d'année sur les marchés des capitaux.

Le montant des intérêts versés aux institutions et fondations est étroitement lié à la situation de leurs comptes courants à l'égard de l'Etat. En 2011, les fonds de trésorerie déposés par les entités externes auprès de l'Etat ont légèrement augmenté.

La rubrique "Autres intérêts passifs" représente essentiellement les intérêts compensatoires dus aux contribuables.

TAUX COMPARATIFS DES CHARGES D'INTÉRÊT

Année	Intérêts passifs payés	Charges d'intérêts par	Taux d'intérêt moyen
	Fr.	rapport au total des charges	de la dette consolidée
		%	%
2002	63'097'968	4,19	3,928
2003	63'971'698	4,03	3,777
2004	62'889'928	3,78	3,393
2005	61'993'573	2,88	3,238
2006	56'377'622	3,27	3,255
2007	48'584'763	2,72	3,261
2008	45'438'220	2,40	3,234
2009	43'242'188	2,26	3,053
2010	39'076'045	2,03	2,870
2011	34'671'322	1,78	2,668

Le coût moyen de la dette consolidée a quelque peu diminué du fait que le taux moyen des emprunts contractés en cours d'exercice (2,40%) est inférieur au taux moyen des emprunts remboursés (3,68%).

ÉVOLUTION DE LA CHARGE NETTE D'INTÉRÊT ET DU PRODUIT DE L'IMPÔT DIRECT

(En milliers de francs)

	2011	2010	2009	2008	2007
Intérêts de la dette	34'671	39'076	43'242	45'438	48'585
./. intérêts actifs	13'371	12'538	11'154	14'867	14'219
Charge nette	21'300	26'538	32'088	30'571	34'366
Produit de l'impôt direct	886'126	882'178	858'479	871'405	853'609
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	2,40%	3,01%	3,74 %	3,51 %	4,03 %

La diminution importante du rapport entre la charge nette d'intérêt et le produit de l'impôt direct s'explique principalement par la réduction des intérêts de la dette et l'augmentation des revenus fiscaux.

DETTE CONSOLIDÉE

La répartition à fin 2011 selon les taux d'intérêt, les prêteurs et les échéances est la suivante :

<i>Taux d'intérêt</i>		<i>Créanciers</i>	<i>Montant Fr.</i>	<i>Échéances</i>	
<i>Taux</i>	<i>Montant de la dette Fr.</i>			<i>Année de remboursement</i>	<i>Montant Fr.</i>
1,875%	100'000'000	Banques	470'000'000	2012	150'000'000
1,900%	50'000'000			2013	100'000'000
2,000%	50'000'000	Emprunts publics	250'000'000	2014	100'000'000
2,210%	50'000'000			2015	150'000'000
2,225%	50'000'000			2016	50'000'000
2,250%	10'000'000			2017	90'000'000
2,375%	20'000'000	Emprunts privés	180'000'000	2018	50'000'000
2,400%	110'000'000			2019	70'000'000
2,550%	100'000'000	Diverses compagnies d'assurances	180'000'000	2020	100'000'000
2,590%	50'000'000			2021	80'000'000
2,625%	150'000'000	Prévoyance.ne	40'000'000	2022	110'000'000
2,768%	20'000'000			2023	50'000'000
2,790%	50'000'000			2025	50'000'000
2,875%	50'000'000	Confédération	50'000'000	2026	50'000'000
3,050%	50'000'000				
3,070%	50'000'000	SUVA	30'000'000		
3,080%	50'000'000				
3,125%	50'000'000				
3,375%	50'000'000				
3,830%	50'000'000				
4,250%	40'000'000				
	1'200'000'000		1'200'000'000		1'200'000'000
Total de la dette consolidée			1'200'000'000		
Montant dû à la Confédération dans le cadre des prêts aux investissements agricoles, forestiers et exploitations paysannes			65'736'903		
Total			1'265'736'903		

Amortissements

Amortissements	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Patrimoine financier	20'245'831	43'332'236	-53,3	25'911'000
Patrimoine administratif	73'561'313	78'063'366	-5,8	74'603'500
- Immobilisations en cours et productives	73'518'837	77'984'950	-5,7	74'593'500
- Installations et divers	42'476	78'416	-45,8	10'000
33 Total	93'807'144	121'395'602	-22,7	100'514'500

Patrimoine financier Les amortissements du patrimoine financier sont inférieurs de 5,7 millions de francs par rapport au budget.

Cette diminution s'explique principalement par la baisse des pertes sur débiteurs (-1,4 million de francs) et la diminution du poste non-valeurs fiscales (-4,4 millions de francs).

La réduction des pertes sur débiteurs provient principalement du service de la justice avec une diminution de 1,9 million de francs par rapport au budget. Une explication plus détaillée figure à ce sujet dans les commentaires du service (page 87).

Concernant la diminution des non-valeurs fiscales, le lecteur est prié de se référer à l'annexe 2 (actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales).

Il est à noter qu'une provision d'un montant de 4,5 millions de francs a été constituée dans la rubrique comptable 381310 du service des contributions (page 100) vu le retard, suite à des problèmes informatiques, dans la comptabilisation de poursuites lancées.

L'amortissement des biens du patrimoine financier se monte à 207'838 francs pour l'année 2011 et est légèrement inférieur au montant budgété (249'900 francs) étant donné qu'un bien-fonds a été vendu durant l'année 2011.

Patrimoine administratif Les amortissements du patrimoine administratif se montent à 73,5 millions de francs pour l'année 2011 et sont inférieurs de 1,1 million de francs par rapport au budget 2011.

Cette variation s'explique essentiellement par les écarts dans les services suivants:

CPMB -1,0 million francs, service des formations post-obligatoires -0,6 million de francs, Université: -0,5 million de francs, constructions scolaires: +0,3 million de francs, CPLN: +0,3 million de francs et finalement service des ponts et chaussées: +0,3 million de francs.

L'écart important concernant le CPMB provient du fait que les opérations comptables concernant le transfert des bâtiments à la fondation pour la rénovation de ces derniers seront effectuées sur l'année 2012, l'inscription au registre foncier ayant été faite en janvier 2012.

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation				
	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2010</i> <i>Fr.</i>	<i>Variations</i> <i>par rapport au</i> <i>comptes 2010</i> <i>%</i>	<i>Budget 2011</i> <i>Fr.</i>
Part communale aux amendes	5'883'091	5'783'355	+1,7	7'000'000
Part communale aux redevances	506'146	509'453	-0,6	529'600
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'815'160	2'815'000	+0,0	2'815'000
34 Total	9'204'397	9'107'808	+1,1	10'344'600

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques augmentent de 0,1 million de francs par rapport aux comptes 2010, mais elles sont moins importantes que ne le prévoyait le budget (-1,2 million). Cette hausse provient de l'augmentation de la part communale aux amendes.

Dédommagements à des collectivités publiques

Dédommagements à des collectivités publiques	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Confédération (taxes fédérales diverses, etc.)	1'133'307	1'122'711	+0,9	670'000
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, Universités, etc.)	79'812'723	76'276'426	+4,6	79'604'700
Communes (lycée J.-Piaget, centres professionnels, etc.)	7'811'672	8'277'904	-5,6	7'953'800
35 Total	88'757'702	85'677'041	+3,6	88'228'500

Les dédommagements versés à des collectivités publiques augmentent de 3,1 millions de francs par rapport aux comptes 2010, soit 0,5 million de francs de plus que le montant prévu au budget. Cette hausse provient principalement des dédommagements versés aux cantons (+3,5 millions), compensée partiellement par la diminution des contributions versées aux communes (-0,5 million).

Les dédommagements versés à la Confédération sont relativement stables en comparaison des comptes de l'exercice précédent. En revanche, ils augmentent de 0,5 million de francs par rapport aux prévisions budgétaires, suite à une sous-évaluation de la demande des nouvelles combinaisons de passeports biométriques et cartes d'identité (Combis) ainsi qu'une anticipation malheureuse des règles définitives de gestion imposées par l'ordonnance fédérale du 21 octobre 2009.

L'augmentation des dédommagements versés aux cantons en regard des comptes 2010 relève en grande partie du domaine de la formation post-obligatoire (+1,4 million), la formation HES (+0,8 million) et l'enseignement spécialisé (+0,1 million). Une hausse des dépenses pour les placements pénaux hors canton (+1 million) est également enregistrée en 2011, conséquence directe des travaux de rénovation et de construction en cours dans les établissements pénitentiaires cantonaux ainsi que des mesures urgentes prises suite à l'évasion d'un détenu courant juin 2011.

Les contributions aux communes ont été légèrement moins importantes que prévu (-0,1 million). Une diminution de 0,5 million de francs est constatée entre les comptes 2011 et 2010, qui s'explique principalement par la baisse des dédommagements divers aux communes (-0,2 million) ainsi que la diminution des contributions versées par le fonds de protection civile régionale pour les charges salariales (-0,1 million) et le matériel des organisations de protection civile (-0,2 million).

Subventions accordées

Subventions accordées	<i>Comptes 2011</i> Fr.	<i>Comptes 2010</i> Fr.	<i>Variations par rapport aux comptes 2010</i> %	<i>Budget 2011</i> Fr.
Confédération (AVS-AI, Alfa, LACI)	6'834'000	7'206'299	-5,2	6'683'000
Cantons (promotion écon., etc.)	844'792	1'004'024	-15,9	876'300
Communes (écoles, services sociaux, lecture et bibliothèques, etc.)	94'256'876	92'199'968	+2,2	96'146'500
Propres établissements (hôpitaux, PC AVS-AI, Université, etc.)	443'639'402	451'722'936	-1,8	426'178'700
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, homes LESPAs, formation scolaire spéciale, etc.)	93'159'167	64'082'320	+45,4	110'871'200
Institutions privées (institutions spécialisées, aide et soins à domicile, formation scolaire spéciale, promotion de l'économie, etc.)	151'787'926	141'934'662	+6,9	155'296'500
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, requérants d'asile, bourses, etc.)	229'526'049	215'666'375	+6,4	234'387'500
36 Total	1'020'048'212	973'816'584	+4,7	1'030'439'700

Les subventions accordées en 2011 sont inférieures de 10,4 millions de francs au regard du budget, mais progressent de plus de 46,2 millions de francs par rapport aux comptes 2010.

Comparaison avec le budget 2011

Des dépenses moins importantes que prévu ont été enregistrées principalement en matière de promotion économique, d'aide sociale et de prestations complémentaires AI. Ces écarts sont en partie compensés par des subventions plus élevées que prévu en matière d'aide aux chômeurs en fin de droit de prestations complémentaires AVS et de subsides LAMal.

Comparaison avec les comptes 2010

Le montant total des subventions accordées en 2011 présente une progression importante de 46,2 millions de francs. Les principales dépenses en augmentation relèvent de l'HNe, des EMS, des soins à domicile, des établissements spécialisés pour adultes et mineurs, des institutions de la petite enfance, de l'aide sociale et de l'aide aux chômeurs en fin de droit. Toutes ces augmentations sont quelque peu compensées par un léger recul des PC AI et des projets subventionnés par le fonds des eaux, ainsi que par la baisse des PC AVS, en lien avec l'application de la nouvelle loi fédérale sur le financement des soins de longue durée et l'augmentation des dépenses des EMS.

Confédération

Les contributions allouées pour les assurances sociales fédérales présentent une diminution de 0,4 million de francs par rapport aux comptes 2010. Cet écart s'explique par l'enregistrement en 2010 de dépenses particulièrement élevées au titre de la loi sur l'assurance chômage (LACI).

Cantons

Aucun écart significatif n'est à relever.

Communes

Les subventions allouées aux communes en 2011 sont en augmentation de 2,1 millions de francs par rapport à 2010, mais restent 1,9 million de francs en dessous du montant prévu au budget. L'écart aux comptes 2010 résulte d'une augmentation globale des dépenses liées aux traitements des enseignants de l'école obligatoire (+3 millions) et d'une diminution des projets subventionnés par le biais du fonds des eaux (-1,5 million). L'écart au budget provient principalement d'une surbudgétisation de 1 million de francs des subventions prévues dans le cadre du fonds de l'énergie.

Propres établissements Les subventions accordées sont 17,5 millions de francs au-dessus de l'enveloppe budgétaire et 8,1 millions de francs au-dessous des comptes 2010. Ces écarts s'expliquent principalement par des transferts entre la rubrique des prestations complémentaires AVS et la rubrique relative au subventionnement des EMS. L'écart au budget résulte de l'augmentation réelle de la rubrique PC AVS, qui s'est vue transférer un montant de 16,5 millions de francs de la rubrique EMS, suite au report de l'entrée en vigueur de la loi sur le financement des EMS (LFinEMS). L'écart aux comptes découle en revanche d'une diminution de cette même rubrique PC AVS (-16,1 millions), cette fois-ci en lien avec l'augmentation de la rubrique "EMS", en conséquence de l'application de la nouvelle loi fédérale sur le financement des soins de longue durée. Concernant le budget, les autres variations significatives relèvent des prestations complémentaires AI (-4,2 millions) et de la subvention brute versée à l'Université (+2,8 millions) mais couverte par les contributions des autres cantons (rubrique 451600). Concernant la différence avec les comptes 2010, elle s'explique également par une baisse des subventions versées au titres des prestations complémentaires AI (-2,2 millions), une augmentation de la subvention brute à l'Université (+4,9 millions) mais couverte par les contributions des autres cantons (rubrique 451600) et une hausse de la subvention à l'HNE (+5,3 millions).

Sociétés d'économie mixte Le montant versé aux sociétés d'économie mixte en 2011 présente un écart négatif de 17,7 millions de francs par rapport au budget et un écart positif de 29 millions de francs avec les comptes 2010. La différence avec le montant budgété découle exclusivement de la correction évoquée au paragraphe précédent, à savoir un transfert comptable de 16,5 millions de francs entre la rubrique "EMS" et la rubrique "Prestations complémentaires AVS", suite au report de l'entrée en vigueur de la LFinEMS. L'augmentation de 29 millions de francs par rapport aux comptes 2010 est également en lien avec les explications données plus haut; à savoir que le financement des EMS progresse de 29,8 millions de francs du fait de l'application de la nouvelle loi fédérale sur le financement des soins de longue durée et que cette progression est en partie compensée par la baisse enregistrée au niveau des prestations complémentaires AVS (-16,1 millions) par rapport à 2010.

Institutions privées La progression de 9,9 millions de francs par rapport aux comptes 2010 s'explique principalement par une hausse marquée des dépenses dans les domaines des soins à domicile (+3,8 millions), des établissements spécialisés pour adultes et mineurs (+5,2 millions) et des institutions de la petite enfance (+2,3 millions), conséquence dans ce dernier cas de l'entrée en vigueur de la Loi sur l'accueil des enfants. La différence par rapport au budget (-3,5 millions) s'explique, outre quelques écarts dans les domaines précités, par l'importante différence enregistrée au niveau du fonds de promotion de l'économie où la rubrique "Subvention d'aide au développement économique" a été budgétée à hauteur de 8,5 millions de francs et enregistre finalement 4,6 millions de francs de dépenses effectives, soit un montant équivalent aux dépenses réalisées en 2010 dans ce domaine.

Personnes physiques Les ressources allouées aux personnes physiques sont en progression de 13,9 millions de francs par rapport à 2010. Cette hausse découle principalement des effets de la révision de la loi sur l'assurance-chômage (LACI) qui se reflète dans le subventionnement des chômeurs en fin de droit (+4,5 millions) et dans les dépenses d'aide matérielle (+7,5 millions). S'agissant de l'écart au budget (-4,9 millions), il peut être expliqué par une prévision trop pessimiste des charges d'aide matérielle (-7,9 millions) et à l'inverse un dépassement des montants prévus pour les subsides LAMal (+2,5 millions) et les chômeurs en fin de droit (+3,7 millions). Relevons finalement l'effet des variations enregistrées dans le fonds de l'énergie. Les subventions aux personnes physiques versées par le fonds s'élèvent à 200'000 francs en 2011 contre 3,5 millions de francs au budget et 4,8 millions de francs aux comptes 2010. Ces écarts s'expliquent par l'application du principe d'échéance quant aux engagements pris en 2010 et par une budgétisation trop importante de la rubrique pour 2011.

Subventions redistribuées

L'examen des rubriques concernant les subventions redistribuées (groupe de charges 37) et les subventions à redistribuer (groupe de revenus 47) se fait conjointement. Les totaux pour ces deux groupes étant toujours identiques, l'évolution de ces charges et de ces revenus n'a pas de réelle incidence financière sur le compte de fonctionnement. Le tableau ci-après indique la provenance de ces subventions (Confédération, cantons ou communes). Les activités qui en sont bénéficiaires sont détaillées dans le commentaire ci-dessous.

Subventions redistribuées			Variations	
	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Confédération	89'506'537	85'989'430	+4,1	87'825'500
Cantons	30'338	90'000	-66,3	430'600
Communes	838'255	1'717'743	-51,2	870'000
37 et 47 Total	90'375'130	87'797'173	+2,9	89'126'100

Les subventions redistribuées augmentent de 2,6 millions de francs en comparaison des comptes 2010. Elles sont supérieures à ce qui avait été prévu au budget (+1,2 million).

Les subventions que le canton de Neuchâtel redistribue proviennent principalement de la Confédération et concernent surtout le domaine de l'agriculture (paiements directs et écologiques, améliorations foncières et constructions rurales). D'autres domaines comme l'entretien des forêts, la protection des monuments et sites ou le soutien aux projets du fonds de politique régionale sont également concernés par une redistribution des flux financiers encaissés par l'Etat.

Les paiements directs alloués aux agriculteurs atteignent 76,1 millions de francs en 2011, soit un montant légèrement supérieur aux comptes 2010 (75,5 millions).

Les subventions versées par l'Office fédéral de la justice en faveur des maisons d'enfants (mineurs à problèmes, orphelins, etc.) transitent également par les comptes de l'Etat (service des établissements spécialisés) qui redistribue ces subsides aux institutions concernées. Les subventions versées en 2011 atteignent 3,5 millions de francs.

Au niveau des subventions redistribuées qui sont versées à l'Etat de Neuchâtel par d'autres cantons, signalons que le montant inscrit dans les comptes 2010 (environ 30'000 francs) concerne le fonds de politique régionale. Ce montant découle de la responsabilité du canton de Neuchâtel pour les volets intercantonal BEJUNE et transfrontalier de l'Arc Jurassien. La diminution importante par rapport au montant inscrit au budget résulte de projets moins nombreux que prévus.

Les subventions redistribuées provenant des communes ne concernent plus, en 2011, que les parts encaissées par le service de l'économie en faveur de Tourisme Neuchâtelois. En 2010, des montants relatifs à la participation des trois villes et de la commune du Val-de-Travers aux subsides des écoles spécialisées figuraient encore dans cette catégorie, raison pour laquelle les comptes sont plus élevés qu'en 2011 (+0,9 million). Dorénavant, la facturation se fait directement par les institutions.

Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux

L'examen de ces rubriques se fait conjointement, car le virement ou le prélèvement à la fortune des fonds dépend de l'attribution, par voie budgétaire, figurant dans les opérations internes.

Opérations internes			Variations par rapport aux comptes 2010	Budget 2011
	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	%	
Bonifications budgétaires aux fonds	19'738'151	14'259'713	+38,4	19'290'000
Transferts interservices et interfonds	14'363'599	13'991'389	+2,7	14'210'000
Prélèvements budgétaires dans les fonds	3'555'083	5'238'249	-32,1	3'503'500
39 et 49 Total	37'656'833	33'489'351	+12,4	37'003'500

Globalement, les attributions et prélèvements aux fonds sont conformes au budget.

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes:

	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Ecarts Fr.	Budget 2011 Fr.
Fonds d'aide aux communes	3'143'400	0	+3'143'400	2'700'000
Fonds des routes communales	838'751	813'713	+25'038	834'000
Fonds de promotion de l'économie	8'510'000	5'950'000	+2'560'000	8'510'000
Fonds de politique régionale	1'550'000	2'000'000	-450'000	1'550'000
Fonds pour activités culturelles et artistiques	400'000	130'000	+270'000	400'000
Fonds pour l'encouragement au cinéma	196'000	166'000	+30'000	196'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	3'600'000	650'000	+2'950'000	3'600'000
Fonds de l'énergie	0	3'000'000	-3'000'000	0
Fonds d'aide au logement	1'500'000	1'550'000	-50'000	1'500'000
Total	19'738'151	14'259'713	+5'478'438	19'290'000

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX FONDS

	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Budget 2011 Fr.
380 Attributions à la fortune des fonds	11'566'303	3'723'876	2'635'500
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds *	13'399'462	23'202'237	24'667'400
Variation annuelle de la fortune des fonds	-1'833'159	-19'478'361	-22'031'900

* y.c. centres financiers projets des écoles

L'augmentation de l'attribution à la fortune des fonds en regard du budget est principalement due au fait que la plus-value réalisée lors de la vente d'un terrain sur le plateau de Boudry (5,8 millions) a été virée à la fortune du fonds de promotion de l'économie. En outre, la fortune du fonds d'aide aux communes s'est accrue suite à une attribution budgétaire plus importante issue de l'augmentation de la part du canton au produit de l'impôt fédéral direct.

Les prélèvements à la fortune des fonds sont inférieurs aux prévisions budgétaires. Cela provient du fait qu'un bon nombre de fonds ont enregistré moins de dépenses que prévu et que d'autres présentent des recettes plus importantes.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES

	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Budget 2011 Fr.
381 Attributions aux réserves	8'272'125	43'585'194	580'000
./. 481 Prélèvements aux réserves	38'316'663	4'160'133	12'886'200
Variation annuelle des réserves	-30'044'538	39'425'061	-12'306'200

Les attributions 2011 aux provisions et réserves sont les suivantes: Fr.

- Provision pour litiges concernant la sécurité lors de manifestations sportives	294'000
- Réserve de la dîme de l'alcool	625'996
- Provision pour litige avec les caisses maladie concernant des prestations fournies en EMS	850'000
- Provision pour non-valeurs fiscales	4'500'000
- Provision pour travaux archéologiques liés à l'A5	129'145
- Provision pour déficit du CNP	1'600'000
- Provision SIEN	272'984

- Les prélèvements aux réserves sont les suivants: Fr.

- Provision pour litige HNE - Providence	2'900'000
- Provision pour projet informatique NOMAD	1'061'822
- Provision pour LPP professions pénibles de la police	10'000'000
- Provision pour réforme des personnes morales	6'099'000
- Réserve pour entretien courant du patrimoine	4'000'000
- Provision pour la brèche relative à la subvention fédérale à l'université	12'000'000
- Provision ODM (service des migrations)	707'543
- Provision pour déficit du CNIP	300'000
- Provision pour travaux archéologiques liés à l'A5	337'044
- Dissolution de diverses anciennes provisions	819'271
- Provision SIEN	91'983

Recettes fiscales

Recettes fiscales	Comptes		Variations par rapport aux comptes 2010		Budget 2011
	2011 Fr.	2010 Fr.	Fr.	%	
Impôt sur revenu et fortune	744'091'489	744'439'409	-347'920	+0,0	750'000'000
Impôt de solidarité des communes	0	8'318'195	-8'318'195	-100,0	0
Impôt sur bénéfice et capital	142'034'132	129'420'211	+12'613'921	+9,7	137'000'000
Impôt foncier	5'862'300	5'932'094	-69'794	-1,2	5'500'000
Impôt sur gains en capital	24'158'860	20'826'670	+3'332'190	+16,0	20'000'000
Droits de mutations	28'468'619	27'691'694	+776'925	+2,8	24'750'000
Impôt sur successions et donations	19'102'797	16'533'585	+2'569'212	+15,5	19'000'000
Taxes sur véhicules et bateaux	43'622'622	42'269'473	+1'353'149	+3,2	43'311'400
40 Total	1'007'340'819	995'431'331	+11'909'489	+1,2	999'561'400

La rubrique impôt sur le revenu et la fortune comprend les contribuables soumis à l'impôt à la source et les personnes soumises à l'impôt ordinaire. Nous devons constater que cette année, les recettes fiscales des personnes physiques sont restées stables. L'impôt pour les personnes physiques soumises à l'impôt ordinaire est en baisse par rapport au budget (-8,5 millions). Cette baisse est compensée en partie par l'augmentation des recettes fiscales de l'impôt à la source. Cette stagnation de l'impôt des personnes physiques est inquiétante. Même si les salaires 2010 (taxation 2010 effectuée en 2011) ont été fixés en 2009 année de la crise, la baisse du chômage et la bonne conjoncture auraient dû influencer positivement l'impôt des personnes physiques, ce qui n'a pas été le cas. Les recettes personnes morales ont augmenté par rapport au budget de 5 millions de francs et par rapport aux comptes de l'année passée de 13 millions de francs. L'impôt des personnes morales comprend une perte de 6 millions de francs correspondant à la baisse de l'impôt sur le capital des holdings 2010 suite à l'effet suspensif du référendum. Cela signifie que si la loi était entrée en vigueur à fin 2010 comme prévu initialement, les recettes des personnes morales seraient de 148 millions de francs. Comme prévu, la réforme fiscale des entreprises a déjà déployé ses effets. La bonne conjoncture est également une raison des bons résultats au niveau de cet impôt. Le résultat de l'impôt des personnes physiques est quant à lui inquiétant en regard de sa faible progression. Les autres catégories d'impôts sont supérieures au budget 2011, hormis l'impôt de succession qui correspond au budget.

Impôt direct cantonal Le produit 2011 de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques est inférieur de 0,3 million de francs par rapport à l'exercice 2010. Par rapport au budget, il est plus bas d'environ 6 millions de francs. L'écart par rapport au budget s'explique principalement par les éléments suivants:

- Une stagnation inquiétante de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques. Une analyse plus précise doit être effectuée afin de connaître les raisons de cette stabilité.
- Contrairement à certains de nos cantons voisins, nous ne pouvons pas compter sur une augmentation importante et régulière de nos contribuables qui assurent une manne supplémentaire en termes de recettes et de richesses.

Le service des contributions va analyser dans le cadre de la publication de la statistique fiscale et des flux des contribuables de juin, si l'émigration a joué un rôle dans la diminution des recettes fiscales.

L'impôt à la source est resté stable, tout comme l'impôt des frontaliers.

Par rapport à 2010, l'impôt des personnes physiques a légèrement augmenté, principalement en raison des recettes liées aux rappels d'impôts et amendes (6,7 millions, année record) et surtout aux dénonciations spontanées (effet de l'amnistie fiscale). L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques taxées ordinairement est resté stable à 699 millions de francs en 2010 contre 700 millions de francs en 2011. Cette stagnation est inquiétante car nous ne pouvons pas attribuer cette faible évolution à la crise. Une analyse plus fine doit être faite pour en connaître les raisons. Par contre, nous devons relever que le taux d'encaissement a dépassé le 92%. Ce chiffre est remarquable; il signifie que plus de 9 contribuables sur 10 paient leurs tranches et leurs bordereaux d'impôt à l'échéance.

L'écart favorable de 5 millions de francs par rapport au budget du produit de l'impôt direct des personnes morales est dû à:

- Une bonne conjoncture économique qui s'est traduite déjà dans les comptes 2010 des entreprises, lesquelles ont en partie anticipé leurs résultats 2011 par l'adaptation des tranches d'impôt pour cette année-là.
- L'effet de la réforme des entreprises: comme prévu, les comptes 2010 ainsi que les tranches 2011 ont montré que la réforme avait un effet positif. La nouvelle politique fiscale de notre canton apporte une sécurité et un coût supplémentaire que certaines entreprises sont prêtes à payer.

Impôt foncier

L'impôt foncier comprend l'impôt sur les immeubles de placement des personnes morales de même que celui prélevé sur les immeubles appartenant à des institutions de la prévoyance professionnelle. Le taux est de 1,5 pour mille de l'estimation cadastrale. Il est légèrement moins élevé que l'année dernière.

Impôts sur les gains en capital et droits de mutations (lods)

Les impôts sur les gains immobiliers et les droits de mutation enregistrent un résultat un peu meilleur que prévu, dépassant au total de 4 millions de francs le montant porté au budget. Le secteur de l'immobilier n'a pas ressenti la crise en 2011. L'évolution de cet impôt est souvent aléatoire et peut dépendre de transactions particulières importantes.

Impôt sur les successions et donations

L'impôt sur les successions est conforme au budget. Par nature, ces recettes peuvent fluctuer fortement d'une année à l'autre, dans des proportions imprévisibles en fonction d'éléments particuliers.

COMPOSITION DE L'IMPÔT DIRECT CANTONAL

(En francs et pour-cent)

<i>Impôt dû</i>	<i>2011 Fr.</i>	<i>%</i>	<i>2010 Fr.</i>	<i>%</i>
Personnes morales *	142'034'132	16,0	129'420'211	14,6
Personnes physiques (y.c. impôt de solidarité) *	735'473'025	83,0	740'530'459	84,0
Impôt travailleurs frontaliers	8'618'463	1,0	12'227'145	1,4
Total	886'125'620	100%	882'177'815	100,0

* Y compris corrections de taxations antérieures, comptes d'insuffisances et amendes, bénéfiques en capital, imputations forfaitaires, etc.

Le produit de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales enregistré dans les comptes de l'Etat, dans le cadre du système de taxation postnumerando, ne permet pas de faire la distinction entre l'impôt sur le revenu et la fortune, respectivement entre le bénéfice et le capital.

ÉVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES FISCALES

(En milliers de francs)

<i>Année</i>	<i>Impôt direct cantonal¹⁾</i>	<i>Impôts immobiliers (lods, impôt foncier, gains immobiliers²⁾</i>	<i>Part du canton à l'impôt fédéral direct</i>	<i>Impôts sur les donations et les successions³⁾</i>	<i>Taxes sur véhicules et cyclomoteurs</i>
1994	434'493	24'572	75'762	19'740	29'665
1995	449'359	29'530	73'714	21'155	30'193
1996	467'280	26'097	79'394	24'638	32'339
1997	468'551	25'808	88'602	23'386	33'188
1998	472'319	30'656	83'615	24'148	34'043
1999	501'568	31'717	88'213	25'153	35'136
2000	528'857	33'303	95'609	36'901	35'822
2001	554'925	32'517	105'371	31'499	36'410
2002	594'001	34'971	127'344	21'324	36'874
2003	573'425	44'300	107'597	22'069	37'175
2004	586'176	38'838	111'078	17'124	39'136
2005	755'999	47'606	91'806	14'296	39'293
2006	809'712	48'982	119'653	18'654	39'611
2007	853'609	55'206	112'606	17'922	39'947
2008	871'405	54'669	55'182	22'128	40'478
2009	858'479	55'918	46'119	24'261	41'425
2010	882'178	53'643	48'145	16'533	40'685
2011	886'126	57'381	52'389	19'103	41'938

¹⁾ Y compris les versements compensatoires concernant les travailleurs frontaliers

²⁾ Y compris l'ancien impôt complémentaire sur les immeubles remplacé par l'impôt foncier en 2001

³⁾ Y compris l'émolument de dévolution d'hérédité, supprimé dès la période fiscale 2003

Revenus des biens

Revenus des biens	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Banques	605'877	663'752	-8,7	938'000
Créances	11'261'521	9'443'096	+19,3	9'720'000
Titres	930'596	1'888'064	-50,7	823'300
Immeubles du patrimoine financier	573'267	543'496	+5,5	719'000
Gains sur placements	12'835'716	10'699'207	+20,0	4'820'000
Prêts du patrimoine administratif	189	205	-7,8	2'500
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	23'600'000	30'100'000	-21,6	23'350'000
Immeubles du patrimoine administratif	8'458'746	8'480'537	-0,3	6'624'900
Autres revenus	26'333'229	124'005	-	26'050'000
42 Total	84'599'141	61'942'362	+36,6	73'047'700

Les revenus des biens sont supérieurs de 11,6 millions de francs par rapport au budget et de 22,7 millions de francs en regard de 2010.

L'évolution des créances, par rapport à l'année précédente, s'explique principalement par l'augmentation des intérêts versés par les contribuables (+1,8 million).

La baisse des revenus sur titres est due au fait qu'en 2010, un dividende supplémentaire a été versé par la Société des Salines du Rhin SA.

Des recouvrements supplémentaires de subsides à l'office de l'assurance-maladie (+1,1 million), ainsi que des plus-values sur cessions d'immobilisations (+0,6 million), expliquent en partie la hausse des gains sur placements par rapport à l'exercice précédent.

La part de l'Etat au bénéfice 2011 de la BCN est inférieure à la part du bénéfice 2010. Les intérêts sur le capital de dotation sont également en diminution, suite au remboursement de capital de 25 millions de francs, intervenu en 2011.

Au niveau des autres revenus, l'importante augmentation provient principalement de l'agio lié au remboursement partiel du capital de dotation par la BCN à l'Etat, d'un montant total de 25 millions de francs, et dans une moindre mesure d'une nouvelle disposition légale instituant une rémunération de la garantie de l'Etat évaluée à 1,2 million de francs.

Contributions

Contributions	<i>Comptes 2011</i>	<i>Comptes 20110</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2010</i>	<i>Budget 2011</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Emoluments administratifs	28'557'939	29'909'865	-4,5	30'214'700
Ecolages	12'713'436	12'268'911	+3,6	12'972'100
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	21'755'438	21'608'189	+0,7	20'420'700
Ventes	5'491'134	5'934'272	-7,5	6'067'000
Dédommagements de tiers	21'563'702	21'881'714	-1,5	20'080'900
Amendes	19'232'471	17'626'790	+9,1	21'816'200
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	3'252'921	3'303'593	-1,5	2'872'300
Autres contributions	17'253'691	15'309'678	+12,7	11'064'700
43 Total	129'820'732	127'843'012	+1,5	125'508'600

Par rapport à l'année 2010, les contributions reçues augmentent de 2 millions de francs et de 4,3 millions de francs par rapport au budget.

Les émoluments administratifs du service des poursuites et faillites baissent de 1,6 million de francs par rapport à l'année précédente.

Bien que relativement stables, les dédommagements de tiers présentent quelques variations importantes à la baisse au service financier (-1 million de remboursements d'assurance) et à la hausse au service de l'action sociale (+0,7 million de récupération d'avances de contributions d'entretien, suite à une modification comptable en lien avec le respect du produit brut).

Au niveau des amendes, la police neuchâteloise a enregistré une hausse de 1,2 million de francs par rapport aux comptes 2010.

La hausse des autres contributions provient principalement des recettes diverses du service financier (+2,6 millions), plus particulièrement de la récupération des frais de poursuites et de la régularisation comptable d'un compte bilan concernant un prêt en faveur du parking de la gare de Neuchâtel.

Part à des recettes fédérales sans affectation

Part à des recettes sans affectation				
	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	13'984'257	10'989'000	+27,3	14'005'000
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	22'923'651	22'607'000	+1,4	22'924'000
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	14'050'189	12'972'000	+8,3	14'124'000
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'832'726	108'834'125	0,0	108'833'000
Impôt fédéral direct	52'389'413	48'144'543	+8,8	45'000'000
Impôt anticipé	8'363'000	10'271'255	-18,6	8'146'000
Impôt épargne UE	288'000	471'724	-38,9	475'000
Taxe d'exemption du service militaire	663'846	775'320	-14,4	650'000
Bénéfice de la Banque nationale suisse	14'410'387	36'601'452	-60,6	36'980'000
Droits sur les carburants	8'880'123	10'326'365	-14,0	10'074'000
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	625'996	622'395	+0,6	580'000
Redevance poids lourds	9'952'967	9'964'702	-0,1	9'302'000
44 Total	255'364'555	272'579'881	-6,3	271'093'000

La part du canton aux recettes sans affectation est inférieure de 15,7 millions de francs au budget et de 17,2 millions de francs aux comptes de l'exercice précédent.

La principale variation en regard des comptes 2010 concerne la diminution de la part du canton au bénéfice de la BNS (-22,2 millions), suite à la nouvelle convention signée le 21 décembre 2011 entre le Département fédéral des finances et la BNS concernant la distribution du bénéfice de la banque nationale pour les exercices 2011 à 2015.

Le montant total des paiements compensatoires versés au canton au titre de la RPT s'élève à 159,8 millions de francs, soit une augmentation de 4,4 millions de francs par rapport à 2010. Cette hausse résulte de la baisse de l'indice des ressources du canton, de 95,2 à 94,1, qui a pour conséquence une augmentation des montants reçus au titre de la péréquation des ressources (+3 millions). Le montant alloué au canton pour la compensation des charges excessives présente également une augmentation, passant de 35,6 à 37 millions de francs.

Les autres variations significatives concernent l'impôt fédéral direct (+4,2 millions), l'impôt anticipé (-1,9 million), les droit sur les carburants (-1,4 million), l'impôt relatif à la fiscalité de l'épargne de l'UE (-0,2 million) et la taxe d'exemption du service militaire (-0,1 million).

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Confédération (asile, CNIP, entretien A5, établissements militaires, etc.)	4'637'482	4'151'802	+11,7	4'414'400
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	35'364'448	34'655'097	+2,0	32'176'300
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	12'787'766	12'509'811	+2,2	13'367'400
45 Total	52'789'696	51'316'710	+2,9	49'958'100

Globalement, les dédommagements reçus de collectivités publiques augmentent de 1,5 million de francs par rapport aux comptes 2010 et sont supérieurs de 2,8 millions de francs aux prévisions budgétaires.

Les dédommagements perçus de la Confédération augmentent de 0,5 million de francs en regard des comptes de l'exercice précédent. Cet écart résulte principalement d'une hausse des indemnités perçues par le service de la sécurité civile et militaire (+0,4 million).

Les dédommagements des autres cantons progressent, tant par rapport au comptes 2010 (+0,7 million) qu'au budget (+3,2 millions). L'écart constaté entre les comptes 2011 et le budget s'explique par des dédommagements reçus de l'Université plus importants que prévu (+2,6 millions) et par différentes variations enregistrées au niveau du service pénitentiaire (+0,6 million), de l'entretien et l'exploitation des bâtiments (+0,1 million), du CPMB (+0,5 million), de la formation HES (+0,3 million), du CIFOM (+0,2 million), du CPLN (-0,3 million) et de l'école régionale d'aspirants de police (-0,6 million). La différence entre les comptes 2010 et 2011 résulte de la hausse des contributions reçues au titre de l'Université (+1,2 million) et du CPMB (+0,4 million), compensée par des baisses au niveau des contributions reçues pour l'école régionale d'aspirants de police (-0,5 million), le lycée Jean-Piaget (-0,2 million) et le CPLN (-0,2 million).

Concernant les indemnités versées par les communes, une hausse de 0,3 million de francs est enregistrée par rapport aux comptes 2010 et une baisse de 0,6 million de francs en comparaison des prévisions budgétaires. L'écart entre les comptes provient des mandats de prestations de la police de proximité moins importants que prévu (-0,1 million), d'une hausse de la demande de documents d'identité (+0,2 million) et des dédommagements versés par des communes pour les élèves venant d'autres cantons dans le domaine de l'enseignement spécialisé (+0,2 million).

Subventions acquises

Subventions acquises	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2010 %	Budget 2011 Fr.
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	148'218'627	152'969'111	-3,1	151'618'900
Canton	0	143'000	-100	0
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	84'938'694	79'140'479	+7,3	88'135'300
Propres établissements (ECAP, etc.)	1'023'539	1'093'487	-6,4	1'370'400
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	4'207'289	4'103'969	+2,5	1'835'200
46 Total	238'388'149	237'450'046	+0,4	242'959'800

Les subventions effectivement reçues en 2011 sont 4,6 millions de francs en dessous du montant prévu au budget. Au total, le montant acquis est légèrement supérieur au montant 2010, mais il existe des variations selon le type de subventions.

Les subventions reçues de la Confédération présentent une diminution de 4,8 millions de francs en comparaison des comptes 2010. Ce recul s'explique en partie par une baisse des subventions reçues pour les prestations complémentaires AVS (-2,9 millions) et pour l'Université (-3,8 millions). Parallèlement, des écarts peuvent être relevés au niveau des subventions pour la réduction des primes d'assurance-maladie (+2,9 millions) ainsi qu'au niveau du fonds de l'énergie (-1,5 million) et du fonds des mensurations officielles (-1,4 million) qui ont vu moins de projets subventionnés se réaliser en 2011. L'écart au budget (-3,4 millions) relève des subventions pour les prestations complémentaires AI (-1,4 million), les requérants d'asile (-1,6 million), le service de l'emploi (-2,1 millions), le fonds de l'énergie (-1,5 million) et les prestations complémentaires AVS (+4 millions). Tous ces écarts impliquent des différences correspondantes dans des groupes de charges, principalement le groupe 36.

Les 143'000 francs enregistrés dans les comptes 2010 au titre de subvention acquise du canton concernaient l'exploitation du complexe sportif de la Maladière, géré au travers du centre financier "CPLN-Projets". Cette somme n'apparaît plus dans les comptes 2011 suite à une modification de son mode de comptabilisation.

Les parts communales aux charges cofinancées augmentent globalement de 5,8 millions de francs par rapport à 2010 et présente un écart de 3,2 millions de francs en regard du budget. L'augmentation dans les comptes résulte de la progression des charges d'aide matérielle (+4,5 millions) et des mesures d'intégration professionnelle (+1,2 million) auxquelles les communes participent respectivement à hauteur de 60% et 50%. L'écart au budget relève des mêmes rubriques, plus précisément d'une surestimation des charges d'aide matérielle et d'une sous-estimation des coûts des mesures d'intégration professionnelle.

Classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous, qui résume celui qui figure en fin de publication, montre l'évolution des charges nettes selon les diverses tâches confiées à l'Etat.

L'attribution des rubriques budgétaires aux différents secteurs d'activités se fait sur la base de la nomenclature en vigueur dans le modèle comptable harmonisé des collectivités publiques.

Classification fonctionnelle (En millions de francs)	Comptes 2011		Comptes 2010	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	63,1	4,9	78,0	6,1
Sécurité publique	81,7	6,4	81,1	6,4
Enseignement et formation	381,2	29,9	391,6	30,9
Culture et loisirs	14,6	1,1	14,1	1,1
Santé	309,8	24,3	284,3	22,4
Prévoyance sociale	296,9	23,3	296,3	23,4
Trafic	90,6	7,1	90,2	7,1
Protection et aménagement de l'environnement	9,0	0,7	8,1	0,6
Économie publique	29,9	2,3	25,2	2,0
Sous-total	1'276,7	100,0	1'269,0	100,0
Finances et impôts	-1'279,7		-1'247,6	
Total (excédent de charges)	-3,0		21,3	

Avec une part de 29,9%, le secteur de l'enseignement et de la formation demeure le plus important. Il est suivi par celui de la santé (24,3%) et celui de la prévoyance sociale (23,3%). A eux trois, ces secteurs absorbent donc plus des trois quarts des charges nettes de l'Etat.

La diminution importante des charges nettes du secteur "Administration générale" (-14,9 millions) résulte principalement de la constitution d'une réserve de 4 millions de francs pour l'entretien courant du patrimoine lors de la clôture des comptes 2010 et du prélèvement de celle-ci en 2011 afin de compenser les charges supplémentaires pour le rattrapage de l'entretien des bâtiments et des routes. Signalons encore qu'une perte sur débiteurs de 4,5 millions de francs avait été comptabilisée en 2010 au titre du loyer concernant le CNP, ce qui n'est pas le cas en 2011. Par ailleurs, les revenus découlant des frais de poursuite augmentent également de 1,7 million de francs au service financier.

L'évolution globale des charges nettes du secteur "Sécurité publique" est stable malgré le prélèvement en 2011 de la provision de 10 millions de francs pour le versement unique à prévoyance.ne au titre des professions pénibles des policiers. Parallèlement, la nouvelle organisation judiciaire qui a été mise en place engendre des dépenses nettes plus importantes que l'année dernière (+4 millions). C'est également le cas en ce qui concerne le service de la justice (assistance judiciaire, tutelles sans actifs, indemnités de dépens et détentions injustifiées).

Les charges nettes du secteur "Enseignement et formation" diminuent de 10,4 millions de francs en raison principalement de la dissolution de la réserve de 12 millions de francs pour la brèche de financement fédéral des universités qui avait été constituée lors du bouclage des comptes 2010.

L'augmentation de 25,6 millions de francs dans le secteur de la santé provient avant tout de l'entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2011 de la révision LAMal sur la modification du financement des soins de longue durée. Les subventions versées aux établissements médico-sociaux augmentent ainsi de près de 30 millions de francs par rapport à l'année dernière. Des écarts significatifs sont également constatés en regard des pertes sur débiteurs comptabilisées en 2010 suite à l'abandon d'avances octroyées à NOMAD et HNe (8,7 millions au total). Ceux-ci se traduisent par une diminution des charges dans les comptes 2011.

Les charges nettes du secteur "Prévoyance sociale" n'augmentent pas de manière significative en 2011. Alors que les subventions nettes accordées au titre des prestations complémentaires AVS diminuent de 13,2 millions, d'autres dépenses augmentent. Signalons notamment les subventions en faveur des institutions de la petite enfance (+2,3 millions) et des institutions spécialisées pour adultes et mineurs établies dans le canton (+5,2 millions). Les charges nettes d'aide matérielle augmentent de 3 millions de francs entre 2010 et 2011. La bonification budgétaire en faveur du fonds d'intégration professionnelle augmente également de 3 millions de francs par rapport aux comptes de l'année dernière du fait de versements en faveur des chômeurs en fin de droit plus élevés.

Les charges nettes concernant les deux secteurs "Trafic" et "Protection et aménagement de l'environnement" augmentent légèrement entre 2010 et 2011, respectivement de 0,4 et 0,9 million de francs.

L'augmentation du secteur "Économie publique" (+4,7 millions) s'explique principalement par les mouvements constatés dans le fonds de promotion de l'économie. Du fait d'une bonification budgétaire plus élevée en 2011 et de plus-values importantes réalisées sur la vente de terrains, un virement à la fortune du fonds de 5,4 millions de francs a été réalisé en fin d'exercice en lieu et place d'un prélèvement de 3,7 millions l'année dernière.

Malgré la diminution importante de 22,2 millions de francs concernant la part au bénéfice de la BNS, le secteur "Finances et impôts" présente une amélioration de 32,1 millions de francs par rapport aux comptes 2010. Rappelons tout d'abord le versement de 25 millions de francs de la BCN au titre de l'agio lié au remboursement d'une partie du capital de dotation. Certains revenus augmentent de manière significative, comme l'impôt cantonal sur les personnes morales (+12,6 millions) ou la part à l'impôt fédéral direct (+4,2 millions). La provision pour l'effet suspensif de la réforme des personnes morales a été dissoute et occasionne un revenu supplémentaire de 6,1 millions de francs. Comme indiqué ci-dessus, d'importantes plus-values ont été réalisées par le biais du fonds de promotion de l'économie sur la vente de plusieurs terrains (+5,8 millions). Enfin, les charges payées au titre des intérêts passifs continuent de diminuer (-4,5 millions par rapport aux comptes de l'année dernière).

Compte des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices ainsi que du budget 2011 se présentent comme suit:

Compte des investissements (En milliers de francs)							
	<i>Budget 2011</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>Comptes 2008</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
Dépenses d'investissements	129'664	112'842	95'332	92'254	141'335	102'359	132'651
./. Recettes	46'099	36'264	43'298	42'422	50'237	58'995	83'587
Dépenses nettes	83'565	76'578	52'034	49'832	91'098	43'364	49'064
./. Amortissements portés au bilan	74'594	73'519	77'985	80'904	84'772	77'107	78'914
Dépenses portées au bilan	8'971	3'059	-25'951	-31'072	6'326	-33'743	-29'850

Au budget 2011, des dépenses d'investissements nettes ont été prévues à hauteur de 83,5 millions de francs. Les comptes 2011 font ressortir des dépenses nettes à hauteur de 76,6 millions de francs, soit une différence de 6,9 millions de francs. Les paiements sur les crédits en cours sont inférieurs de 1,1 million de francs et ceux sur les crédits à solliciter inférieurs de 5,8 millions de francs par rapport au budget 2011.

Cette diminution tient toutefois compte de dépenses pour un montant d'environ 11 millions de francs, concernant des projets qui ont été avancés ou anticipés sur l'année 2011. Pour rappel, il a été possible de procéder à ces opérations suite à l'autorisation donnée par le Grand Conseil, dans le décret sur le budget 2011, au Conseil d'Etat de transférer des tranches de paiement d'un projet à l'autre en fonction de l'état d'avancement et ceci sans limite de montants.

Pour les crédits en cours de réalisation, les écarts les plus significatifs concernent les objets suivants:

- "Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale" dépenses nettes inférieures de 6,6 millions de francs;
- "Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM" dépenses nettes inférieures de 1,9 million de francs;
- "Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat" dépenses nettes inférieures de 1,3 million de francs;
- "Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier" dépenses nettes inférieures de 1,3 million de francs;
- "Bâtiment de la microtechnique, Microcity" dépenses nettes inférieures de 1,3 million de francs;
- "Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960) y compris la part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières" dépenses nettes inférieures de 1,2 million de francs;
- "Etude détaillée de l'implantation du Ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds" dépenses nettes inférieures de 1,0 million de francs;

- "Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles " dépenses nettes supérieures de 1,2 million de francs.
- "Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes" dépenses nettes supérieures de 1,0 million de francs;
- "Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau" dépenses nettes supérieures de 1,0 million de francs;
- "Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires communaux, achat de mobilier et de matériel pour l'enseignement primaire" dépenses nettes supérieures de 1,0 million de francs;

En ce qui concerne les crédits à solliciter, un certain nombre d'investissements budgétés en 2011 n'ont pas été réalisés. Il s'agit principalement des deux objets suivants:

- "CPLN – Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C " pour 1,5 million de francs de dépenses nettes;
- "Réorganisation du service cantonal des contributions" pour 1,0 million de francs de dépenses nettes.

Le détail complet des crédits d'investissements à solliciter non demandés durant l'année 2011, figure dans le compte des investissements dans la partie crédits d'engagement à solliciter.

Des explications plus détaillées, fournies par les services compétents, concernant les différences entre les dépenses prévues au budget et les comptes et les raisons des crédits non engagés, figurent dans les remarques du chapitre "Compte des investissements".

Le tableau ci-après mentionne les principaux écarts (supérieurs à 1 million de francs) par rapport au budget:

VARIATION DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET

(En milliers de francs)

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
<i>Investissements propres:</i>		
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat	-1'339	0
Etude détaillée de l'implantation du Ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds	-1'000	0
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier	-2'595	-1'258
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)	-1'315	-885
Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières	-5'616	-4'895
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	-186	-1'187
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	-468	-1'667
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau	+1'056	+29
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	-1'285	0
Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau (convention-programme RPT 07b)	-1'289	-451
Réorganisation du service cantonal des contributions	-1'025	0
CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C crédit d'étude	-1'500	0
<i>Prêts et participations</i>		
Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale	-6'650	0
<i>Subventions aux investissements:</i>		
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM	-1'887	0
Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires communaux, achat de mobilier et de matériel pour l'enseignement primaire	+1'048	0
Autres objets	+7'229	+479
Total	-16'822	-9'835

Récapitulation des investissements et amortissements par département

Récapitulation des investissements par département	Comptes 2011			Budget 2011			Comptes 2010		
	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Autorités	1'303'767.06	0.00	1'303'767.06	2'400'000.00	0.00	2'400'000.00	161'942.95	0.00	161'942.95
Préposé à la gestion de l'information	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autorités judiciaires	2'920.85	0.00	2'920.85	1'055'000.00	0.00	1'055'000.00	1'092'099.70	0.00	1'092'099.70
Justice, sécurité et finances	12'509'363.64	0.00	12'509'363.64	13'520'000.00	1'308'100.00	12'211'900.00	9'024'051.81	847'130.30	8'176'921.51
Santé et affaires sociales	240'000.44	0.00	240'000.44	0.00	0.00	0.00	512'773.00	0.00	512'773.00
Gestion du territoire	65'954'801.79	35'682'162.19	30'272'639.60	72'205'200.00	44'485'800.00	27'719'400.00	61'807'294.08	37'528'545.13	24'278'748.95
Economie	4'079'871.35	125'866.00	3'954'005.35	10'180'000.00	115'000.00	10'065'000.00	2'522'267.75	115'000.00	2'407'267.75
Education, culture et sports	28'751'459.78	456'041.00	28'295'418.78	30'304'200.00	190'000.00	30'114'200.00	20'211'332.95	4'807'370.00	15'403'962.95
Total	112'842'184.91	36'264'069.19	76'578'115.72	129'664'400.00	46'098'900.00	83'565'500.00	95'331'762.24	43'298'045.43	52'033'716.81

Récapitulation des amortissements par département	<i>Amortissements nets</i>	<i>Amortissements nets</i>	<i>Ecart</i>	<i>Ecart</i>
	<i>2011</i>	<i>2010</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>
Autorités	183'407.00	18'250.00	165'157.00	905.0%
Préposé à la gestion de l'information	0.00	0.00	0.00	-
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	-
Autorités judiciaires	273'025.00	0.00	273'025.00	-
Justice, sécurité et finances	5'242'700.61	4'731'320.13	511'380.48	10.8%
Santé et affaires sociales	1'613'265.00	1'531'710.00	81'555.00	5.3%
Gestion du territoire	44'683'343.73	45'640'704.31	-957'360.58	-2.1%
Economie	4'026'186.60	4'237'372.20	-211'185.60	-5.0%
Education, culture et sports	17'496'909.11	21'825'593.79	-4'328'684.68	-19.8%
Total	73'518'837.05	77'984'950.43	-4'466'113.38	-5.7%

Engagements

Le montant des engagements contractés au 31 décembre 2011 s'élève à 140,2 millions de francs. Le détail figure au compte des investissements et s'établit de la manière suivante:

Engagements	Fr.
- Montant des crédits accordés en cours à ce jour	1'067'678'947
- Dépenses effectuées au 31 décembre 2011 sur ces crédits	-927'524'350
Différence	140'154'597

Les engagements diminuent de 46 millions de francs par rapport à la clôture précédente.

Les crédits les plus importants accordés en 2011 ont été les suivants:

- 6,9 millions de francs pour l'assainissement et le renforcement de cinq ouvrages d'art;
- 4,3 millions de francs dans le cadre du renforcement et du réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-Loche et le giratoire du Grillon à la Chaux-de-Fonds;
- 3,5 millions de francs concernant le crédit-cadre destiné à la mise en conformité des installations techniques (sécurité et santé au travail SST) des bâtiments du Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloises (CIFOM), sis rues de la Serre 62, de la Paix 60 et Jardinière 68 à La Chaux-de-Fonds;
- 2,4 millions de francs relatifs à l'étude détaillée de l'implantation du Ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds;
- 1,5 million de francs pour le financement de l'acquisition et de la création des moyens nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur l'archivage (Larch), du 22 février 2011;
- 1,3 million de francs liés au remplacement des appareils radio Polycom de la police neuchâteloise.

Crédits supplémentaires et complémentaires

Nous indiquons ci-après les crédits supplémentaires accordés par décision du Conseil d'Etat ou décret du Grand Conseil qui n'étaient pas prévus au budget. Des économies ou des recettes compensatoires ont été apportées pour la plupart d'entre eux. De plus, il faut préciser que les crédits accordés n'ont pas tous été utilisés entièrement.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires > 100'000 francs

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Tribunaux d'instance	300200	Salaires des greffiers-rédacteurs	122'000
Tribunal cantonal	300200	Salaires des greffiers-rédacteurs	795'000
Ministère public	300200	Salaires des greffiers-rédacteurs	249'000
	310010	Salaires des interprètes	165'000
Service de la justice	318210	Dépenses d'assistance judiciaire	175'000
	318215	Dépenses de tutelles sans actifs	220'000
	350010	Documents d'identité, part fédérale	540'000
Service pénitentiaire	318285	Frais supplémentaires de surveillance	250'000
	351260	Placements hors canton	375'000
Police neuchâteloise	318000	Divers mandats	1'249'000
Aide hospitalière	365215	Assainissement de NOMAD	2'500'000
Office cantonal de l'assurance-maladie	366310	Prise en charge de primes et subsides pour les bénéficiaires de l'aide sociale et de l'AVS/AI, selon LAMal	2'000'000
	366312	Dossiers contentieux	2'000'000
Service protection adulte et jeunesse	365385	Institutions petite enfance	1'400'000
Service des institutions pour adultes et mineurs	365365	Placements hors canton mineurs	642'000
	365375	Placements hors canton adultes	985'000
Secrétariat général DGT	319800	Mise à jour du compte-courant SCAN	112'400
Entretien et exploitation	314000	Entretien bâtiments	2'000'000
Service des ponts et chaussées	313400	Portique de signalisation à la sortie du tunnel du Mont-Sagne	370'000
	314405	Travaux d'entretien de berges	225'000
	314410	Entretien routes	1'430'000
	314440	Corrections routes	390'000
Service faune, forêts et nature	318435	Travaux de consolidation sur route forestière	326'160
	365440	Dégâts aux cultures	140'000
Secrétariat général DEC	318000	CNIP, mandats 2011	112'000
	364505	Subventions CNIP	300'000
Service des migrations	301000	Engagement 2 EPT de veilleurs et de 1.6 EPT collaborateurs sociaux	315'000
	318005	Recours à des entreprises de sécurité 24h/24	299'000
	366575	Assistance pour les réfugiées	150'000

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires (suite)

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Service de la cohésion multiculturelle	319541	Programmes d'intégration pluriannuels	370'000
AVS/AI	363500	Prestations complémentaires AVS	18'827'500
	363540	Remises de cotisations	390'000
	363550	Allocations familiales personnes sans activité lucrative	600'000
Service de l'enseignement obligatoire	362635	Caisse de pensions, enseignement primaire	195'000
	362636	Caisse de pensions, enseignement secondaire 1	320'000
Office de l'enseignement spécialisé	318626	Report de coûts et financement des honoraires de l'orthophonie ambulatoire	1'595'000
Formation HES	351640	Contributions HES-SO	242'500
	351645	Contributions HES-S2	233'500
	351647	Contributions HES-S3	340'000
	351648	Contributions HEM-GE	267'000
Service des formations post- obligatoires	351672	Contributions HES cantons	367'900
	351677	Contributions APS	427'500
Archéologie, Fouilles A5	301000	Financement 2 ^{ème} crédit Areuse-Frontière vaudoise	342'480
Fonds pour réformes structures Communes	318000	Dépenses de fonctionnement de l'exercice 2011 du fonds destiné aux réformes de structures des communes	200'000
	362800	Dépenses de fonctionnement de l'exercice 2011 du fonds destiné aux réformes de structures des communes	1'000'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	366533	Mesures chômeurs en fin de droit	3'900'000
Fonds des sports	318010/ 362800/ 365620/ 390630	Frais de gérance et divers subsides	2'552'000
Total			52'006'940

Conformément aux directives en vigueur, d'autres crédits supplémentaires dont le montant ne dépassait pas 100'000 francs ont été accordés par les départements en accord avec le Département de la justice, de la sécurité et des finances. Ils sont mentionnés dans les remarques à l'appui des comptes.

Les crédits supplémentaires du compte de fonctionnement accordés durant l'exercice 2011 s'élèvent au total à 57,5 millions de francs, dont 52 millions de francs (supérieurs à 100'000 francs) relèvent de la compétence du Grand Conseil ou du Conseil d'Etat.

Sur un volume total de crédits supplémentaires de 57,5 millions de francs, 57,2 millions de francs font l'objet de compensations (41,6 millions en charges et 15,6 millions en revenus).

COMPTE DES INVESTISSEMENTS, crédits supplémentaires > 100'000 francs

<i>Décret Grand Conseil</i>	<i>Arrêté Conseil d'Etat</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
30.08.2011		Acquisition de terrains et d'immeubles dans le cadre du projet autoroutier de la H20	1'000'000
30.08.2011		Complément d'études dans le cadre du projet autoroutier de la H20	500'000
	04.05.2011	Assainissement thermique de trois bâtiments du CPLN	400'000
	04.05.2011	Crédit d'études pour la rénovation de la Cité Universitaire	125'000
	18.05.2011	Construction de nouvelles salles de classe à l'ESTER du CIFOM à La Chaux-de-Fonds	100'000
	08.06.2011	Passerelle du Millénaire – participations	300'000
	27.06.2011	Renouvellement équipements électromécaniques H20 2 ^{ème} étape	200'000
	27.06.2011	Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	100'000
	27.06.2011	Aménagement pisciculture Colombier	300'000
	27.06.2011	Protection contre les chutes de pierres / Fleurier	266'000
	27.06.2011	Station de mesure de la qualité de l'air au Locle	140'000
	27.06.2011	Analyseurs pour la qualité des eaux	175'000
	27.06.2011	SIEN, renouvellement centraux téléphoniques Littoral	250'000
	27.06.2011	SIEN, remplacement routers réseau backbone	190'000
	27.06.2011	SIEN, remplacement système de stockage	350'000
	27.06.2011	Assainissement strand de tir Plan-du-Bois	100'000
	27.06.2011	Restauration des œuvres Charles L'Eplattenier au château de Colombier	400'000
	27.06.2011	Isolation du toit des cuisines en casernes et déplacement de l'armurerie	200'000
	27.06.2011	Remplacement des chaudières et réfection du système de distribution en casernes, phase I	350'000
	27.06.2011	SIEN, infrastructure de virtualisation	350'000
	27.06.2011	Crédit CLA / transferts SDES et OAEF	107'000
	27.06.2011	Chromatographe en phase gazeuse	200'000
	27.06.2011	Acquisition logiciel Limsophy	100'000
	27.06.2011	Prisons NE / EEPB – EDPR	1'300'000
	27.06.2011	Entretiens constructions routes cantonales	1'000'000
	27.06.2011	11 ^{ème} étape corrections/aménagements routes cantonales	900'000
	27.06.2011	Infrastructure ferroviaire chemins de fer privés	662'300
	27.06.2011	Restauration Collégiale de Neuchâtel	450'000
	27.06.2011	Entretien et renforcement ouvrages d'art	400'000

COMPTE DES INVESTISSEMENTS, crédits supplémentaires (suite)

<i>Décret Grand Conseil</i>	<i>Arrêté Conseil d'Etat</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
	27.06.2011	CNIP 2 ^{ème} étape Couvet	400'000
	27.06.2011	Réaménagement berges Basse-Areuse	335'000
	27.06.2011	Logiciel informatique pour l'OP	322'000
	27.06.2011	Subventions aux constructions rurales	300'000
	27.06.2011	Crédit-cadre I / Rattrapage entretien différé	200'000
	24.08.2011	Mise en place d'amortisseurs de choc sur les ouvrages de la H20	110'000
	24.08.2011	Aménagements complémentaires du système de défense incendie du tunnel des Gorges du Seyon	165'000
	29.08.2011	Rénovation des installations photovoltaïques H20 des Hauts-Geneveys et du Bas-du-Reymond	400'000
	29.08.2011	Crédit CLA / Transfert OFIT	108'000
	29.08.2011	Crédit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	115'000
	21.09.2011	CIFOM – mise en conformité des installations techniques	175'000
	21.09.2011	Remplacement appareils Polycom	115'000
	21.09.2011	Assainissement Stand de tir Plan-de-Bois	290'000
	21.09.2011	Appareils divers PONE	265'000
	21.09.2011	Moyens d'intervention PONE	115'000
	21.09.2011	Equipement cellules BAP	115'000
	21.09.2011	Assainissement appareils techniques PONE	184'000
	21.09.2011	Remplacement appareils PDA	200'000
	26.09.2011	Financement plateforme informatique accueil des enfants	240'000
	12.10.2011	Achat d'un spectromètre de masse pour le laboratoire d'analyses chimiques	300'000
	19.10.2011	Participation à la construction de bâtiments scolaires communaux et d'installations sportives	1'597'100
	19.10.2011	CIFOM, mise en conformité Paix 60	1'500'000
	21.12.2011	10 ^{ème} étape aménagement routes cantonales	1'190'000
Total			19'656'400

Dépassements de crédits

Nous indiquons ci-après les dépassements de crédits constatés à la clôture des comptes de fonctionnement et des investissements, qui auraient formellement dû donner lieu à une décision du Conseil d'Etat ou du Grand Conseil selon l'arrêté du 29 mai 2007, et les directives du 22 décembre 2010. Ces dépassements sont en partie liés aux difficultés à prévoir certaines charges avant le bouclage des comptes, voire à des réaménagements comptables entre rubriques budgétaires ou à des compensations promises mais non réalisées.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, dépassements de crédits non autorisés > 100'000 francs

<i>Centre financier</i>		<i>Comptes et libellés</i>	<i>Montant Fr.</i>
Service de la justice	318210	Assistance judiciaire	574'550
	318215	Tutelles sans actifs	138'517
Service pénitentiaire	351260	Placements hors canton (mesures pénales)	320'577
Police neuchâteloise	307100	Prestations retraite à charge de l'Etat	161'032
Service financier	319800	Autres frais divers	236'285
Service des contributions	318360	Frais de perception	244'542
Service des ressources humaines	301040	Salaires apprenants	139'005
	301750	Service de piquet	195'869
Fds protection civile régionale	352220	Charges salariales OPC	220'061
Fds d'aide aux communes	362801	Péréquation verticale	159'491
Office cant. assurance-maladie	366310	Loi assurance-maladie obligatoire	463'762
Service étés spécialisés	365365	Institutions hors canton pour mineurs	135'282
	365375	Institutions hors canton pour adultes	363'338
Service des ponts et chaussées	314430	Enlèvement neige et sablage	116'478
AVS/AI	363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	501'961
Consommation et aff. vétérinaires	301010	Salaires occasionnels	169'014
Fds intégration professionnelle	360530	Confédération, financement LACI	699'145
Service enseign. obligatoire	302490	Indemnités remplacement mandats DECS	164'463
Office enseignement spécialisé	318626	Honoraires orthophonie ambulatoire	1'556'425
Service formations post-obligat.	301000	Personnel administratif et d'exploitation	131'495
Formations HES	351640	Contribution à la HES-SO	888'970
	351646	Contribution à la HE-Arc	101'652
	351647	Contribution HES-S3	176'854
Total			7'858'768

Les demandes de crédits supplémentaires figurant dans le tableau de la page suivante, objet du rapport 11.044 du 21 septembre 2011 (supplément II 2011), n'ont pas été traitées lors de la session de décembre 2011 du Grand Conseil. En raison de l'urgence des dépenses à entreprendre, le Conseil d'Etat a néanmoins pris la décision d'engager les dépenses en l'absence d'une décision de votre Autorité. Il a par la même occasion retiré son rapport. Cette démarche, bien qu'insatisfaisante, apparaît néanmoins comme légitime aux yeux du Conseil d'Etat. En effet, lors du traitement préalable à la Commission de gestion et des finances, les crédits supplémentaires demandés ont été votés à l'unanimité des membres présents. D'autre part, le montant total des suppléments, de 10'606'500 francs, est entièrement compensé. Le Conseil d'Etat mène actuellement des réflexions quant au nombre de suppléments devant être présentés annuellement à votre Autorité par la voie ordinaire (un ou deux suppléments ?), ainsi qu'au moment opportun pour le faire.

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires II non traités par
le Grand Conseil en décembre 2011**

<i>Centre financier</i>		<i>Comptes et libellés</i>	<i>Montant Fr.</i>
Office de l'assurance-maladie	366310	Loi assurance-maladie obligatoire	2'000'000
	366312	Contentieux	2'000'000
Service des mineurs et tutelles	365385	Institution de la petite enfance	1'400'000
Service des étés spécialisés	365365	Institutions hors canton pour mineurs	642'000
	365375	Institutions hors canton pour adultes	985'000
AVS/AI	363550	Alfa pour personnes sans activité lucrative	600'000
Service formations post-obligatoires	351677	Contribution APS	427'500
Fonds des sports	318010	Frais de gérance et divers	22'000
	362800	Subsides divers aux communes	480'000
	365620	Organisations sportives	1'700'000
	390630	Participation J+S et sport scolaire facultatif	350'000
Total			10'606'500

**COMPTE DES INVESTISSEMENTS, Dépassements nets de crédits
(tranches de paiement) non autorisés**

<i>Département</i>	<i>Crédit d'investissement</i>	<i>Montant Fr.</i>
DGT	Etude d'assainissement des sites pollués	939'250
	Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	298'753
	Renforcement et réaménagement de la RC 1320	254'342
Total		1'492'345

Bilan

ACTIF	Situation au	Situation au	Variations
	31.12.2011	31.12.2010	
	Fr.	Fr.	Fr.
Patrimoine financier	634'128'521	690'502'602	-56'374'081
Disponibilités	90'872'076	110'481'714	-19'609'638
Avoirs	395'144'195	421'323'782	-26'179'587
Placements	51'868'747	52'162'334	-293'587
Actifs transitoires	96'243'503	106'534'773	-10'291'270
Patrimoine administratif	661'593'522	681'758'323	-20'164'801
Investissements	419'130'278	392'683'546	+26'446'732
Prêts et participations permanentes	176'215'095	200'113'140	-23'898'045
Subventions d'investissements	66'248'149	88'961'637	-22'713'488
Découvert	378'318'158	381'284'747	-2'966'589
Total	1'674'040'201	1'753'545'672	-79'505'471

Patrimoine financier

Disponibilités Les disponibilités à la fin de l'année 2011 ont diminué de 19,6 millions de francs.

Avoirs Ce groupe est en diminution de 26,2 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Cet écart s'explique par une diminution des comptes courant de 36,1 millions de francs à savoir :

- Administration fédérale	-22,4 millions
- Université	-9,5 millions
- Fondation Borel	-4,1 millions
- Fondation FECPA	-4,0 millions
- Cotisations AVS, ALFA, AC	+2,5 millions

Le montant des impôts cantonaux dus est en baisse de 7,6 millions de francs, ainsi que ceux concernant l'imputation de l'impôt anticipé de 5 millions de francs.

Les créances envers les collectivités publiques restent stables. A titre indicatif, celles-ci augmentent d'environ 0,3 million de francs.

Le compte des opérations de liaison entre deux périodes comptables présente une augmentation de 21,2 millions de francs. Celle-ci s'explique par des encaissements importants d'impôts en début d'année 2012, concernant encore l'année comptable 2011.

Sous les autres créances, une légère augmentation de 1,2 million de francs est constatée.

Placements Vente de titres pour 1,2 million de francs pour le fonds viticole et 0,5 million de francs pour le fonds de conservation de la forêt.

Des prêts du fonds d'aide au logement ont été octroyés pour un montant de 1,2 million de francs.

Actifs transitoires Ce poste diminue de 10,3 millions de francs. Cet écart provient en grande partie de la diminution importante du bénéfice non distribué par la BNS.

Patrimoine administratif

Investissements Les investissements nets ont augmenté de 26,4 millions de francs. Des sommes importantes ont été investies cette année, pour la construction de Microcity à hauteur de 20,1 millions de francs.

Prêts et participations permanentes Diminution de 23,9 millions de francs, essentiellement due au remboursement de 25 millions de francs de la part de la BCN pour son capital de dotation.

Subventions d'investissements Les subventions aux investissements enregistrent une diminution nette de 22,7 millions de francs. Les dépenses d'investissement nettes de l'année 2011, soit 12,5 millions de francs ont été inférieures aux amortissements qui s'élèvent à 35,2 millions de francs.

Découvert Le découvert diminue de 3 millions de francs, correspondant à l'excédent de revenus de l'exercice. Il atteint dorénavant 378,3 millions de francs.

PASSIF	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>	<i>Variations</i>
	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Engagements	1'564'073'134	1'623'381'149	-59'308'015
Engagements courants	176'901'920	138'982'674	+37'919'246
Dettes à moyen et long termes	1'265'736'903	1'360'622'780	-94'885'877
Dettes envers des entités particulières	1'109'916	1'877'692	-767'776
Provisions	20'524'770	28'288'489	-7'763'720
Passifs transitoires	99'799'624	93'609'513	+6'190'111
Financements spéciaux	91'304'436	93'091'637	-1'787'201
Réserves	18'662'631	37'072'886	-18'410'255
Total	1'674'040'201	1'753'545'672	-79'505'471

Engagements

Engagements courants L'augmentation des engagements courants de 37,9 millions de francs s'explique de la manière suivante :

- augmentation des créanciers pour 12,7 millions de francs;
- augmentation des comptes courants de 9,7 millions de francs, en relation avec les versements forfaitaires par la Confédération pour les routes principales suisses (Loi sur le fonds d'infrastructure, LFinfr et ordonnance concernant l'utilisation de l'impôt sur les huiles minérales à affectation obligatoire, OUMin) en vue du financement de plusieurs projets d'importance sur les routes principales suisses du canton de Neuchâtel;
- augmentation du compte de liaison entre deux périodes comptables de 11,7 millions de francs. Il comprend essentiellement les versements aux communes pour 50,3 millions de francs contre 38,4 millions de francs en 2010.

Dettes à moyen et long termes La dette diminue d'environ 95 millions de francs. Une diminution de 20 millions de francs provient d'une part des emprunts "reconnaisances de dette" et d'autre part de 75 millions de francs de remboursement d'emprunts privés.

Engagements envers les entités particulières Les dettes envers les entités particulières diminuent de quelque 0,8 million de francs.

Provisions Dissolution nette de provisions pour environ 7,8 millions de francs. Voici les plus importantes :

- constitution de 0,8 million de francs découlant de l'accord transactionnel entre cantons et assureurs en matière de financement des temps de communication au sujet du bénéficiaire dans les EMS;
- constitution de 1,6 million de francs pour couvrir le déficit du Centre neuchâtelois de psychiatrie;
- constitution de 4,5 millions de francs pour le retard de comptabilisation de poursuites lancées suite à des problèmes informatiques;
- reclassement des indemnités forfaitaires de l'office fédéral des migrations (ODM) sous ce chapitre en 2011, soit une variation nette de 6,4 millions de francs;
- dissolution de 2,9 millions de francs pour la fin du litige avec l'hôpital de la Providence suite à une décision judiciaire en faveur de l'Etat;

- dissolution partielle de 1,1 million de francs en fonction de l'avancement des travaux informatiques pour NOMAD;
- dissolution de 6,1 millions francs concernant l'effet suspensif de la réforme fiscale des entreprises;
- dissolution de 10 millions de francs concernant un versement unique à prévoyance.ne pour les professions pénibles des policiers;

Passifs transitoires Les passifs transitoires augmentent de 6,2 millions de francs par rapport à l'année précédente. Il s'agit essentiellement des contributions de la part de la Confédération pour la politique régionale 2008-2011 (convention-programme).

Financements spéciaux Globalement, la fortune des fonds diminue de 1,8 million de francs. La baisse la plus significative apparaît au fonds d'intégration professionnelle (-7,4 millions) et au fonds des eaux (-2,3 millions). Par contre, il y a également des augmentations de fortunes pour le fonds de promotion de l'économie (+5,4 millions), pour le fonds d'aide aux communes (+3 millions), pour le fonds d'aménagement du territoire (+1 million) ainsi que pour le fonds d'aide au logement (+1,3 million).

Réserves Les réserves diminuent de 18,4 millions de francs par rapport à l'année 2010. Cela provient essentiellement de la dissolution d'un montant de 14,8 millions de francs en faveur de l'Université concernant la brèche de financement fédéral des universités (-12 millions) ainsi que la dissolution du report du solde des comptes 2010 (-2,8 millions). La réserve consacrée à l'entretien du patrimoine routier et immobilier constituée lors des comptes 2010 a été entièrement dissoute (-4 millions).

Fonds administrés par l'Etat

L'évolution de la situation financière des fonds est reprise dans les tableaux ci-après:

FONDS APPARTENANT À L'ÉTAT

	Fortune nette		Variations Fr.
	Situation au 31.12.2011 Fr.	Situation au 31.12.2010 Fr.	
Fonds des sapeurs-pompiers	1'507'283.66	1'321'797.66	+185'486.00
Fonds d'aide aux communes	9'466'763.68	6'504'495.55	+2'962'268.13
Fonds des routes communales	985'198.35	1'724'672.50	-739'474.15
Fonds d'aménagement du territoire	7'807'437.68	6'774'680.41	+1'032'757.27
Fonds forestier de réserve	3'155'897.85	3'068'170.32	+87'727.53
Fonds de conservation de la forêt	2'278'898.06	2'355'273.56	-76'375.50
Fonds des mensurations officielles	11'351'791.46	11'674'617.44	-322'825.98
Fonds des eaux	137'474.20	2'390'685.85	-2'253'211.65
Fonds d'aide au logement	3'776'869.26	2'431'922.10	+1'344'947.16
Fonds cantonal de l'énergie	4'634'722.25	5'317'318.85	-682'596.60
Fonds pour l'intégration professionnelle	906'496.81	8'321'773.29	-7'415'276.48
Fonds de promotion de l'économie neuchâteloise	16'739'396.18	11'300'265.94	+5'439'130.24
Fonds d'aide aux régions de montagne	1'824'821.35	2'295'368.40	-470'547.05
Fonds de politique régionale	2'457'448.15	2'013'783.50	+443'664.65
Fonds viticole	3'427'600.98	3'472'238.68	-44'637.70
Fonds pour encouragement aux études	1'148'938.35	1'199'297.65	-50'359.30
Fonds des sports	7'277'833.20	7'308'398.34	-30'565.14
Fonds des activités culturelles et artistiques	951'091.14	1'133'669.37	-182'578.23
Fonds pour l'encouragement cinématographique	127'602.05	185'397.20	-57'795.15
Fonds pour la protection civile régionale	718'957.45	648'635.75	+70'321.70
Fonds pour la formation et l'intégration des jeunes	2'433'844.30	2'957'090.70	-523'246.40
Fonds pour réformes des structures de l'Etat	1'480'890.20	1'645'096.85	-164'206.65
Fonds pour réformes des structures des communes	6'707'179.12	7'046'987.12	-339'808.00
Total	91'304'435.73	93'091'637.03	-1'787'201.30

FONDS GÉRÉS PAR L'ÉTAT

	Solde du compte courant		Variations Fr.
	Situation au 31.12.2011 Fr.	Situation au 31.12.2010 Fr.	
Fonds de retraite des membres du Conseil d'Etat et de leurs familles	0.00	-452'384.10	+452'384.10
Fondation François-Louis Borel	0.00	+4'056'587.57	-4'056'587.57
Fondation des établissements cantonaux pour personnes âgées	+832'600.75	+4'885'971.65	-4'053'370.90
Caisse cantonale de remplacement du personnel des établissements d'enseignement publics	-1'109'916.36	-1'387'340.14	+277'423.78
Fonds de désendettement	+20'509.75	-189.00	+20'698.75
Total	-256'805.86	+7'102'645.98	-7'359'451.84

(+) Solde en faveur de l'Etat
 (-) Solde en faveur de l'institution

Le tableau ci-devant mentionne l'évolution du compte-courant de l'Etat à l'égard de ces institutions. Le compte d'exploitation et le bilan des fondations apparaissent dans leur rapport annuel de gestion. Ces rapports sont également mis à la disposition du Grand Conseil.

Deux comptes courants ont été clôturés:

- Le fonds de retraite des membres du Conseil d'Etat
- La fondation François-Louis Borel

Suite à la révision de la loi sur la prévoyance professionnelle en faveur des membres du Conseil d'Etat du 2 novembre 2010, les charges découlant de son application sont désormais supportées par l'Etat au travers de son compte de fonctionnement.

La fortune de la fondation François-Louis Borel est gérée directement par l'entité concernée.

Conclusions

A la lecture des comptes 2011, le Conseil d'Etat constate avec satisfaction que les charges continuent à être bien maîtrisées. L'écart entre budget et comptes s'établit à 3,8 millions de francs ou 0,2%. La réglementation sur les crédits supplémentaires est efficace puisque, sur les 57,5 millions de francs demandés, 57,2 millions de francs ont pu être compensés. Le Conseil d'Etat regrette néanmoins que certains dépassements n'aient pas pu être identifiés à temps et n'aient pas fait l'objet de la procédure requise. Il veillera à l'avenir à réduire au maximum ce genre de cas. Les charges de personnel, par la procédure des dérogations et délais de carence, sont elles aussi contenues dans l'enveloppe budgétaire même en tenant compte d'un écart statistique de 7,6 millions de francs.

Le Conseil d'Etat est également satisfait de la réduction de la dette de quelque 95 millions de francs à 1,2 milliard de francs. Combinée à des taux d'intérêt bas (taux moyen de la dette de 2,67%), la charge d'intérêts passifs reste acceptable (33,2 millions). Il faut être néanmoins prudent. Les comptes 2011 présentent une insuffisance de financement qui devrait se traduire en 2012, toute chose étant égale par ailleurs, par une légère augmentation de la dette. La situation des taux reste par contre favorable aux emprunteurs, et cela pour un certain temps encore, le risque inflationniste étant faible actuellement en regard du repli conjoncturel mondial.

Sur le plan des revenus, le bilan est plus mitigé. Certes, les recettes de l'impôt sur les personnes morales continuent de progresser (5 millions par rapport au budget) mais ne compensent pas le recul des recettes fiscales sur les personnes physiques (8,6 millions de moins par rapport au budget). D'autre part, les cantons doivent enregistrer un manque à gagner sur les bénéfices de la BNS, compte tenu de la nouvelle convention, et du contexte monétaire mondial qui oblige notre banque centrale à se donner les moyens d'agir. Certes, le canton de Neuchâtel s'est vu attribuer une distribution de près de 15 millions de francs (contre 37 millions inscrits au budget) alors que la seconde prévision aux comptes ne prévoyait rien. Il n'en demeure pas moins que notre canton devra désormais composer avec une attribution inférieure, voire pas d'attribution du tout, de la part de la BNS. Les revenus sont également largement influencés par les dissolutions de provisions et réserves pour un total de 37,2 millions de francs. Finalement, les comptes 2011 enregistrent un bénéfice unique de 25 millions de francs concernant l'agio de la BCN, en complément du remboursement partiel (25 millions) de son capital de dotations. Sans les réserves et provisions et sans l'agio de la BCN, les revenus bruts se montent à 1'891,7 millions de francs alors que les charges, même bien maîtrisées, s'élèvent à 1'943,7 millions de francs (après soustraction des créations de provisions de 7,2 millions). On constate donc un écart négatif de 52 millions de francs qui préoccupe le Conseil d'Etat, dans la mesure où il reflète bien un déséquilibre structurel.

Les investissements nets ont fait l'objet d'un suivi particulier en 2011. Grâce à la nouvelle disposition incluse dans le décret sur le budget 2011, le Conseil d'Etat a pu réallouer les tranches de paiement des projets retardés vers des projets qui ont pu être accélérés voire anticipés. Ainsi, l'enveloppe budgétaire des investissements nets, prévue à 83,6 millions de francs, a été utilisée à hauteur de 76,6 millions de francs. L'écart de 7 millions de francs ou 8,4% peut être considéré comme normal compte tenu de la nature des dépenses. L'année 2011 marque aussi un avancement important du chantier Microcity, projet porteur de grands espoirs pour notre canton.

En 2011, l'Etat s'est également approché de plusieurs partenaires bénéficiant d'avances de trésorerie sans base contractuelle. Ainsi, environ 9 millions de francs d'avances ont été récupérées, ce qui a permis à l'Etat de poursuivre l'épuration de son bilan, notamment en prévision du MCH2.

Le Conseil d'Etat tire donc un bilan contrasté de cet exercice 2011. D'une part, les charges sont bien maîtrisées, la dette se réduit et les investissements sont mieux suivis. D'autre part, le résultat est largement tributaire des dissolutions de réserves et provisions et d'une opération unique liée à la BCN. Les recettes en provenance de la Confédération sont de plus en plus volatiles. S'ajoute à cela une conjoncture en repli qui, immanquablement, touchera également notre région, et dont les premiers effets ont eu les conséquences douloureuses que l'on connaît sur le site de Petroplus à Cressier.

Même s'il ne cache pas sa satisfaction de comptes positifs, le Conseil d'Etat constate que d'autres informations découlant de ce bouclage sont plutôt inquiétantes, particulièrement dans un canton qui peine à réaliser sa réforme structurelle.

Dans ces perspectives et en conclusion du présent rapport et des rapports de gestion du Conseil d'Etat, de la Chancellerie d'Etat et des départements de l'administration, nous vous soumettons le projet de décret ci-après.

Veillez agréer, Monsieur le président, Mesdames et Messieurs, l'assurance de notre haute considération.

Neuchâtel, le 20 février 2012

Au nom du Conseil d'Etat:

La présidente,
G. Ory

La chancelière,
S. Despland

Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2011

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'Etat, du 20 février 2012,
décrète:

Article premier Sont approuvés avec décharge au Conseil d'Etat, les comptes
de l'exercice 2011, à savoir

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>		
Total des charges	1'950'927'686.19	
Total des revenus		1'953'894'274.99
Excédent de revenus	2'966'588.80	
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	112'842'184.91	
Total des recettes		36'264'069.19
Investissements nets		76'578'115.72
Investissements nets	76'578'115.72	
Amortissements à charge du compte de fonctionnement		73'561'313.20
Solde reporté à l'actif du bilan		3'016'802.52
<i>Compte de variation de la fortune ou du découvert et bilan</i>	au 31 décembre 2011, tels qu'ils figurent à la suite des comptes budgétaires de l'exercice 2011.	

Art. 2 La gestion du Conseil d'Etat, durant l'exercice 2011, est approuvée.

Art. 3 Le présent décret n'est pas sujet au référendum.

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

**DEPARTEMENT DE LA JUSTICE,
DE LA SECURITE ET DES FINANCES
Service des contributions**

**Variation des recettes fiscales entre
l'évaluation intermédiaire d'août 2011 et
le résultat des comptes au boucllement**

*Impôt des personnes physiques,
écart de -6 millions de francs*

Pour l'évaluation intermédiaire des recettes fiscales d'août 2011, nous nous sommes basés sur les chiffres des tableaux de bord de juillet 2011. Au 31 juillet 2011, après 5 mois et demi de travaux de taxation, nous avons traité environ 60'000 dossiers, soit un peu plus du 60% du total des contribuables enregistrés. La masse imposable de ces contribuables ne représentait toutefois que moins de la moitié du total du revenu imposable au boucllement.

Les dossiers traités au cours de la deuxième partie de l'année 2011 sont généralement plus importants et rapportent sensiblement plus en termes d'impôt. Malheureusement, ce constat ne s'est pas totalement réalisé. En effet, la progression de l'impôt sur le dernier trimestre n'a pas été très importante.

Dès la première évaluation, nous avons constaté un ralentissement dans les recettes de l'impôt des personnes physiques qui s'est concrétisé au boucllement, malgré la baisse du chômage et la bonne conjoncture.

*Impôt des personnes morales,
écart de +4,5 millions de francs*

Dans la deuxième partie de l'année, nous analysons les dossiers les plus importants. Le deuxième semestre 2011 a confirmé la bonne conjoncture économique et les dernières tranches 2011 ont été adaptées à la hausse afin d'anticiper les bons résultats de l'exercice 2011.

L'écart entre l'évaluation du mois d'août et le boucllement peut s'expliquer par une évolution des revenus plus grande que prévue et également par le fait que, d'une manière générale, les entreprises importantes ont déposé leur déclaration dans le dernier trimestre.

Actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales

Les amortissements sur créances fiscales s'élèvent à 14,9 millions de francs en 2011.

Le tableau ci-après met en évidence l'augmentation de 26,7% des montants transmis au contentieux pour recouvrement. Seules sont prises en compte les créances concernant l'impôt des personnes physiques gérées avec la nouvelle application informatique (depuis 1998), à l'exclusion des créances à l'égard de personnes physiques antérieures à 1998 et de celles concernant les personnes morales.

CRÉANCES GÉRÉES PAR LE CONTENTIEUX

(En millions de francs)

Mouvements	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Solde en début d'année	32,5	50,9	54,9	44,2	38,9	35,4	30,8
Nouvelles créances transmises	39,4	31,1	46,6	61,1	50,7	40,0	42,1
Total	71,9	82,0	101,50	105,3	89,6	75,4	72,9
Encaissements	25,5	30,1	31,0	32,0	30,0	21,4	21,6
Amortissements	14,9	19,4	19,6	18,4	15,4	15,1	15,9
Solde en fin d'année	31,5	32,5	50,9	54,9	44,2	38,9	35,4

Les amortissements (actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales) demeurent élevés, à 20,7% du total, mais il en va de même des encaissements qui représentent 35,5% du total sous gestion. Le solde en fin d'année 2011 diminue de 3,1%.

Le tableau ci-après montre comment les amortissements annuels, gérés avec le nouveau système, se répartissent entre les années fiscales.

RÉPARTITION DES AMORTISSEMENTS PAR ANNÉE FISCALE

(En millions de francs)

Années fiscales	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
2011	0,0						
2010	0,2	0,0					
2009	5,2	0,4	0,0				
2008	4,9	10,0	0,5	0,0			
2007	2,4	4,7	9,5	0,4	0,0		
2006	1,1	2,3	5,4	8,8	0,5	0,0	
2005	0,6	0,8	2,2	4,5	8,8	0,3	0,0
2004	0,2	0,5	0,2	3,0	3,8	7,8	0,3
2003	0,1	0,3	1,4	0,1	1,7	4,6	7,4
2002	0,1	0,2	0,2	0,6	0,5	1,8	4,8
2001	0,0	0,2	0,2	0,5	0,1	0,6	2,3
2000	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,5
1999	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,4
Total	14,8	19,4	19,6	18,4	15,4	15,1	15,9

Le montant cumulé entre 2002 et 2011 des actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales (14,8 millions) représente 2,43% du produit de l'impôt cantonal direct des personnes physiques comptabilisé sur la même période (6,3 milliards).

Valeurs limites selon le frein à l'endettement

	<i>Comptes 2011</i>	<i>Budget 2011</i>
Comptes de fonctionnement		
Valeur limite	2%	2%
Total des revenus	1'953'894'274.99	1'931'657'800
./. subventions à redistribuer (47)	90'375'129.65	89'126'100
./. imputations internes (49)	37'656'832.60	37'003'500
Revenus déterminants	1'825'862'312.74	1'805'528'200
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	36'517'246.25	36'110'564
Excédent de charges prévu		15'443'700
Excédent de revenus prévu	2'966'588.80	
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	-0.16%	0.86%
Comptes des investissements		
Valeur limite	70%	70%
Amortissements du patrimoine administratif	73'561'313.20	74'603'500
./. excédent de charges + excédent de revenus	2'966'588.80	15'443'700
Marge d'autofinancement	76'527'902.00	59'159'800
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	109'325'574.29	84'514'000
Investissements nets prévus	76'578'115.72	83'565'500
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	99.93%	70.79%

EFFECTIF DU PERSONNEL

<i>Départements</i>	<i>Situation au 31.12.2011</i>				<i>Situation au 31.12.2010</i>			
	<i>Postes complets</i>	<i>Postes partiels</i>	<i>Postes occupés</i>	<i>En valeur de postes complets</i>	<i>Postes complets</i>	<i>Postes partiels</i>	<i>Postes occupés</i>	<i>En valeur de postes complets</i>
CHAN/CCFI/PCGI/CE	44	14	58	52.1	37	12	49	43.9
Autorités judiciaires	90	62	152	126.9	-	-	-	-
DJSF	775	188	963	886.7	853	235	1088	994.8
DSAS	56	107	163	121.9	58	103	161	119.9
DGT	299	108	407	358.6	301	94	395	355.6
DEC	273	149	422	370.5	268	138	406	360.7
DECS	158	337	495	333.4	138	305	443	307.7
Total	1695	965	2660	2250.1	1655	887	2542	2182.6
Écoles cantonales - Pers. enseignant ¹⁾	499	1002	1501	957.8	510	977	1487	961.0

¹⁾ Y compris l'Université et Conservatoires de musique, hors assistants

Les variations d'une année à l'autre concernant le personnel administratif résultent principalement de la réorganisation de l'administration qui entraîne des diminutions de postes ou des transferts entre les départements.

Des explications plus détaillées concernant les variations des effectifs sont disponibles dans les rapports de gestion du DJSF et du DECS.

Rapport de l'Université concernant les comptes 2011

Université

Durant l'année 2011, le budget État de fonctionnement de l'Université s'élevait à 47,5 millions de francs. Pour la deuxième année consécutive l'enveloppe de l'État a été complétée avec des reports de soldes excédentaires des années 2009 et 2010.

Un tel mécanisme découle du principe d'enveloppe, prévu dans la loi, qui permet à l'Université de décider de l'affectation des fonds qui lui sont attribués ou autrement dit de thésauriser ses excédents, ce qui a pour effet très clair d'encourager une gestion parcimonieuse des deniers publics et d'identifier au mieux les besoins financiers réels de l'Université.

Pour l'année sous revue, l'Université annonce un excédent de 6,7 millions. Ce montant est cependant alimenté par la dissolution de la réserve constituée par les excédents des années 2009 et 2010 à hauteur de 4,2 millions. Concrètement au 1^{er} janvier 2012, l'Université disposera d'une réserve de 6,7 millions constituée sur les années 2009, 2010 et 2011 grâce au mécanisme incitatif présenté ci-dessus. Sans un tel procédé, il est fort probable que les efforts financiers de l'Etat auraient été plus importants. Le montant permettra à l'Université de fonctionner en 2012, l'enveloppe attribuée pour cette année ayant été abaissée à 46,3 millions, voire d'intégrer le cadre financier du prochain mandat d'objectifs 2013-2016.

Parallèlement à ce mécanisme, pour fonctionner avec une enveloppe en diminution par rapport aux enveloppes prévues dans le mandat d'objectifs 2009-2012, le redéploiement prévu dans le mandat 1 de ce document a été limité à 60%. Le rectorat ainsi que son administration ont en outre dû prendre des mesures propres à gérer l'institution de manière efficiente. Une seconde économie pérenne de 1 million de francs a pu être réalisée (grâce principalement à des mesures structurelles touchant le domaine central). Dans ce contexte, il convient de noter qu'aller au-delà des mesures prises conduirait à un démantèlement de l'Université.

L'excédent de charge de 35 millions de francs résultant des comptes 2011 est influencé d'une part par la dissolution de la réserve pour brèche de financement de subventions fédérales (12 millions de francs) et, d'autre part, par la diminution d'un peu plus de 500'000 francs de l'amortissement des biens du patrimoine administratif (cf. rubrique 331000).

A court terme la présentation des comptes de l'Etat devra être modifiée de manière à présenter clairement la subvention octroyée à l'Université, conformément à la loi sur l'Université.

Notons finalement que les efforts financiers consentis ces dernières années ont eu pour effet que la part cantonale au financement total de l'Université a passablement diminué. A cela, il faut ajouter que la Confédération qui a prévu d'augmenter ses moyens financiers en faveur des hautes écoles dans le cadre du message FRI 2013-2016 attend des cantons qu'ils maintiennent leur taux de participation au financement de leurs hautes écoles, estimant que l'augmentation des moyens fédéraux ne doit pas engendrer un report de charge des cantons vers la Confédération et atténuer ainsi la volonté de promouvoir la formation, la recherche et l'innovation.

331000 Biens du patrimoine administratif

La différence provient du fait qu'à fin 2010 un amortissement non planifié a eu lieu à hauteur de la valeur résiduelle des équipements qui étaient jusqu'à lors propriété de l'État. Le budget des amortissements 2011, ayant été élaboré sur la base des valeurs résiduelles des biens au 31.12.2009 ainsi que sur les dépenses du budget 2010, ne tenait pas compte de l'élément mentionné précédemment.

363800	Subsides aux établissements propres	Cette rubrique est plus élevée de 2,8 millions de francs mais, en contrepartie, cette charge supplémentaire est couverte par l'augmentation des contributions d'autres cantons (cf. rubrique 451600). Des coûts supplémentaires sont générés par l'augmentation du nombre d'étudiants. L'excédent positif dégagé sur l'exercice 2011 permettra de fonctionner en 2012, voire de compléter les tranches annuelles du prochain mandat d'objectifs 2013-2016.
451600	Contributions des autres cantons	Cet accord règle l'accès intercantonal aux universités en respect du principe de l'égalité de traitement et fixe la compensation à verser par étudiant accueilli dans une université. Grâce aux efforts de promotion des filières entrepris ces dernières années, le nombre total des étudiants continue de progresser. Ainsi au semestre d'automne 2011-2012, l'UniNE accueille 4'378 étudiants (contre 4'217 une année auparavant et 4'087 en 2009). Cette évolution favorable des effectifs explique l'augmentation des subventions AIU (Aide Intercantonale aux Universités) qui, en contrepartie, doit être utilisée pour adapter le taux d'encadrement des étudiants qui a subi une détérioration importante (dans plusieurs domaines, l'UniNE se situe actuellement en dessous de la moyenne nationale). Il faut ici noter qu'il existe un décalage temporel entre l'augmentation des effectifs et leur taux d'encadrement est adapté a posteriori.
460800	Subventions fédérales diverses	Lors de l'établissement du budget 2011, il avait été établi que l'Université ne bénéficierait plus de subventions de la Confédération liée à l'IMT. Comme le droit à la subvention se calcule sur une moyenne des deux années précédentes, la subvention 2011 est péjorée par rapport à celle de 2010, conformément à la prévision budgétaire établie.
481647	Dissolution réserve brèche fin. subv. fé.	La dissolution de la réserve proposée par le Conseil d'État engendre une amélioration du résultat du centre financier 6400.

Comptes détaillés de l'Université (état au 13.01.2012)

Natures comptables	Total	Dom. central	FLSH	FS	FD	FSE	FT
CHARGES DE PERSONNEL	69'705'403.99	16'447'689.24	20'151'986.19	16'348'160.56	6'668'352.70	8'945'604.20	1'143'611.10
BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	13'556'693.36	6'063'058.39	2'055'832.16	3'628'487.80	924'047.12	788'912.64	96'355.25
AMORTISSEMENTS	3'422'812.73	670'098.09	219'915.30	2'508'708.58	0.00	19'090.76	5'000.00
SUBVENTIONS ACCORDEES	1'486'757.55	981'909.00	186'698.55	143'930.00	116'830.00	48'990.00	8'400.00
FINANCEMENTS SPECIAUX / PREFIN.	6'698'155.60	6'698'155.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	94'869'823.23	30'860'910.32	22'614'432.20	22'629'286.94	7'709'229.82	9'802'597.60	1'253'366.35
Revenus	47'917'189.36-	44'271'709.40-	1'508'973.88-	544'603.03-	657'717.25-	917'310.80-	16'875.00-
Solde	46'952'633.87	13'410'799.08-	21'105'458.32	22'084'683.91	7'051'512.57	8'885'286.80	1'236'491.35
301000 Personnel admin. et exploit.	17'940'073.17	12'684'243.72	1'491'197.45	2'395'341.25	622'755.45	692'257.05	54'278.25
301050 Salaires stagiaires et apprentis	292'527.00	81'320.15	0.00	211'206.85	0.00	0.00	0.00
302200 Traitements des professeurs	24'844'449.35	421'297.00	10'838'143.95	6'005'437.55	2'844'312.70	4'121'153.10	614'105.05
302250 Traitements corps interm.	14'532'892.23	474'480.83	4'299'342.75	4'890'083.10	2'009'666.70	2'583'104.70	276'214.15
303000 AVS, ALFA, chômage, acc. LAA	4'848'939.04	1'153'152.59	1'396'705.45	1'136'933.45	462'958.90	619'189.15	79'999.50
304000 Caisse de pensions	6'518'639.16	1'481'919.26	1'899'524.00	1'521'999.00	659'196.85	845'769.50	110'230.55
305610 Caisse de remplacement	380'816.35	7'138.30	145'778.90	106'408.40	48'258.05	64'449.10	8'783.60
309800 Autres charges de personnel	347'067.69	144'137.39	81'293.69	80'750.96	21'204.05	19'681.60	0.00
310645 Impr.,fourn. bur. & enseign.	3'355'156.70	1'076'077.00	780'089.49	758'989.06	385'588.72	302'291.28	52'121.15
311000 Machines, mobilier et équip.	1'434'029.39	1'148'507.99	49'039.30	209'382.80	21'816.85	5'282.45	0.00
312000 Eau, gaz, chauffage, électricité	1'804'642.90	93'367.00	221'338.10	1'180'812.75	228'846.75	61'821.55	18'456.75
314000 Entretien des bâtiments	779'985.83	285'495.41	80'933.05	271'576.10	130'386.12	2'225.35	9'369.80
315000 Entr. mob., machines, équip.	208'441.96	85'824.21	0.00	122'617.75	0.00	0.00	0.00
316220 Redevances d'utilisation	2'527'073.65	1'575'740.20	318'759.55	575'586.05	2'504.95	54'482.90	0.00
317230 Dédommagements pour frais	1'032'337.89	260'702.79	238'403.65	245'393.18	117'500.38	166'794.99	3'542.90
318000 Mandats, expertises, études	2'291'591.53	1'469'049.28	338'466.68	258'422.95	27'221.85	185'566.12	12'864.65
319800 Autres frais divers	123'433.51	68'294.51	28'802.34	5'707.16	10'181.50	10'448.00	0.00
331000 Amort. imm. patr. administr.	3'422'812.73	670'098.09	219'915.30	2'508'708.58	0.00	19'090.76	5'000.00
363800 Subsidés aux ét. propres	1'441'067.55	937'149.00	185'768.55	143'930.00	116'830.00	48'990.00	8'400.00
365800 Divers organ. & inst.privés	41'760.00	41'760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366800 Subv. aux pers. physiques	3'930.00	3'000.00	930.00	0.00	0.00	0.00	0.00
381100 Attr. financements spéciaux	6'698'155.60	6'698'155.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420300 Intérêts c/c bancaires et CCP	1'918.72-	1'918.72-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427300 Revenus imm. patrim. adm.	16'214.34-	3'094.34-	1'120.00-	0.00	0.00	0.00	12'000.00-
433600 Ecolages et finances de cours	3'403'073.60-	59'298.60-	1'392'633.00-	444'272.00-	606'938.00-	895'107.00-	4'825.00-
436650 Dédommagements de tiers	546'063.35-	259'973.39-	114'320.88-	100'286.03-	50'279.25-	21'203.80-	0.00
439850 Recettes diverses	416'179.85-	413'684.85-	900.00-	45.00-	500.00-	1'000.00-	50.00-
451600 Contributions autres cantons	18'175'243.06-	18'175'243.06-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460800 Subv. fédérales diverses	21'158'742.00-	21'158'742.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
481100 Prélèv. financements spéciaux	4'199'754.44-	4'199'754.44-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6400 Université	46'952'633.87	13'410'799.08-	21'105'458.32	22'084'683.91	7'051'512.57	8'885'286.80	1'236'491.35

FLSH: faculté lettres et sciences humaines
FS: faculté des sciences

FD: faculté de droit
FSE: faculté des sciences économiques

FT: faculté de théologie

**Evaluation du résultat
probable des comptes
2004 - 2011
(en millions)**

Année	Budget			Prévisions de clôture			Comptes			Différence entre prévisions de clôture et comptes		
	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat
2004	1'656.7	-1'588.9	+67.80	1'665.8	-1'546.7	+119.10	1'665.6	-1'566.3	+99.30	-0.20	-19.60	-19.80
2005 ¹⁾	1'714.7	-1'666.0	+48.70	1'735.2	-1'641.3	+93.90	1'723.7	-1'645.0	+78.70	-11.50	-3.70	-15.20
2006 ²⁾	1'755.1	-1'711.6	+43.50	1'747.4	-1'744.9	+2.50	1'723.1	-1'768.2	-45.10	-24.30	-23.30	-47.60
2007	1'785.4	-1'742.2	+43.21	1'817.0	-1'811.8	+5.20	1'791.5	-1'798.9	-7.39	-25.50	+12.91	-12.60
2008	1'844.1	-1'811.0	+33.10	1'876.1	-1'846.9	+29.20	1'894.9	-1'908.9	-14.00	+18.80	-62.00	-43.20
2009	1'893.2	-1'863.0	+30.20	1'925.0	-1'868.4	+56.60	1'912.9	-1'880.5	+32.40	-12.10	-12.10	-24.20
2010	1'886.7	-1'852.9	+33.86	1'882.7	-1'860.8	+21.90	1'922.3	-1'900.9	+21.40	+39.60	-40.10	-0.50
2011	1'947.1	-1'931.7	+15.40	1'968.2	-1'930.9	+37.30	1'950.9	-1'953.9	-3.00	-17.30	-23.00	-40.30

¹⁾ Sans prise en compte des opérations liées aux versements de la BNS

²⁾ Avant mise en œuvre du principe d'échéance



Compte de fonctionnement détaillé

La récapitulation du compte de fonctionnement figure en pages 8 et 9



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	18,875,204.15	18,812,400	17,864,659.36
	<i>Total des revenus</i>	7,589,347.53 -	7,137,400 -	6,923,866.09 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,285,856.62	11,675,000	10,940,793.27
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	901,084.17	940,500	1,109,170.38
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	901,084.17	940,500	1,109,170.38
30	Charges de personnel	778,675.97	800,000	921,624.93
300110	Jetons de présence	711,232.75	750,000	790,107.00
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	46,074.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	79,874.88
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	65,653.12	50,000	0.00
304000	Caisse de pensions	1,790.10	0	5,568.30
31	Biens, services et marchandises	21,908.20	40,000	87,045.45
317000	Déplacements	2,209.20	0	2,985.30
318000	Mandats, expertises, études	525.00	10,000	13,250.00
319105	Contributions à des institutions intercantionales	2,838.00	13,000	0.00
319800	Autres frais divers	16,336.00	17,000	70,810.15
36	Subventions accordées	100,500.00	100,500	100,500.00
365130	Contribution aux partis politiques	100,500.00	100,500	100,500.00
Conseil d'Etat				
	<i>Total des charges</i>	3,835,247.29	3,860,300	4,057,430.98
	<i>Total des revenus</i>	682,306.08 -	95,000 -	1,197,289.37 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,152,941.21	3,765,300	2,860,141.61
30	Charges de personnel	3,309,753.05	3,335,800	3,467,218.45
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,232,256.05	1,218,500	1,293,830.95
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	9,353.10
301010	Salaires occasionnels	8,026.25	15,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	101,862.25	97,600	100,901.25
304000	Caisse de pensions	0.00	1,000	0.00
304100	Fonds de pensions	4,692.35	141,200	114,396.30
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,919,485.90	1,862,500	1,948,736.85
307390	Prest.de libre passage en espèces	43,430.25	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	226,972.89	264,500	260,465.53
317600	Congrès et conférences	96,579.00	100,000	95,727.00
317610	Manifestations et réceptions	50,228.83	80,000	77,518.80
318000	Mandats, expertises, études	6,924.00	8,000	6,376.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,650.00	1,500	1,570.00
319800	Autres frais divers	71,591.06	75,000	79,273.73
36	Subventions accordées	298,000.00	260,000	329,747.00
365100	Aide au tiers monde	298,000.00	260,000	305,000.00
365105	Voie Suisse	0.00	0	24,747.00
39	Imputations internes	521.35	0	0.00
390125	Imprimés	521.35	0	0.00
43	Contributions	682,306.08 -	95,000 -	1,197,289.37 -
435000	Ventes à des tiers	616.03 -	0	0.00
436020	Remboursement de frais divers	77,954.00 -	60,000 -	77,448.80 -
436030	Remboursement de frais	21,313.75 -	30,000 -	22,179.70 -
436060	Rembours. Fonds pensions Conseil d'Etat	452,384.10 -	0	1,079,750.45 -
436365	Remboursement cotisations sociales	112,982.05 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	17,056.15 -	5,000 -	17,910.42 -
Redressement finances et adapt.structure				
	<i>Total des charges</i>	1,244,174.06	1,632,300	161,942.95
	<i>Total des revenus</i>	1,060,767.06 -	1,465,700 -	161,942.95 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	183,407.00	166,600	0.00
30	Charges de personnel	819,489.65	1,313,600	38,202.95
301000	Personnel administratif et exploitation	686,054.35	1,104,600	32,310.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,488.55	94,000	2,724.40
304000	Caisse de pensions	74,946.75	115,000	3,167.80
31	Biens, services et marchandises	241,277.41	152,000	123,740.00

Remarques

AUTORITÉS

	Grand Conseil	
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	Assujettissement des jetons de présence versés aux membres du Grand Conseil. Le montant inscrit au budget était sous-estimé.
304000	Caisse de pensions	Charges sociales du secrétaire de la commission d'enquête parlementaire (CEP).
317000	Déplacements	Déplacements du secrétaire de la commission d'enquête parlementaire (CEP).
318000	Mandats, expertises, études	Aucun mandat important n'a été attribué par le Grand Conseil cette année.
319105	Contributions à des institutions intercantionales	Le montant budgétisé pour la part neuchâteloise au secrétariat permanent du Bureau interparlementaire de contrôle (BIC) n'a pas été utilisé, le canton de Genève ayant pris l'ensemble des frais 2011 de ce secrétariat à sa charge.
	Conseil d'Etat	
304000	Caisse de pensions	La gestion du fonds de pension de l'Etat a été revue en application de la loi sur la prévoyance professionnelle en faveur des membres du Conseil d'Etat du 2 novembre 2010. Cela concerne les comptes fonds de pensions (304100), remboursement fonds de pensions (436060) et remboursement des cotisations sociales (436365).
304100	Fonds de pensions	Idem.
307390	Prestations de libre passage en espèces	Prestations versées à Monsieur Hainard.
365100	Aide aux tiers monde	Contributions extraordinaires du canton en faveur des victimes du séisme au Japon. Un crédit supplémentaire a été accepté.
436060	Remboursement fonds de pensions Conseil d'Etat	Fonds de pensions du Conseil d'Etat reversé à l'Etat.
436365	Remboursement de cotisations sociales	Cotisations sociales remboursées à l'Etat.
	Redressement des finances et adapt. structure	
301000	Personnel administratif et exploitation	En 2011, salaires des responsables financiers de département, de l'unité "Contrôle de gestion" au service financier et d'un chef de projet SAP au SIEN. Le recrutement des appuis aux autres services centraux (service des ressources humaines et service juridique) ont pris du retard et se concrétiseront en 2012 seulement.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Autorités				
317000	Déplacements	690.20	1,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	239,992.16	150,000	123,740.00
319800	Autres frais divers	595.05	1,000	0.00
33	Amortissements	183,407.00	166,700	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	183,407.00	166,700	0.00
43	Contributions	1,060,767.06 -	1,465,700 -	161,942.95 -
438000	Prestations pour investissements	1,060,767.06 -	1,465,700 -	161,942.95 -
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,273,274.97</i>	<i>4,056,300</i>	<i>4,420,597.47</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>376,440.00 -</i>	<i>312,000 -</i>	<i>355,786.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,896,834.97</i>	<i>3,744,300</i>	<i>4,064,811.37</i>
30	Charges de personnel	1,223,571.95	1,021,300	1,226,860.55
301000	Personnel administratif et exploitation	995,057.45	985,500	1,028,588.80
301010	Salaires occasionnels	24,795.00	25,000	0.00
301800	Salaires écarts statistique	0.00	190,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	84,420.50	84,500	79,696.70
304000	Caisse de pensions	113,799.00	110,300	112,908.40
309800	Autres charges de personnel	5,500.00	6,000	5,666.65
31	Biens, services et marchandises	3,039,487.37	3,035,000	3,174,767.52
310100	Elections, votations	255,059.25	280,000	226,168.85
315310	Maintenance applications info. externes	10,709.35	20,000	11,029.70
317000	Déplacements	3,978.70	4,000	3,499.10
318000	Mandats, expertises, études	7,678.80	10,000	7,750.40
318030	Ports et affranchissements	2,682,339.10	2,650,000	2,896,139.10
318330	Frais divers de banque	34.77	0	25.72
318525	Information	70,875.00	60,000	19,733.95
319800	Autres frais divers	8,812.40	11,000	10,420.70
33	Amortissements	447.60	0	18,969.40
330010	Pertes sur débiteurs	447.60	0	719.40
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	18,250.00
39	Imputations internes	9,768.05	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	1,575.15	0	0.00
390125	Imprimés	8,192.90	0	0.00
41	Patentes et concessions	143,240.50 -	120,000 -	128,837.00 -
410110	Feuille officielle	143,240.50 -	120,000 -	128,837.00 -
43	Contributions	158,024.15 -	132,000 -	167,682.90 -
431000	Emoluments administratifs	83,119.00 -	80,000 -	74,534.00 -
436020	Remboursement de frais divers	72,991.70 -	50,000 -	91,198.30 -
439850	Recettes diverses	1,913.45 -	2,000 -	1,950.60 -
49	Imputations internes	75,175.35 -	60,000 -	59,266.20 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	75,175.35 -	60,000 -	59,266.20 -
Service du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	<i>603,737.85</i>	<i>605,200</i>	<i>575,184.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,930.00 -</i>	<i>3,000 -</i>	<i>3,050.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>599,807.85</i>	<i>602,200</i>	<i>572,134.95</i>
30	Charges de personnel	598,461.80	598,200	568,712.55
301000	Personnel administratif et exploitation	499,053.50	497,500	478,979.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,518.70	42,100	39,742.85
304000	Caisse de pensions	56,889.60	58,600	49,989.90
31	Biens, services et marchandises	5,276.05	7,000	6,472.40
317000	Déplacements	4,138.00	3,000	4,232.40
319800	Autres frais divers	1,138.05	4,000	2,240.00
43	Contributions	3,930.00 -	3,000 -	3,050.00 -
435000	Ventes à des tiers	3,930.00 -	3,000 -	3,030.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	20.00 -
Service d'achat, logistique et imprimés				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,017,685.81</i>	<i>7,717,800</i>	<i>7,540,332.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,465,904.39 -</i>	<i>5,261,700 -</i>	<i>5,205,797.67 -</i>

Remarques

	Redressement des finances et adapt. structure (suite)	
318000	Mandats, expertises, études	Honoraires du délégué. Un mandat spécial à Antarès sur les mesures d'économie à HNe a également été financé par cette rubrique.
438000	Prestations pour propres investissements	Le projet de redressement des finances et réforme de l'Etat est financé par un crédit d'engagement de 16 millions adopté par le Grand Conseil. Les charges inscrites dans le centre financier "Redressement des finances et réforme de l'Etat" sont compensées par un prélèvement d'un montant équivalent sur le crédit précité.
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	
318030	Ports et affranchissements	Dépassement dû notamment à l'organisation d'une votation supplémentaire suite à l'annulation de la votation cantonale du 3 avril.
318525	Information	Brochure d'information supplémentaire aux électrices et électeurs dû à l'annulation de la votation cantonale du 3 avril. Deux crédits supplémentaires ont été acceptés.
330010	Pertes sur débiteurs	Factures impayées relatives à des légalisations de documents effectuées par la Chancellerie.
390115	Fournitures de bureau	Montants soustraits des comptes Elections, votation (310100) et Mandats, expertises, études (318000) et mis à charge de ce compte.
390125	Imprimés	Idem.
	Service du Grand Conseil	
317000	Déplacements	Le montant inscrit au budget était sous-estimé. Un crédit supplémentaire a été accepté.
435000	Vente à des tiers	La facturation générale de certaines publications du Grand Conseil, précédemment remises gratuitement à leurs destinataires, a généré une augmentation des recettes.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Autorités				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,551,781.42	2,456,100	2,334,534.96
30	Charges de personnel	1,767,409.10	1,787,000	1,641,370.25
301000	Personnel administratif et exploitation	1,480,037.10	1,494,400	1,387,601.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	124,309.85	125,200	114,408.10
304000	Caisse de pensions	163,062.15	167,400	139,360.60
31	Biens, services et marchandises	6,202,759.90	5,915,800	5,815,326.30
310000	Fournitures de bureau et imprimés	948,729.26	960,000	872,916.76
310060	Information	1,054.50	2,000	1,662.80
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	172,413.05	150,000	139,097.13
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,035,951.31	1,000,000	925,532.83
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,462,052.60	1,510,000	1,395,656.93
310695	Fournitures et matériel refacturés	745,105.85	650,000	732,872.76
311000	Machines, mobilier et équipement	36,165.10	35,800	23,033.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	70,967.01	70,000	63,294.09
315020	Entretien des véhicules	13,179.85	13,000	11,075.30
315300	Entretien de l'équipement informatique	36,886.05	37,000	36,749.45
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,231,467.75	1,130,000	1,231,773.45
316600	Droits d'auteurs	6,749.20	8,000	6,742.25
316610	Location de machines	420,515.02	330,000	353,194.95
317000	Déplacements	10,236.55	10,000	10,711.45
319800	Autres frais divers	11,286.80	10,000	11,012.70
33	Amortissements	42,516.81	10,000	78,636.08
330010	Pertes sur débiteurs	41.66	0	219.82
331080	Amortiss. matériel périmé	42,475.15	10,000	78,416.26
39	Imputations internes	5,000.00	5,000	5,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	5,000.00	5,000	5,000.00
43	Contributions	1,695,192.69 -	1,380,000 -	1,616,980.23 -
435000	Ventes à des tiers	695,597.26 -	680,000 -	806,414.66 -
436320	Remboursement frais d'impression	999,411.23 -	700,000 -	810,364.38 -
439850	Recettes diverses	184.20 -	0	201.19 -
49	Imputations internes	3,770,711.70 -	3,881,700 -	3,588,817.44 -
490115	Fournitures de bureau	247,528.35 -	360,300 -	257,550.00 -
490125	Prestations du CIEN	275,700.90 -	269,400 -	269,651.95 -
490135	Machines et équipement	1,436.60 -	1,000 -	0.00
490145	Imprimante multifonction	34,198.80 -	51,000 -	23,342.10 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,211,847.05 -	3,200,000 -	3,038,273.39 -

Remarques

Service d'achat, de logistique et des imprimés		
310000	Fournitures de bureau et imprimés	Une partie importante des charges prévues dans le budget a été reportée sur la rubrique budgétaire 310695.
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	Les commandes de fournitures ont été plus importantes et sont compensées par celles du secondaire plus faibles que prévu.
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	Idem.
310695	Fournitures et matériel refacturés	Le centre d'impression a utilisé une plus grande quantité de consommables (enveloppes, papiers) que prévu. Cette rubrique est compensée par l'encaissement des frais d'impression (rubrique budgétaire 436320).
316010	Leasing de l'équipement informatique	L'augmentation est due au leasing de nouveaux serveurs et à la facturation de frais de consulting. Cette charge supplémentaire est compensée par la rubrique 436320 qui correspond à l'encaissement du centre d'impression.
316610	Location de machines	Cette rubrique est dépendante des impressions sur les multifonctions dans les services. Des machines ont été installées dans de nouveaux services ainsi que dans les postes de police (PONE). Cette rubrique est compensée par l'encaissement des frais d'impression (rubrique budgétaire 436320).
331080	Amortiss. matériel périmé	Cette rubrique est dépendante du matériel périmé dans les écoles.
435000	Ventes à des tiers	Pour les clients externes, la vente du matériel de bureau a été un peu plus importante que prévue dans le budget.
436320	Remboursement frais d'impression	Le centre d'impression a acquis de nouveaux clients. Cela a engendré une nette augmentation de l'encaissement. A mettre en relation avec l'augmentation des frais d'impression.
490115	Fournitures de bureau	Pour les clients internes, la vente du matériel de bureau a été nettement plus basse que prévue au budget.
490125	Prestations du CIEN	Les clients internes ont réalisé plus d'impressions que prévu.
490145	Imprimante multifonction	Les clients internes bénéficiant de subventions fédérales ont réduit l'utilisation des multifonctions.
490640	Prestation édition et matériel scolaire	Cette prestation est compensée par le service de l'enseignement obligatoire en fonction des rubriques budgétaires 310600, 310610 et 310620.



	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010	
Préposé à la gestion de l'information				
<i>Total des charges</i>	97,795.20	161,300	74,984.85	
<i>Total des revenus</i>	0.00	500-	0.00	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	97,795.20	160,800	74,984.85	
Préposé à la gestion de l'information				
<i>Total des charges</i>	97,795.20	161,300	74,984.85	
<i>Total des revenus</i>	0.00	500-	0.00	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	97,795.20	160,800	74,984.85	
30	Charges de personnel	87,527.15	103,300	65,738.75
301000	Personnel administratif et exploitation	71,644.85	82,600	54,105.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	5,783.15	7,000	4,464.55
304000	Caisse de pensions	7,589.15	8,700	5,541.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,510.00	5,000	710.00
309800	Autres charges de personnel	1,000.00	0	916.65
31	Biens, services et marchandises	10,268.05	55,000	9,246.10
317000	Déplacements	1,988.15	6,000	1,473.80
318000	Mandats, expertises, études	235.00	4,000	0.00
318295	Contrôle protection de la personnalité	0.00	24,000	0.00
319800	Autres frais divers	8,044.90	21,000	7,772.30
39	Imputations internes	0.00	3,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	1,000	0.00
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
43	Contributions	0.00	500-	0.00
431000	Emoluments administratifs	0.00	500-	0.00

Remarques

PREPOSE A LA GESION DE L'INFORMATION

Préposé à la gestion de l'information		
301000	Personnel administratif et exploitation	La différence entre le budget et les comptes effectifs s'explique par le fait que le poste de secrétariat vacant n'a été pourvu qu'au 1 ^{er} août 2011.
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	Idem.
304000	Caisse de pensions	Idem.
309000	Frais, formation et perfectionnement	L'autorité ayant été créée en 2010, elle n'a pas encore pu déployer toutes les activités qui lui sont attribuées par la loi. Les montants budgétés n'ont dès lors pas été pleinement utilisés.
309800	Autres charges de personnel	Rubrique budgétaire oubliée lors de l'établissement des budgets 2010 et 2011, car la prestation en cause n'est venue à la connaissance du préposé qu'en septembre 2011.
317000	Déplacements	Voir la remarque faite sous la rubrique 309000.
318000	Mandats, expertises, études	Idem.
318295	Contrôle protection de la personnalité	Idem.
319800	Autres frais divers	Idem.
390115	Fournitures de bureau	Le budget attribué par le service d'achat, de logistique et des imprimés n'a pas été dépassé.
390125	Imprimés	Consommation insuffisante pour faire l'objet d'imputations internes.
390145	Imprimante multifonction	Idem.
431000	Émoluments administratifs	Voir la remarque faite sous la rubrique 309000.



	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,334,115.64	1,462,700	1,306,981.00	
<i>Total des revenus</i>	370,059.00 -	325,000 -	369,253.60 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	964,056.64	1,137,700	937,727.40	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,334,115.64	1,462,700	1,306,981.00	
<i>Total des revenus</i>	370,059.00 -	325,000 -	369,253.60 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	964,056.64	1,137,700	937,727.40	
30	Charges de personnel	1,174,422.30	1,301,700	1,196,912.10
301000	Personnel administratif et exploitation	959,143.55	1,062,500	997,410.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	81,561.20	88,400	82,786.60
304000	Caisse de pensions	114,865.40	121,800	106,577.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,852.15	27,000	8,138.00
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	72,693.34	74,000	22,963.90
317000	Déplacements	15,419.20	14,000	15,830.50
318000	Mandats, expertises, études	47,797.00	50,000	0.00
319800	Autres frais divers	9,477.14	10,000	7,133.40
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	87,000.00	87,000	87,000.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	87,000.00	87,000	87,000.00
39	Imputations internes	0.00	0	105.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	105.00
43	Contributions	365,659.00 -	325,000 -	369,253.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	89,695.00 -	85,000 -	72,112.50 -
439850	Recettes diverses	275,964.00 -	240,000 -	297,141.10 -
49	Imputations internes	4,400.00 -	0	0.00
490020	Prestations de service internes	4,400.00 -	0	0.00

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances		
301000	Personnel administratif et exploitation	Diminution liée principalement à une vacance de 7 mois (y compris délai de carence de 3 mois) suite au départ (mobilité interne) d'un collaborateur et au remplacement d'une auditrice confirmée par un auditeur junior.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Moins de cours de formation continue suivis en 2011 dans le domaine de compétence, vu le manque de cours en adéquation avec les besoins du CCFI.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 2'000 francs, du 21 septembre 2011, lié à des déplacements plus nombreux que prévus.
490020	Prestations de service internes	Comptabilisation en prestations internes du mandat d'audit externe relatif au projet européen Holistic concernant le Service de l'énergie et de l'environnement.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Autorités judiciaires				
	<i>Total des charges</i>	20,712,360.94	23,549,700	0.00
	<i>Total des revenus</i>	2,499,121.66 -	2,469,500 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	18,213,239.28	21,080,200	0.00
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	774,776.50	899,900	0.00
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	774,776.50	899,900	0.00
30	Charges de personnel	411,372.35	473,900	0.00
300215	Suppléances ordinaires Caaj	141,805.00	168,400	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	199,090.30	225,700	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	29,350.70	32,800	0.00
304000	Caisse de pensions	38,781.15	42,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,345.20	5,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	90,379.15	379,000	0.00
310010	Fournitures de bureau	159.00	0	0.00
310030	Livres et périodiques	3,627.50	10,000	0.00
317000	Déplacements	697.75	5,000	0.00
317605	Conférence judiciaire	6,960.00	8,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	2,000	0.00
319700	Frais et dépens sur recours TF	0.00	200,000	0.00
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	42,165.15	100,000	0.00
319800	Autres frais divers	36,769.75	54,000	0.00
33	Amortissements	273,025.00	44,500	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	273,025.00	44,500	0.00
39	Imputations internes	0.00	2,500	0.00
390125	Imprimés	0.00	2,500	0.00
Tribunaux d'instance				
	<i>Total des charges</i>	9,064,156.22	9,462,400	0.00
	<i>Total des revenus</i>	1,898,077.36 -	1,760,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,166,078.86	7,702,400	0.00
30	Charges de personnel	8,862,806.95	9,038,900	0.00
300000	Commissions	26,361.40	35,000	0.00
300200	Traitements des juges	0.00	3,602,800	0.00
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	141,268.05	0	0.00
300207	Traitements magistrats	3,581,938.25	0	0.00
300210	Suppléances	40,245.20	182,000	0.00
300220	Assesseurs autor. tutel./Juge prud'homme	108,691.50	115,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,471,000.35	3,588,900	0.00
301010	Salaires occasionnels	8,954.05	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	622,516.60	619,000	0.00
304000	Caisse de pensions	851,490.55	866,200	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,341.00	30,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	194,805.67	413,500	0.00
310030	Livres et périodiques	14,153.45	15,000	0.00
317000	Déplacements	10,347.80	50,000	0.00
317205	Témoins	36,225.40	130,000	0.00
318035	Ports spéciaux et divers	8.40	0	0.00
318051	Médecins et experts	118,107.00	100,000	0.00
318055	Interprètes	999.50	92,500	0.00
319800	Autres frais divers	14,964.12	26,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	108.20	0	0.00
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	108.20	0	0.00
39	Imputations internes	6,435.40	10,000	0.00
390125	Imprimés	6,435.40	10,000	0.00
43	Contributions	1,898,077.36 -	1,760,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	1,898,077.36 -	1,760,000 -	0.00
Tribunal cantonal				
	<i>Total des charges</i>	4,940,324.43	5,866,200	0.00
	<i>Total des revenus</i>	576,947.00 -	682,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,363,377.43	5,184,200	0.00

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

331000	Secrétariat général Biens du patrimoine administratif	La différence provient essentiellement du premier amortissement des dépenses non budgétées en 2010 concernant le crédit de 2,6 millions de francs "Études complémentaires pour l'encadrement du projet de nouvelle organisation judiciaire", voté par le Grand Conseil le 29 juin 2011.
300205	Tribunaux d'instance Traitements des greffiers-rédacteurs	Les deux EPT de greffiers-rédacteurs avaient été budgétés en 2011 dans la rubrique 301000. Sur demande du pouvoir judiciaire, la comptabilité centrale a ouvert la rubrique budgétaire spécifique 300205 pour les greffiers-rédacteurs. Ceux-ci sont maintenant payés par le biais de la rubrique budgétaire 300200, qui prévoyait uniquement les salaires des magistrats et non ceux des greffiers-rédacteurs. Un montant de 122'000 francs a donc été transféré de la rubrique budgétaire 301000.
300220	Assesseurs aut. tutel./Juge prud'homme	Le budget de 115'000 francs prévu en 2011 n'était pas suffisant, en raison de la réorganisation des autorités judiciaires, qui a engendré une redistribution des dossiers de l'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, ainsi que d'un important travail de prise de connaissance des nouveaux dossiers pour les assesseurs. A cette circonstance, s'est ajouté un grand nombre de rapports biennaux et de révisions de comptes. Un montant de 81'300 francs a donc été transféré de la rubrique budgétaire 300210.
301010	Salaires occasionnels	Au 1 ^{er} janvier 2011, les Tribunaux d'instance ne prévoyaient pas de rubrique budgétaire afférente aux salaires des interprètes salariés. La comptabilité a donc ouvert une rubrique 301010 "salaires occasionnels". Comme cette rubrique était dépourvue de tout budget, un montant de 85'000 francs destiné à payer les interprètes indépendants a été transféré de la rubrique 318055 à la rubrique 301010.
318051	Médecins et experts	Transfert de 19'000 francs supplémentaires de la rubrique budgétaire 317205, car les expertises en matière d'autorité de protection de l'enfant et de l'adulte ont excédé la somme de 100'000 francs prévue initialement.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Autorités judiciaires				
30	Charges de personnel	4,829,784.10	5,523,200	0.00
300200	Traitements des juges	0.00	2,194,800	0.00
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	727,049.60	0	0.00
300207	Traitements magistrats	2,186,823.30	0	0.00
300210	Suppléances	57,287.20	291,200	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,044,422.55	1,853,700	0.00
301010	Salaires occasionnels	451.55	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	339,019.35	357,100	0.00
304000	Caisse de pensions	464,146.95	521,400	0.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	250,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,583.60	55,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	110,540.33	333,000	0.00
310010	Fournitures de bureau	860.40	0	0.00
310030	Livres et périodiques	44,123.28	55,000	0.00
317000	Déplacements	2,568.30	6,000	0.00
317205	Témoins	3,441.00	15,000	0.00
318051	Médecins et experts	49.90	100,000	0.00
318055	Interprètes	0.00	37,000	0.00
319800	Autres frais divers	59,497.45	120,000	0.00
39	Imputations internes	0.00	10,000	0.00
390125	Imprimés	0.00	10,000	0.00
43	Contributions	576,947.00 -	682,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	576,667.00 -	682,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	280.00 -	0	0.00
Ministère public				
<i>Total des charges</i>		<i>5,933,103.79</i>	<i>7,321,200</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>24,097.30 -</i>	<i>27,500 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,909,006.49</i>	<i>7,293,700</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	4,693,697.43	4,724,200	0.00
300200	Traitements des juges	0.00	2,085,200	0.00
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	347,687.05	0	0.00
300207	Traitements magistrats	1,992,703.85	0	0.00
300210	Suppléances	85,458.85	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,388,226.90	1,838,400	0.00
301010	Salaires occasionnels	84,946.50	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	328,244.38	324,500	0.00
304000	Caisse de pensions	450,189.30	456,100	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,240.60	20,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	833,275.56	1,937,000	0.00
310030	Livres et périodiques	8,039.20	9,000	0.00
317000	Déplacements	24,109.65	60,000	0.00
317205	Témoins	4,073.20	10,000	0.00
318051	Médecins et experts	782,306.66	1,650,000	0.00
318055	Interprètes	5,394.55	185,000	0.00
319800	Autres frais divers	9,352.30	23,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	404,260.70	650,000	0.00
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	404,260.70	650,000	0.00
39	Imputations internes	1,870.10	10,000	0.00
390125	Imprimés	1,870.10	10,000	0.00
43	Contributions	24,097.30 -	27,500 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	21,292.30 -	27,500 -	0.00
439850	Recettes diverses	2,805.00 -	0	0.00

Remarques

300205	Tribunal cantonal Traitements des greffiers-rédacteurs	Les greffiers-rédacteurs avaient été budgétés en 2011 dans la rubrique budgétaire 301000. Sur demande du pouvoir judiciaire, la comptabilité centrale a ouvert une rubrique spécifique 300205 pour les greffiers-rédacteurs. Ceux-ci sont maintenant payés par le biais de la rubrique 300200, qui prévoyait uniquement les salaires des magistrats et non ceux des greffiers-rédacteurs. Un montant de 795'000 francs a donc été transféré de la rubrique budgétaire 301000.
301010	Salaires occasionnels	Au 1 ^{er} janvier 2011, le Tribunal cantonal ne prévoyait pas de rubrique budgétaire afférente aux salaires des interprètes salariés. La comptabilité a donc ouvert une rubrique 301010 "salaires occasionnels". Comme cette rubrique était dépourvue de tout budget, un montant de 30'000 francs destiné à payer les interprètes indépendants a été transféré de la rubrique 318055 à la rubrique 301010.
431000	Émoluments administratifs	Les affaires de procédure ordinaire ressortant de la compétence de la Cour civile en première instance ont été transférées dans les Tribunaux d'instance, compétents pour ces litiges depuis le 1 ^{er} janvier 2011. Les émoluments perçus pour les appels, dans les domaines civil et pénal, n'ont pas compensé la perte de compétences du Tribunal cantonal comme autorité de première instance.
300205	Ministère public Traitements des greffiers-rédacteurs	Les greffiers-rédacteurs avaient été budgétés en 2011 dans la rubrique budgétaire 301000. Sur demande du pouvoir judiciaire, la comptabilité centrale a ouvert une rubrique spécifique 300205 pour les greffiers-rédacteurs. Ceux-ci sont maintenant payés par le biais de la rubrique 300200, qui prévoyait uniquement les salaires des magistrats et non ceux des greffiers-rédacteurs. Un montant de 347'000 francs a donc été transféré en deux fois de la rubrique budgétaire 301000.
301010	Salaires occasionnels	Au 1 ^{er} janvier 2011, le Ministère public ne prévoyait pas de rubrique budgétaire afférente aux salaires des interprètes salariés. La comptabilité a donc ouvert une rubrique 301010 "salaires occasionnels". Comme cette rubrique était dépourvue de tout budget, un montant de 165'000 francs destiné à payer les interprètes indépendants a été transféré de la rubrique 318055 à la rubrique 301010.
318051	Médecins et experts	Une somme de 850'000 francs a été transférée à la police afin que celle-ci soit en mesure de payer les actes d'instruction ordonnés et effectués par ses agents.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
<i>Total des charges</i>		246,628,203.81	243,642,100	267,419,362.38
<i>Total des revenus</i>		1,349,211,872.24 -	1,349,436,500 -	1,317,928,232.62 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,102,583,668.43 -	1,105,794,400 -	1,050,508,870.24 -
Secrétariat général				
<i>Total des charges</i>		998,756.32	1,355,900 -	1,022,362.59
<i>Total des revenus</i>		2,500.20 -	0	102,303.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		996,256.12	1,355,900 -	920,059.19
30	Charges de personnel	782,617.00	1,570,000 -	894,991.55
301000	Personnel administratif et exploitation	622,235.30	657,600	723,046.90
301010	Salaires occasionnels	3,488.50	0	0.00
301800	Salaires écarts statistique	0.00	2,395,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,031.90	53,700	59,309.30
304000	Caisse de pensions	68,028.00	75,700	74,635.35
309800	Autres charges de personnel	35,833.30	38,000	38,000.00
31	Biens, services et marchandises	105,925.35	38,800	23,535.80
310030	Livres et périodiques	1,320.70	2,200	1,975.85
317000	Déplacements	9,530.10	10,000	10,753.60
318000	Mandats, expertises, études	68,392.50	0	0.00
319800	Autres frais divers	26,682.05	26,600	10,806.35
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	110,213.97	175,300	103,835.24
351250	Conférences intercantionales	110,213.97	175,300	103,835.24
43	Contributions	2,500.20 -	0	102,303.40 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	85,000.00 -
439850	Recettes diverses	2,500.20 -	0	17,303.40 -
Office d'organisation				
<i>Total des charges</i>		237,253.85	238,200	234,156.15
<i>Total des revenus</i>		5,467.70 -	4,000 -	5,007.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		231,786.15	234,200	229,148.25
30	Charges de personnel	232,351.70	231,600	229,049.80
301000	Personnel administratif et exploitation	194,804.90	194,000	192,651.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,341.60	15,900	15,655.60
304000	Caisse de pensions	21,205.20	21,700	20,743.20
31	Biens, services et marchandises	4,902.15	6,600	5,106.35
310030	Livres et périodiques	152.00	200	115.00
317000	Déplacements	3,531.85	4,900	3,511.35
319800	Autres frais divers	1,218.30	1,500	1,480.00
43	Contributions	5,467.70 -	4,000 -	5,007.90 -
439850	Recettes diverses	5,467.70 -	4,000 -	5,007.90 -
Politique familiale et égalité				
<i>Total des charges</i>		302,405.15	306,600	286,277.10
<i>Total des revenus</i>		2,000.00 -	300 -	228.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		300,405.15	306,300	286,049.10
30	Charges de personnel	281,069.05	282,600	265,958.80
300000	Commissions	1,556.45	3,500	1,259.40
301000	Personnel administratif et exploitation	233,822.35	234,200	223,940.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	19,587.25	19,200	18,306.75
304000	Caisse de pensions	26,103.00	25,700	22,451.70
31	Biens, services et marchandises	21,336.10	24,000	20,318.30
317000	Déplacements	2,652.40	4,000	2,366.80
319800	Autres frais divers	18,683.70	20,000	17,951.50
43	Contributions	2,000.00 -	300 -	228.00 -
439850	Recettes diverses	2,000.00 -	300 -	228.00 -
Service de la justice				
<i>Total des charges</i>		16,929,227.51	18,587,800	16,514,600.26
<i>Total des revenus</i>		17,957,054.68 -	17,828,500 -	17,644,567.83 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,027,827.17 -	759,300	1,129,967.57 -
30	Charges de personnel	2,557,858.75	2,829,100	2,621,396.85
300000	Commissions	52,328.45	72,000	79,093.00

Remarques

JUSTICE, SECURITE ET FINANCES

301010	Secrétariat général Salaires occasionnels	Paieement du salaire d'une secrétaire, engagée dans le cadre du mandat donné à M. Rouiller suite à la fuite d'un détenu. Crédit supplémentaire accordé le 21 octobre 2011.
318000	Mandats, expertises, études	Paieement des honoraires concernant le mandat donné à M. Rouiller, suite à la fuite d'un détenu, et paieement des honoraires de Mme Haymann dans l'affaire SairGroup. Crédit supplémentaire de 50'000 francs accordé le 20 octobre 2011.
351250	Conférences intercantionales	Contributions en faveur de la Conférence des directrices et directeurs cantonal de justice et police (CCDJP) moins élevées que prévues.
300000	Service de la justice Commissions	Depuis le changement de sa composition, réduction de 30% des dépenses inhérentes au Conseil de la magistrature.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
301000	Personnel administratif et exploitation	2,095,016.75	2,306,800	2,154,347.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	177,703.35	194,300	178,608.10
304000	Caisse de pensions	232,810.20	256,000	209,348.65
31	Biens, services et marchandises	4,317,403.90	3,148,000	3,044,171.03
310030	Livres et périodiques	172.46	1,000	105.63
317000	Déplacements	1,917.40	2,500	1,427.90
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	6,408.70
318210	Assistance judiciaire	2,895,000.45	2,250,000	2,086,903.68
318215	Tutelles sans actifs	1,128,516.68	770,000	803,734.44
318330	Frais divers de banque	2,217.99	0	598.29
319010	Indemnités de dépens	56,661.95	12,000	22,102.20
319240	Détention injustifiée	105,445.00	30,000	100,349.00
319800	Autres frais divers	127,471.97	82,500	22,541.19
33	Amortissements	3,369,786.52	5,329,700	4,310,056.53
330010	Pertes sur débiteurs	3,321,461.52	5,250,000	4,230,356.53
331000	Biens du patrimoine administratif	48,325.00	79,700	79,700.00
34	Parts et contributions sans affectation	5,883,090.74	7,000,000	5,783,355.35
340200	Part communale aux amendes	5,883,090.74	7,000,000	5,783,355.35
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	801,087.60	281,000	755,620.50
350010	Documents d'identité, part fédérale	801,087.60	281,000	755,620.50
43	Contributions	16,379,675.38 -	16,713,500 -	16,283,339.53 -
431000	Emoluments administratifs	82,801.00 -	116,000 -	99,371.65 -
431002	Emoluments de rappels SAP	65,085.00 -	100,000 -	74,485.00 -
431200	Emoluments, office du commerce	950.00 -	0	0.00
431260	Emoluments, naturalisations	301,220.00 -	287,500 -	230,652.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	493,240.18 -	250,000 -	517,404.05 -
436020	Remboursement de frais divers	3,312,922.70 -	4,400,000 -	2,966,608.91 -
437000	Amendes	12,009,969.23 -	11,500,000 -	11,673,616.38 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	35,040.15 -
439850	Recettes diverses	113,487.27 -	60,000 -	686,161.39 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,577,379.30 -	1,115,000 -	1,361,228.30 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	1,577,379.30 -	1,115,000 -	1,361,228.30 -
Tribunal cantonal				
	Total des charges	0.00	0	5,012,682.02
	Total des revenus	0.00	0	806,866.50 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	4,205,815.52
30	Charges de personnel	0.00	0	4,881,723.40
300200	Traitements des juges	0.00	0	1,966,639.70
300210	Suppléances	0.00	0	227,899.85
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	1,669,653.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	313,930.80
304000	Caisse de pensions	0.00	0	402,164.15
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	0	247,967.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	0	53,468.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	130,958.62
310030	Livres et périodiques	0.00	0	51,245.47
317000	Déplacements	0.00	0	3,807.80
317200	Jurés et témoins	0.00	0	12,632.30
319800	Autres frais divers	0.00	0	63,273.05
43	Contributions	0.00	0	735,866.50 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	661,356.50 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	74,510.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	71,000.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	71,000.00 -
Tribunaux de districts				
	Total des charges	0.00	0	6,821,884.15
	Total des revenus	0.00	0	2,122,869.31 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	4,699,014.84
30	Charges de personnel	0.00	0	6,720,107.35
300200	Traitements des juges	0.00	0	2,136,664.15

Remarques

Service de la justice (suite)		
301000	Personnel administratif et exploitation	Selon le budget, diminution définitive de 3,5 équivalents plein temps sur l'effectif du personnel chargé du recouvrement des créances judiciaires.
318210	Assistance judiciaire	1'904 dossiers ont été acquittés alors que la moyenne entre 2007 et 2010 s'élève à 900 dossiers. En comparaison avec 2010, le nombre des factures civiles a doublé alors que celui des factures pénales a triplé. Le montant moyen par dossier a diminué de plus de 37%. Un crédit supplémentaire de 175'000 francs a été accordé le 23 novembre 2011.
318215	Tutelles sans actifs	Hausse du nombre de dossiers de plus de 13% par rapport à 2010 et augmentation des coûts d'environ 37%. Cette augmentation s'explique principalement par le renouvellement des tuteurs qui ont besoin de plus de temps pour le traitement de chaque dossier. Un crédit supplémentaire de 220'000 francs a été accordé le 23 novembre 2011.
319010	Indemnités de dépens	24 dossiers ont été traités, dont un relatif à l'affaire "Ulysse" pour un montant de 18'929 francs. Un crédit supplémentaire de 26'550 francs a été accordé le 4 juillet 2011.
319240	Détention injustifiée	Depuis 2003, la moyenne des dépenses de détention injustifiée est de 35'000 francs par an. Deux crédits supplémentaires de 20'000 francs et 30'000 francs ont été accordés les 4 juillet et 2 décembre 2011.
319800	Autres frais divers	75% du budget concernent l'achat des carnets d'amendes d'ordre de tout le canton et 11% ont servi à l'élimination du matériel séquestré dans le cadre d'une affaire pénale de plantation de chanvre. De plus, selon une décision de la Cour de cassation civile, un intérêt moratoire de 42'329 francs a dû être payé à une société anonyme zurichoise. Un crédit supplémentaire de 58'000 francs a été accordé le 4 juillet 2011.
330010	Pertes sur débiteurs	Les pertes enregistrées par l'office du contentieux général sont de 20% ou 600'000 francs inférieures à celles prévues au budget. Le solde des pertes non enregistrées correspond à l'absence d'amendes générées par les radars initialement prévus à La Clusette et au pont Noir jusqu'en août 2011. De plus, l'introduction des amendes tarifées au 1 ^{er} janvier 2011 a induit une diminution drastique des dénonciations en ordonnances pénales administratives.
340200	Part communale aux amendes	Différence due à une diminution des amendes émises par la police neuchâteloise dans le cadre des contrats de prestation.
350010	Documents d'identité, part fédérale	Voir explications rubrique budgétaire 452010 "Documents identité". Un crédit supplémentaire de 540'000 francs a été accordé le 29 juin 2011 par le Grand Conseil.
431002	Emoluments de rappels SAP	L'introduction des amendes tarifées au 1 ^{er} janvier 2011 a entraîné une diminution significative des dénonciations par ordonnances pénales administratives. De surcroît, les compagnies de transports publics ne dénoncent plus les voyageurs sans titres de transport.
431260	Emoluments, naturalisations	L'augmentation des recettes est due à l'entrée en vigueur dès mai 2011 d'un arrêté fixant de nouveaux émoluments ainsi qu'à l'accroissement du nombre de dossiers de naturalisations facilitées à traiter.
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	Malgré la mise en application d'une nouvelle procédure de recouvrement de l'assistance judiciaire au 1 ^{er} janvier 2011, en vertu de l'introduction des nouveaux codes de procédures pénale et civile, aucune diminution d'encaissement significative n'a été enregistrée.
436020	Remboursement de frais divers	Baisse due à la diminution du nombre d'infractions, ainsi que par l'introduction au 1 ^{er} janvier 2011 des amendes tarifées (600'000 francs), l'abandon du projet d'installation du radar de La Clusette et le report de l'installation du radar du Pont Noir (500'000 francs).
437000	Amendes	La différence par rapport au budget se justifie par une modification de la procédure de facturation, laquelle engendre un encaissement plus rapide des amendes tarifées entrées en vigueur au 1 ^{er} janvier 2011.
439850	Recettes diverses	Il est constaté une légère augmentation d'une part, des encaissements de frais de sommations de 20 francs pour des dossiers clos au bureau des frais de justice et, d'autre part, pour des dépens encaissés par l'office du contentieux. Pour le solde, il s'agit d'argent séquestré par le pouvoir judiciaire et définitivement dévolu à l'Etat.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
300210	Suppléances	0.00	0	261,277.25
300220	Assesseurs autor. tutel./Juge prud'homme	0.00	0	179,168.95
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	3,122,571.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	460,272.45
304000	Caisse de pensions	0.00	0	560,152.90
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	101,776.80
317000	Déplacements	0.00	0	9,450.40
317200	Jurés et témoins	0.00	0	71,016.65
319800	Autres frais divers	0.00	0	21,309.75
43	Contributions	0.00	0	2,122,869.31 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	2,062,917.31 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	59,952.00 -
Tribunal fiscal				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>514,666.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>23,604.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>491,062.40</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	511,554.25
300200	Traitements des juges	0.00	0	180,972.30
300210	Suppléances	0.00	0	120,745.55
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	128,071.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	35,083.80
304000	Caisse de pensions	0.00	0	46,681.05
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	3,112.30
317200	Jurés et témoins	0.00	0	2,180.50
319800	Autres frais divers	0.00	0	931.80
43	Contributions	0.00	0	23,604.15 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	23,604.15 -
Autorités de conciliation				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>580,646.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>72,000.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>508,646.05</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	577,612.40
300000	Commissions	0.00	0	29,174.70
300200	Traitements des juges	0.00	0	270,905.20
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	189,725.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	38,594.25
304000	Caisse de pensions	0.00	0	49,212.80
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	3,033.65
317000	Déplacements	0.00	0	1,400.80
319800	Autres frais divers	0.00	0	1,632.85
49	Imputations internes	0.00	0	72,000.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	72,000.00 -
Ministère public				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,468,617.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>59,333.90 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,409,283.65</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	1,440,111.35
300200	Traitements des juges	0.00	0	557,292.15
300210	Suppléances	0.00	0	30,821.70
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	627,976.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	99,177.90
304000	Caisse de pensions	0.00	0	124,843.35
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	28,506.20
317000	Déplacements	0.00	0	7,258.10
318051	Médecins et experts	0.00	0	5,075.10
319800	Autres frais divers	0.00	0	16,173.00
43	Contributions	0.00	0	59,333.90 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	20,907.90 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	38,426.00 -

Remarques

Service de la justice (suite)
452010 Documents identité, parts cant. +fédérale Le budget ne tenait pas compte des coûts de fabrication des nouveaux passeports biométriques, ce qui a augmenté autant les recettes que les charges et n'a donc pas eu d'effet sur le résultat des comptes. Enfin, la demande de passeports biométriques progresse régulièrement de 900 unités par an.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
Juges d'instruction				
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	3,450,478.21
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	725.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	3,449,752.71
30	Charges de personnel	0.00	0	2,316,250.60
300200	Traitements des juges	0.00	0	894,558.95
300210	Suppléances	0.00	0	91,361.20
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	979,034.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	160,747.20
304000	Caisse de pensions	0.00	0	190,548.60
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	768,914.51
317000	Déplacements	0.00	0	23,967.30
317200	Jurés et témoins	0.00	0	4,839.20
318051	Médecins et experts	0.00	0	728,895.36
319800	Autres frais divers	0.00	0	11,212.65
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	0	365,313.10
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	0.00	0	365,313.10
43	Contributions	0.00	0	725.50 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	725.50 -
Service pénitentiaire				
	<i>Total des charges</i>	18,016,662.22	18,136,800	16,902,341.85
	<i>Total des revenus</i>	3,376,524.42 -	2,470,800 -	3,434,653.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,640,137.80	15,666,000	13,467,688.15
30	Charges de personnel	9,387,656.20	9,945,300	9,436,884.70
300000	Commissions	40,857.65	55,000	22,183.80
301000	Personnel administratif et exploitation	7,764,335.15	8,184,000	7,955,895.60
301010	Salaires occasionnels	8,645.75	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	656,096.95	685,000	643,441.95
304000	Caisse de pensions	889,364.10	935,400	781,011.45
309800	Autres charges de personnel	28,356.60	85,900	34,351.90
31	Biens, services et marchandises	3,125,963.60	3,288,300	2,952,016.65
310050	Matériel d'enseignement	139,052.25	150,000	118,862.75
311000	Machines, mobilier et équipement	35,208.00	0	0.00
311030	Véhicules	487.25	0	54,038.00
311300	Licences et logiciels	0.00	50,000	0.00
313050	Habillement	58,315.20	79,400	66,861.40
313070	Produits alimentaires	478,944.80	698,000	577,771.70
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	26,906.55	65,000	41,082.00
313200	Rémunération	320,700.50	492,900	403,691.15
313210	Frais de médecine et pharmacie	761,029.85	811,500	781,713.65
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	59,653.80	60,000	65,189.50
314000	Entretien des bâtiments	246,236.65	262,500	204,046.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	285,213.90	208,000	178,894.80
317000	Déplacements	39,977.50	63,400	48,733.95
318000	Mandats, expertises, études	170,935.55	91,000	98,881.10
318060	Assurance-accidents des détenus	51,713.75	62,000	60,622.75
318275	Transport des détenus	106,463.60	107,000	107,245.00
318285	Frais de surveillance	304,126.30	50,000	136,123.55
319800	Autres frais divers	40,998.15	37,600	8,258.90
33	Amortissements	911,460.05	950,200	898,729.50
331000	Biens du patrimoine administratif	911,460.05	950,200	898,729.50
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	4,591,582.37	3,953,000	3,614,711.00
351230	Part aux frais de formation CSFPP	73,005.45	130,000	76,339.30
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	4,518,576.92	3,823,000	3,538,371.70
43	Contributions	1,130,300.22 -	800,800 -	1,206,844.00 -
434200	Pensions facturées	7,178.00 -	0	14,083.00 -
434800	Prestations de services diverses	250,948.31 -	280,000 -	387,089.30 -
436000	Remboursement d'assurances	194,771.70 -	0	0.00
436020	Remboursement de frais divers	57,126.13 -	40,000 -	54,467.45 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	554,613.75 -	330,800 -	516,970.95 -
439850	Recettes diverses	65,662.33 -	150,000 -	234,233.30 -

Remarques

Service pénitentiaire		
300000	Commission	Moins de séances que prévu et réduction du nombre d'expertises.
301000	Personnel administratif et exploitation	Suite à l'évasion d'un détenu dangereux, le déploiement des ressources humaines a dû être revu afin de dégager une marge permettant l'engagement de personnel de sécurité par une agence de placement et le paiement du mandat octroyé au Juge Rouiller pour effectuer une enquête administrative.
309800	Autres charges de personnel	Moins de formation initiale et continue que prévu pour les agents de détention.
311000	Machines, mobilier et équipement	Un crédit supplémentaire de 35'000 francs a été accordé par le Conseil d'Etat pour la mise en place d'un portique de sécurité au sein de l'Établissement de détention la Promenade.
311300	Licences et logiciels	Acquisition d'un logiciel scientifique reportée.
313070	Produits alimentaires	Lors de l'établissement du budget, il a été prévu de sous-traiter les repas pendant la durée des travaux de construction. Une solution plus avantageuse a pu être trouvée.
313200	Rémunération	Baisse liée d'une part, au retard pris par les travaux de construction, étant donné que les nouveaux ateliers ne sont pas terminés et, d'autre part, à la diminution de la capacité d'accueil.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Un crédit supplémentaire de 90'000 francs a été accordé pour le renouvellement du matériel de cuisine. Le service pénitentiaire a effectivement constaté que le matériel utilisé n'était plus adéquat et qu'il ne correspondait plus aux normes d'hygiène exigées. Par conséquent, il a renouvelé tous les appareils et ustensiles nécessaires dans les cuisines des établissements.
318000	Mandats, expertises, études	Suite à la fuite d'un détenu dangereux en juin 2011, un crédit supplémentaire de 50'000 francs a été accordé pour l'engagement, sous mandat et pour une durée limitée à 6 mois, d'un chef de projet. Un second crédit supplémentaire de 50'000 francs a permis l'engagement d'une personne intérimaire afin de renforcer le secteur médical, suite au départ de l'infirmier chef et d'une infirmière.
318285	Frais de surveillance	La fuite d'un détenu lors d'une conduite le 27 juin 2011 a amené le service pénitentiaire à faire appel en urgence à deux agents de sécurité, impliquant des dépenses non planifiées. Un crédit supplémentaire de 250'000 francs a été accordé par le Conseil d'Etat.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 14'000 francs a été accordé.
351260	Placements hors canton	L'augmentation du nombre de journées de détention hors canton est non seulement liée aux travaux de construction mais également aux mesures urgentes prises suite à l'évasion d'un détenu dangereux. Le nombre de journées de détention est en constante augmentation et la situation des établissements neuchâtelois ne permet pas d'absorber le surplus. Dans ce contexte, l'Office d'application des peines et mesures a été contraint de placer les personnes sous son autorité dans des établissements extra-cantonaux. A cela s'ajoute, une importante augmentation des coûts relatifs aux placements hors canton des courtes peines non budgétée.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comprend les refacturations des charges relatives aux détenus en provenance d'autres cantons (délégations de compétence). L'estimation des recettes provenant des délégations de compétence est très difficile à prévoir car elle dépend de nombreux éléments extérieurs (commission simultanée de délits dans plusieurs cantons, peine maximale prononcée par le canton de Neuchâtel, etc.).



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,246,224.20 -	1,670,000 -	2,227,809.70 -
451200	Pensions facturées hors canton	2,246,224.20 -	1,670,000 -	2,227,809.70 -
	Service de probation			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,290,021.20</i>	<i>1,423,200</i>	<i>1,210,195.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>460.00 -</i>	<i>0</i>	<i>860.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,289,561.20</i>	<i>1,423,200</i>	<i>1,209,335.00</i>
30	Charges de personnel	1,246,236.50	1,370,200	1,169,474.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,014,125.55	1,128,900	983,071.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,855.60	94,700	81,610.60
304000	Caisse de pensions	131,298.35	131,600	98,608.65
309800	Autres charges de personnel	14,957.00	15,000	6,183.00
31	Biens, services et marchandises	43,784.70	53,000	40,720.95
310050	Matériel d'enseignement	16,000.40	16,000	15,997.15
317000	Déplacements	15,477.60	20,000	13,402.05
318015	Analyses particulières	2,307.20	7,000	1,324.00
319800	Autres frais divers	9,999.50	10,000	9,997.75
43	Contributions	460.00 -	0	860.00 -
434530	Prestations de formation	460.00 -	0	860.00 -
	Police neuchâteloise			
	<i>Total des charges</i>	<i>74,674,730.78</i>	<i>64,043,700</i>	<i>72,366,860.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>27,757,274.80 -</i>	<i>22,307,600 -</i>	<i>17,713,470.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>46,917,455.98</i>	<i>41,736,100</i>	<i>54,653,390.09</i>
30	Charges de personnel	65,939,967.32	56,443,100	54,718,645.07
301000	Personnel administratif et exploitation	44,234,139.75	44,863,200	43,170,562.15
301010	Salaires occasionnels	29,288.95	23,000	0.00
301060	Indemnités	760,635.50	737,300	761,054.65
301200	Traitements des aspirants	646,965.65	566,700	501,237.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,797,113.17	3,804,600	4,182,243.68
304000	Caisse de pensions	5,577,429.25	5,732,000	4,782,853.20
304010	Cotisation unique caisse pension pr prof. pénibles	10,052,828.80	0	0.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	566,032.20	405,000	1,036,173.80
309200	Formation des aspirants	12,454.65	30,000	27,343.55
309210	Instruction	263,079.40	281,300	257,176.54
31	Biens, services et marchandises	5,755,230.01	4,961,100	4,905,692.70
311000	Machines, mobilier et équipement	423,298.79	530,800	379,370.51
311020	Armes et moyens d'intervention	195,997.99	261,800	169,039.29
311030	Véhicules	499,339.20	500,000	392,005.55
313010	Carburants	439,034.60	472,500	398,125.20
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	348,786.60	369,200	323,592.18
313050	Habillement	472,578.19	500,000	396,717.77
313800	Marchandises diverses	149,416.17	184,400	130,920.55
314000	Entretien des bâtiments	46,051.22	34,500	28,563.15
315010	Entretien des véhicules et appareils	271,765.90	350,000	250,444.34
315200	Entretien de l'habillement	1,376.00	5,000	2,012.50
315210	Entretien des installations du BAP	310,749.20	340,500	323,368.70
316000	Loyers de locaux	72,782.75	88,900	79,644.55
316210	Location de lignes et appareils	326,523.06	359,100	312,349.23
317000	Déplacements	384,000.05	359,500	320,831.98
317610	Manifestations et réceptions	9,050.60	10,000	46,113.10
318000	Mandats, expertises, études	1,762,095.67	513,600	1,295,551.87
318330	Frais divers de banque	60.17	800	911.43
319800	Autres frais divers	42,323.85	80,500	56,130.80
33	Amortissements	1,777,849.52	1,838,400	1,672,439.17
330010	Pertes sur débiteurs	123,707.62	6,500	4,476.54
331000	Biens du patrimoine administratif	1,654,141.90	1,831,900	1,667,962.63
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	163,178.28	166,800	138,557.45
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	33,900.28	36,000	33,757.50
352000	Mandats effectués par les communes	129,278.00	130,800	104,799.95
36	Subventions accordées	6,864.00	9,000	6,836.00
365800	Divers organismes et instit. privées	6,864.00	9,000	6,836.00
38	Attributions aux financements spéciaux	294,000.00	0	10,401,300.00
381236	Attrib. prov. litiges engagement manifestation	294,000.00	0	401,300.00

Remarques

451200	Service pénitentiaire (suite) Pensions facturées hors canton	La sous-estimation des recettes relatives aux placements hors canton est directement liée au report dans le temps des travaux de construction à l'Établissement d'exécution de peines de Bellevue (le nombre de détenus hors canton avait été budgété à la baisse).
301000	Service de probation Personnel administratif et exploitation	Écart dû à la vacance du poste de chef de service du 1 ^{er} février au 1 ^{er} novembre 2011.
317000	Déplacements	Les frais relatifs au déménagement du service ont été moins importants que prévus.
434530	Prestations de formation	Prestations d'enseignement fournies dans le cadre des HES par des collaborateurs du service de probation.
301060	Police neuchâteloise Indemnités	Un crédit supplémentaire de 32'000 francs a été accordé.
301200	Traitements des aspirants	Un crédit supplémentaire de 80'000 francs a été accordé, suite à la répartition des indemnités soumises à charges sociales.
304010	Cotisation unique professions pénibles	Charges compensées par la dissolution de la provision créée lors du bouclage des comptes 2010. Les intérêts de cette opération sont à la charge de la police neuchâteloise.
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Dépassement lié à l'année transitoire qui a vu le maintien de l'ancienne méthode de paiement pour les retraités des policiers.
311000	Machines, mobilier et équipement	Achats non réalisés, notamment pour la police de circulation, et moins de dépenses diverses que prévues.
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	Moins de frais d'entretien des véhicules et appareils que prévu.
313050	Habillement	Adaptation des commandes selon le schéma Unimatos.
315010	Entretien des véhicules et appareils	Moins de frais d'entretien des véhicules et appareils que prévu.
316210	Location de lignes et appareils	Frais de licences informatiques et frais de radar moins élevés que budgétés.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 25'000 francs a été accepté suite à l'organisation d'un cours de maintien de l'ordre auquel ont également participé d'autres corps de police et les frais ont été supportés par la Police neuchâteloise.
318000	Mandats, expertises, études	Des demandes de crédits supplémentaires ont été accordées pour transférer 1'249'000 francs. du Ministère public à la police neuchâteloise. En effet, cette dernière supporte la quasi totalité des frais d'analyse et autres expertises. Divers facteurs de répartition des frais n'étaient pas connus au moment de l'établissement du budget et ce, en relation avec le nouveau code de procédure pénal.
330010	Pertes sur débiteurs	S'agissant des mandats de prestations nous liant à la Ville de la Chaux-de-Fonds, un accord a été trouvé. La perte est à charge de la police neuchâteloise.
381236	Attrib. prov. litiges engagement manif.	Adaptation de la réserve créée en 2009 suite aux recours déposés par Neuchâtel Xamax.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
381238	Vers. unique prévoyance.ne professions pénibles	0.00	0	10,000,000.00
39	Imputations internes	737,641.65	625,300	523,390.30
390115	Fournitures de bureau	3,310.00	0	209.05
390125	Imprimés	2,005.50	0	827.70
390600	Location de locaux d'autres services	76,000.00	74,500	60,900.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	243,412.15	330,000	260,409.00
390822	Ecolage ERAP	412,914.00	220,800	201,044.55
43	Contributions	9,456,671.22 -	12,616,700 -	8,645,853.28 -
431000	Emoluments administratifs	434,279.05 -	595,000 -	738,941.20 -
434210	Escortes et enquêtes	705,003.59 -	682,000 -	618,882.76 -
434215	Retraits plaques	290,775.00 -	265,000 -	269,870.00 -
435000	Ventes à des tiers	60,868.68 -	45,000 -	57,335.33 -
436010	Remboursement de traitements	308,409.97 -	330,000 -	392,473.60 -
436020	Remboursement de frais divers	641,007.01 -	568,500 -	782,508.22 -
436220	Locations de stands de tirs	15,400.00 -	10,000 -	5,050.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	6,955,735.00 -	10,096,200 -	5,759,146.40 -
439850	Recettes diverses	45,192.92 -	25,000 -	21,645.77 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	8,099,953.58 -	9,496,500 -	8,200,667.32 -
450800	Dédommagements de la Confédération	346,007.55 -	497,100 -	307,931.00 -
452000	Dédommagements des communes	7,753,946.03 -	8,999,400 -	7,892,736.32 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	10,000,000.00 -	0	667,000.00 -
481238	Prélèv.vers.unique prevoyance.ne prof. pénibles	10,000,000.00 -	0	0.00
481325	Dissolution prov. charges sociales	0.00	0	667,000.00 -
49	Imputations internes	200,650.00 -	194,400 -	199,950.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	200,650.00 -	130,000 -	199,950.00 -
490825	Formateurs de police	0.00	64,400 -	0.00
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
	Total des charges	951,720.90	1,290,200	1,208,347.20
	Total des revenus	951,720.90 -	1,290,200 -	1,208,347.20 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	101,090.35	173,300	130,878.80
301000	Personnel administratif et exploitation	21,024.60	0	33,342.00
301010	Salaires occasionnels	0.00	47,800	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,815.75	4,100	2,811.20
304000	Caisse de pensions	0.00	3,800	0.00
309210	Instruction	78,250.00	117,600	94,725.60
31	Biens, services et marchandises	652,980.55	924,000	878,518.40
311020	Armes et moyens d'intervention	34,720.55	34,500	38,041.75
313010	Carburants	4,775.80	12,000	7,965.20
313050	Habillement	25,437.55	55,500	37,164.45
316000	Loyers de locaux	510.00	7,200	1,837.50
318000	Mandats, expertises, études	526,077.25	675,800	630,360.95
319800	Autres frais divers	61,459.40	139,000	163,148.55
39	Imputations internes	197,650.00	192,900	198,950.00
390600	Location de locaux d'autres services	127,000.00	128,500	119,000.00
390825	Formateurs de police	70,650.00	64,400	79,950.00
43	Contributions	33,108.65 -	0	20,974.85 -
436020	Remboursement de frais divers	33,108.65 -	0	20,974.85 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	505,698.25 -	1,069,400 -	986,327.80 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	505,698.25 -	1,069,400 -	986,327.80 -
49	Imputations internes	412,914.00 -	220,800 -	201,044.55 -
490822	Prestations int. ecolage Police Cant. NE	412,914.00 -	220,800 -	201,044.55 -
Service sécurité civile et militaire				
	Total des charges	7,405,628.08	7,774,000	7,215,480.17
	Total des revenus	6,123,761.70 -	6,010,800 -	5,923,780.93 -
	Charges/Revenus(-)	1,281,866.38	1,763,200	1,291,699.24
30	Charges de personnel	5,387,226.40	5,242,000	5,121,761.40
301000	Personnel administratif et exploitation	4,454,294.50	4,346,400	4,304,489.55
301010	Salaires occasionnels	22,516.00	0	0.00

Remarques

	Police neuchâteloise (suite)	
390800	Prestations internes spécif. diverses	Diminution des prestations internes (entretien des véhicules) auprès de l'Arsenal de Colombier.
390822	Ecolage ERAP	Recrutement de plus d'aspirants ERAP et d'assistants EASP neuchâtelois que budgétés.
431000	Emoluments administratifs	Nette diminution des notifications et autres mandats liés à l'Office des poursuites de Neuchâtel, suite à la reprise de cette activité par la Ville de La Chaux-de-Fonds.
436020	Remboursement de frais divers	Encaissement de frais divers supérieur au budget.
437200	Amendes et mandats de répression	Le budget 2011 prévoyait la pose de deux radars fixes et les recettes liées sur 12 mois. Un seul radar a été installé et ce, en cours du troisième trimestre 2011. A cela s'ajoute, une diminution des recettes liées aux installations de Valangin, Fontainemelon et Villiers.
450800	Dédommagements de la Confédération	La participation du Centre de coopération policière et douanière et la mise à disposition de collaborateurs au profit de l'Office fédéral de l'aviation n'a pas été aussi élevée que budgétée.
452000	Dédommagements des communes	L'adaptation du coût du policier (mesures structurelles) n'a pas pu être réalisée en 2011.
481238	Prél. vers. unique LPP	Voir remarque rubrique 304010.
	Service de la sécurité civile et militaire	
301000	Personnel administratif et exploitation	Différence due au versement du salaire de l'ancien chef de service, eu égard à la procédure en cours.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	429,232.70	411,800	402,202.25
304000	Caisse de pensions	481,183.20	483,800	415,069.60
31	Biens, services et marchandises	1,375,479.58	1,549,300	1,069,489.02
311000	Machines, mobilier et équipement	43,822.25	43,800	38,017.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	38,104.10	65,000	45,277.90
313040	Matériel et fournitures	89,460.15	104,000	84,871.40
313055	Matériel de garage	36,717.85	50,000	34,229.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0.00	0	696.70
314000	Entretien des bâtiments	712,645.15	728,700	554,497.32
314470	Entretien des sites naturels	43,283.80	43,000	21,357.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	28,610.80	44,700	25,455.15
316200	Loyers des places de tir	934.25	10,000	6,535.70
317000	Déplacements	19,450.45	30,000	19,526.35
318000	Mandats, expertises, études	43,200.00	0	10,000.00
318030	Ports et affranchissements	183.30	500	195.70
318064	Assurance-RC et choses	0.00	13,100	0.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	0.00	500	160.30
318090	Taxes téléphone et natel	304.10	500	303.60
318200	Instruction et formation PCi	139,246.30	150,000	111,571.55
319200	Organis. catastrophe et défense générale	99,205.20	185,000	48,473.80
319800	Autres frais divers	80,311.88	80,500	68,320.05
33	Amortissements	285,976.15	365,700	553,435.70
330010	Pertes sur débiteurs	660.15	500	452.70
331000	Biens du patrimoine administratif	285,316.00	365,200	552,983.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,199.50	16,000	7,872.00
350200	Recrutement	7,199.50	16,000	7,872.00
36	Subventions accordées	225,111.80	286,000	246,036.40
362211	Achat et entretien matériel PCi	6,058.80	6,000	6,036.40
362212	Part cantonale charges salariales OPC	219,053.00	280,000	240,000.00
37	Subventions redistribuées	123,880.00	315,000	167,205.35
372200	Ouvrages PCi	123,880.00	315,000	167,205.35
39	Imputations internes	754.65	0	49,680.30
390115	Fournitures de bureau	56.80	0	0.00
390125	Imprimés	612.40	0	49,680.30
390800	Prestations internes spécif. diverses	85.45	0	0.00
42	Revenus des biens	108,000.55 -	134,000 -	205,461.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	108,000.55 -	134,000 -	205,461.00 -
43	Contributions	754,213.70 -	789,500 -	750,121.41 -
431000	Emoluments administratifs	42,360.00 -	40,000 -	37,820.00 -
434800	Prestations de services diverses	22,800.00 -	32,000 -	22,410.00 -
437000	Amendes	128,510.05 -	120,000 -	122,195.00 -
439000	Contributions de tiers	400,000.00 -	400,000 -	400,000.00 -
439850	Recettes diverses	123,569.30 -	145,000 -	132,442.21 -
439855	Recettes de garage	36,974.35 -	52,500 -	35,254.20 -
44	Parts à des recettes sans affectation	663,845.90 -	650,000 -	775,319.87 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	663,845.90 -	650,000 -	775,319.87 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,977,277.80 -	3,548,300 -	3,533,910.80 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,841,464.00 -	2,506,000 -	2,490,697.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,135,813.80 -	1,042,300 -	1,043,213.80 -
47	Subventions à redistribuer	123,880.00 -	315,000 -	167,205.35 -
470210	Subv. féd., protection civile	123,880.00 -	315,000 -	167,205.35 -
49	Imputations internes	496,543.75 -	574,000 -	491,762.50 -
490610	Location de locaux à d'autres services	274,000.00 -	274,000 -	250,900.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	222,543.75 -	300,000 -	240,862.50 -
Service financier				
<i>Total des charges</i>		<i>43,805,658.77</i>	<i>50,257,500</i>	<i>49,827,870.55</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>241,296,813.73 -</i>	<i>271,546,000 -</i>	<i>239,757,958.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>197,491,154.96 -</i>	<i>221,288,500 -</i>	<i>189,930,087.65 -</i>
30	Charges de personnel	3,782,339.95	3,781,800	3,341,150.95

Remarques

Service de la sécurité civile et militaire (suite)		
313055	Matériel de garage	Matériel refacturé (rubrique 439855).
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'entretien a été moins important que prévu.
316200	Loyers des places de tir	Peu d'utilisation d'armes spéciales donnant droit aux indemnités à verser aux propriétaires de terrains compris dans les lignes de tir.
317000	Déplacements	Diminution des frais due au départ du chef de service.
318000	Mandats, expertises, études	Demande de crédit supplémentaire de 50'000 francs accordée le 30 septembre 2011 pour l'établissement d'un indice de référence (compensation sur le prélèvement de la fortune du fonds destiné aux réformes des structures des communes).
319200	Organis. catastrophe et défense générale	Le projet de la réorganisation d'ORCAN est moins avancé que prévu.
350200	Recrutement	Repas des conscrits pris au centre de subsistance, en lieu et place d'un établissement privé.
362212	Part cantonale charges salariales OPC	L'entier des parts n'a pas été versé aux organisations de protection civile (OPC). Toutes les OPC n'ont pas atteint les 20 % de mise à disposition au Canton du personnel nécessaire à l'instruction.
372200	Ouvrages PCi	Voir remarque rubrique 470210.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Locations à des tiers moins importantes et gratuité accordée à des tiers étatiques (Service des sports, lycée).
434800	Prestations de services diverses	Prestations à des tiers moins importantes.
439855	Recettes de garage	Voir remarque rubrique 313055.
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	Les contrats avec la Confédération ont été réadaptés durant l'année, avec effet rétroactif en fonction de l'augmentation du coût des charges.
450800	Dédommagements de la Confédération	Les contrats avec la Confédération ont été réadaptés en fonction de l'augmentation de fréquentation de la place d'armes et d'un réajustement du salaire/horaire.
470210	Subv. féd., protection civile	Voir remarque rubrique 372200.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
301000	Personnel administratif et exploitation	3,144,953.05	3,158,900	2,826,534.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	266,325.65	265,200	232,265.10
304000	Caisse de pensions	368,414.40	354,100	280,753.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,646.85	3,600	1,598.00
31	Biens, services et marchandises	2,237,794.47	3,310,600	4,185,091.38
310020	Imprimés et reliures	4,903.20	4,500	0.00
311300	Licences et logiciels	0.00	500	492.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,980.35	7,000	5,659.75
317000	Déplacements	3,054.50	2,500	2,089.30
318000	Mandats, expertises, études	718.86	5,000	45,747.08
318064	Assurance-RC et choses	836,000.55	882,500	1,037,298.70
318080	Taxes CCP	1,037,825.87	1,190,000	1,098,643.98
318320	Frais d'emprunts	73,555.25	164,100	152,401.20
318330	Frais divers de banque	9,477.94	15,000	9,241.92
318335	Impôts communaux	7,931.00	11,000	8,108.90
318365	Frais de poursuites	0.00	1,000,000	725,475.89
319305	Franchises assurances	17,561.80	25,000	119,736.15
319306	Indemnités pour dommages causés à des tiers	1,000.00	0	881,403.35
319307	Dommages non couverts par assurances	0.00	0	76,936.00
319800	Autres frais divers	239,785.15	3,500	21,857.06
32	Intérêts passifs	33,407,451.83	38,745,100	38,097,847.20
321300	Dettes à court terme	3,240.20	15,000	1,148.55
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	33,236,876.01	38,590,000	37,739,417.64
322330	Disagios sur placements	700.00	0	6,404.10
323300	Dettes envers des entités particulières	132,109.80	140,100	105,578.30
329910	Pertes sur différences de changes	34,525.82	0	245,298.61
33	Amortissements	78.42	40,000	5,384.87
330205	Moins-values pour remaniements parcellaires	77.42	40,000	5,384.87
331300	Amortissement prêts et participations	1.00	0	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	2,815,160.00	2,815,000	2,815,000.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,815,160.00	2,815,000	2,815,000.00
36	Subventions accordées	1,560,000.00	1,560,000	1,380,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000.00	1,560,000	1,380,000.00
39	Imputations internes	2,834.10	5,000	3,396.15
390125	Imprimés	0.00	0	319.75
390350	Participation au frais de port	2,834.10	5,000	3,076.40
41	Patentes et concessions	52,399.45 -	50,000 -	60,453.70 -
410300	Régale des sels	52,399.45 -	50,000 -	60,453.70 -
42	Revenus des biens	54,251,465.34 -	53,575,500 -	35,085,843.12 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	605,555.64 -	938,000 -	663,642.14 -
421300	Intérêts sur créances	220,534.42 -	720,000 -	201,212.42 -
422310	Revenus sur titres	876,865.50 -	745,000 -	1,734,131.70 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0.00	0	8,325.00 -
424300	Bénéfice sur titres	3,659.80 -	0	16,986.00 -
424350	Récupération de créances amorties	2,741,431.86 -	1,820,000 -	2,263,179.94 -
425310	Intérêts sur prêts et réserve de crise	188.85 -	2,500 -	205.10 -
426300	Intérêts sur capital de dotation BCN	5,000,000.00 -	5,000,000 -	6,250,000.00 -
426310	Participation au bénéfice de la BCN	18,600,000.00 -	18,350,000 -	23,850,000.00 -
429300	Agios sur emprunts	0.00	0	96,500.00 -
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,200,000.00 -	1,000,000 -	0.00
429355	Agio remb. capital dotation BCN	25,000,000.00 -	25,000,000 -	0.00
429910	Gains sur différences de change	3,229.27 -	0	1,660.82 -
43	Contributions	2,968,467.48 -	69,500 -	1,495,950.98 -
431000	Emoluments administratifs	1,300.00 -	0	800.00 -
434800	Prestations de services diverses	65.00 -	5,000 -	120,171.00 -
436000	Remboursement d'assurances	8,477.60 -	0	819,491.25 -
436360	Remboursement primes d'assurances	65,316.00 -	5,000 -	257,318.19 -
439305	Ristournes courtage	191,568.30 -	50,000 -	184,090.20 -
439850	Recettes diverses	2,701,740.58 -	9,500 -	114,080.34 -
44	Parts à des recettes sans affectation	182,852,210.00 -	205,487,000 -	202,746,556.00 -
440310	Part à l'impôt anticipé	8,363,000.00 -	8,146,000 -	10,271,255.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	14,410,387.00 -	36,980,000 -	36,601,452.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	288,000.00 -	475,000 -	471,724.00 -

Remarques

Service financier		
318080	Taxes CCP	L'encaissement des différentes prestations en faveur de l'Etat, y compris les divers impôts, est de plus en plus effectué avec un bulletin de versement avec référence (BVR) ou avec des moyens électroniques de paiement. Ces transactions sont moins onéreuses que les paiements effectués directement aux guichets postaux.
318320	Frais d'emprunts	Moins d'emprunts à renouveler que prévu, du fait de la réduction de la dette.
318365	Frais de poursuites	Avances de frais de poursuites et encaissements en provenance des débiteurs douteux. Le résultat net peut correspondre à une charge (comme en 2010), qui est alors enregistré à la rubrique 318365, ou à un revenu, qui est comptabilisé à la rubrique 439850. En 2011, il s'est avéré que les encaissements sont supérieurs aux avances ce qui engendre une recette.
319800	Autres frais divers	Le transitoire sur l'impôt relatif à la fiscalité de l'épargne de l'UE, que nous a communiqué la Confédération en 2010, était trop élevé de quelque 237'000 francs. La correction sous forme de charge est enregistrée dans la présente rubrique, faute d'alternative dans le plan comptable.
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Diminution des intérêts passifs du fait de la réduction de la dette et des conditions d'emprunt particulièrement favorables sur le marché des capitaux.
341380	Compensation cas de rigueur, part cantonale	Voir tableau récapitulatif ci-dessous.
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	Baisse des taux de rémunération.
421300	Intérêts sur créances	Moins de placements à terme, compte tenu des conditions d'intérêts généralement plus favorables sur les c/c bancaires et CCP.
422310	Revenus sur titres	Les dividendes versés par le groupe E et les Salines du Rhin SA ont été plus élevés que prévu.
424350	Récupération de créances amorties	Les encaissements sur relance augmentent encore de 9,8% par rapport à l'exercice 2010. Il faut en outre relever un encaissement de plus de 1,9 million de francs versé sur le compte du DSAS, non comptabilisé sur ce compte.
429330	Rémunération garantie Etat BCN	L'estimation du montant de rémunération, dont le calcul est basé sur la situation financière réelle de la BCN au 31 décembre de l'exercice budgétaire n+1, comporte obligatoirement une marge d'erreur plus ou moins grande. En l'occurrence, le montant a été sous estimé lors de l'élaboration du budget.
436360	Remboursement primes d'assurances	Remboursement par les partenaires de la prime d'assurance casco professionnelle et versement de décomptes définitifs de primes par les compagnies d'assurances.
439305	Ristournes courtage	Ce montant varie en fonction des primes encaissées par les différentes compagnies d'assurances. En 2011, il ne tient pas compte de la mise en place des contrats-cadre.
439850	Recettes diverses	Les principales différences proviennent de la récupération des frais de poursuites ainsi que de la régularisation comptable d'un compte de bilan concernant un prêt en faveur du parking de la gare de Neuchâtel. Pour les frais de poursuites, voir remarque rubrique 318365.
440340	Part au bénéfice de la BNS	La nouvelle convention entre les cantons et la BNS prévoit un versement, sous certaines conditions. Pour 2011, la BNS versera 1 milliard de francs aux cantons, soit environ 40% du montant prévu au budget.
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	Part du canton au produit de la retenue d'impôt relative à la fiscalité de l'épargne de l'Union européenne. La somme reçue est inférieure au vu de la turbulence des marchés financiers.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	8,282,656.00 -	8,099,000 -	6,401,000.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	22,923,651.00 -	22,924,000 -	22,607,000.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	14,050,189.00 -	14,124,000 -	12,972,000.00 -
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,555,151.00 -	72,555,000 -	72,556,458.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	5,701,601.00 -	5,906,000 -	4,588,000.00 -
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,277,575.00 -	36,278,000 -	36,277,667.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	819,271.46 -	12,000,000 -	100,000.00 -
481005	Prélèvement provision assurance	0.00	0	100,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	819,271.46 -	0	0.00
481600	Prélèvement réserve pour équipements	0.00	12,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	353,000.00 -	364,000 -	269,154.40 -
490020	Prestations de service internes	189,000.00 -	237,000 -	202,300.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	32,000.00 -	127,000 -	66,854.40 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	132,000.00 -	0	0.00
Service des contributions				
<i>Total des charges</i>		<i>41,492,463.71</i>	<i>41,070,000</i>	<i>43,681,848.22</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,035,014,680.87 -</i>	<i>1,012,900,800 -</i>	<i>1,012,678,420.86 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>993,522,217.16 -</i>	<i>971,830,800 -</i>	<i>968,996,572.64 -</i>
30	Charges de personnel	14,177,439.65	15,051,000	13,935,153.10
301000	Personnel administratif et exploitation	11,831,566.60	12,532,000	11,752,921.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,003,715.60	1,052,200	973,704.70
304000	Caisse de pensions	1,325,858.45	1,446,800	1,184,905.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,299.00	20,000	23,622.00
31	Biens, services et marchandises	1,661,571.54	1,377,000	1,467,239.37
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,124.00	5,000	0.00
310030	Livres et périodiques	8,995.55	11,000	7,842.80
310310	Imprimés et frais de taxation	368,456.83	372,000	303,368.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	121,060.00	121,000	109,225.35
317000	Déplacements	58,154.60	62,000	51,337.25
318360	Frais de perception	1,044,541.84	800,000	993,122.67
319800	Autres frais divers	59,238.72	6,000	2,343.15
32	Intérêts passifs	1,263,154.03	880,000	978,198.08
329800	Intérêts dus aux contribuables	1,263,154.03	880,000	978,198.08
33	Amortissements	15,697,602.69	20,162,000	20,239,366.67
330010	Pertes sur débiteurs	35,260.65	2,000	50,229.70
330300	Non-valeurs fiscales	15,594,008.17	20,000,000	20,122,588.16
330320	Remises fiscales	68,333.87	80,000	66,548.81
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	80,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	4,500,000.00	0	6,099,000.00
381310	Provision non-valeurs fiscales	4,500,000.00	0	0.00
381318	Effet suspensif réforme PM	0.00	0	6,099,000.00
39	Imputations internes	4,192,695.80	3,600,000	962,891.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	3,143,400.00	2,700,000	0.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	1,047,800.00	900,000	962,891.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,495.80	0	0.00
40	Impôts	962,608,937.97 -	956,000,000 -	952,354,718.67 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	707,446,970.38 -	716,000,000 -	703,977,880.13 -
400305	Impôt de solidarité, communes (PP)	0.00	0	8,318,195.00 -
400310	Impôt direct, à la source	28,026,055.45 -	27,000,000 -	28,234,383.82 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	8,618,463.30 -	7,000,000 -	12,227,145.25 -
401300	Impôt direct, personnes morales	142,034,132.49 -	137,000,000 -	129,420,210.92 -
402300	Impôt foncier	5,862,300.45 -	5,500,000 -	5,932,094.00 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	23,049,599.85 -	19,750,000 -	20,019,531.30 -
404300	Lods	28,468,619.00 -	24,750,000 -	27,691,693.50 -
405350	Impôts sur les successions	19,102,797.05 -	19,000,000 -	16,533,584.75 -
42	Revenus des biens	11,030,281.81 -	9,000,000 -	9,234,817.62 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	11,030,281.81 -	9,000,000 -	9,234,817.62 -
43	Contributions	2,887,048.42 -	2,900,800 -	2,944,340.95 -
431000	Emoluments administratifs	590,155.94 -	590,000 -	541,762.10 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,110,929.00 -	2,065,800 -	2,088,200.60 -
439000	Contributions de tiers	103,915.00 -	120,000 -	209,352.00 -

Remarques

Service financier (suite)

440360	Péréquation des ressources, part fédérale	Voir tableau récapitulatif ci-dessous. L'indice des ressources correspond à celui communiqué lors de l'établissement du budget.
440365	Comp. charges géo-topographiques	Voir tableau récapitulatif ci-dessous.
440370	Comp. charges socio-démographiques	Idem.
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	Idem.
441360	Péréquation des ressources, part cantons	Voir tableau récapitulatif ci-dessous. L'indice des ressources correspond à celui communiqué lors de l'établissement du budget.
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	Voir tableau récapitulatif ci-dessous.
481305	Dissolution de provisions	Dissolutions de plusieurs anciennes provisions qui ne sont plus justifiées par l'usage commercial.
481600	Prélèvement réserve pour équipements	Le prélèvement a été reporté au budget 2012.
490020	Prestations de service internes	Diminution des prestations des services centraux au CNIP.
490302	Prélèvement fonds réforme structures Etat	Financement d'un superviseur à la comptabilité centrale de l'Etat afin de renforcer les contrôles, notamment lors du bouclage, selon décision du Conseil d'Etat.
490303	Prélèvement fonds réforme structures des communes	En accord avec les communes, le financement du chef de projet MCH2 est prélevé sur ce fonds dès 2011.

RPT	Numéros de rubriques concernées (service financier)	Budget 2011	Comptes 2011	Variations	Comptes 2011: Part des éléments au total
		- en francs -			- en %-
Péréquation des ressources <i>Indice des ressources</i>	440360 / 441360	14'005'000 94.1	13'984'257 94.1	-20'743	9%
Compensation charges géo-topographiques	440365	22'924'000	22'923'651	-349	15%
Compensation charges socio-démographiques	440370	14'124'000	14'050'189	-73'811	9%
Compensation cas de rigueur	341380 / 440380 / 441380	106'018'000	106'017'566	-434	67%
TOTAL		157'071'094	156'975'757	-95'337	100%

Service des contributions

301000	Personnel administratif et exploitation	Le respect des délais de carences, ainsi qu'une certaine difficulté à trouver de nouveaux collaborateurs sur le marché du travail, expliquent la baisse des charges du personnel.
329800	Intérêts dus aux contribuables	De nombreux remboursements d'impôts ont été effectués en 2010, suite à des taxations inférieures aux acomptes perçus préalablement.
330300	Non-valeurs fiscales	Le montant de 15,6 millions de francs doit être complété du montant de 4,5 millions de francs de la provision pour non-valeurs fiscales. Toutefois, avec un taux d'encaissement de 92% à l'échéance, tant pour les tranches que pour les bordereaux soldes, les non-valeurs fiscales restent stables. L'effet des mesures concernant la perception se traduit enfin dans les comptes au niveau des non-valeurs.
330320	Remise fiscale	Les remises fiscales n'ont pas augmenté et restent stables.
381318	Effet suspensif réforme PM	Une provision a été comptabilisée dans les comptes 2010 suite au référendum lancé contre la révision de la fiscalité des personnes morales. Cette provision avait pour objet la problématique du taux applicable au capital des holdings. La révision de la fiscalité des personnes morales étant entrée en vigueur, il n'est pas nécessaire d'alimenter cette provision, qui est dissoute sous la rubrique 481318.
400300	Impôt direct, personnes physiques	La légère augmentation des recettes fiscales est due principalement à une année record au niveau des rappels d'impôts et soustraction, avec plus de 6,7 millions de francs. Près des trois-quarts de ce chiffre sont des dénonciations spontanées. L'effet de l'introduction de l'amnistie fiscale se traduit cette année dans les comptes.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
439300	Recettes estimation cadastrale	57,899.00 -	80,000 -	77,222.00 -
439850	Recettes diverses	24,149.48 -	45,000 -	27,804.25 -
44	Parts à des recettes sans affectation	52,389,412.67 -	45,000,000 -	48,144,543.62 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	52,389,412.67 -	45,000,000 -	48,144,543.62 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	6,099,000.00 -	0	0.00
481318	Diss. prov. effet suspensif réforme PM	6,099,000.00 -	0	0.00
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		<i>2,550,290.14</i>	<i>2,668,100</i>	<i>2,544,768.75</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>309,857.85 -</i>	<i>196,400 -</i>	<i>379,671.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,240,432.29</i>	<i>2,471,700</i>	<i>2,165,097.45</i>
30	Charges de personnel	2,518,965.75	2,614,900	2,511,443.40
301000	Personnel administratif et exploitation	2,096,099.70	2,177,000	2,117,742.95
301010	Salaires occasionnels	2,746.85	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	177,021.20	180,400	173,769.80
304000	Caisse de pensions	243,098.00	257,500	219,930.65
31	Biens, services et marchandises	29,139.39	52,200	30,195.70
310030	Livres et périodiques	16,819.19	17,000	16,906.55
310110	Recueil systématique, mise à jour	1,480.60	18,000	1,506.20
317000	Déplacements	2,987.40	3,000	5,123.15
317600	Congrès et conférences	5,905.00	6,000	5,579.40
318000	Mandats, expertises, études	0.00	5,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,947.20	3,200	1,080.40
33	Amortissements	2,185.00	1,000	3,129.65
330010	Pertes sur débiteurs	2,185.00	1,000	3,129.65
43	Contributions	309,857.85 -	196,400 -	379,671.30 -
431000	Emoluments administratifs	220,630.55 -	115,000 -	284,744.00 -
435000	Ventes à des tiers	12,608.10 -	13,000 -	16,120.00 -
436010	Remboursement de traitements	74,308.80 -	66,400 -	77,217.55 -
439850	Recettes diverses	2,310.40 -	2,000 -	1,589.75 -
Service des ressources humaines				
<i>Total des charges</i>		<i>6,057,974.49</i>	<i>6,625,700</i>	<i>6,966,813.88</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,859,404.47 -</i>	<i>2,562,000 -</i>	<i>3,104,774.04 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,198,570.02</i>	<i>4,063,700</i>	<i>3,862,039.84</i>
30	Charges de personnel	5,097,332.79	5,598,700	6,085,262.68
301000	Personnel administratif et exploitation	1,584,945.00	1,646,500	1,521,581.00
301010	Salaires occasionnels	4,966.40	4,200	0.00
301040	Salaires apprenants	1,107,805.15	968,800	0.00
301045	Salaires stagiaires	603,820.90	650,000	0.00
301050	Salaires stagiaires et apprenants	0.00	0	1,679,309.20
301052	Salaires projet Jeunes	0.00	0	118,829.85
301055	Remplacements APG maternité	408,306.25	572,900	347,130.20
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	72,760.00	90,400	27,226.65
301750	Service de piquet	195,869.20	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	344,545.85	331,600	330,430.65
304000	Caisse de pensions	212,144.60	387,300	1,116,231.35
307201	Diminution effectif restructurations	0.00	500,000 -	0.00
307202	Provision indemnisation services de piquet	0.00	500,000	178,236.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	346,198.59	435,000	368,817.53
309010	Examens et frais médicaux	0.00	5,000	4,730.00
309090	Santé et sécurité	5,555.30	40,000	4,174.20
309300	Frais, recherche de personnel	168,665.55	170,000	203,615.35
309800	Autres charges de personnel	41,750.00	297,000	184,950.00
31	Biens, services et marchandises	178,056.30	197,000	82,917.90
311000	Machines, mobilier et équipement	178.95	3,000	3,000.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	28,208.05	30,000	10,897.75
317000	Déplacements	7,159.70	10,000	5,786.60
318000	Mandats, expertises, études	132,347.10	140,000	54,977.75
319800	Autres frais divers	10,162.50	14,000	8,255.80
32	Intérêts passifs	716.60	0	0.00
320320	Intérêts de retard	716.60	0	0.00
33	Amortissements	3,618.60	10,000	22,502.05

Remarques

400300	Service des contributions (suite) Impôt direct, personnes physiques (suite)	Par contre, ce qui est plus inquiétant, c'est la stagnation des recettes des personnes physiques ressortant du produit des tranches et de la taxation. Si pour l'année 2010, l'explication de la baisse des recettes fiscales de l'impôt direct des personnes physiques était clairement due aux effets de la crise, pour 2011, les raisons de la stagnation de ces dernières ne peuvent pas être attribuées à un effet de la crise. Les constats faits par le Conseil d'Etat, lors de l'élaboration du projet de la réforme fiscale des personnes physiques, se traduisent-ils dans les comptes 2011? Pour en être certains, nous devons effectuer une analyse plus détaillée. Dans le cadre de la statistique fiscale de juin, nous essayerons d'analyser si le flux migratoire n'a pas eu également un effet sur ce résultat inquiétant. Sur ces dernières années, le flux migratoire est négatif et la perte de revenus était compensée par l'augmentation des revenus réalisés par les habitants de notre canton. Dans tous les cas, en comparaison à certains de nos cantons voisins, l'évolution du nombre de citoyens et par conséquent de contribuables est nettement inférieure.
400310	Impôt direct, à la source	Le revenu par sourcier a augmenté. Par contre, le nombre de contribuables soumis à l'impôt à la source s'est réduit sur 2011.
400320	Frontaliers	Cette recette est en légère augmentation. La bonne conjoncture en est la principale explication.
401300	Impôt direct, personnes morales	Le résultat de l'impôt des personnes morales est le plus élevé de l'histoire du canton. L'entrée en vigueur de la réforme des personnes morales et la bonne conjoncture sont les deux raisons de cet excellent résultat. Ce montant de 142 millions de francs comprend une baisse de 6 millions engendrée par la baisse de l'impôt sur le capital des holdings. En effet, suite à l'aboutissement du référendum et à l'acceptation par le peuple de cette réforme en juin 2011, les tranches d'impôt 2010 comptabilisées l'année dernière ont été calculées avec l'ancien taux holdings. La conséquence résulte en une correction via les bordereaux soldes (différence entre les acomptes 2010 facturés et le résultat de la taxation 2010) comptabilisé en 2011. Ceci a réduit de 6 millions de francs les recettes 2011, qui auraient été de plus de 148 millions de francs si la loi était entrée en vigueur comme initialement prévu en 2010. Une provision avait été comptabilisée dans les comptes 2010 de 6 millions de francs et dissoute en 2011. En d'autres termes, les comptes de l'Etat enregistrent des recettes de l'impôt des personnes morales de 142 millions de francs, plus un produit de 6 millions de francs correspondant à la dissolution de la provision effectuée en 2010, compensant la perte enregistrée dans les comptes 2011 suite à l'adaptation du nouveau taux du capital sur les holdings.
402300	Impôt foncier	Le domaine de l'immobilier n'a pas été touché par la crise en 2011.
403300	Impôt sur les gains immobiliers	Le nombre de transactions immobilières a augmenté, ce secteur se portant bien.
404300	Lods	Le nombre de transactions a augmenté et la valeur des immeubles n'a pas subi de baisse.
405350	Impôt sur les successions	Le montant de cet impôt est en adéquation avec le budget, cela n'enlève pas le côté très aléatoire de ce dernier.
440300	Part à l'impôt fédéral direct	L'augmentation suit l'évolution des recettes fiscales des personnes morales.
	Service juridique	
301010	Salaires occasionnels	Mandats effectués par le service juridique pour le compte de prévoyance.ne.
310110	Recueil systématique, mise à jour	La procédure de modification des publications officielles de l'Etat n'a pas pu être ouverte en 2011; elle le sera en 2012 et continuera en 2013.
318000	Mandats, expertises, études	Ce poste est prévu pour les besoins de l'instruction des dossiers de recours. Il n'a pas été utilisé en 2011.
330010	Pertes sur débiteurs	Pertes sur émoluments qui n'ont pas pu faire l'objet d'une avance de frais pour des questions de procédure.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
330010	Pertes sur débiteurs	3,618.60	10,000	22,502.05
36	Subventions accordées	409,350.75	450,000	399,227.15
365390	Mesures "famille et égalité"	409,350.75	450,000	399,227.15
39	Imputations internes	368,899.45	370,000	376,904.10
390125	Imprimés	90.45	0	810.10
390800	Prestations internes spécif. diverses	368,809.00	370,000	376,094.00
43	Contributions	2,583,375.47 -	2,496,000 -	2,515,183.34 -
434800	Prestations de services diverses	132,192.17 -	140,000 -	150,477.75 -
436000	Remboursement d'assurances	1,820,502.50 -	2,050,000 -	1,822,343.40 -
436010	Remboursement de traitements	399,349.80 -	100,000 -	340,703.75 -
436040	Recettes de cours	134,543.00 -	166,000 -	171,585.00 -
436045	Recettes branche Administration publique	34,500.00 -	40,000 -	30,053.56 -
436440	Facturation places de parcs	62,288.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	0.00	0	19.88 -
46	Subventions acquises	217,668.95 -	0	433,590.70 -
469325	Part au produit de la taxe CO2	217,668.95 -	0	433,590.70 -
49	Imputations internes	58,360.05 -	66,000 -	156,000.00 -
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0.00	0	156,000.00 -
490515	Facturation salaires apprenants	58,360.05 -	66,000 -	0.00
Serv. inform. entité neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	<i>22,165,994.61</i>	<i>22,289,100</i>	<i>19,788,378.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>10,072,187.67 -</i>	<i>8,547,000 -</i>	<i>9,397,244.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>12,093,806.94</i>	<i>13,742,100</i>	<i>10,391,133.99</i>
30	Charges de personnel	11,156,764.73	11,096,400	10,283,120.62
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	9,181,369.20	9,125,900	8,611,158.70
301010	Salaires occasionnels	20,474.65	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	778,937.90	762,400	711,129.70
304000	Caisse de pensions	1,057,052.30	1,057,100	873,163.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	52,114.73	80,000	87,668.87
309900	Honoraires pour frais de formation	66,815.95	70,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	7,712,123.07	8,060,700	6,994,348.55
311010	Equipements informatiques	703,127.65	700,000	597,019.75
311300	Licences et logiciels	449,648.01	450,000	400,708.57
314040	Entretien de la téléphonie	226,627.90	226,000	197,285.42
315020	Entretien des véhicules	5,408.45	10,000	10,883.20
315300	Entretien de l'équipement informatique	787,538.99	794,000	686,137.81
315310	Maintenance applications info. externes	2,689,873.32	2,700,000	2,347,404.44
316310	Renouvellement installation informatique	602,072.10	600,000	584,516.30
317000	Déplacements	87,467.80	86,700	80,723.10
318000	Mandats, expertises, études	160,823.20	160,000	83,730.05
318084	Taxes téléinformatiques	968,839.34	1,260,000	991,038.30
318090	Taxes téléphone et natel	981,925.05	1,020,000	968,412.74
319000	Cotisations	28,138.30	31,000	23,157.70
319800	Autres frais divers	20,632.96	23,000	23,331.17
33	Amortissements	2,343,457.66	2,178,000	1,532,000.95
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	55.95
331000	Biens du patrimoine administratif	2,343,457.66	2,178,000	1,531,945.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	953,640.00	954,000	950,108.00
352000	Mandats effectués par les communes	953,640.00	954,000	950,108.00
39	Imputations internes	9.15	0	28,800.00
390020	Véhicules de service	0.00	0	28,800.00
390125	Imprimés	9.15	0	0.00
43	Contributions	7,093,376.77 -	5,640,000 -	6,436,318.13 -
436020	Remboursement de frais divers	192,045.20 -	170,000 -	198,604.04 -
436310	Noeud cantonal	1,232,285.50 -	1,330,000 -	1,229,648.71 -
438000	Prestations pour investissements	427,590.60 -	0	284,006.45 -
439850	Recettes diverses	5,241,455.47 -	4,140,000 -	4,724,058.93 -
49	Imputations internes	2,978,810.90 -	2,907,000 -	2,960,926.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	2,978,810.90 -	2,907,000 -	2,960,926.00 -

Remarques

431000	Service juridique (suite) Emoluments administratifs	Encaissement extraordinaire (honoraires) suite à une procédure pénale menée avec succès par le service juridique.
	Service des ressources humaines	
301000	Personnel administratif et exploitation	Vacances prolongées de postes de travail.
301040	Salaires apprenants	Dépassement résultant des efforts d'encouragement des apprentissages au sein de l'administration cantonale.
301045	Salaires stagiaires	Réduction de dépenses au profit de l'augmentation des dépenses liées aux apprentissages.
301055	Remplacements APG maternité	Surestimation des demandes de remplacements de congés maternité.
301750	Service de piquet	Dépassement technique compensé par une provision sur la rubrique budgétaire 307202.
304000	Caisse de pensions	Économie découlant de la difficulté d'estimer les assujettissements LPP des stagiaires pour des raisons d'âge.
307201	Diminution effectif restructurations	Écriture technique.
307202	Provision indemnisation services de piquet	Provision technique destinée à compenser les dépenses de la rubrique 301750.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Économie de charges découlant du ralentissement des efforts de formation, causés par la vacance prolongée du poste de responsable de la formation.
309090	Santé et sécurité	Démarrage retardé de certains projets ou de certaines prestations en lien avec la santé et sécurité par faute de disponibilités.
309800	Autres charges de personnel	Modification du mode de perception des cotisations du Fonds pour le perfectionnement et le perfectionnement professionnels (FFPP).
365390	Mesures "famille et égalité"	Facturation et paiement décalés de la dernière mensualité de 2011.
436000	Remboursement d'assurances	Estimation très difficile des indemnisations à venir.
436010	Remboursement de traitements	Mise à disposition de personnel, imprévisible au moment de l'établissement du budget.
436040	Recettes de cours	Manque de recettes découlant du ralentissement des efforts de formation causés par la vacance prolongée du poste de responsable de la formation (compensé par diminution des dépenses sur rubrique budgétaire 309000).
436440	Facturation places de parcs	Recettes non prévues au moment de l'établissement du budget (projet JobAbo), aucune facturation des abonnements Onde Verte en 2011.
469325	Part au produit de la taxe CO2	Recette non prévue dans le cadre de l'établissement du budget 2011, mais intégrée au budget 2012.
	Serv. inform. entité neuchâteloise	
301010	Salaires occasionnels	Salaires occasionnels pour la saisie des comptes utilisateurs sur le Guichet Unique. Cette charge a été imputée au crédit d'investissement du Guichet Unique (voir rubrique budgétaire 438000).
318084	Taxes téléinformatiques	Montant inférieur au budget en raison de la baisse du coût des lignes louées ainsi que de la non réalisation de connexions fibres optiques.
438000	Prestations pour investissements	Voir remarque rubrique 301000.
439850	Recettes diverses	Recettes supplémentaires dues à la maintenance pour les clients externes ainsi que par la réalisation de projets externes non prévus au budget.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
SIEN - Entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		1,572,676.75	1,492,000	1,357,719.07
<i>Total des revenus</i>		1,572,676.75 -	1,492,000 -	1,357,719.07 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	0.00	10,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	646,599.50	921,000	593,452.50
311010	Equipements informatiques	206,261.05	300,000	48,334.80
311300	Licences et logiciels	72,642.45	110,000	87,491.55
315300	Entretien de l'équipement informatique	73,396.55	116,000	857.15
315310	Maintenance applications info. externes	251,350.25	260,000	308,047.85
317000	Déplacements	5,694.20	5,000	1,104.70
318000	Mandats, expertises, études	30,372.15	80,000	84,525.20
318084	Taxes téléinformatiques	6,882.85	50,000	63,091.25
38	Attributions aux financements spéciaux	272,983.50	0	140,097.17
381400	Opérations transitoires	272,983.50	0	140,097.17
39	Imputations internes	653,093.75	561,000	624,169.40
390125	Imprimés	3,084.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	650,009.75	561,000	624,169.40
43	Contributions	754,238.27 -	655,800 -	616,592.34 -
434800	Prestations de services diverses	754,238.27 -	282,000 -	554,686.16 -
439850	Recettes diverses	0.00	373,800 -	61,906.18 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	252,003.15 -	245,000 -	246,081.23 -
452000	Dédommagements des communes	252,003.15 -	245,000 -	246,081.23 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	91,983.43 -	121,200 -	0.00
481400	Opérations transitoires	91,983.43 -	121,200 -	0.00
49	Imputations internes	474,451.90 -	470,000 -	495,045.50 -
490020	Prestations de service internes	474,451.90 -	470,000 -	495,045.50 -
Gérance des immeubles				
<i>Total des charges</i>		7,739,234.73	8,357,600	8,021,684.85
<i>Total des revenus</i>		1,909,086.50 -	2,280,100 -	2,133,526.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		5,830,148.23	6,077,500	5,888,158.75
30	Charges de personnel	939,893.65	1,284,500	1,239,030.55
301000	Personnel administratif et exploitation	786,399.70	1,073,000	1,051,126.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	66,992.05	90,000	87,150.55
304000	Caisse de pensions	86,501.90	121,500	100,753.45
31	Biens, services et marchandises	6,678,103.08	6,951,900	6,661,416.30
313800	Marchandises diverses	4,642.10	0	3,521.20
314000	Entretien des bâtiments	63,574.38	45,000	45,242.15
316000	Loyers de locaux	6,588,723.50	6,870,000	6,581,055.25
317000	Déplacements	11,402.90	31,000	19,635.20
318000	Mandats, expertises, études	3,375.00	0	6,106.30
319800	Autres frais divers	6,385.20	5,900	5,856.20
33	Amortissements	50,238.00	50,200	50,238.00
330000	Biens du patrimoine financier	50,238.00	50,200	50,238.00
39	Imputations internes	71,000.00	71,000	71,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	71,000.00	71,000	71,000.00
42	Revenus des biens	132,356.10 -	282,000 -	115,280.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	132,356.10 -	282,000 -	115,280.00 -
43	Contributions	1,275,363.80 -	1,496,000 -	1,516,879.50 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	8,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	1,024,082.35 -	1,250,000 -	1,273,763.25 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	1,032.15 -
436030	Remboursement de frais	245,237.40 -	238,000 -	241,217.00 -
439850	Recettes diverses	6,044.05 -	0	867.10 -
49	Imputations internes	501,366.60 -	502,100 -	501,366.60 -

Remarques

	SIEN - Entité neuchâteloise	Depuis 2005, la comptabilité de l'Etat a souhaité que les projets transversaux touchant les membres de l'Entité neuchâteloise puissent également figurer dans les comptes de fonctionnement de l'Etat alors qu'auparavant ils y figuraient uniquement dans les comptes de bilan. Ces comptes concernent les projets suivants : SAP ressources humaines et finances, le Guichet unique, les infrastructures de télécommunication avec l'ensemble des partenaires de l'Entité, les projets en cours avec la HEP-BEJUNE ainsi que des projets avec le canton du Jura.
	Service de la gérance des immeubles	
301000	Personnel administratif et exploit.	Diminution due au départ de trois collaborateurs. Deux ont été transférés à prévoyance.ne et un autre non remplacé en 2011.
314000	Entretien des bâtiments	Travaux urgents et dépenses de sécurisation hors budget à La Presta (rupture de conduites d'alimentation d'eau notamment).
316000	Loyers de locaux	Diminution de loyers due à plusieurs résiliations de contrats de bail (principalement les tribunaux de districts).
318000	Mandats, expertises, études	Travaux d'adaptation du logiciel de gérance (travaux non pris en charge par le Service informatique de l'entité neuchâteloise dans la phase de transfert du service de la gérance des immeubles à prévoyance.ne).
423300	Revenus immeubles patrimoine fin.	Diminution de revenus due au transfert des loyers au Service des bâtiments de l'Etat de l'ancien conservatoire de musique, sis Clos-Brochet 30-32 Neuchâtel, immeubles loués par le Service de la gérance des immeubles. Ces bâtiments restant au patrimoine administratif de l'Etat, les revenus locatifs y relatifs sont reversés au service des bâtiments.
434800	Prestations de service diverses	Nouveau calcul d'honoraires de gérance en 2011, facturés à prévoyance.ne, selon les directives de la mandante et tenant compte de la diminution du personnel ci-dessus.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. justice, sécurité et finances				
490800	Prestations internes spécif. diverses	501,366.60 -	502,100 -	501,366.60 -
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>437,504.60</i>	<i>437,500</i>	<i>420,683.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>400.00 -</i>	<i>0</i>	<i>300.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>437,104.60</i>	<i>437,500</i>	<i>420,383.40</i>
30	Charges de personnel	433,291.20	432,700	415,465.35
301000	Personnel administratif et exploitation	359,891.00	359,400	350,048.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,446.20	29,900	28,821.20
304000	Caisse de pensions	42,954.00	43,400	36,595.80
31	Biens, services et marchandises	4,213.40	4,800	5,218.05
317000	Déplacements	2,499.20	2,800	3,619.95
319800	Autres frais divers	1,714.20	2,000	1,598.10
43	Contributions	400.00 -	0	300.00 -
439850	Recettes diverses	400.00 -	0	300.00 -

Remarques



Départ. de la santé et affaires sociales

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
<i>Total des charges</i>	617,296,454.43	635,302,100	566,859,441.02
<i>Total des revenus</i>	112,707,838.67 -	113,373,000 -	99,805,340.48 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	504,588,615.76	521,929,100	467,054,100.54
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	727,325.75	708,800	791,674.40
<i>Total des revenus</i>	21,712.95 -	161,000 -	10,999.45 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	705,612.80	547,800	780,674.95
30 Charges de personnel	481,430.70	448,300	583,139.05
301000 Personnel administratif et exploitation	388,579.50	639,200	478,760.80
301800 Salaires écarts statistique	0.00	333,000 -	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	32,328.80	53,000	39,149.45
304000 Caisse de pensions	46,022.40	73,100	49,228.80
309800 Autres charges de personnel	14,500.00	16,000	16,000.00
31 Biens, services et marchandises	26,213.05	26,500	21,173.35
317000 Déplacements	8,286.50	13,000	8,117.80
319315 Restitutions AI / SMpea	7,885.45	0	4,290.85
319800 Autres frais divers	10,041.10	13,500	8,764.70
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	219,682.00	234,000	187,362.00
351250 Conférences intercantionales	219,682.00	234,000	187,362.00
43 Contributions	21,712.95 -	5,000 -	10,999.45 -
431000 Emoluments administratifs	1,950.00 -	5,000 -	4,350.00 -
436000 Remboursement d'assurances	9,762.95 -	0	6,649.45 -
439850 Recettes diverses	10,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	156,000 -	0.00
490302 Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	156,000 -	0.00
Service de la santé publique			
<i>Total des charges</i>	3,980,201.93	4,877,900	3,951,988.12
<i>Total des revenus</i>	220,506.50 -	672,000 -	535,800.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,759,695.43	4,205,900	3,416,187.32
30 Charges de personnel	2,305,340.60	2,661,700	2,296,198.35
300000 Commissions	22,477.50	35,000	15,770.10
301000 Personnel administratif et exploitation	1,898,533.20	2,180,900	1,922,329.20
301010 Salaires occasionnels	4,461.35	0	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	159,662.95	178,700	157,028.60
304000 Caisse de pensions	215,018.20	262,100	197,191.45
309000 Frais, formation et perfectionnement	5,187.40	5,000	3,879.00
31 Biens, services et marchandises	538,643.28	1,155,500	721,681.77
313240 Vaccins HPV	0.00	500,000	137,789.34
317000 Déplacements	19,926.65	30,000	18,623.85
318000 Mandats, expertises, études	144,673.00	150,000	276,596.15
318040 Mesures de prophylaxie	342,469.92	395,000	249,519.75
319210 Frais divers, serv. sanitaire coordonné	19,397.25	69,500	23,639.53
319800 Autres frais divers	12,176.46	11,000	15,513.15
33 Amortissements	60,555.00	0	3,550.00
330010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	3,550.00
331000 Biens du patrimoine administratif	60,555.00	0	0.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	69,387.45	84,700	32,844.25
351220 Organismes relatifs à la santé	39,193.00	54,700	3,418.00
351240 Centre information toxicologique Zürich	30,194.45	30,000	29,426.25
36 Subventions accordées	1,006,039.65	976,000	897,713.75
361200 Formation du domaine de la santé	80,000.00	49,000	88,280.00
363205 Equipe mobile en soins palliatifs	10,000.00	0	0.00
364230 Groupe d'information santé (GIS)	167,000.00	167,000	150,300.00
365200 Lutte contre la tuberculose	19,039.65	30,000	24,633.75
365205 Lutte contre le rhumatisme	25,000.00	25,000	0.00
365206 Centre information et prév. tabagisme	143,000.00	143,000	128,700.00
365210 Lutte contre le cancer	135,000.00	135,000	121,500.00
365220 Groupe SIDA, Neuchâtel	256,000.00	256,000	230,400.00
365270 Association neuch. services bénévoles	171,000.00	171,000	153,900.00
39 Imputations internes	235.95	0	0.00

Remarques

SANTE ET AFFAIRES SOCIALES

Secrétariat général		
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Poste temporaire de chargé(e) de mission (durée 2 ans) pour le domaine des établissements spécialisés non pourvu, ainsi qu'un poste vacant.
319315	Restitutions AI / SMPea	Crédit supplémentaire de 15'000 francs. Remboursements de montants aux caisses-maladie concernant le SMPea, service de l'Etat intégré au CNP dès 2009.
436000	Remboursement d'assurances	Solde d'indemnités dues à l'Etat suite au transfert d'entités dans le giron du CNP.
439850	Recettes diverses	Indemnité reçue de la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales (CLASS) pour la tenue de sa comptabilité pendant la présidence du Canton de Neuchâtel.
490302	Prélèvements fonds réformes structures Etat	En lien avec rubrique budgétaire 301000.
Service de la santé publique		
300000	Commission	Moins de séances de commissions que prévu.
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Engagements reportés dans l'attente de la réorganisation du service et suite au changement de chef de service. Augmentation du taux d'activité de la chargée de projet en santé mentale de 30% dont 20% sont dédiés à la mise en œuvre d'un plan d'action "Réseau en promotion de la santé", et dont les coûts ont été entièrement compensés par la rubrique budgétaire 318040.
313240	Vaccins HPV	Nouvelle organisation pour le financement du projet de vaccination HPV ne nécessitant plus l'intervention financière de l'Etat. (voir également rubrique budgétaire 435225).
318040	Mesures de prophylaxie	Voir rubrique budgétaire 301000.
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	Les coûts d'exploitation liés à l'acquisition d'un véhicule de soutien sanitaire (VSS) n'impacteront les comptes de l'Etat qu'en 2012.
331000	Biens du patrimoine administratif	Début de l'amortissement du véhicule de soutien sanitaire.
351220	Organismes relatifs à la santé	Projet de Cursus romand de médecine générale financé par le budget de la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales, et contribution 2011 à l'Observatoire suisse de la santé (Obsan) moins importante que prévu.
361200	Formation de la santé	Crédit supplémentaire de 45'000 francs. Transfert à l'Organisation neuchâteloise du monde du travail santé-social (OrTra santé-social) du financement accordé au Centre d'information des professions de la santé (CIPS) suite à la dissolution de ce dernier en 2010.
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	Crédit supplémentaire de 10'000 francs. Création conjointement avec les cantons de Berne et du Jura de l'Association "Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE".



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. de la santé et affaires sociales				
390125	Imprimés	235.95	0	0.00
43	Contributions	136,506.50 -	588,000 -	535,800.80 -
431000	Emoluments administratifs	74,475.00 -	60,000 -	84,950.00 -
434800	Prestations de services diverses	60,636.40 -	27,000 -	88,622.00 -
435225	Facturation vaccin HPV	0.00	500,000 -	359,167.75 -
439850	Recettes diverses	1,395.10 -	1,000 -	3,061.05 -
46	Subventions acquises	84,000.00 -	84,000 -	0.00
469225	Subvention PSS mesures de prophylaxie	84,000.00 -	84,000 -	0.00
Aide hospitalière				
<i>Total des charges</i>		265,044,861.51	262,314,800	265,429,849.90
<i>Total des revenus</i>		3,982,156.65 -	0	52,624.69 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		261,062,704.86	262,314,800	265,377,225.21
31	Biens, services et marchandises	2,000.00	15,000	13,103.10
319800	Autres frais divers	2,000.00	15,000	13,103.10
33	Amortissements	0.00	0	8,686,214.42
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	8,686,214.42
36	Subventions accordées	263,442,861.51	262,299,800	254,230,532.38
362220	Centres de consultations grossesse	286,020.00	267,000	271,260.38
363210	Hôpital neuchâtelois	199,226,000.00	199,226,000	193,900,772.00
363211	Institutions psychiatriques	42,524,800.00	42,524,800	42,524,800.00
364225	Autres institutions para-hospitalières	220,000.00	220,000	191,700.00
365215	Maintien à domicile	21,186,041.51	20,062,000	17,342,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	1,600,000.00	0	2,500,000.00
381225	Provision - projet informatique NOMAD	0.00	0	2,500,000.00
381227	Provision déficit CNP	1,600,000.00	0	0.00
43	Contributions	20,335.15 -	0	1,624.69 -
439850	Recettes diverses	20,335.15 -	0	1,624.69 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	3,961,821.50 -	0	51,000.00 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	2,900,000.00 -	0	51,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	1,061,821.50 -	0	0.00
Etablissements pour personnes âgées				
<i>Total des charges</i>		34,337,005.20	50,628,700	3,672,621.25
<i>Total des revenus</i>		449,177.06 -	0	101,000.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		33,887,828.14	50,628,700	3,571,621.25
31	Biens, services et marchandises	8,942.80	13,000	11,383.15
319800	Autres frais divers	8,942.80	13,000	11,383.15
33	Amortissements	1,182,710.00	1,182,700	1,161,710.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,182,710.00	1,182,700	1,161,710.00
36	Subventions accordées	32,295,352.40	49,433,000	2,499,528.10
364235	Etablissement médico-social (EMS)	32,295,352.40	49,433,000	2,499,528.10
38	Attributions aux financements spéciaux	850,000.00	0	0.00
381226	Provision CSB	850,000.00	0	0.00
43	Contributions	449,177.06 -	0	101,000.00 -
439850	Recettes diverses	449,177.06 -	0	101,000.00 -
Service de l'action sociale				
<i>Total des charges</i>		95,827,617.36	104,181,100	86,835,379.19
<i>Total des revenus</i>		52,843,840.48 -	57,055,500 -	47,630,288.74 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		42,983,776.88	47,125,600	39,205,090.45
30	Charges de personnel	2,614,245.80	2,755,600	2,518,368.25
300000	Commissions	3,540.40	4,000	1,884.20
301000	Personnel administratif et exploitation	2,177,229.85	2,295,100	2,127,240.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	184,774.80	191,900	176,012.30
304000	Caisse de pensions	248,700.75	264,600	213,231.05
31	Biens, services et marchandises	248,084.75	218,000	143,136.75
317000	Déplacements	6,019.00	16,000	5,809.25

Remarques

431000	Service de la santé publique (suite) Émoluments administratifs	Nombre d'autorisations octroyées aux pharmacies et aux médecins plus important que prévu.
434800	Prestations de services diverses	Prestations de surveillance des EMS jurassiens réalisées par le SCSP non prévues au budget 2011 et prestations du pharmacien cantonal au profit du CNP maintenues en 2011.
435225	Facturation vaccin HPV	Voir commentaire sous rubrique budgétaire 313240.
365215	Aide hospitalière Maintien à domicile	Octroi d'une subvention complémentaire de 1,06 million de francs dans le cadre du crédit de 2,5 millions de francs accordé pour l'assainissement de NOMAD (rapport au Grand Conseil N° 11.004).
381227	Provision déficit CNP	Sur la base du résultat encore provisoire du CNP, il s'avère d'ores et déjà que le déficit budgété (683'000 francs), qui correspondait à celui planifié dans le cadre du plan stratégique 2010-2012 validé par le Grand Conseil en automne 2010, ne pourra pas être tenu. Les principales causes à l'origine de cette situation sont: une diminution de recettes liée à un moindre taux d'occupation des lits hospitaliers; d'importants versements de salaires dus rétroactivement suite à des corrections de classifications par les organes de la CCT Santé 21; de la fermeture plus rapide que prévu de nombreux lits avec les pertes de recettes consécutives.
481000	Prélèvement provision pour litige	Le Tribunal administratif cantonal a donné raison à l'Etat dans le litige qui l'opposait à l'Hôpital de la Providence. La provision y relative a été dissoute.
481305	Dissolution de provision	Dissolution partielle de la provision créée en 2011 pour l'octroi d'une subvention supplémentaire à NOMAD pour lui permettre de mener à bien un projet informatique d'envergure, selon le rapport au Grand Conseil N° 11.004 Assainissement de NOMAD (voir rubrique budgétaire 365215).
364235	Etablissements pour personnes âgées Établissements médico-sociaux (EMS)	Report de l'entrée en vigueur de la LFinEMS (aides individuelles). Il ne s'agit cependant pas d'une économie réelle pour l'Etat, dans la mesure où ces coûts sont assumés par les prestations complémentaires.
381226	Provision CSB	Le caractère LAMal des prestations "communications au sujet du bénéficiaire" (CSB), intégrées dans la méthode PLAISIR depuis le 1 ^{er} janvier 2011, est acquis sur le fond. Toutefois, les assurances-maladie contestent les factures reçues de la part des EMS. L'Etat pourrait donc devoir compenser le manque à gagner pour ces derniers.
439850	Recettes diverses	Remboursement par les homes de prix de pension réduits des années précédentes.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. de la santé et affaires sociales				
318005	Honoraires, mandats	64,265.10	62,000	48,740.00
319310	Indemnités LAVI	164,017.00	120,000	74,003.55
319800	Autres frais divers	13,783.65	20,000	14,583.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,458.00	7,500	7,458.00
351250	Conférences intercantionales	7,458.00	7,500	7,458.00
36	Subventions accordées	92,264,832.81	100,553,000	83,479,021.19
362310	Participation services sociaux communaux	2,951,804.86	2,870,000	2,776,760.00
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	366,000.00	366,000	329,400.00
365325	Pro Infirmis	270,000.00	270,000	243,000.00
365330	Pro Senectute	240,000.00	240,000	216,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	747,000.00	747,000	747,000.00
365337	Programmes d'insertion	1,750,000.00	2,250,000	1,395,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,593,246.00	1,600,000	1,487,420.00
366300	Charges d'aide matérielle	83,000,000.00	90,900,000	75,500,000.00
366320	Avances de contributions d'entretien	1,200,000.00	1,200,000	674,578.34
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	146,781.95	110,000	109,862.85
38	Attributions aux financements spéciaux	625,996.00	580,000	622,395.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	625,996.00	580,000	622,395.00
39	Imputations internes	67,000.00	67,000	65,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	67,000.00	67,000	65,000.00
43	Contributions	1,367,844.48 -	400,000 -	748,393.74 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	700,000.00 -	400,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	667,844.48 -	0	748,393.74 -
44	Parts à des recettes sans affectation	625,996.00 -	580,000 -	622,395.00 -
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	625,996.00 -	580,000 -	622,395.00 -
46	Subventions acquises	50,850,000.00 -	55,890,000 -	46,137,000.00 -
462350	Part communale, aide matérielle	49,800,000.00 -	54,540,000 -	45,300,000.00 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	1,050,000.00 -	1,350,000 -	837,000.00 -
49	Imputations internes	0.00	185,500 -	122,500.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	127,500 -	122,500.00 -
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0.00	58,000 -	0.00
Office des bourses				
<i>Total des charges</i>		<i>6,538,704.20</i>	<i>6,477,800</i>	<i>5,646,665.75</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>607,767.05 -</i>	<i>630,500 -</i>	<i>661,548.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,930,937.15</i>	<i>5,847,300</i>	<i>4,985,117.35</i>
30	Charges de personnel	277,121.60	261,800	243,479.20
301000	Personnel administratif et exploitation	232,720.55	218,600	204,667.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	19,985.20	18,500	17,143.45
304000	Caisse de pensions	24,415.85	24,700	21,668.30
31	Biens, services et marchandises	12,454.75	15,500	12,281.00
317000	Déplacements	246.00	500	86.00
319800	Autres frais divers	12,208.75	15,000	12,195.00
33	Amortissements	8,990.10	500	1,820.55
330010	Pertes sur débiteurs	8,990.10	500	1,820.55
36	Subventions accordées	6,240,137.75	6,200,000	5,389,085.00
366709	Bourses Universités et Ec.polytechniques	50.00	0	0.00
366715	Bourses formations post-obligat. et continue	2,389,594.25	2,300,000	1,928,741.50
366720	Bourses formations tertiaires (ES, HES, HEU)	3,850,493.50	3,900,000	3,460,343.50
43	Contributions	90,767.05 -	75,500 -	110,548.40 -
436050	Remboursement de subventions	90,521.75 -	75,000 -	100,393.50 -
439850	Recettes diverses	245.30 -	500 -	10,154.90 -
46	Subventions acquises	517,000.00 -	555,000 -	551,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	517,000.00 -	555,000 -	551,000.00 -
Office cantonal de l'assurance-maladie				
<i>Total des charges</i>		<i>108,051,088.15</i>	<i>104,229,000</i>	<i>105,148,281.25</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>50,755,133.18 -</i>	<i>51,008,000 -</i>	<i>47,023,219.53 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>57,295,954.97</i>	<i>53,221,000</i>	<i>58,125,061.72</i>

Remarques

Service de l'action sociale

319310	Indemnités LAVI	Crédit supplémentaire de 95'000 francs. Charges d'intensité liées au nombre de dossiers traités par le service juridique de l'Etat, en préparation des décisions rendues par la cheffe du département en matière d'indemnisation et de réparation morale LAVI.
362310	Participation services sociaux commun.	Crédit supplémentaire de 82'000 francs. Augmentation du personnel des 8 services sociaux en raison de la croissance du nombre de dossiers d'aide sociale traités (+23% de nouveaux dossiers en 2011).
365337	Programmes d'insertion	Le montant prévu pour financer les contrats de travail dans le cadre de l'entreprise sociale pilote n'a pas été utilisé vu l'avancement du projet.
366300	Charges d'aide matérielle	Les effets de la 4 ^e révision de la LACI se sont faits concrètement sentir: environ 4 millions de francs de dépenses d'aide matérielle supplémentaires. Jusqu'à fin 2011, 766 personnes ont eu recours à l'aide sociale en raison du durcissement des conditions d'accès à l'assurance-chômage. En parallèle, la bonne conjoncture économique et la nette reprise sur le marché de l'embauche ont permis d'éviter la forte dégradation redoutée sur le plan des dépenses d'aide matérielle. En comparaison avec les chiffres définitifs de l'année 2010, les charges augmentent de +12,4 % et le nombre total de dossiers d'aide sociale recensés par les services sociaux communaux/régionaux de près de 13 %.
366330	Aides immédiates et juridiques LAVI	Crédit supplémentaire de 60'000 francs. Charges d'intensité facturées par les centres de consultations LAVI en fonction du nombre de sollicitations et sur la base des recommandations de la Conférence des directeurs des affaires sociales (CDAS).
436325	Récup. avances contrib. d'entretien	L'ORACE a amélioré son taux de recouvrement (66,8% en 2011 contre 60,9 en 2010) et a donc augmenté les recettes liées à la récupération des avances qu'il a octroyées.
439850	Recettes diverses	Le bouclage définitif des comptes d'aide sociale 2010 s'est achevé à 73'837'758 francs (+0,39% par rapport à 2009), avec un solde net, en faveur de l'Etat, qui compose la totalité de cette rubrique.
462350	Part communale, aide matérielle	En lien avec la diminution de charge de la rubrique budgétaire 366300.
462355	Part communale, programmes d'insertion	En lien avec la diminution de charge de la rubrique budgétaire 365337.
490302	Prélèv. Fonds réformes structures Etat	Fin du mandat du chargé des simulations pour le Projet ACCORD.
Office des bourses		
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation temporaire de la dotation en personnel autorisée par le Conseil d'Etat (0,3 EPT). Un crédit supplémentaire de 13'000 francs a été accordé en avril 2011.
366715	Bourses formations post-obligat. et cont.	Crédit supplémentaire de 95'000 francs. Dépenses d'intensité, par définition difficiles à estimer. Le nombre de boursiers a été quasiment stable mais les dépenses ont augmenté notamment en raison de la majoration de +5% opérée sur les bourses octroyées, selon décision du Conseil d'Etat, dès la rentrée de l'été 2011.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. de la santé et affaires sociales				
30	Charges de personnel	1,840,579.25	1,859,000	1,704,528.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,539,883.10	1,552,800	1,438,716.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	129,942.90	130,700	119,624.95
304000	Caisse de pensions	170,753.25	175,500	146,187.40
31	Biens, services et marchandises	9,876.50	19,000	7,348.80
317000	Déplacements	412.30	4,000	600.00
319360	Remb. frais administratif caisses-maladie	0.00	0	3,560.60
319800	Autres frais divers	9,464.20	15,000	3,188.20
36	Subventions accordées	106,200,632.40	102,351,000	103,436,403.65
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	93,294,762.25	90,831,000	91,058,454.70
366311	Intérêts et frais du contentieux	462,435.20	1,000,000	603,198.70
366312	Contentieux	12,443,244.35	10,500,000	11,774,750.25
366313	Avances à des tiers	190.60	20,000	0.00
42	Revenus des biens	3,742,649.48 -	3,000,000 -	2,648,923.88 -
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	3,742,649.48 -	3,000,000 -	2,648,923.88 -
43	Contributions	401,991.70 -	1,008,000 -	626,314.65 -
436240	Remb. participations aux coûts	389,031.70 -	1,000,000 -	616,874.65 -
439850	Recettes diverses	12,960.00 -	8,000 -	9,440.00 -
46	Subventions acquises	46,610,492.00 -	47,000,000 -	43,747,981.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	46,610,492.00 -	47,000,000 -	43,747,981.00 -
Serv. protection de l'adulte et jeunesse				
	<i>Total des charges</i>	<i>15,190,421.63</i>	<i>14,291,500</i>	<i>12,445,659.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>109,230.00 -</i>	<i>140,000 -</i>	<i>118,350.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>15,081,191.63</i>	<i>14,151,500</i>	<i>12,327,309.35</i>
30	Charges de personnel	7,278,522.40	7,406,000	6,873,491.95
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	6,063,534.40	6,167,300	5,783,923.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	513,254.75	515,400	474,038.35
304000	Caisse de pensions	681,303.35	683,600	593,183.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,429.90	34,700	22,347.20
31	Biens, services et marchandises	127,091.38	228,500	126,639.20
310040	Edition	1,809.00	5,000	0.00
317000	Déplacements	95,368.95	125,000	97,846.35
318000	Mandats, expertises, études	1,000.00	50,000	2,250.00
318080	Taxes CCP	0.00	5,500	4,544.95
319800	Autres frais divers	28,913.43	43,000	21,997.90
36	Subventions accordées	7,783,371.25	6,657,000	5,445,528.55
365385	Institutions de la petite enfance	7,783,371.25	6,657,000	5,445,528.55
39	Imputations internes	1,436.60	0	0.00
390135	Machines et équipement	1,436.60	0	0.00
43	Contributions	109,230.00 -	140,000 -	118,350.35 -
439850	Recettes diverses	109,230.00 -	140,000 -	118,350.35 -
Serv. institutions pr adultes et mineurs				
	<i>Total des charges</i>	<i>87,599,228.70</i>	<i>87,592,500</i>	<i>82,937,321.46</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,718,314.80 -</i>	<i>3,706,000 -</i>	<i>3,671,508.52 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>83,880,913.90</i>	<i>83,886,500</i>	<i>79,265,812.94</i>
30	Charges de personnel	690,787.05	687,500	653,717.35
300000	Commissions	3,349.40	8,500	7,685.80
301000	Personnel administratif et exploitation	573,873.55	566,300	544,355.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	48,776.10	47,200	44,816.50
304000	Caisse de pensions	64,788.00	65,500	56,859.60
31	Biens, services et marchandises	18,779.45	43,000	15,376.60
317000	Déplacements	10,358.05	9,000	7,980.05
318005	Honoraires, mandats	0.00	25,000	0.00
319800	Autres frais divers	8,421.40	9,000	7,396.55
33	Amortissements	406,388.25	370,000	370,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	36,388.25	0	0.00

Remarques

Office cantonal de l'assurance-maladie		
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	Crédit supplémentaire de 2 millions de francs. Augmentation de l'effectif des personnes bénéficiant de l'aide sociale (env. +750 personnes), notamment suite à l'entrée en vigueur de la 4 ^e révision de la LACI au 1 ^{er} avril 2011 et d'une augmentation de l'effectif des personnes bénéficiant de prestations complémentaires à l'AVS-AI (env. +80 personnes).
366311	Intérêts et frais du contentieux	Retard pris dans l'isolement des intérêts et frais des montants globaux transmis par les caisses conventionnées au titre de l'article 64a LAMal. Ce retard est dû au non remplacement d'un poste au sein du secteur contentieux et révision.
366312	Contentieux	Crédit supplémentaire de 2 millions de francs. Ecart lié d'une part à la mise à jour de dossiers contentieux par certaines caisses-maladie avant l'entrée en vigueur au 1er janvier 2012 du nouvel article 64a LAMal, et d'autre part à l'augmentation des tarifs de primes ces dernières années.
366313	Avances à des tiers	Les avances faites aux pharmaciens en cas de suspension du droit aux prestations deviennent quasiment inexistantes du fait que le 99% des assurés neuchâtelois sont affiliés auprès des caisses-maladie conventionnées.
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	Augmentation des rétrocessions de subsides par les assureurs lors des décomptes définitifs.
436240	Remb. participations aux coûts	Retard pris dans l'isolement des participations aux coûts des montants globaux transmis au titre du contentieux par les caisses-maladie. Ce retard est dû au non remplacement d'un poste au sein du secteur contentieux et révision. Il en ressort que le montant facturé par l'OCAM à l'office cantonal de l'aide sociale s'en est trouvé diminué.
Service de protection de l'adulte et de la jeunesse		
309000	Frais, formation et perfectionnement	Frais de formation et perfectionnement non engagés en 2011 compte tenu du fait que la loi sur les activités de jeunesse extra-scolaires est entrée en vigueur le 1er juillet 2011.
318000	Mandats, expertises et études	Mandats pour la poursuite des travaux sur les besoins en matière d'accueil extra familial des enfants et en lien avec le nouveau droit de protection de l'enfant et de l'adulte non réalisés.
318080	Taxes CCP	Plus de taxes CCP à charge du service.
365385	Institutions de la petite enfance	Crédit supplémentaire de 1,4 mio de francs lié à l'entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2012 de la loi sur l'accueil des enfants (LAE), en particulier pour assurer le financement rétroactif du programme d'impulsion prévu par la LAE pour la période du 1 ^{er} juillet 2010 au 31 décembre 2011.
439850	Recettes diverses	Moins d'honoraires attribués par les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte dans le cadre de la gestion des mandats tutélaires confiés au SPAJ.
Service des institutions pour adultes et mineurs		
318005	Honoraires, mandats	Etudes en lien avec divers projets reportées en 2012.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. de la santé et affaires sociales				
331000	Biens du patrimoine administratif	370,000.00	370,000	370,000.00
36	Subventions accordées	82,965,071.95	82,992,000	78,421,359.51
364300	Lutte contre les addictions	5,071,828.27	5,455,700	5,620,913.00
364900	Lutte contre les addictions jeu	178,674.80	200,000	183,095.52
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	26,038,213.19	26,593,600	24,205,725.75
365365	Institutions hors canton pour mineurs	3,677,281.71	2,900,000	3,248,452.35
365370	Institutions dans le canton pour adultes	39,650,736.40	40,842,700	36,286,912.65
365375	Institutions hors canton pour adultes	8,348,337.58	7,000,000	8,876,260.24
37	Subventions redistribuées	3,518,202.00	3,500,000	3,476,868.00
373610	Redistribution subventions OFJ	3,518,202.00	3,500,000	3,476,868.00
43	Contributions	200,112.80 -	206,000 -	194,640.52 -
436020	Remboursement de frais divers	7,850.00 -	6,000 -	11,525.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	178,674.80 -	200,000 -	183,095.52 -
439850	Recettes diverses	13,588.00 -	0	20.00 -
47	Subventions à redistribuer	3,518,202.00 -	3,500,000 -	3,476,868.00 -
470640	Subventions OFJ	3,518,202.00 -	3,500,000 -	3,476,868.00 -

Remarques

Service des institutions pour adultes et mineurs (suite)

364300	Lutte contre les addictions	Résultats définitifs pour l'exercice 2010 meilleurs que prévu.
365360	Institution dans le canton pour mineurs	Recettes liées aux ressortissants d'autres cantons plus importantes que prévues.
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Crédit supplémentaire de 642'000 francs. Dépenses d'intensité liées aux placements civils et pénaux ordonnés par la justice.
365370	Institutions dans le canton pour adultes	Globalement, les résultats s'avèrent plus favorables que les prévisions budgétaires.
365375	Institutions hors canton pour adultes	Crédit supplémentaire de 985'000 francs. Dépenses d'intensité liées aux placements de pensionnaires handicapés mentaux, pour lesquels un placement n'est pas possible dans le canton.
439850	Recettes diverses	Mandat confié au service dans le cadre du projet de l'évaluation et de la description des fonctions dans les institutions sociales.



Département de la gestion du territoire

	Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
<i>Total des charges</i>	180,491,265.20	171,802,800	185,648,721.45
<i>Total des revenus</i>	123,957,519.21 -	114,364,400 -	120,706,229.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	56,533,745.99	57,438,400	64,942,492.20
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	4,969,282.85	3,789,400	8,027,020.69
<i>Total des revenus</i>	49,508,801.65 -	44,913,400 -	47,416,476.53 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	44,539,518.80 -	41,124,000 -	39,389,455.84 -
30 Charges de personnel	659,774.05	196,700 -	645,410.60
300000 Commissions	0.00	2,000	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	531,606.25	550,500	537,628.10
301800 Salaires écarts statistique	0.00	879,000 -	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	44,863.85	45,800	39,813.55
304000 Caisse de pensions	61,803.95	62,000	46,302.30
309800 Autres charges de personnel	21,500.00	22,000	21,666.65
31 Biens, services et marchandises	1,829,869.25	1,593,000	993,901.25
317000 Déplacements	10,343.40	11,000	9,713.30
317600 Congrès et conférences	425.00	1,000	0.00
318000 Mandats, expertises, études	93,277.15	0	0.00
318005 Honoraires, mandats	0.00	0	13,504.20
318465 Honoraires perception taxe d'élimination	55,000.00	55,000	55,000.00
318467 Compensation tâches en matière de navigation	200,000.00	200,000	200,000.00
318470 Honoraires pour encaissements taxes	1,334,058.80	1,300,000	581,332.50
319800 Autres frais divers	136,764.90	26,000	134,351.25
33 Amortissements	388,439.80	309,100	323,521.39
330010 Pertes sur débiteurs	124,275.80	120,000	108,918.84
330200 Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	25,487.55
331000 Biens du patrimoine administratif	264,164.00	189,100	189,115.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	452,400.00	450,000	450,400.00
352210 Redevance S.I.S.	452,400.00	450,000	450,400.00
38 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	4,000,000.00
381412 Réserve entretien courant du patrimoine	0.00	0	4,000,000.00
39 Imputations internes	1,638,799.75	1,634,000	1,613,787.45
390125 Imprimés	48.75	0	74.45
390471 Attribution service prot. environnement	800,000.00	800,000	800,000.00
390720 Attrib. fonds des routes communales	838,751.00	834,000	813,713.00
40 Impôts	43,622,621.65 -	43,311,400 -	42,269,472.52 -
406200 Taxe sur véhicules à moteur	41,902,002.15 -	41,700,000 -	40,649,811.57 -
406210 Taxe de navigation	1,685,067.50 -	1,577,000 -	1,583,821.43 -
406220 Taxe sur cyclomoteurs	35,552.00 -	34,400 -	35,839.52 -
42 Revenus des biens	130,000.00 -	50,000 -	3,540,092.30 -
424000 Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	3,514,248.60 -
429400 Part au bénéfice du SCAN	130,000.00 -	50,000 -	25,843.70 -
43 Contributions	1,756,180.00 -	1,552,000 -	1,606,911.71 -
431280 Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,754,151.00 -	1,550,000 -	1,418,274.87 -
436050 Remboursement de subventions	0.00	0	25,000.00 -
439850 Recettes diverses	2,029.00 -	2,000 -	163,636.84 -
48 Prélèvements sur financements spéciaux	4,000,000.00 -	0	0.00
481610 Prélèvement provision	4,000,000.00 -	0	0.00
Service cantonal des transports			
<i>Total des charges</i>	57,943,645.32	58,823,500	60,981,999.97
<i>Total des revenus</i>	26,649,294.90 -	26,428,500 -	26,751,248.55 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	31,294,350.42	32,395,000	34,230,751.42
30 Charges de personnel	750,859.25	690,700	915,729.85
300000 Commissions	0.00	3,800	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	616,163.60	574,400	775,035.35
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	51,779.05	47,700	63,393.50
304000 Caisse de pensions	82,916.60	64,800	77,301.00
31 Biens, services et marchandises	150,768.05	189,000	163,703.61
317000 Déplacements	8,260.40	9,000	8,060.40

Remarques

GESTION DU TERRITOIRE

Secrétariat général		
300000	Commissions	La commission d'estimation en matière d'expropriation pour cause d'utilité publique ne s'est pas réunie en 2011.
301800	Salaires écarts statistique	Correspond à l'écart statistique entre les charges de personnel budgétées et les charges effectives (pour l'ensemble du DGT), à raison de 2% des charges salariales pour le personnel administratif et technique.
318000	Mandats, expertises, études	Un premier crédit supplémentaire de 60'000 francs a été octroyé pour financer le projet de réorganisation des prestations de l'Etat dans le domaine immobilier. Celui-ci prévoit la création d'un service central métier regroupant le SBAT, le SGIM, l'OORG et l'OCNL. Un second crédit supplémentaire de 35'000 francs a été accordé pour une étude destinée à proposer un nouveau modèle pour taxer les voitures automobiles tenant compte d'objectifs écologiques et environnementaux.
318470	Honoraires pour encaissements taxes	Les honoraires versés au SCAN sont calculés en fonction du parc véhicule, dont la situation à fin septembre 2011 s'est avérée supérieure aux prévisions.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 112'400 francs a été accordé pour la mise en conformité (entre les années 2009 et 2010) des comptes courants SCAN et État et pour boucler définitivement le contentieux en faveur du SCAN.
331000	Biens du patrimoine administratif	Part de l'amortissement des dépenses arrêtées à fin 2010 relatives au "Projet agglomération" (cf. compte des investissements du DGT – dépenses à fin 2010: 1'320'820,55 francs à amortir sur 5 ans).
406200	Taxe sur les véhicules à moteur	Amélioration due à l'évolution du parc automobile mais également à l'augmentation du poids et de la cylindrée des véhicules nouvellement immatriculés.
406210	Taxe de navigation	Augmentation des immatriculations.
429400	Part au bénéfice du SCAN	Évolution des immatriculations et des prestations fournies par le SCAN qui reverse le 10% du bénéfice net annuel à l'Etat.
431280	Taxe d'élimination des véhicules usagés	Premières mises en circulation nettement supérieures aux prévisions.
481610	Prélèvement provision	Dissolution intégrale de la réserve pour l'entretien courant du patrimoine en 2011 (attribuée au DGT en marge de l'adoption des comptes 2010, par décret du Grand Conseil du 27 avril 2011 - cf. rubrique budgétaire 381412).
Service cantonal des transports		
300000	Commissions	Le Conseil des transports ne s'est pas réuni en 2011.
301000	Personnel administratif et exploitation	Vu l'augmentation croissante des dossiers à traiter dans le domaine des transports publics, un poste de collaboratrice scientifique a été créé à hauteur de 0.5 EPT. Une demande de crédit supplémentaire a été accordée à cet effet pour un montant de 52'000 francs.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
318000	Mandats, expertises, études	105,174.20	150,000	122,296.55
319800	Autres frais divers	37,333.45	30,000	33,346.66
33	Amortissements	3,002,732.90	3,298,300	2,089,184.00
331000	Biens du patrimoine administratif	3,002,732.90	3,298,300	2,089,184.00
36	Subventions accordées	54,039,285.12	54,645,000	53,513,382.51
364400	Entreprises de transports	53,051,487.77	53,645,000	52,915,679.11
364800	Subsides divers stés économie mixte	987,797.35	1,000,000	597,703.40
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	4,300,000.00
381411	Réserve matériel roulant pr entreprises	0.00	0	4,300,000.00
39	Imputations internes	0.00	500	0.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	500	0.00
43	Contributions	800,402.90 -	822,200 -	1,015,785.05 -
431000	Emoluments administratifs	650.00 -	700 -	900.00 -
438000	Prestations pour investissements	25,034.90 -	0	250,850.05 -
439850	Recettes diverses	774,718.00 -	821,500 -	764,035.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	4,976,483.50 -	4,651,000 -	4,982,351.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,976,483.50 -	4,651,000 -	4,982,351.00 -
46	Subventions acquises	20,872,408.50 -	20,955,300 -	20,753,112.50 -
462300	Part communale, entrepr. de transports	20,872,408.50 -	20,955,300 -	20,753,112.50 -
Office du logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,360,026.35</i>	<i>4,404,400</i>	<i>4,481,749.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>726,311.20 -</i>	<i>761,000 -</i>	<i>693,186.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,633,715.15</i>	<i>3,643,400</i>	<i>3,788,563.45</i>
30	Charges de personnel	316,284.00	318,400	304,087.20
300000	Commissions	823.00	3,000	2,540.00
301000	Personnel administratif et exploitation	262,384.00	262,300	254,495.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	22,359.00	22,400	21,458.90
304000	Caisse de pensions	30,718.00	30,700	25,592.40
31	Biens, services et marchandises	4,816.35	4,500	4,908.15
310030	Livres et périodiques	696.75	500	619.60
317000	Déplacements	3,241.40	3,000	3,111.35
319800	Autres frais divers	878.20	1,000	1,177.20
36	Subventions accordées	2,538,926.00	2,580,000	2,622,754.20
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,481,672.00	2,500,000	2,552,841.50
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	57,254.00	80,000	69,284.00
366342	Rénovation logements anciens	0.00	0	628.70
39	Imputations internes	1,500,000.00	1,501,500	1,550,000.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	500	0.00
390135	Machines et équipement	0.00	1,000	0.00
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	1,500,000.00	1,500,000	1,550,000.00
43	Contributions	56,732.00 -	11,000 -	2,657.50 -
436050	Remboursement de subventions	6,000.00 -	10,000 -	1,745.50 -
439850	Recettes diverses	50,732.00 -	1,000 -	912.00 -
46	Subventions acquises	669,579.20 -	750,000 -	690,528.60 -
462000	Part communale	669,579.20 -	750,000 -	690,528.60 -
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>56,885,907.85</i>	<i>54,545,100</i>	<i>54,187,352.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>18,656,002.89 -</i>	<i>18,319,000 -</i>	<i>21,014,379.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>38,229,904.96</i>	<i>36,226,100</i>	<i>33,172,972.45</i>
30	Charges de personnel	16,677,544.70	16,785,000	16,058,616.95
301000	Personnel administratif et exploitation	13,739,847.75	13,867,800	13,443,983.65
301010	Salaires occasionnels	3,367.65	13,100	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,313,783.90	1,313,300	1,256,499.05
304000	Caisse de pensions	1,600,151.70	1,570,800	1,337,780.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,393.70	20,000	20,354.20
31	Biens, services et marchandises	12,478,118.87	10,168,000	9,088,732.89

Remarques

Service cantonal des transports (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Certaines études sont reportées partiellement en 2012. Il s'agit de la participation à la liaison Val-de-Travers - Neuchâtel via Corcelles, de la réorganisation des lignes du Val-de-Ruz liées au TransRUN et du groupe de travail Broye-Seeland.
319800	Autres frais divers	Le dépassement budgétaire s'explique principalement par la nouvelle cotisation au comité du L ötschberg. Des crédits supplémentaires ont été accordés à hauteur de 8'400 francs.
364400	Entreprises de transports	L'écart s'explique notamment par le retard de livraison des modules de renforts pour la ligne entre Neuchâtel et Le Locle afin d'augmenter la capacité des trains aux heures de pointe ainsi que par l'intégration partielle des nouvelles rames Domino CFF.
438000	Prestations pour investissements	Durant l'année 2010, les salaires et prestations sociales du directeur de la société TransRUN SA et de son assistante étaient à la charge du compte de fonctionnement du SCTR. Depuis le 1 ^{er} janvier 2011, suite à la fondation de la société anonyme TransRUN SA, une subvention (au titre de dépense d'investissements) est directement versée à l'entreprise et les charges de personnel y sont incluses. Un décompte final a été effectué en début d'année 2011 pour paiement du solde dû en 2010 pour un montant de 25'035 francs. Cette dépense a été enregistrée comme une recette au compte de fonctionnement et à charge du compte d'investissements sous le crédit d'études d'avant-projet TransRUN.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire enregistre les remboursements de prêts alloués aux entreprises de transports. L'écart s'explique par le remboursement de 56'217 francs sous le compte d'investissements. A l'inverse, des recettes supplémentaires ont été réalisées pour la participation du chef de service en tant qu'administrateur de la société TransRUN SA.
440410	Redevance sur trafic poids lourds	Attribution au SCTR de la moitié de la part cantonale à la RPLP (redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations).
462300	Part communale, entrepr. de transports	Les recettes liées à la part communale sont corrélées aux indemnités versées aux entreprises de transport sous la rubrique budgétaire 364400.
Office du logement		
300000	Commissions	La commission cantonale du logement n'a siégé qu'une fois en 2011.
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	Selon le décret de 1994, certains propriétaires ont rénové ou transformé leurs appartements sans répercuter la totalité des travaux sur les locations, car l'Etat et la commune versent une partie de ses intérêts (chacun 1/4). Cette rubrique budgétaire est utilisée pour payer la partie de ses intérêts versée par le canton. Cette prise en charge s'amenuise petit à petit, pour se terminer en 2015.
436050	Remboursement de subventions	Dans les années quarante, la Confédération, le canton et certaines communes ont octroyé des prêts sans intérêt à des propriétaires qui souhaitaient construire des logements. Aucune échéance pour le remboursement n'a été prévue. Les propriétaires ont l'obligation de restituer l'argent prêté seulement en cas de cession de leur immeuble. Il n'est dès lors pas possible d'anticiper précisément ce type de recettes.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comptabilise les jetons de présence des assemblées auxquelles l'office du logement prend part. Néanmoins, en 2002, le canton de Neuchâtel avait accepté d'acheter des parts sociales pour un montant de 50'000 francs à la Coopérative romande de cautionnement immobilier (CRCI). La CRCI est l'organe faitier qui gère l'aide fédérale pour l'accession à la propriété selon la nouvelle loi fédérale L OG. Cependant, peu de propriétaires ont recours à cet organe faitier qui a décidé, avec l'accord de la Confédération, de suspendre momentanément ses aides. De plus, comme le canton ne pratique pas l'aide à l'accession à la propriété, il a été décidé de se retirer de la coopérative et de récupérer les parts acquises en 2002. Une recette extraordinaire de 50'000 francs a donc été enregistrée dans cette rubrique budgétaire en 2011.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
310030	Livres et périodiques	10,496.53	10,000	8,266.13
311000	Machines, mobilier et équipement	454,997.65	450,000	420,922.10
311030	Véhicules	847,034.00	850,000	168,798.95
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	40,774.75	40,000	38,699.20
312400	Electricité routes et tunnels	548,972.70	510,000	510,117.45
313010	Carburants	428,030.75	450,000	458,897.70
313020	Lubrifiants	19,512.00	25,000	25,932.45
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	450,484.55	430,000	430,186.23
313050	Habillement	54,367.90	45,000	49,977.65
313400	Signaux et peintures	767,330.10	430,000	448,700.75
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	612,813.95	600,000	601,677.20
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	159,444.05	130,000	189,651.82
314000	Entretien des bâtiments	44,709.75	45,000	67,120.35
314405	Entretien des berges et travaux d'art	757,317.10	520,000	348,789.15
314410	Entretien des routes	2,414,012.95	1,000,000	600,803.15
314420	Entretien électromécanique des tunnels	699,768.08	700,000	603,259.72
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,591,477.50	1,700,000	1,819,494.85
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	1,140,650.40	800,000	576,044.30
314460	Entretien des plantations	32,991.05	30,000	25,096.60
314490	Traitement des déchets	147,737.45	115,000	114,938.55
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	121,913.85	120,000	120,919.05
316400	Restitution redevance hydraulique	0.00	0	90,936.40
317000	Déplacements	173,979.55	170,000	184,727.10
317600	Congrès et conférences	5,018.70	5,000	7,445.70
318000	Mandats, expertises, études	829,445.21	850,000	1,061,308.33
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	946.30	2,000	615.40
318083	Taxes poids lourds et vignettes	53,443.85	52,000	52,217.90
318084	Taxes téléinformatiques	4,091.25	4,000	6,482.45
318090	Taxes téléphone et natel	22,840.20	32,000	25,529.45
318450	Information corrections des routes	2,758.90	3,000	0.00
319800	Autres frais divers	40,757.85	50,000	31,176.81
33	Amortissements	27,146,989.88	26,892,100	28,494,141.11
331000	Biens du patrimoine administratif	27,146,989.88	26,892,100	28,494,141.11
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	580,445.30	700,000	545,861.45
352000	Mandats effectués par les communes	580,445.30	700,000	545,861.45
39	Imputations internes	2,809.10	0	0.00
390125	Imprimés	2,809.10	0	0.00
41	Patentes et concessions	2,181,305.61 -	2,000,000 -	2,160,811.20 -
410420	Extraction de gravier du lac	1,046,139.16 -	900,000 -	1,015,873.10 -
410430	Concessions hydrauliques	1,135,166.45 -	1,100,000 -	1,144,938.10 -
43	Contributions	2,618,090.78 -	1,594,000 -	2,476,053.80 -
434450	Honoraires, location CNERN	414,497.00 -	120,000 -	614,104.10 -
435000	Ventes à des tiers	37,621.12 -	83,000 -	49,435.30 -
435415	Ventes biens mobiliers	24,505.20 -	0	0.00
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	297,149.30 -	350,000 -	346,568.30 -
438400	Prestations État, construction A5	741,816.69 -	601,000 -	920,590.65 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	46,305.61 -	75,000 -	76,978.00 -
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	0.00	15,000 -	9,443.90 -
439850	Recettes diverses	1,056,195.86 -	350,000 -	458,933.55 -
44	Parts à des recettes sans affectation	13,856,606.50 -	14,725,000 -	15,308,716.00 -
440400	Part aux droits sur les carburants	8,880,123.00 -	10,074,000 -	10,326,365.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,976,483.50 -	4,651,000 -	4,982,351.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,068,798.95 -
490410	Imputation de véhicules	0.00	0	168,798.95 -
490415	Prélèvement fonds routes communales	0.00	0	900,000.00 -
Service de protection de l'environnement				
	Total des charges	0.00	0	6,432,820.97
	Total des revenus	0.00	0	2,815,907.10 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	3,616,913.87
30	Charges de personnel	0.00	0	3,981,277.10
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	3,351,955.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	308,557.05
304000	Caisse de pensions	0.00	0	320,764.10

Remarques

462000	Office du logement (suite) Part communale	Il s'agit de la refacturation aux communes de leur participation aux aides individuelles au loyer dont la part cantonale et communale est enregistrée sous la rubrique budgétaire 366340. Cette variation s'explique principalement par l'extinction des subventions.
312400	Service des ponts et chaussées Électricité routes et tunnels	La consommation d'électricité des tunnels dépend principalement des conditions météorologiques (influence de l'ensoleillement sur l'éclairage d'adaptation) et des conditions de trafic (influence sur la ventilation). Par ailleurs, des travaux d'investigations dans le tunnel de la Clusette ont eu un impact sur la consommation d'énergie électrique.
313010	Carburants	Compte tenu des conditions hivernales clémentes de la fin d'année, les distances parcourues ont diminué et par conséquent la consommation de carburant également.
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	Le vieillissement du parc de machines et de véhicules implique un besoin accru en réparations nécessitant des pièces de rechange.
313050	Habillement	L'engagement de plusieurs nouveaux collaborateurs devant être équipés de pied en cape explique le dépassement budgétaire.
313400	Signaux et peintures	Des crédits supplémentaires ont été accordés pour l'abaissement de têtes de glissières (170'000 francs) et pour l'aménagement d'une potence et d'une signalisation d'attribution des voies de circulation au Bas-du-Reymond (200'000 francs).
313420	Réparation de dégâts suite accidents	Le dépassement budgétaire s'explique par le nombre plus élevé que prévu d'accidents survenus au mois de décembre lors de l'arrivée de la neige. Aucun crédit supplémentaire n'a pu être sollicité dans les temps en raison de l'occurrence tardive de ces événements.
314405	Entretien des berges et travaux d'art	Le montant annuel moyen attribué à l'entretien des cours d'eau et des rives des lacs s'est révélé nettement insuffisant en 2011. Un crédit supplémentaire de 225'000 francs a été accordé afin de terminer des travaux de curage du Bied des Ponts à la main et de réaliser des travaux de remise en état d'un mur de berge à Villiers le long du Seyon (mur qui s'était partiellement effondré par érosion).
314410	Entretien des routes	Un crédit supplémentaire de 2 millions de francs destiné à des travaux d'entretien courant du réseau routier a été accordé au service par un décret du 29 juin 2011. Sur ce montant, 1,43 millions de francs ont été alloués à cette rubrique pour le renouvellement de revêtements routiers.
314430	Enlèvement de la neige et sablage	Les deux parties de l'hiver 2011 ont été relativement clémentes, permettant ainsi de rester en-dessous du budget quant aux achats de sel et à la rétribution d'entreprises privées déneigeant certains tronçons.
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	Un crédit supplémentaire de 2 millions de francs destiné à des travaux d'entretien courant du réseau routier a été accordé au service par un décret du 29 juin 2011. Sur ce montant, 290'000 francs ont été alloués à cette rubrique afin de réaliser divers travaux de corrections routières telles que l'assiette du giratoire provisoire du pont de la Roche (accès à Saint-Sulpice) et l'élargissement de chaussée entre le chemin de la Chaîne et le Haut de la Tour.
314490	Traitement des déchets	La mise en application des législations relatives au traitement des déchets a fortement influencé les coûts de traitement des résidus de l'entretien routier. Pour cette deuxième année sous ce nouveau régime, on constate que le montant dépensé peut fortement varier et que le budget attribué à cette rubrique sera donc difficile à respecter dans les prochaines années.
318090	Taxes téléphone et natel	Transfert d'abonnements téléphoniques au SIEN qui étaient, dans le passé, financièrement supporté par le SPCH.
352000	Mandats effectués par les communes	Les deux parties de l'hiver 2011 ayant été relativement clémentes, les communes ont été moins sollicitées pour l'entretien des tronçons de routes cantonales qui leurs sont attribuées.
410420	Extraction de gravier du lac	Le volume de matériaux extrait par le concessionnaire a augmenté en raison d'une bonne conjoncture dans le domaine de la construction.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	1,257,354.92
310030	Livres et périodiques	0.00	0	3,051.82
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	101,144.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	30,615.85
313010	Carburants	0.00	0	7,908.50
313080	Produits chimiques	0.00	0	87,542.74
315010	Entretien des véhicules et appareils	0.00	0	109,748.80
317000	Déplacements	0.00	0	35,207.30
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	157,936.91
318015	Analyses particulières	0.00	0	43,426.55
318065	Assurance des véhicules et du matériel	0.00	0	16,325.00
318430	Elimination de déchets spéciaux	0.00	0	135,563.75
318440	Elimination de véhicules usagés	0.00	0	419,277.95
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	0.00	0	89,775.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	19,830.50
33	Amortissements	0.00	0	1,194,188.95
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	4,230.25
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	1,189,958.70
43	Contributions	0.00	0	440,018.10 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	47,107.20 -
431460	Vignettes installations de chauffage	0.00	0	246,980.00 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	127,067.30 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	18,863.60 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	0	75,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0.00	0	75,000.00 -
46	Subventions acquises	0.00	0	300,889.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	100,889.00 -
463000	Allocation de l'ECAP	0.00	0	200,000.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	2,000,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0.00	0	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	0.00	0	1,200,000.00 -
Service de l'énergie				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>4,552,410.30</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>228,212.16 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>4,324,198.14</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	804,696.20
300000	Commissions	0.00	0	5,520.60
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	675,628.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	55,916.45
304000	Caisse de pensions	0.00	0	67,631.10
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	99,109.10
310030	Livres et périodiques	0.00	0	957.15
310060	Information	0.00	0	45,869.85
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	2,841.60
317000	Déplacements	0.00	0	9,919.95
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	28,452.15
319800	Autres frais divers	0.00	0	11,068.40
33	Amortissements	0.00	0	607,900.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	607,900.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	0	40,705.00
351250	Conférences intercantionales	0.00	0	40,705.00
39	Imputations internes	0.00	0	3,000,000.00
390737	Attrib. au fonds de l'énergie	0.00	0	3,000,000.00
43	Contributions	0.00	0	57,212.16 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	2,250.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	0	12,939.20 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	42,022.96 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	0	171,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0.00	0	100,000.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	0	71,000.00 -

Remarques

Service des ponts et chaussées (suite)		
434450	Honoraires, location CNERN	Les prestations refacturées au CNERN (centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales) se sont avérées supérieures aux prévisions. Une tendance à la baisse est toutefois à prévoir dans les années à venir.
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	Un certain nombre d'accidents ayant eu lieu en toute fin d'année (voir rubrique budgétaire 313420), les frais de réparation n'ont pas pu être refacturés avant la fin de l'exercice.
438400	Prestations Etat, construction A5	Augmentation des recettes due aux rémunérations liées aux projets élaborés au sein du service pour le compte et sur la demande de l'OFROU.
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	Les prestations de collaborateurs cantonaux ont été moindres pour le gros entretien de l'A5, puisque celui-ci a été entièrement repris par l'OFROU. Aucune prestation ne sera plus fournie dès 2012.
439850	Recettes diverses	Les recettes importantes enregistrées en 2011 s'expliquent principalement par la convention-programme relative à l'assainissement du bruit routier (travaux menés sur la RC1003 à la rue du Rocher et de la Cassarde, à Neuchâtel) pour 460'000 francs et par la convention-programme relative aux dangers naturels géologiques (travaux de protection contre les chutes de pierres) pour 75'000 francs.
440400	Part aux droits sur les carburants	La part cantonale versée par la Confédération dépend des prévisions de consommation et de prestations de transport à l'échelle de la Suisse.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
Service énergie et de l'environnement				
<i>Total des charges</i>		10,551,605.87	7,701,800	0.00
<i>Total des revenus</i>		5,844,775.15 -	2,904,500 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>		4,706,830.72	4,797,300	0.00
30	Charges de personnel	4,539,552.65	4,570,500	0.00
300000	Commissions	0.00	7,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,767,107.55	3,786,800	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	353,742.35	347,100	0.00
304000	Caisse de pensions	418,702.75	429,600	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,360,010.72	1,383,000	0.00
310030	Livres et périodiques	3,087.08	7,000	0.00
310060	Information	71,906.25	100,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	89,039.84	89,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	28,259.80	35,000	0.00
313010	Carburants	7,708.05	10,000	0.00
313080	Produits chimiques	87,704.37	90,000	0.00
315010	Entretien des véhicules et appareils	136,862.53	113,000	0.00
317000	Déplacements	43,563.70	52,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	127,110.05	146,000	0.00
318015	Analyses particulières	51,616.40	4,000	0.00
318065	Assurance des véhicules et du matériel	16,325.00	17,000	0.00
318430	Elimination de déchets spéciaux	154,090.40	140,000	0.00
318440	Elimination de véhicules usagés	439,047.25	440,000	0.00
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	80,270.00	110,000	0.00
319800	Autres frais divers	23,420.00	30,000	0.00
33	Amortissements	1,648,583.50	1,651,300	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	6,051.95	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,642,531.55	1,651,300	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	52,804.00	57,000	0.00
351250	Conférences intercantionales	52,804.00	57,000	0.00
37	Subventions redistribuées	2,946,255.00	40,000	0.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	2,946,255.00	0	0.00
376500	Assainissement bruit ferroviaire	0.00	40,000	0.00
39	Imputations internes	4,400.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	4,400.00	0	0.00
43	Contributions	446,765.40 -	404,500 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	41,786.05 -	27,000 -	0.00
431460	Vignettes installations de chauffage	202,220.00 -	160,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	119,373.20 -	160,000 -	0.00
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	4,698.00 -	30,000 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	12,737.20 -	13,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	65,950.95 -	14,500 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	220,000.00 -	260,000 -	0.00
450800	Dédommagements de la Confédération	175,000.00 -	175,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	45,000.00 -	85,000 -	0.00
46	Subventions acquises	331,754.75 -	300,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	127,354.75 -	100,000 -	0.00
463000	Allocation de l'ECAP	200,000.00 -	200,000 -	0.00
469800	Subventions diverses	4,400.00 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	2,946,255.00 -	40,000 -	0.00
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	0.00	40,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,946,255.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	1,900,000.00 -	1,900,000 -	0.00
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000.00 -	800,000 -	0.00
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	1,100,000.00 -	1,100,000 -	0.00
Service de l'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		2,647,036.35	2,596,300	2,794,556.98
<i>Total des revenus</i>		867,513.95 -	920,000 -	1,070,477.92 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,779,522.40	1,676,300	1,724,079.06

Remarques

Service de l'énergie et de l'environnement		
300000	Commissions	Ni la commission cantonale de l'énergie, ni la commission de gestion des déchets n'ont siégé en 2011.
310060	Information	Quelques projets n'ont pas pu être engagés conformément aux prévisions.
315010	Entretien des véhicules et appareils	Diverses pannes sont survenues sur des appareillages, notamment de laboratoire. A ce titre un crédit supplémentaire de 23'000 francs a été accordé.
318015	Analyses particulières	Dans le cadre de la réalisation notamment de grands projets (Tunnel de Serrières, Microcity, etc.), les promoteurs avec le SENE définissent un cadre financier pour le suivi environnemental de la qualité de l'air durant la phase de construction et/ou après la réalisation. Avant 2011, les charges et les recettes y relatives étaient enregistrées sur un compte bilan. Dès 2011, elles sont enregistrées dans le compte de fonctionnement conformément aux directives comptables. Les charges sont donc enregistrées sur la rubrique budgétaire 318015 et les recettes sur la rubrique budgétaire 439850. Les besoins dans le cadre des suivis environnementaux susmentionnés n'étant pas budgétés, il a été nécessaire de solliciter un crédit supplémentaire, entièrement compensé par les recettes équivalentes dans la rubrique budgétaire 439850.
318430	Élimination de déchets spéciaux	Le dépassement budgétaire pourrait être lié à l'introduction de la taxe au sac qui a incité la population à se débarrasser de ce type de déchets en fin d'année. La facturation par les entreprises d'élimination n'intervenant qu'à mi-décembre, un crédit supplémentaire n'a pas pu être sollicité dans les temps.
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	Par mandat, le canton indemnise les entreprises de ramonage dans le cadre du contrôle de la présence des vignettes sur les installations de chauffage. Un meilleur suivi des installations déclarées par ces entreprises a permis de réduire les frais.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Une directive émise en octobre 2011 et émanant de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie demande aux cantons d'indiquer de manière uniforme et transparente dans les comptes cantonaux les subsides versés dans le cadre du Programme Bâtiments pour l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment. Un montant équivalent est mentionné sous la rubrique budgétaire 470800. A titre informatif, les subsides engagés se montent à 5'449'420 francs.
376500	Assainissement bruit ferroviaire	Ces contributions sont redistribuées par le canton aux ayants droit propriétaires pour la pose de parois et de fenêtre antibruit. Ce versement n'intervient que lorsque les travaux sont aboutis. Cela n'a pas été le cas en 2011.
431000	Émoluments administratifs	L'introduction d'un émolument, notamment pour les nombreux rappels dans le domaine du contrôle des citernes, explique l'augmentation des recettes.
431460	Vignettes installations de chauffage	L'augmentation des ventes de vignettes s'explique principalement par les rappels effectués auprès des installateurs qui doivent exécuter les contrôles avec diligence.
434800	Prestations de service diverses	Les travaux facturés sont inférieurs aux prévisions.
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	La diminution des recettes s'explique d'une part par la baisse des prix de reprise des matériaux valorisables (catalyseurs, jantes aluminium, cuivre, etc.) en raison de la conjoncture économique et d'autre part, par le faible volume des quantités récupérées.
439850	Recettes diverses	Les dépenses enregistrées sous la rubrique 318015 dans le cadre du suivi environnemental de la qualité de l'air ont été compensées par une recette équivalente sous cette rubrique.
451800	Dédommagements d'autres cantons	La diminution des recettes s'explique par une baisse des honoraires perçus pour l'exécution de mandats intercantonaux donnés par la Conférence romande des délégués à l'énergie. En effet, suite à la diminution des effectifs du groupe "Energie", certaines tâches non-prioritaires, pour lesquelles le canton recevait un dédommagement, ont été abandonnées.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
30	Charges de personnel	2,256,773.05	2,179,900	2,079,367.25
300000	Commissions	0.00	0	1,218.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,872,040.80	1,803,200	1,743,405.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	180,065.00	170,000	164,396.40
304000	Caisse de pensions	204,667.25	206,700	170,347.05
31	Biens, services et marchandises	175,383.90	290,200	628,020.73
310410	Publications officielles	16,860.00	20,000	17,550.00
317000	Déplacements	5,245.50	6,000	4,518.85
318000	Mandats, expertises, études	97,039.60	201,000	549,579.71
319000	Cotisations	22,701.15	23,200	21,914.40
319010	Indemnités de dépens	5,326.80	5,000	6,594.00
319800	Autres frais divers	28,210.85	35,000	27,863.77
33	Amortissements	43,644.80	37,200	52,969.00
330010	Pertes sur débiteurs	429.85	0	324.00
331000	Biens du patrimoine administratif	43,214.95	37,200	52,645.00
36	Subventions accordées	154,000.00	59,000	34,200.00
365410	Sentiers pédestres	154,000.00	59,000	34,200.00
39	Imputations internes	17,234.60	30,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	17,234.60	30,000	0.00
43	Contributions	867,513.95 -	890,000 -	1,070,477.92 -
431000	Emoluments administratifs	845,727.80 -	890,000 -	762,673.80 -
439850	Recettes diverses	21,786.15 -	0	307,804.12 -
49	Imputations internes	0.00	30,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	30,000 -	0.00
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		<i>6,755,426.35</i>	<i>6,893,800</i>	<i>6,604,470.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,183,759.38 -</i>	<i>7,067,800 -</i>	<i>6,847,423.33 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>428,333.03 -</i>	<i>174,000 -</i>	<i>242,952.73 -</i>
30	Charges de personnel	6,178,455.15	6,293,600	6,026,278.60
300000	Commissions	23,193.60	24,000	23,565.80
301000	Personnel administratif et exploitation	5,132,928.30	5,214,800	5,075,161.95
301010	Salaires occasionnels	19,728.40	29,100	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	437,391.00	437,900	418,956.70
304000	Caisse de pensions	565,213.85	587,800	508,594.15
31	Biens, services et marchandises	475,591.03	500,800	486,952.20
311000	Machines, mobilier et équipement	30,624.20	31,000	30,649.05
311010	Equipements informatiques	25,243.90	35,000	31,956.70
311300	Licences et logiciels	174,410.50	178,000	179,687.77
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,906.55	6,000	5,911.55
315020	Entretien des véhicules	13,315.85	15,800	11,913.45
317000	Déplacements	43,493.15	48,000	44,944.45
318330	Frais divers de banque	20.83	0	16.44
318405	Honoraires développement par des tiers	73,140.10	71,000	71,071.30
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	78,569.50	80,000	86,003.55
319800	Autres frais divers	31,866.45	36,000	24,797.94
33	Amortissements	88,277.17	94,400	84,728.80
330010	Pertes sur débiteurs	3,314.17	0	2,859.80
331000	Biens du patrimoine administratif	84,963.00	94,400	81,869.00
39	Imputations internes	13,103.00	5,000	6,511.00
390350	Participation au frais de port	13,103.00	5,000	6,171.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	340.00
43	Contributions	6,658,224.38 -	6,614,000 -	6,343,523.33 -
431000	Emoluments administratifs	5,446,598.06 -	5,360,000 -	5,256,649.29 -
434800	Prestations de services diverses	1,208,239.44 -	1,250,000 -	1,083,564.68 -
439850	Recettes diverses	3,386.88 -	4,000 -	3,309.36 -
46	Subventions acquises	3,400.00 -	3,800 -	3,900.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	3,400.00 -	3,800 -	3,900.00 -
49	Imputations internes	522,135.00 -	450,000 -	500,000.00 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	522,135.00 -	450,000 -	500,000.00 -

Remarques

	Service de l'énergie et de l'environnement (suite)	
460800	Subventions fédérales diverses	Dans le cadre des travaux de la campagne de densification des mesures du radon, la Confédération a décidé à fin 2010 de les subventionner pour un montant de 17'000 francs. De plus, un dédommagement pour le traitement des dossiers du Programme Bâtiments a été perçu pour un montant de 9'000 francs. Ces recettes n'étaient pas prévisibles lors de l'élaboration du budget.
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferrovi	Voir remarque de la rubrique budgétaire 376500.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Voir remarque de la rubrique budgétaire 375800.
	Service de l'aménagement du territoire	
301000	Personnel administratif et exploitation	Un crédit supplémentaire de 85'000 francs a été accordé par le Conseil d'Etat pour le remplacement d'un collaborateur absent pour cause de maladie de longue durée.
318000	Mandats, expertises, études	En raison de la rotation du personnel (remplacement, démission), certains projets ont dû être reportés.
331000	Biens du patrimoine administratif	Le dépassement est lié à l'amortissement des dépenses d'investissements 2010 relatives au projet d'aménagement du sentier du lac.
365410	Sentiers pédestres	Un crédit supplémentaire de 95'000 francs a été accordé pour financer une subvention pour la réalisation de travaux d'entretien d'un chemin piétonnier le long du Doubs.
439850	Recettes diverses	Perception d'un montant de 20'000 francs de Suisse Eole pour le dossier éolien. Cette recette n'était pas prévue au budget.
	Service géomatique et registre foncier	
301000	Personnel administratif et exploitation	Diminution due au respect du délai de carence dans le cadre du remplacement de personnel et de congé maternité.
390350	Participation aux frais de port	Le dépassement correspond aux envois recommandés faits par les offices du registre foncier en cours d'année. Ceux-ci ont été refacturés aux clients avec les émoluments (cf. rubrique budgétaire 431000).
431000	Émoluments administratifs	La conjoncture favorable du marché immobilier tant au niveau du volume des transactions que des valeurs a entraîné des recettes qui pour la deuxième année ont dépassé 5,4 millions de francs pour le registre foncier.
434800	Prestations de services diverses	Ces recettes dépendent du volume de travaux à réaliser dans la mise à jour de la mensuration. La diminution par rapport au budget est toutefois compensée par la rubrique 490480.
490480	Prestations pour mensurations officielles	Un effort particulier a été mis en 2011 sur les mandats de renouvellement de la mensuration officielle sous la responsabilité du service.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
Service de la faune, forêts et nature				
Total des charges		13,070,852.09	11,745,500	12,140,522.14
Total des revenus		7,271,822.39 -	6,361,300 -	6,808,338.86 -
Charges/Revenus(-)		5,799,029.70	5,384,200	5,332,183.28
30	Charges de personnel	5,340,645.50	5,289,700	5,227,571.00
300000	Commissions	13,634.20	17,500	12,584.75
301000	Personnel administratif et exploitation	4,265,587.65	4,242,900	4,338,884.90
301010	Salaires occasionnels	77,796.20	36,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	474,789.20	454,600	448,102.00
304000	Caisse de pensions	469,997.45	475,700	427,999.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	38,840.80	63,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,281,761.76	2,063,600	2,109,172.39
311020	Armes et moyens d'intervention	5,027.90	7,000	8,039.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	36,247.75	57,000	46,564.70
313010	Carburants	69,746.75	81,000	73,908.55
313060	Matériel, fournitures et habillement	172,712.61	210,000	184,842.31
313430	Oeufs, alevins, nourriture	4,319.40	5,000	6,896.65
313600	Matières premières	33,795.20	40,000	25,052.60
314400	Entretien des berges et cours d'eau	50,000.00	50,000	54,000.00
314450	Entretien des piscicultures	36,999.75	45,000	27,116.00
314470	Entretien des sites naturels	249,496.30	270,000	545,617.85
315020	Entretien des véhicules	51,758.65	55,000	54,818.20
316000	Loyers de locaux	33,078.25	45,000	42,760.00
317000	Déplacements	169,488.25	169,500	168,312.55
318000	Mandats, expertises, études	491,328.60	478,000	336,890.25
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000.00	9,000	9,000.00
318435	Travaux par entreprises	796,428.40	468,000	467,918.00
319000	Cotisations	12,433.00	14,100	0.00
319800	Autres frais divers	59,900.95	60,000	57,435.73
33	Amortissements	344,898.93	205,900	290,450.20
330000	Biens du patrimoine financier	13,130.00	13,200	13,185.00
330010	Pertes sur débiteurs	4,830.48	3,500	13,918.20
331000	Biens du patrimoine administratif	326,938.45	189,200	263,347.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	321,671.85	292,000	264,880.60
351430	Dédommagement à l'Ecole de Lyss	26,752.50	27,000	0.00
352000	Mandats effectués par les communes	294,919.35	265,000	264,880.60
36	Subventions accordées	1,893,102.50	1,871,900	1,975,474.40
362410	Travaux forestiers de cantonnement	299,962.00	300,000	299,280.70
362418	Entretien de la forêt	800,586.95	816,900	875,837.15
365420	Ecole supérieure forestière, Lyss	0.00	0	26,749.65
365430	Cotisations	0.00	0	13,675.00
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	51,988.65	52,000	58,605.35
365440	Dégâts aux cultures	229,623.40	90,000	124,449.45
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	33,630.00	37,000	36,110.00
365485	Extensification	275,277.75	295,000	253,597.95
365800	Divers organismes et instit. privées	44,400.00	49,000	39,452.40
366000	Formation professionnelle	132,614.25	187,000	222,697.25
366430	Terrains maigres	25,019.50	45,000	25,019.50
37	Subventions redistribuées	2,684,749.95	1,816,700	2,067,548.80
372490	Entretien de la forêt	2,544,456.10	1,743,200	1,816,622.50
376400	Protection de la nature	140,293.85	73,500	250,926.30
39	Imputations internes	204,021.60	205,700	205,424.75
390125	Imprimés	776.60	0	1,024.75
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	81,450.00	75,700	68,923.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	121,795.00	130,000	135,477.00
41	Patentes et concessions	536,640.90 -	601,000 -	524,449.60 -
410440	Permis de chasse	252,480.00 -	300,000 -	243,950.00 -
410450	Permis de pêche	283,308.90 -	300,000 -	279,163.60 -
410460	Permis escargots	852.00 -	1,000 -	1,336.00 -
42	Revenus des biens	966,575.95 -	500,000 -	417,668.80 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	502,996.20 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	463,579.75 -	500,000 -	417,668.80 -

Remarques

Service de la faune, forêts et nature		
301010	Salaires occasionnels	Le dépassement budgétaire s'explique par un recours accru à des stagiaires et des taxateurs de manière temporaire. A ce titre, un crédit supplémentaire de 44'000 francs a été accordé.
309000	Frais, formation et perfectionnement	De nouvelles formations organisées au niveau fédéral pour les moniteurs de cours interentreprises avaient été planifiées pour 2011, mais ne sont finalement disponibles que depuis 2012. Plusieurs cours ont en outre coûté moins cher que prévu.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Économies liées à une diminution des activités à la pisciculture de Môtiers, ainsi qu'à une baisse de la consommation d'énergie, notamment d'électricité, suite à l'amélioration des installations et à l'achat de matériel plus performant à la pisciculture de Colombier.
313060	Matériel, fournitures et habillement	Les dépenses sont moins importantes que prévu en raison de retard dans la livraison du matériel commandé mais également dans un but de rationalisation et d'économies.
316000	Loyers de locaux	Les charges enregistrées sont dorénavant conformes avec les principes d'échéance et d'annualité. L'écart s'explique par le versement d'avance des loyers dus pour les premiers de l'exercice 2011 mais comptabilisé sur l'exercice 2010.
318000	Mandats, expertises, études	Le dépassement budgétaire s'explique notamment par des expertises, dont le nombre et le volume ne sont pas encore connus au moment de l'élaboration du budget. A ce titre, un crédit supplémentaire de 45'600 francs a été accordé.
318435	Travaux par entreprises	Des travaux urgents de consolidation et de sécurisation des tunnels de la Grande Beuge, entre Les Planchettes et le barrage du Châtelot expliquent le dépassement budgétaire. A ce titre, deux crédits supplémentaires ont été accordés pour un montant total de 365'300 francs.
331000	Biens du patrimoine administratif	Premiers amortissements des crédits concernant l'aménagement des locaux du SFFN, les travaux d'entretien lourd dans les piscicultures, l'achat d'un équipement mécanisé pour la gestion des marais, ainsi que la réalisation d'une étape du plan d'affectation cantonal de la Vieille-Thielle. Ces crédits ayant été anticipés sur l'exercice 2010, les amortissements n'avaient pas été budgétisés en 2011.
352000	Mandats effectués par les communes	Le dépassement budgétaire s'explique par les prestations supplémentaires fournies par les forestiers de cantonnement communaux sur mandat de l'Etat. Il s'agit notamment des martelages dans les forêts privées et d'expertises dans les pâturages boisés. A ce titre, un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accordé.
365440	Dégâts aux cultures	En raison des conditions climatiques particulièrement clémentes de l'hiver 2010-2011 et malgré les mesures prises pour limiter le cheptel des sangliers, les dégâts ont été plus importants que prévu, notamment au printemps. Eu égard à cette situation, il a été décidé d'indemniser les agriculteurs sur l'entier des dégâts expertisés et non au prorata du budget de 90'000 francs. A ce titre, un crédit supplémentaire de 140'000 francs a été accordé.
366000	Formation professionnelle	De nouvelles formations organisées au niveau fédéral pour les moniteurs de cours interentreprises avaient été planifiées pour 2011, mais ne sont finalement disponibles que depuis 2012. Plusieurs cours ont en outre coûté moins cher que prévu.
372490	Entretien de la forêt	Le dépassement budgétaire s'explique par l'octroi d'un montant additionnel de 546'000 francs accordé par la Confédération après l'élaboration du budget 2011 (avenant) et par la redistribution du solde des subventions fédérales pour clôturer la période RPT 2008-2011. Les rubriques budgétaires 372490 et 470455 sont liées.
376400	Protection de la nature	Le dépassement budgétaire s'explique par le versement de subventions fédérales supplémentaires pour deux acquisitions foncières. Les rubriques budgétaires 376400 et 470460 sont liées.
410440	Permis de chasse	La baisse des recettes liées aux permis de chasse s'explique par son manque d'attrait (diminution des possibilités de prélèvement du gibier alors que le prix du permis reste identique) et par l'absence de relève au niveau des nouvelles générations.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Recette extraordinaire liée à la vente d'un bien-fonds à Saint-Aubin.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
43	Contributions	1,728,098.19 -	2,080,800 -	1,915,612.96 -
431000	Emoluments administratifs	9,517.00 -	8,000 -	52,777.10 -
431400	Martelages forêts privées	79,124.00 -	78,000 -	96,698.00 -
434430	Prestations de service	343,124.14 -	380,000 -	326,380.50 -
434440	Redevances	23,245.30 -	20,000 -	18,495.05 -
435050	Ventes de bois	1,134,813.91 -	1,560,000 -	1,357,896.16 -
435060	Ventes d'animaux	8,633.75 -	10,000 -	3,672.16 -
439850	Recettes diverses	129,640.09 -	24,800 -	59,693.99 -
46	Subventions acquises	1,286,609.40 -	1,287,800 -	1,553,409.20 -
460430	Subv. féd. réserves naturelles	56,586.00 -	56,600 -	56,586.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	35,000.00 -	35,000 -	35,000.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	105,360.00 -	100,000 -	111,145.00 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	420,892.40 -	327,700 -	508,227.00 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	357,698.15 -	436,500 -	510,850.70 -
462320	Participations communales aux arrondissements	311,072.85 -	332,000 -	331,600.50 -
47	Subventions à redistribuer	2,684,749.95 -	1,816,700 -	2,067,548.80 -
470455	Entretien de la forêt	2,544,456.10 -	1,743,200 -	1,816,622.50 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	140,293.85 -	73,500 -	250,926.30 -
49	Imputations internes	69,148.00 -	75,000 -	329,649.50 -
490725	Prélèv. fonds forestier de réserve	0.00	0	250,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	69,148.00 -	75,000 -	79,649.50 -
Service des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,741,265.94</i>	<i>1,816,000</i>	<i>1,764,963.80</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,660.00 -</i>	<i>5,900 -</i>	<i>14,801.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,733,605.94</i>	<i>1,810,100</i>	<i>1,750,162.25</i>
30	Charges de personnel	1,704,517.70	1,777,000	1,542,898.25
300000	Commissions	1,855.20	2,000	2,386.40
301000	Personnel administratif et exploitation	1,405,740.15	1,467,700	1,288,036.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	135,263.15	136,900	121,346.85
304000	Caisse de pensions	161,659.20	170,400	131,128.70
31	Biens, services et marchandises	36,748.24	39,000	222,065.55
310030	Livres et périodiques	8,785.19	10,000	7,869.85
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	185,787.60
317000	Déplacements	27,963.05	29,000	28,408.10
43	Contributions	7,660.00 -	5,900 -	6,925.00 -
431000	Emoluments administratifs	5,800.00 -	5,000 -	6,925.00 -
439850	Recettes diverses	1,860.00 -	900 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	7,876.55 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	7,876.55 -
Entretien et exploitation des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>21,566,216.23</i>	<i>19,487,000</i>	<i>23,680,854.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,241,577.70 -</i>	<i>6,683,000 -</i>	<i>7,045,777.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>14,324,638.53</i>	<i>12,804,000</i>	<i>16,635,076.85</i>
30	Charges de personnel	4,105,836.45	4,402,500	4,145,181.85
301000	Personnel administratif et exploitation	3,403,734.10	3,625,800	3,501,764.65
301010	Salaires occasionnels	28,850.10	34,200	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	325,530.60	349,000	328,536.35
304000	Caisse de pensions	345,783.05	387,300	309,041.05
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,938.60	6,200	5,839.80
31	Biens, services et marchandises	11,010,574.61	9,054,200	8,834,442.19
311000	Machines, mobilier et équipement	202,208.00	200,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	3,135,804.85	3,250,000	3,024,642.40
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	129,889.90	130,000	134,179.20
314000	Entretien des bâtiments	5,119,321.61	3,000,000	3,332,546.61
314020	Aménagements de locaux	122,180.55	50,000	86,852.98
314300	Conciergerie par des tiers	990,223.20	1,092,000	984,476.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	79,153.15	80,000	67,783.00
316300	Droit de superficie	130,368.00	127,200	127,200.00
318000	Mandats, expertises, études	187,948.55	125,000	143,651.25
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	642,336.95	675,000	652,842.45
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	66,644.70	120,000	74,388.40
318380	Frais de gestion par des tiers	184,200.00	180,000	177,000.00

Remarques

Service de la faune, forêts et nature (suite)		
435050	Ventes de bois	Le prix de vente est en baisse par rapport à 2010, notamment en raison du franc fort.
439850	Recettes diverses	L'augmentation des recettes diverses s'explique par l'octroi d'une contribution fédérale versée dans le cadre du projet modèle de l'Office fédéral du développement territorial "Gestion intégrée de l'espace rural jurassien".
460490	Conventions programmes forêts cantonales	En 2010, un crédit de mesures conjoncturelles a entraîné une recette plus importante que la normale. En 2011, l'utilisation du solde de subventions RPT explique les 100'000 francs de recettes supplémentaires par rapport au montant budgété.
460810	Subventions fédérales faune et nature	Une part des subventions fédérales acquises pour des prestations internes initialement prévues en 2011 a été reportée en 2012 avec l'accord de l'OFEV.
462320	Participations communales aux arrondissements	La participation des communes aux frais de fonctionnement des arrondissements est calculée sur la base des charges salariales des ingénieurs forestiers d'arrondissement et des surfaces couvertes. La diminution de recettes enregistrées est liée à la baisse des coûts de fonctionnement des arrondissements.
470455	Entretien de la forêt	Voir remarque sous rubrique budgétaire 372490.
470460	Subv. féd. protection de la nature	Voir remarque sous rubrique budgétaire 376400.
Entretien et exploitation des bâtiments		
301000	Personnel administratif et exploitation	La variation s'explique par la suppression de deux postes de concierges (HE ARC Ingénierie) et en raison du délai de carence.
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Le recul des charges s'explique par la baisse des ayant-droits.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	La réduction de la consommation électrique s'explique par l'utilisation de nouvelles ampoules écologiques. Les frais de chauffage sont également moins importants en raison des degrés-jour plus bas que la moyenne habituelle.
314000	Entretien des bâtiments	Un crédit supplémentaire de 2 millions de francs destiné à l'entretien des bâtiments a été accordé au service par un décret du 29 juin 2011. De plus, un crédit supplémentaire de 95'600 francs a été accordé pour le Château de Neuchâtel suite à l'octroi d'une subvention fédérale du même montant.
314020	Aménagements de locaux	Le dépassement s'explique par l'octroi de deux crédits supplémentaires pour l'aménagement de la réception au SPCH (19'700 francs) pour le déménagement du service de l'économie (64'000 francs).
314300	Conciergerie par des tiers	Les prestations ont été retardées en raison de l'avancement de certains chantiers tels que l'établissement pénitentiaire de la Chaux-de-Fonds et la réorganisation provisoire des tribunaux.
316300	Droit de superficie	L'augmentation de la rente foncière pour Campus Arc 1 explique ce dépassement budgétaire pour lequel un crédit supplémentaire a été accordé (3'200 francs).
318000	Mandats, expertises, études	Le dépassement budgétaire s'explique par l'octroi d'un crédit supplémentaire de 50'000 francs pour financer une expertise du site de Perreux ainsi que par les honoraires de paysagisme pour les aménagements extérieurs du Château de Neuchâtel (10'000 francs).
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	L'octroi d'une participation au bénéfice de l'ECAP (sous la forme d'un rabais) explique cet écart.
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	Le retard lié à l'entrée en vigueur de la taxe au sac explique l'écart entre les comptes et le budget.
318380	Frais de gestion par des tiers	Le dépassement budgétaire est dû au paiement de la TVA sur les frais de conciergerie à la HEG ARC pour lequel un crédit supplémentaire de 7'200 francs a été accordé.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de la gestion du territoire				
319800	Autres frais divers	20,295.15	25,000	28,879.10
33	Amortissements	5,875,525.62	5,455,300	10,060,725.71
330000	Biens du patrimoine financier	34,681.00	76,700	76,682.00
330010	Pertes sur débiteurs	11,325.50	0	4,500,000.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	236,406.87	0	36,245.21
331000	Biens du patrimoine administratif	5,593,112.25	5,378,600	5,447,798.50
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	444,279.55	445,000	520,504.30
352800	Dédommagements divers aux communes	444,279.55	445,000	520,504.30
39	Imputations internes	130,000.00	130,000	120,000.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	130,000.00	130,000	120,000.00
42	Revenus des biens	5,316,777.00 -	5,137,000 -	5,336,963.15 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	20,000.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	5,316,777.00 -	5,137,000 -	5,316,963.15 -
43	Contributions	178,921.10 -	128,500 -	205,238.65 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	500 -	0.00
436030	Remboursement de frais	127,004.95 -	110,000 -	187,278.65 -
439850	Recettes diverses	0.00	18,000 -	17,960.00 -
439860	Recettes diverses exploitation	51,916.15 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	799,898.40 -	675,000 -	836,930.85 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	375,921.30 -	340,000 -	325,339.65 -
451631	Contribution HE-ARC	316,365.70 -	270,000 -	386,080.90 -
451632	Contribution HEG-ARC	84,956.40 -	50,000 -	99,087.10 -
451635	Contribution HEM-Genève	22,655.00 -	15,000 -	26,423.20 -
46	Subventions acquises	114,382.05 -	12,000 -	11,357.05 -
460800	Subventions fédérales diverses	114,382.05 -	12,000 -	11,357.05 -
49	Imputations internes	831,599.15 -	730,500 -	655,287.50 -
490020	Prestations de service internes	681,062.95 -	567,500 -	524,201.75 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	150,536.20 -	163,000 -	131,085.75 -

Remarques

Entretien et exploitation des bâtiments (suite)

330000	Amortiss. biens patri. financier	Les amortissements sont moins élevés que prévu en raison de la vente du bien-fonds 18402 du cadastre de la Chaux-de-Fonds (Maison Monsieur) en date du 26 mai 2011.
330010	Pertes sur débiteurs	Amortissement partiel d'une facture de frais contestée.
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	Une moins-value a été enregistrée sur la vente de la Maison Monsieur.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Les loyers des immeubles de Clos-Brochet 30-32 loués au Centre d'information, de gestion et d'économie de santé (CIGES) pour un montant de 166'000 francs n'étaient pas prévu au budget du service puisqu'ils faisaient encore partie du patrimoine financier.
439850	Recettes diverses	Les recettes liées à cette rubrique budgétaire sont dorénavant intégrées dans la rubrique budgétaire 439860.
439860	Recettes diverses exploitation	Cette rubrique budgétaire enregistre les remboursements de l'ECAP et d'autres assurances (sinistres) ainsi que certaines participations de tiers à des travaux telles que des remboursements d'avances de frais.
451630	Contribution HEP-BEJUNE	L'augmentation des remboursements de frais s'explique par des travaux d'entretien plus importants.
451631	Contribution HE-ARC	L'augmentation des recettes s'explique par le maintien d'une partie de la HE-ARC ingénierie au Locle (3 ^{ème} année seulement) alors que le budget prévoyait son déménagement sur Neuchâtel.
451632	Contribution HEG-ARC	L'augmentation des remboursements de frais s'explique par des travaux d'entretien plus importants.
451635	Contribution HEM-Genève	Idem.
460800	Subventions fédérales diverses	L'augmentation des recettes s'explique par l'octroi de subventions fédérales pour des travaux d'entretien au bâtiment protégé des Vernets et au Château de Neuchâtel.
490020	Prestations de service internes	L'augmentation du remboursement des frais d'exploitation par le CNIP s'explique par un accroissement des amortissements.
490800	Prestations internes spécif. diverses	Baisse des prestations effectuées pour le compte du service de l'emploi.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	286,021,587.98	273,230,000	294,271,065.29
	<i>Total des revenus</i>	163,831,248.29 -	165,896,000 -	167,862,943.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	122,190,339.69	107,334,000	126,408,122.09
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	2,573,641.30	1,165,100	3,656,269.26
	<i>Total des revenus</i>	411,363.15 -	350,000 -	385,723.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,162,278.15	815,100	3,270,545.91
30	Charges de personnel	810,385.50	134,300 -	797,196.50
301000	Personnel administratif et exploitation	657,249.70	623,800	638,171.90
301010	Salaires occasionnels	114.00	0	0.00
301800	Salaires écarts statistique	0.00	927,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	47,716.70	51,900	52,303.35
304000	Caisse de pensions	63,138.40	77,000	64,554.60
309800	Autres charges de personnel	42,166.70	40,000	42,166.65
31	Biens, services et marchandises	185,400.70	88,500	143,020.85
310030	Livres et périodiques	1,633.05	2,400	1,415.30
317000	Déplacements	11,726.45	18,000	14,484.05
317600	Congrès et conférences	11,501.00	8,200	8,143.00
317610	Manifestations et réceptions	20,154.75	30,000	15,258.60
318000	Mandats, expertises, études	130,843.15	20,000	95,215.00
319010	Indemnités de dépens	2,025.00	2,000	1,000.00
319800	Autres frais divers	7,517.30	7,900	7,504.90
33	Amortissements	329,396.00	329,400	569,537.61
330000	Biens du patrimoine financier	34,395.00	34,400	34,395.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	240,141.61
331000	Biens du patrimoine administratif	295,001.00	295,000	295,001.00
36	Subventions accordées	312,265.70	15,000	1,061,470.00
364505	Subvention CNIP	312,265.70	15,000	1,061,470.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	300,000.00
381537	Déficit CNIP	0.00	0	300,000.00
39	Imputations internes	936,193.40	866,500	785,044.30
390115	Fournitures de bureau	5,782.40	0	0.00
390125	Imprimés	587.05	0	0.00
390535	Prestations internes CNIP	929,823.95	866,500	785,044.30
43	Contributions	520.00 -	350,000 -	242,057.35 -
436505	Remboursement CNIP	0.00	350,000 -	240,000.00 -
439850	Recettes diverses	520.00 -	0	2,057.35 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	300,000.00 -	0	0.00
481537	Dissolution provision déficit CNIP	300,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	110,843.15 -	0	143,666.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	110,843.15 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	143,666.00 -
Service de statistique				
	<i>Total des charges</i>	849,725.07	872,700	0.00
	<i>Total des revenus</i>	129,877.00 -	130,300 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	719,848.07	742,400	0.00
30	Charges de personnel	625,823.65	633,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	515,718.15	527,600	0.00
301010	Salaires occasionnels	315.65	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,182.85	44,100	0.00
304000	Caisse de pensions	66,607.00	61,800	0.00
31	Biens, services et marchandises	188,705.42	203,800	0.00
317000	Déplacements	1,698.10	2,500	0.00
318000	Mandats, expertises, études	171,003.30	181,300	0.00
319800	Autres frais divers	16,004.02	20,000	0.00
33	Amortissements	35,196.00	35,400	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	54.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	35,142.00	35,400	0.00

Remarques

ECONOMIE

	Secrétariat général	
301800	Salaires écarts statistiques	L'écart statistique 2011 pour l'ensemble du département se monte à 2.305.265 francs, soit un écart de -6,1% (-2% prévus au budget) entre les comptes et le budget.
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire du 3.2.2011 destiné à couvrir les frais liés aux différents mandats CNIP. Compensé dans rubrique budgétaire 490302.
364505	Subvention CNIP	Crédit supplémentaire du 12.01.2011 destiné à couvrir le déficit 2010 du CNIP compensé par la rubrique 481537.
390535	Prestations internes CNIP	Travaux d'entretien des bâtiments effectués en 2011 par le SBAT et non budgétisés. Le Grand Conseil a accordé un crédit spécial au SBAT pour effectuer ces travaux.
436505	Remboursement CNIP	Décision du Conseil d'Etat de renoncer au remboursement de la subvention octroyée au CNIP en 2010.
481537	Dissolution provision déficit CNIP	En corrélation avec rubrique 364505. Dissolution de la provision de 300.000 francs constituée lors du bouclage 2010.
490302	Prélèv. fonds réforme structures Etat	En corrélation avec la rubrique budgétaire 318000.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
43	Contributions	14,077.00 -	14,500 -	0.00
439850	Recettes diverses	14,077.00 -	14,500 -	0.00
49	Imputations internes	115,800.00 -	115,800 -	0.00
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800.00 -	115,800 -	0.00
Serv. surveillance et relations travail				
<i>Total des charges</i>		3,534,620.63	4,239,500	3,662,223.12
<i>Total des revenus</i>		1,824,698.43 -	2,173,500 -	1,787,233.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,709,922.20	2,066,000	1,874,989.87
30	Charges de personnel	3,239,638.25	3,977,300	3,398,373.60
300000	Commissions	6,658.50	24,000	6,456.80
301000	Personnel administratif et exploitation	2,699,279.60	3,289,400	2,847,544.15
301010	Salaires occasionnels	1,149.60	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	227,637.85	276,400	236,159.00
304000	Caisse de pensions	288,677.70	364,500	292,748.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,235.00	23,000	15,465.00
31	Biens, services et marchandises	207,522.43	228,100	178,604.07
310030	Livres et périodiques	7,846.65	16,900	7,516.40
310050	Matériel d'enseignement	78.30	1,300	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	11,621.45	30,000	28,719.70
313080	Produits chimiques	1,552.35	4,700	4,055.10
313800	Marchandises diverses	3,015.35	8,200	1,684.23
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	8,954.55	21,000	13,815.65
317000	Déplacements	25,376.35	70,000	42,331.35
318000	Mandats, expertises, études	6,042.93	11,000	6,939.49
318005	Honoraires, mandats	133,707.85	50,000	64,043.50
318030	Ports et affranchissements	781.30	3,500	597.50
318350	Nettoyage par des tiers	0.00	1,500	1,248.35
319800	Autres frais divers	8,545.35	10,000	7,652.80
33	Amortissements	14,617.65	5,000	10,849.80
330010	Pertes sur débiteurs	14,617.65	5,000	10,849.80
39	Imputations internes	72,842.30	29,100	74,395.65
390115	Fournitures de bureau	2,965.60	0	0.00
390125	Imprimés	71.80	0	518.20
390600	Location de locaux d'autres services	0.00	29,100	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	69,804.90	0	73,877.45
43	Contributions	420,165.13 -	749,000 -	473,426.50 -
431000	Emoluments administratifs	78,440.20 -	145,000 -	69,949.40 -
431250	Emoluments, tombolas et loteries	0.00	140,000 -	0.00
434505	Recettes encaissées du BNMB	0.00	60,000 -	40,000.00 -
434506	Recettes encaissées AI	0.00	0	11,582.00 -
434800	Prestations de services diverses	1,192.20 -	4,000 -	2,634.35 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	290,159.40 -	350,000 -	315,072.50 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	49,190.05 -	50,000 -	33,982.55 -
439850	Recettes diverses	1,183.28 -	0	205.70 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	140,496.40 -	100,700 -	81,378.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	140,496.40 -	100,700 -	81,378.00 -
46	Subventions acquises	1,264,036.90 -	1,323,800 -	1,232,428.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,264,036.90 -	1,323,800 -	1,232,428.75 -
Service de l'économie				
<i>Total des charges</i>		15,294,584.95	15,165,000	11,854,129.64
<i>Total des revenus</i>		1,345,615.85 -	1,449,500 -	254,005.35 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		13,948,969.10	13,715,500	11,600,124.29
30	Charges de personnel	2,035,843.65	2,050,400	2,553,261.00
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,698,857.30	1,700,500	2,138,289.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	142,422.40	142,400	175,992.45
304000	Caisse de pensions	194,563.95	202,500	238,979.10
31	Biens, services et marchandises	648,262.80	727,300	424,519.19
317000	Déplacements	24,678.80	27,500	38,612.87
318000	Mandats, expertises, études	85,308.50	89,800	253,741.74
318520	Test conjoncturel	0.00	0	58,190.60

Remarques

	Serv. surveillance et relations travail	
		Lors de sa séance du 17 août 2011, le Conseil d'Etat a décidé de rattacher définitivement les offices du service de surveillance et des relations du travail (SSRT) au service de l'emploi (SEMP). Par mesure de cohérence et de simplification, une comptabilité séparée a été tenue en 2011 pour l'ex-SSRT et le SEMP. Dès 2012, le centre financier de l'ex-SSRT a été supprimé et les charges et revenus y relatifs ont été intégrés dans les comptes du SEMP.
300000	Commissions	Les différentes commissions ont tenu moins de séances que prévu.
301000	Personnel administratif et exploitation	Plusieurs postes prévus au budget n'ont pas encore été repourvus.
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	En corrélation avec la rubrique 301000.
304000	Caisse de pension	Idem.
317000	Déplacements	En raison des effectifs incomplets, le travail des inspecteurs sur le terrain a été moins conséquent que prévu.
318005	Honoraires et mandats	Le dépassement conséquent du budget s'explique par la signature du concordat intercantonal entre le canton de Vaud et le canton de Neuchâtel concernant le contrôle des fondations LPP et classiques. Il a été convenu que le SSRT finance le mandat qui s'est élevé à plus de 124.000 francs en 2011. Un crédit supplémentaire de 50.000 francs a été accordé et compensé par les rubriques budgétaires 301000, 303000 et 304000.
390115	Fournitures bureau	Le service d'achat, de logistique et des imprimés a refacturé au service le matériel de bureau concernant l'office juridique et de surveillance, les charges de ce dernier étant subventionnées par la Confédération.
390600	Location de locaux d'autres services	Les loyers 2011 de l'office juridique et de surveillance budgétés dans cette rubrique ont été enregistrés sous la rubrique 390800.
390800	Prestations internes spéc. diverses	Des prestations internes ont été refacturées par les autres services de l'Etat uniquement pour l'office juridique et de surveillance.
431000	Émoluments administratifs	Baisse des recettes suite à la délégation au service des migrations dès juillet 2011 des tâches liées aux décisions administratives relatives à la loi sur les travailleurs détachés.
431250	Émoluments, tombolas et loteries	Convention annulée.
434505	Recettes encaissées du BNMB	Contrat résilié fin août 2010.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
319507	Taxes de séjour	488,285.85	560,000	0.00
319800	Autres frais divers	49,989.65	50,000	73,973.98
33	Amortissements	256,572.10	0	33,352.00
330010	Pertes sur débiteurs	256,572.10	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	33,352.00
36	Subventions accordées	1,655,651.40	1,657,300	1,092,997.45
361500	Collaboration intercommunale	155,651.40	157,300	92,997.45
365260	Subvention tourisme	1,500,000.00	1,500,000	1,000,000.00
37	Subventions redistribuées	838,255.00	870,000	0.00
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	838,255.00	870,000	0.00
39	Imputations internes	9,860,000.00	9,860,000	7,750,000.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	8,510,000.00	8,510,000	5,950,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	1,350,000.00	1,350,000	1,800,000.00
43	Contributions	507,360.85 -	579,500 -	43,901.35 -
431240	Recettes taxes de séjour	488,285.85 -	560,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	19,075.00 -	19,500 -	43,901.35 -
47	Subventions à redistribuer	838,255.00 -	870,000 -	0.00
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	838,255.00 -	870,000 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	210,104.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	56,582.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0.00	0	37,722.00 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	0.00	0	115,800.00 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>7,044,744.56</i>	<i>7,199,900</i>	<i>6,861,749.66</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>11,898,714.61 -</i>	<i>13,580,000 -</i>	<i>13,419,811.17 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,853,970.05 -</i>	<i>6,380,100 -</i>	<i>6,558,061.51 -</i>
30	Charges de personnel	5,878,733.75	6,014,800	5,640,658.05
301000	Personnel administratif et exploitation	4,898,379.45	5,009,100	4,773,897.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	417,253.05	421,800	396,017.10
304000	Caisse de pensions	559,595.20	578,900	467,318.85
309910	Frais divers de formation	3,506.05	5,000	3,425.00
31	Biens, services et marchandises	1,071,701.36	1,081,800	1,117,793.61
310020	Imprimés et reliures	17.95	200	67.20
310030	Livres et périodiques	4,513.45	5,000	3,830.00
317000	Déplacements	47,142.35	53,000	45,817.60
317600	Congrès et conférences	420.00	600	60.00
318007	Archivage OF / OP	24,329.90	30,000	17,909.65
318035	Ports spéciaux et divers	891,553.53	885,000	927,613.24
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	99,946.03	100,000	116,955.47
319800	Autres frais divers	3,778.15	8,000	5,540.45
33	Amortissements	94,309.45	103,300	103,298.00
331000	Biens du patrimoine administratif	94,309.45	103,300	103,298.00
43	Contributions	11,898,714.61 -	13,580,000 -	13,419,811.17 -
431000	Emoluments administratifs	11,814,514.61 -	13,520,000 -	13,373,361.17 -
431006	Emoluments archivage	84,200.00 -	60,000 -	46,450.00 -
Office du registre du commerce				
<i>Total des charges</i>		<i>710,170.44</i>	<i>716,000</i>	<i>691,928.70</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>977,355.14 -</i>	<i>1,010,000 -</i>	<i>1,062,965.92 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>267,184.70 -</i>	<i>294,000 -</i>	<i>371,037.22 -</i>
30	Charges de personnel	583,226.50	581,000	562,984.65
301000	Personnel administratif et exploitation	486,937.25	485,700	476,029.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,269.55	40,600	39,290.75
304000	Caisse de pensions	55,019.70	54,700	47,664.60
31	Biens, services et marchandises	13,476.68	17,000	15,520.90
317000	Déplacements	1,297.90	3,000	1,934.90
318035	Ports spéciaux et divers	10,378.00	12,000	11,609.00
319800	Autres frais divers	1,800.78	2,000	1,977.00

Remarques

330010	Service de l'économie Pertes sur débiteurs	Par décision du Conseil d'Etat, abandon d'une partie de la créance de Tourisme neuchâtelois envers l'Etat.
317000	Serv. et offices poursuites et faillites Déplacements	La diminution des réquisitions à traiter par l'office des poursuites et particulièrement des continuations a exigé moins de déplacements des huissiers.
318035	Ports spéciaux et divers	Un crédit supplémentaire de 50.000 francs a été accordé afin de couvrir l'augmentation du tarif postal pour la notification des actes de poursuites.
431000	Émoluments administratifs	Cette baisse est directement en lien avec la diminution des poursuites ainsi que le changement de système informatique de cet office qui diffère désormais la comptabilisation des frais.
431006	Émoluments archivage	Plusieurs faillites importantes ont été clôturées durant l'exercice.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
33	Amortissements	11,340.51	5,000	3,252.00
330010	Pertes sur débiteurs	11,340.51	5,000	3,252.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	102,126.75	113,000	110,171.15
350220	Taxes fédérales diverses	102,126.75	113,000	110,171.15
43	Contributions	977,355.14 -	1,010,000 -	1,062,965.92 -
431210	Emoluments, registre du commerce	974,703.19 -	1,000,000 -	1,060,570.52 -
439850	Recettes diverses	2,651.95 -	10,000 -	2,395.40 -
Evologia				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,796,847.24</i>	<i>2,788,300</i>	<i>2,828,539.21</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,734,536.02 -</i>	<i>1,700,000 -</i>	<i>1,565,889.81 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,062,311.22</i>	<i>1,088,300</i>	<i>1,262,649.40</i>
30	Charges de personnel	1,356,207.35	1,351,100	1,315,390.70
301000	Personnel administratif et exploitation	1,114,998.00	1,099,400	1,099,429.10
301010	Salaires occasionnels	5,458.80	22,800	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	95,118.35	93,100	90,981.30
304000	Caisse de pensions	123,362.40	128,300	107,907.90
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,200.00	0	5,917.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,069.80	7,500	11,154.90
31	Biens, services et marchandises	1,106,300.89	1,130,200	1,206,177.51
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	0	419.95
311000	Machines, mobilier et équipement	106,394.99	42,000	146,360.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	150,652.16	240,000	146,530.25
313010	Carburants	10,570.60	9,800	10,540.10
313040	Matériel et fournitures	13,897.60	13,900	20,412.48
313070	Produits alimentaires	269,606.55	289,100	256,933.63
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	20,651.21	20,400	23,972.07
313600	Matières premières	35,202.15	35,000	59,955.53
313800	Marchandises diverses	11,103.42	11,100	12,883.15
314000	Entretien des bâtiments	147,542.19	120,000	151,414.70
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	80,159.11	80,800	94,945.04
316210	Location de lignes et appareils	4,339.40	3,800	4,112.85
317000	Déplacements	7,135.80	7,000	7,452.95
317610	Manifestations et réceptions	55,515.70	55,500	40,667.71
318000	Mandats, expertises, études	137,571.00	96,000	164,606.25
318330	Frais divers de banque	136.84	0	98.50
318405	Honoraires développement par des tiers	10,092.00	10,000	1,200.00
319570	Frais "URSP"	6,070.02	6,000	7,902.85
319800	Autres frais divers	39,660.15	89,800	55,769.25
33	Amortissements	334,339.00	307,000	306,971.00
330010	Pertes sur débiteurs	27,372.10	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	306,966.90	307,000	306,971.00
42	Revenus des biens	202,396.73 -	153,500 -	162,192.07 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	202,396.73 -	153,500 -	162,192.07 -
43	Contributions	810,153.49 -	886,500 -	741,291.74 -
434800	Prestations de services diverses	173,980.26 -	165,100 -	151,646.15 -
435000	Ventes à des tiers	513,370.78 -	578,000 -	486,841.76 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	27,659.92 -	66,200 -	28,236.81 -
436410	Participation de tiers sur entretien	29,281.44 -	12,000 -	8,872.23 -
439500	Contributions mesures d'intégration	50,396.00 -	59,500 -	40,151.10 -
439850	Recettes diverses	15,465.09 -	5,700 -	25,543.69 -
46	Subventions acquises	721,985.80 -	660,000 -	662,406.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	721,985.80 -	660,000 -	662,406.00 -
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,798,741.73</i>	<i>16,915,400</i>	<i>11,781,173.38</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>10,895,729.93 -</i>	<i>13,039,500 -</i>	<i>10,725,806.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,903,011.80</i>	<i>3,875,900</i>	<i>1,055,367.18</i>
30	Charges de personnel	9,835,438.50	11,623,500	9,554,074.65
300000	Commissions	6,869.60	11,500	3,752.00
300500	Conseils sociaux	900.00	10,000	2,175.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,161,200.65	9,391,400	8,039,981.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	687,289.40	789,100	664,345.05
304000	Caisse de pensions	897,622.85	1,068,500	790,071.90

Remarques

Evologia		
309000	Frais, formation et perfectionnement	Le dépassement par rapport au budget, compensé à 40% par d'autres comptes de la rubrique 30, est dû aux cours suivis par 3 collaborateurs pour obtenir le certificat FSEA requis pour encadrer des personnes placées en réinsertion socioprofessionnelle. Les recettes de ces formations sont comptabilisées dans la rubrique budgétaire 460800.
311000	Machines, mobilier et équipement	Changement imprévu des deux marmites basculantes du restaurant qui ne répondaient plus aux normes de sécurité. Le dépassement budgétaire est compensé par une économie de charges à la rubrique 312000.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Le budget prévoyait une augmentation des coûts du chauffage suite à la conversion au bois du chauffage à distance; cette dernière a été reportée en 2013.
314000	Entretien des bâtiments	Dépassement budgétaire partiellement dû à l'entretien imprévu du bâtiment du Mycorama, compensé par la rubrique 436410. Le solde du dépassement est compensé par les autres rubriques.
316210	Location de lignes et appareils	Dépassement budgétaire dû aux lignes du bâtiment du Mycorama, en particulier pour le système d'alarme, compensé par la rubrique budgétaire 436410.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement budgétaire dû aux cours de caristes dont les recettes sont comptabilisées dans la rubrique 434800. Le solde du dépassement est compensé par la rubrique 319800, suite à un transfert d'imputation.
319800	Autres frais divers	L'écart budgétaire favorable résulte d'un transfert d'imputation des cours de caristes dans le compte 318000.
330010	Pertes sur débiteurs	Amortissement des factures impayées de la Fondation Mycorama.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Location extraordinaire de chambres à l'OSAS pour héberger des requérants d'asile et location continue du gîte rural durant 20 semaines.
435000	Ventes à des tiers	Les prévisions de chiffre d'affaires du restaurant n'ont pas été atteintes suite à la fermeture du Mycorama.
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	En relation avec la rubrique 312000.
436410	Participation de tiers sur entretien	En relation avec les rubriques 314000 et 316210.
439500	Contribution mesures d'intégration	Interruption en cours de formation de jeunes gens placés à Evologia en formation certifiante par l'Unité de Formation AI (antenne du Centre pédagogique de Malvilliers).
439850	Recettes diverses	Prestations facturées aux organisateurs de manifestations ponctuelles à Evologia.
460800	Subventions fédérales diverses	Augmentation de 7 équivalents-plein-temps du quota de stagiaires placés en réinsertion.
Service de l'emploi		
300500	Conseils sociaux	Les prestations de Caritas ont peu été utilisées en 2011.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'ensemble des postes prévus au budget n'a pas été repourvu. Les salaires des apprentis figurent désormais sous la rubrique 390515.
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents	En corrélation avec la rubrique 301000.
304000	Caisse de pension	Idem.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
309000	Frais, formation et perfectionnement	81,556.00	353,000	53,749.00
31	Biens, services et marchandises	217,578.23	382,000	338,145.53
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,236.10	10,000	550.55
310030	Livres et périodiques	8,173.95	5,000	1,090.20
310060	Information	0.00	0	4,059.18
311010	Equipements informatiques	1,915.60	10,000	0.00
314000	Entretien des bâtiments	4,345.50	10,000	5,636.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	852.15	1,000	787.00
316000	Loyers de locaux	16,280.00	17,000	16,280.00
317000	Déplacements	74,451.22	157,000	71,545.65
317610	Manifestations et réceptions	9,229.45	15,000	11,729.55
318000	Mandats, expertises, études	20,400.00	0	0.00
318005	Honoraires, mandats	54,985.16	107,000	197,344.95
318030	Ports et affranchissements	3,000.00	10,000	10,160.00
318350	Nettoyage par des tiers	3,329.50	15,000	4,371.00
319800	Autres frais divers	19,379.60	25,000	14,591.00
39	Imputations internes	4,745,725.00	4,909,900	1,888,953.20
390115	Fournitures de bureau	21,221.80	30,000	21,623.85
390125	Imprimés	16,289.70	20,000	22,651.75
390145	Imprimante multifonction	10,859.25	18,000	8,083.95
390515	Salaires apprenants	58,360.05	66,000	0.00
390530	Prestations OROSP en faveur des chômeurs	151,500.00	155,500	151,000.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	3,600,000.00	3,600,000	650,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	887,494.20	1,020,400	1,035,593.65
43	Contributions	53,041.80 -	51,900 -	50,952.75 -
434800	Prestations de services diverses	50,906.55 -	51,900 -	48,139.20 -
436020	Remboursement de frais divers	118.80 -	0	1,817.40 -
439850	Recettes diverses	1,085.00 -	0	350.00 -
439859	Autres recettes diverses	931.45 -	0	646.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	38,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	38,000 -	0.00
46	Subventions acquises	10,842,688.13 -	12,949,600 -	10,674,853.45 -
460800	Subventions fédérales diverses	10,842,688.13 -	12,949,600 -	10,674,853.45 -
AVS/AI				
	<i>Total des charges</i>	<i>121,505,816.50</i>	<i>106,848,100</i>	<i>139,363,054.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>32,107,557.30 -</i>	<i>28,881,700 -</i>	<i>35,789,011.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>89,398,259.20</i>	<i>77,966,400</i>	<i>103,574,043.30</i>
31	Biens, services et marchandises	2,018,000.00	1,995,000	1,885,000.00
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,144,485.65	1,131,000	1,050,000.00
318541	Administrat. prestations complém. AI	648,514.35	639,000	610,000.00
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	125,000.00	125,000	125,000.00
318545	Administration contrôle LAA	100,000.00	100,000	100,000.00
36	Subventions accordées	119,487,816.50	104,853,100	137,478,054.85
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	816,855.70	840,000	703,996.00
363500	Prestations complémentaires AVS	72,000,223.05	54,672,500	88,113,834.10
363510	Prestations complémentaires AI	43,834,734.20	47,990,600	46,041,295.50
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	1,034,043.00	650,000	667,213.85
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	1,801,960.55	700,000	1,951,715.40
46	Subventions acquises	32,107,557.30 -	28,881,700 -	35,789,011.55 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	13,716,292.45 -	9,740,000 -	16,634,551.45 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	15,919,393.55 -	17,373,700 -	16,611,095.85 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	817,704.45 -	813,000 -	820,603.50 -
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	497,990.55 -	460,000 -	476,731.50 -
462515	Part communale alloc. fam. SAL	1,156,176.30 -	495,000 -	1,246,029.25 -
Service de l'agriculture				
	<i>Total des charges</i>	<i>85,893,186.58</i>	<i>86,139,200</i>	<i>85,230,320.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>79,805,508.26 -</i>	<i>80,005,000 -</i>	<i>81,219,664.29 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,087,678.32</i>	<i>6,134,200</i>	<i>4,010,656.16</i>
30	Charges de personnel	3,014,518.75	2,943,600	2,701,248.70
300000	Commissions	25,980.40	26,300	25,006.15
301000	Personnel administratif et exploitation	2,488,338.15	2,431,400	2,267,672.10
301010	Salaires occasionnels	19,817.75	11,300	0.00

Remarques

	Service de l'emploi (suite)	
309000	Frais de formation et de perfectionnement	Le coût de cette rubrique n'a pas atteint les chiffres budgétisés. Cette différence s'explique par la charge de travail conséquente en 2010, qui a poussé plusieurs conseillers à reporter le début de leur formation au brevet à la session d'automne 2011.
310030	Livres & périodiques	Dépassement lié au changement de la LACI au 01.04.2011 et à l'achat des nouveaux textes de loi.
311010	Équipements informatiques	Les produits informatiques ont principalement été achetés via le SIEN et figurent sous la rubrique 390800 pour plus de 12.000 francs.
317000	Déplacements	Les frais de déplacements ont été moins conséquents que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Prestations du service des ressources humaines de l'Etat.
318005	Honoraires et mandats	Projet avec le service de probation budgétisé à 50.000 francs en 2011 mis en attente.
318350	Nettoyage par des tiers	Économie réalisée suite à la résiliation du contrat avec la société de nettoyage en avril 2011.
451800	Dédommagement d'autres cantons	Accord avec le canton de Fribourg concernant les activités du conseiller EURES reporté en 2012. Pour mémoire, "en Suisse les conseillers EURES travaillent sur deux niveaux différents; au niveau national, ils sont chargés de fournir des informations relatives aux autorisations de séjour et d'entrée en Suisse. Au niveau cantonal, les conseillers EURES sont subordonnés aux autorités du marché du travail et sont les interlocuteurs pour toute question concernant le marché du travail européen et la mobilité professionnelle. Par ailleurs, chaque conseiller EURES est spécialisé par rapport à un pays européen en particulier pour lequel il peut fournir des informations bien précises" (source: SECO).
460800	Autres subventions fédérales	Diminution des subventions fédérales liées à la diminution des charges.
	AVS/AI	
318540	Administrat. prestations complém. AVS	Intérêts sur le compte courant de l'Etat non prévus au budget.
318541	Administrat. prestations complém. AI	Idem.
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Chiffre estimé selon la répartition 1/3 Canton et 2/3 Confédération. Le décompte final se fera fourni par la Centrale Suisse de Compensation courant 2012.
363500	Prestations complémentaires AVS	Conforme aux crédits supplémentaires accordés par le Grand Conseil selon le décret concernant le premier supplément au budget 2011 (supplément I 2011) du 29 juin 2011 et selon le décret portant octroi d'un crédit supplémentaire urgent du 7 décembre 2011.
363510	Prestations complémentaires AI	Conforme aux crédits supplémentaires accordés par le Grand Conseil selon le décret du 7 décembre 2011.
363540	Caisse de compensation, remises de cotisations	Conforme au crédit supplémentaire accordé par le Conseil d'Etat du 24 août 2011. Augmentation du montant de la cotisation minimale et hausse du nombre de cas traités.
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Conforme au crédit supplémentaire accordé par le Grand Conseil selon le décret concernant le second supplément au budget 2011 (supplément II 2011) du 7 décembre 2011, compte tenu de ses rétroactifs 2009-2011 passés en transitoire.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Par courrier du 12 mai 2011, l'Office fédéral des assurances sociales a communiqué sa décision concernant les parts fédérales pour l'année 2011. En ce qui concerne les prestations AVS subventionnables, elle est passée de 20,8% à 21,2%.
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	Par courrier du 12 mai 2011, l'Office fédéral des assurances sociales a communiqué sa décision concernant les parts fédérales pour l'année 2011. En ce qui concerne les prestations AI subventionnables, elle est passée de 39,7% à 39,9%.
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	Les chiffres nous ont été communiqués par l'Office fédéral des assurances sociales le 12 mai 2011.
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	Idem.
462515	Part communale alloc. fam. SAL	60% des rubriques budgétaires 318542 et 363550 sont à la charge des communes.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	211,821.05	203,300	184,979.65
304000	Caisse de pensions	268,561.40	271,300	223,590.80
31	Biens, services et marchandises	1,136,481.82	1,265,000	1,325,406.25
310030	Livres et périodiques	4,244.04	5,300	4,303.36
311000	Machines, mobilier et équipement	28,362.85	20,000	46,016.85
313040	Matériel et fournitures	70,929.32	70,900	67,806.11
313510	Lutte contre les ravageurs	5,364.60	13,000	11,817.94
314000	Entretien des bâtiments	287,373.55	287,000	249,880.13
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,852.65	4,500	3,885.15
315020	Entretien des véhicules	6,161.85	7,500	4,323.25
317000	Déplacements	48,801.60	66,900	48,508.00
318000	Mandats, expertises, études	204,987.75	294,000	278,984.20
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	39,842.25	43,000	113,968.85
318585	Promotion OVPT	368,652.20	375,000	425,674.88
318590	Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500.00	19,500	19,500.00
319000	Cotisations	25,056.00	23,800	24,910.00
319800	Autres frais divers	20,353.16	34,600	25,827.53
33	Amortissements	2,596,805.79	2,582,600	2,835,597.80
330000	Biens du patrimoine financier	50,936.00	50,900	50,936.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,278.54	1,000	1,087.60
331000	Biens du patrimoine administratif	2,544,591.25	2,530,700	2,783,574.20
36	Subventions accordées	995,045.02	998,000	1,110,385.10
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	23,583.12	27,000	22,335.00
365510	Placement du bétail	220,000.00	220,000	300,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	107,795.45	100,000	99,992.75
365512	Service volontaire agricole	11,000.00	11,000	11,000.00
365513	Contrôles agricoles	197,866.45	202,000	190,000.00
365514	Elevage	24,300.00	27,000	11,557.35
366520	CNAV, vulgarisation agricole	395,000.00	395,000	460,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	15,500.00	16,000	15,500.00
37	Subventions redistribuées	78,150,335.20	78,350,000	77,257,682.60
370000	Subventions redistribuées Confédération	28,000.00	0	0.00
372500	Améliorations foncières, communes	0.00	50,000	32,591.00
375500	Paiements directs et écologiques	76,136,911.95	75,200,000	75,469,951.10
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	686,053.00	1,500,000	677,116.00
375560	Constructions rurales	1,167,300.00	1,500,000	1,013,782.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	132,070.25	100,000	64,242.50
41	Patentes et concessions	10,181.66 -	10,000 -	10,569.00 -
410400	Redevances	10,181.66 -	10,000 -	10,569.00 -
42	Revenus des biens	435,259.20 -	438,300 -	2,657,010.09 -
423500	Fermages agricoles	383,149.10 -	390,000 -	369,722.30 -
423510	Fermages viticoles	50,860.10 -	47,000 -	50,168.70 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	2,235,869.09 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,250.00 -	1,300 -	1,250.00 -
43	Contributions	757,381.05 -	747,700 -	841,530.25 -
431000	Emoluments administratifs	63,230.00 -	56,500 -	64,170.00 -
434800	Prestations de services diverses	126,491.46 -	120,000 -	153,035.51 -
435000	Ventes à des tiers	429,352.78 -	425,000 -	397,077.33 -
436030	Remboursement de frais	17,593.10 -	5,000 -	7,205.70 -
436050	Remboursement de subventions	0.00	10,000 -	28,788.00 -
439505	Recettes OVPT	119,133.38 -	125,000 -	187,674.49 -
439850	Recettes diverses	1,580.33 -	6,200 -	3,579.22 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	202,351.15 -	209,000 -	202,872.35 -
450800	Dédommagements de la Confédération	7,705.75 -	14,000 -	18,603.80 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	194,645.40 -	195,000 -	184,268.55 -
47	Subventions à redistribuer	78,150,335.20 -	78,350,000 -	77,257,682.60 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	1,195,300.00 -	1,500,000 -	1,013,782.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	76,136,911.95 -	75,200,000 -	75,469,951.10 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	686,053.00 -	1,550,000 -	709,707.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	132,070.25 -	100,000 -	64,242.50 -
49	Imputations internes	250,000.00 -	250,000 -	250,000.00 -
490510	Bonification du fonds viticole	250,000.00 -	250,000 -	250,000.00 -

Remarques

Service de l'agriculture		
301010	Salaires occasionnels	Cette rubrique budgétaire était prévue au départ, pour les salaires occasionnels de l'office des vins et des produits du terroir (OVPT). Le service des ressources humaines a débité d'autres salaires occasionnels du service de l'agriculture, antérieurement débités dans les salaires du personnel.
311000	Machines, mobilier et équipement	Achat d'un appareil GPS indispensable pour le projet des surfaces agricoles utiles (SAU), selon crédit supplémentaire accordé, le 2 septembre 2011.
313510	Lutte contre les ravageurs	Pas de feu bactérien en 2011. Les charges comptabilisées ne concernent que les contrôles.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Réparation non prévue d'un élévateur de la station viticole et de la reconfiguration du nouvel appareil de laboratoire, selon crédit supplémentaire accordé le 7 octobre 2011.
318000	Mandats, expertises, études	Aucune participation requise du service de l'agriculture pour le projet LIDAR, alors qu'un montant de 70.000 francs avait été prévu au budget.
319000	Cotisations	Hausse de la cotisation à la Conférence des directeurs cantonaux de l'agriculture, selon crédit supplémentaire accordé le 2 septembre 2011.
365511	Promotion de l'agriculture	Dépassement, afin de respecter le principe d'échéance.
370000	Subventions redistribuées Confédération	Remboursement de subventions à la Confédération.
372500	Améliorations foncières, communes	Aucun dossier de versement de subvention fédérale aux communes.
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	Le montant réel attribué par la Confédération est inconnu lors de l'établissement du budget.
375560	Constructions rurales	Idem.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Demandes de reconversion viticole plus élevées que prévu.
436030	Remboursement de frais	Montant non prévu de 12.000 francs d'un remboursement de l'ECAP pour un incendie d'une ferme de l'Etat.
436050	Remboursement de subventions	Aucune restitution de subvention en 2011.
450800	Dédommagements de la Confédération	Les intérêts versés sur le Fonds d'aide aux exploitations paysannes par le canton ont été plus faibles que prévu.
470510	Subv. féd., constructions rurales	En corrélation avec les rubriques budgétaires 370000 et 375560.
470540	Subv. féd., améliorations foncières	En corrélation avec les rubriques budgétaires 372500 et 375550.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	En corrélation avec la rubrique budgétaire 375800.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
Service consommation et aff vétérinaires				
<i>Total des charges</i>		7,742,536.19	7,512,600	8,391,782.97
<i>Total des revenus</i>		5,629,857.55 -	5,036,500 -	6,407,108.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		2,112,678.64	2,476,100	1,984,674.97
30	Charges de personnel	5,277,980.10	4,985,100	4,960,298.40
301000	Personnel administratif et exploitation	4,228,529.50	4,166,900	4,166,442.85
301010	Salaires occasionnels	169,014.30	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	373,557.35	347,800	344,002.40
304000	Caisse de pensions	475,834.35	470,400	407,119.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	31,044.60	0	42,733.25
31	Biens, services et marchandises	1,453,179.71	1,383,000	1,541,387.04
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	0	422.85
311000	Machines, mobilier et équipement	153,425.83	160,000	187,147.02
313800	Marchandises diverses	442,645.24	440,000	472,901.16
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	44,357.66	36,000	39,076.50
317000	Déplacements	135,298.70	161,500	123,082.05
317610	Manifestations et réceptions	8,179.45	0	11,316.50
318000	Mandats, expertises, études	234,516.40	241,500	206,292.24
318040	Mesures de prophylaxie	223,948.35	135,000	319,705.50
318500	Elimination de déchets	140,402.95	120,000	129,729.76
319010	Indemnités de dépens	500.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	69,905.13	89,000	51,713.46
33	Amortissements	256,151.28	317,900	216,364.43
330010	Pertes sur débiteurs	43,269.28	50,000	38,482.43
331000	Biens du patrimoine administratif	212,882.00	267,900	177,882.00
34	Parts et contributions sans affectation	506,145.85	529,600	509,452.45
340210	Part communale aux redevances	506,145.85	529,600	509,452.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	8,418.55	10,000	8,510.40
350220	Taxes fédérales diverses	8,418.55	10,000	8,510.40
36	Subventions accordées	194,984.20	260,000	156,682.25
365555	Subventions aux refuges	48,890.00	55,000	48,125.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	7,404.30	23,000	22,079.80
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	0	4,000.00
366000	Formation professionnelle	138,689.90	182,000	82,477.45
37	Subventions redistribuées	0.00	0	857,883.00
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	0.00	0	857,883.00
39	Imputations internes	45,676.50	27,000	141,205.00
390020	Véhicules de service	0.00	0	91,798.95
390070	Formation professionnelle	44,700.00	27,000	47,700.00
390125	Imprimés	976.50	0	1,706.05
41	Patentes et concessions	2,919,325.80 -	3,065,000 -	2,833,611.30 -
410200	Etablissements publics	2,122,698.95 -	2,310,000 -	2,081,969.50 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	765,739.85 -	735,000 -	730,750.30 -
410500	Patentes et taxes	30,887.00 -	20,000 -	18,799.50 -
410800	Patentes et concessions diverses	0.00	0	2,092.00 -
43	Contributions	2,383,499.75 -	1,632,500 -	2,393,204.70 -
431000	Emoluments administratifs	1,267,857.92 -	1,014,000 -	685,167.95 -
431200	Emoluments, office du commerce	0.00	0	105,163.30 -
431230	Emoluments, loi établissements publics	0.00	0	267,344.20 -
431250	Emoluments, tombolas et loteries	0.00	0	411,699.90 -
434520	Analyses pour des tiers	670,292.73 -	410,000 -	451,377.52 -
434800	Prestations de services diverses	58,195.13 -	47,500 -	51,123.39 -
436010	Remboursement de traitements	115,111.60 -	0	147,115.80 -
437000	Amendes	89,067.00 -	50,000 -	37,850.00 -
439850	Recettes diverses	182,975.37 -	111,000 -	236,362.64 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	293,340.00 -	305,000 -	288,750.00 -
452000	Dédommagements des communes	293,340.00 -	305,000 -	288,750.00 -
46	Subventions acquises	33,692.00 -	34,000 -	33,659.00 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	33,692.00 -	34,000 -	33,659.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	857,883.00 -

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires		
301000	Personnel administratif et exploitation	Le dépassement budgétaire est dû à l'engagement d'une laborantine supplémentaire dans le domaine des analyses vétérinaires. Cet engagement a permis de réaliser des recettes supplémentaires (rubrique budgétaire 434520) largement supérieures aux dépenses. De plus le poste de chef de l'office du commerce qui devait être supprimé au 31 décembre 2010 ne l'a été qu'à fin 2011.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Ce montant était prévu dans la rubrique budgétaire 317000.
317610	Manifestations et réceptions	Ce montant était prévu dans la rubrique budgétaire 319800.
318040	Mesures de prophylaxie	Un cas d'épizootie hautement contagieuse (maladie de Newcastle) s'est déclaré en décembre 2011 nécessitant d'importants moyens de lutte et une demande de crédit supplémentaire de 91.000 francs.
318500	Élimination des déchets	Idem avec une demande de crédit supplémentaire de 17.700 francs.
431000	Émoluments administratifs	Revenus supplémentaires ponctuels liés à la refacturation auprès des bénéficiaires, des frais de vaccination contre la maladie de la Bluetongue.
434520	Analyses pour tiers	Hausse des recettes grâce à de nouveaux mandats pour tiers dans le domaine des analyses vétérinaires.
437000	Amendes	Le montant des ordonnances pénales prononcées par le chimiste cantonal a été revu à la hausse.
439850	Recettes diverses	Augmentation des recettes principalement due à la prolongation en 2011 de la campagne de lutte contre la maladie de la BVD (diarrhée virale bovine), campagne qui devait se terminer au 31 décembre 2010.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
472500	Partis communales à Tourisme neuchâtelois	0.00	0	857,883.00 -
Service des migrations				
	<i>Total des charges</i>	20,753,310.88	21,514,100	17,839,598.66
	<i>Total des revenus</i>	15,553,730.80 -	17,490,000 -	14,258,254.01 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,199,580.08	4,024,100	3,581,344.65
30	Charges de personnel	8,577,147.41	9,103,100	8,168,156.86
300000	Commissions	1,700.00	3,000	1,700.00
301000	Personnel administratif et exploitation	6,966,554.95	7,449,600	6,895,049.40
301010	Salaires occasionnels	212,243.55	124,800	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	609,297.31	637,700	571,103.81
304000	Caisse de pensions	773,199.00	853,000	669,608.45
309090	Santé et sécurité	48.00	5,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	14,104.60	30,000	30,695.20
31	Biens, services et marchandises	610,830.02	326,000	158,980.75
310000	Fournitures de bureau et imprimés	85,470.60	150,000	53,912.95
317000	Déplacements	27,758.80	35,000	23,025.30
318005	Honoraires, mandats	425,344.75	20,000	22,460.40
318020	Contrôles médicaux	261.35	5,000	0.00
318260	Rapatriement d'étrangers	27,257.80	60,000	27,159.45
319010	Indemnités de dépens	7,400.00	6,000	3,600.00
319800	Autres frais divers	37,336.72	50,000	28,822.65
33	Amortissements	17,881.05	12,000	13,573.45
330010	Pertes sur débiteurs	17,881.05	12,000	13,573.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	317,916.70	570,000	374,422.50
350220	Taxes fédérales diverses	214,475.00	250,000	240,537.00
351200	Concordat et détention LMC	103,441.70	320,000	133,885.50
36	Subventions accordées	11,200,000.00	11,467,000	9,101,478.90
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	7,620,000.00	8,016,000	6,136,308.10
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	3,580,000.00	3,451,000	2,965,170.80
39	Imputations internes	29,535.70	36,000	22,986.20
390115	Fournitures de bureau	22,748.60	27,000	22,986.20
390125	Imprimés	603.30	5,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	6,183.80	4,000	0.00
43	Contributions	1,006,489.85 -	1,173,000 -	992,493.90 -
431000	Emoluments administratifs	155,300.00 -	260,000 -	252,567.70 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	818,420.60 -	880,000 -	707,581.20 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	30,050.00 -	30,000 -	28,950.00 -
436020	Remboursement de frais divers	1,241.45 -	2,000 -	1,474.05 -
439850	Recettes diverses	1,477.80 -	1,000 -	1,920.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	131,490.70 -	180,000 -	116,356.05 -
450800	Dédommagements de la Confédération	131,490.70 -	180,000 -	116,356.05 -
46	Subventions acquises	13,708,207.00 -	15,437,000 -	13,149,404.06 -
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	3,918,038.00 -	4,027,000 -	3,074,152.06 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	9,790,169.00 -	11,410,000 -	10,075,252.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	707,543.25 -	700,000 -	0.00
481320	Prélèvement provision ODM	707,543.25 -	700,000 -	0.00
Service de la cohésion multiculturelle				
	<i>Total des charges</i>	2,523,661.91	2,154,100	2,110,295.39
	<i>Total des revenus</i>	1,516,704.25 -	1,050,000 -	987,470.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,006,957.66	1,104,100	1,122,825.09
30	Charges de personnel	1,447,799.40	1,447,400	1,368,471.30
300000	Commissions	19,955.55	20,000	19,748.65
300500	Conseils sociaux	6,811.15	7,000	8,140.30
301000	Personnel administratif et exploitation	1,153,612.60	1,155,200	1,139,972.15
301010	Salaires occasionnels	33,956.15	31,300	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	100,198.40	98,900	93,522.20
304000	Caisse de pensions	133,265.55	135,000	107,088.00
31	Biens, services et marchandises	899,208.81	528,700	551,374.79
310020	Imprimés et reliures	24,762.51	25,000	28,174.39

Remarques

Service des migrations		
301000	Personnel administratif et exploitation	Crédit supplémentaire de 365.000 francs comprenant l'engagement de veilleurs supplémentaires dans les centres d'accueil existants ainsi que l'engagement du personnel nécessaire à la gestion d'une nouvelle structure d'accueil ouverte au mois de mai (abri PC de Bois-Jean-Droz à La Chaux-de-Fonds). En finalité, les délais de carence ou non remplacement de personnel ont permis de compenser ces coûts.
301010	Salaires occasionnels	L'abri PC de Bois-Jean-Droz et les deux autres centres d'accueil existants ont nécessité des renforts occasionnels en matière de surveillance en raison de l'augmentation accrue du nombre de pensionnaires dans ces structures et des tensions en résultant.
309090	Santé et sécurité	Nouvelle rubrique. Peu de frais engagés au cours de l'exercice.
309800	Autres charges de personnel	Cours de formation continue spécifique au domaine de l'asile et mesures de coaching et de supervision moins nombreux que prévu.
310000	Fourniture de bureau et imprimés	Coûts liés à la biométrie pris en charge par l'office de la population, contrairement à ce qui était initialement prévu lors de l'établissement du budget 2011.
318005	Honoraires, mandats	Crédit supplémentaire de 399.000 francs suite à la demande des autorités communales de La Chaux-de-Fonds de maintenir un dispositif de sécurité 24h/24 à l'entrée de l'abri PC de Bois-Jean-Droz. En finalité, cette rubrique se solde par un dépassement de 6'345 francs, soit 1,5% du budget courant.
318020	Contrôles médicaux	Les contrôles médicaux des ressortissants étrangers placés en détention administrative à Frambois sont désormais comptabilisés sous la rubrique budgétaire 351200.
318260	Rapatriement étrangers	Les renvois dans le cadre des accords de Dublin n'ont pas été comptabilisés sous cette rubrique budgétaire, contrairement à ce qui avait été initialement prévu lors de l'établissement du budget 2011. En outre, il est extrêmement difficile d'estimer à l'avance le nombre de rapatriements d'étrangers sans ressources auxquels il conviendra de procéder en cours d'année.
319010	Indemnités de dépens	Crédit supplémentaire de 3'500 francs suite à l'entrée en vigueur du nouveau code de procédure civile.
330010	Pertes sur débiteurs	Augmentation du nombre de factures envoyées à l'étranger selon l'arrêté mis en place en 2009 pour des refus d'entrée en Suisse concernant des étudiants et restées impayées.
351200	Concordat et détention LMC	Détentions administratives, renvois sous escorte et vols spéciaux moins nombreux que prévu. En corrélation avec la rubrique budgétaire 450800.
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Crédit supplémentaire de 150.000 francs en raison de la hausse constante du nombre d'octrois d'asile depuis 2009. Cette tendance ne s'est pas encore stabilisée.
431000	Emoluments administratifs	Effets de la libre circulation des personnes et d'une conjoncture morose.
431220	Emoluments contrôle des étrangers	Les émoluments pour la biométrie sont perçus par l'office de la population, contrairement à ce qui avait été prévu lors de l'établissement du budget 2011.
450800	Dédommagements de la Confédération	En corrélation avec la rubrique budgétaire 351200.
460230	Forfaits asile (RA + AP)	Revenus inférieurs aux prévisions en raison (1) du nombre moins élevé que prévu de requérants d'asile (RA) en procédure et de personnes admises à titre provisoire de moins de 7 ans (AP) et (2) des subventions 2010 inférieures de 250.000 francs au montant comptabilisé.
Service de la cohésion multiculturelle		
301010	Salaires occasionnels	Crédit supplémentaire de 4'000 francs du 13 octobre 2011 destiné à remplacer durant trois mois (congé maladie) l'animatrice des cours de français du programme d'intégration et de connaissance civique.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Département de l'économie				
317000	Déplacements	14,975.15	14,000	15,700.35
319505	Prix "Salut l'étranger"	0.00	0	7,000.00
319540	Mesures d'intégration	487,439.35	487,500	498,329.85
319541	Programmes intégration pluriannuels	369,848.65	0	0.00
319800	Autres frais divers	2,183.15	2,200	2,170.20
36	Subventions accordées	161,350.00	162,000	180,950.00
365800	Divers organismes et instit. privées	161,350.00	162,000	180,950.00
39	Imputations internes	15,303.70	16,000	9,499.30
390115	Fournitures de bureau	7,149.50	8,000	4,032.05
390125	Imprimés	3,015.40	1,000	653.05
390145	Imprimante multifonction	5,138.80	7,000	4,814.20
43	Contributions	712,044.25 -	270,000 -	240,312.30 -
439500	Contributions mesures d'intégration	712,044.25 -	270,000 -	240,312.30 -
46	Subventions acquises	804,660.00 -	780,000 -	747,158.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	804,660.00 -	780,000 -	747,158.00 -

Remarques

Service de la cohésion multiculturelle (suite)		
319541	Programmes d'intégration pluriannuels	Nouvelle rubrique budgétaire créée pour la gestion des programmes d'intégration pluriannuels. Une demande de crédit supplémentaire de 370.000 francs a été accordée par le Conseil d'Etat le 20 avril 2011, intégralement compensée.
439500	Contributions mesures d'intégration	L'excédent de recettes s'explique par le virement du montant de 370.000 francs du compte bilan 206510 en lien avec la création de la nouvelle rubrique budgétaire 319541.
460800	Subventions fédérales diverses	L'excédent de recettes s'explique par l'encaissement en janvier 2011 du forfait fédéral d'intégration correspondant au 4 ^{ème} trimestre 2010.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	506,431,441.69	502,566,900	516,151,697.33
	<i>Total des revenus</i>	120,688,011.24 -	102,084,000 -	114,651,372.74 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	385,743,430.45	400,482,900	401,500,324.59
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	2,857,313.00	148,300	2,383,229.51
	<i>Total des revenus</i>	130,818.00 -	130,300 -	134,628.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,726,495.00	18,000	2,248,600.71
30	Charges de personnel	944,447.85	1,915,000 -	940,959.95
301000	Personnel administratif et exploitation	787,426.60	794,200	797,245.45
301800	Salaires écarts statistique	0.00	2,870,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,412.40	64,800	57,001.75
304000	Caisse de pensions	81,608.85	78,000	67,679.40
309800	Autres charges de personnel	18,000.00	18,000	19,033.35
31	Biens, services et marchandises	120,723.95	130,000	65,269.81
317000	Déplacements	10,268.95	10,000	10,526.45
318000	Mandats, expertises, études	92,899.85	100,000	39,800.20
319800	Autres frais divers	17,555.15	20,000	14,943.16
33	Amortissements	462,538.00	549,600	143,913.00
331000	Biens du patrimoine administratif	462,538.00	143,900	143,913.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	405,700	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,289,603.20	1,343,700	1,193,086.75
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	521,735.20	574,600	515,363.75
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,371.00	13,800	13,530.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	580,772.00	581,500	496,925.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	173,725.00	173,800	167,268.00
36	Subventions accordées	40,000.00	40,000	40,000.00
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000.00	40,000	40,000.00
43	Contributions	130,818.00 -	130,300 -	134,628.80 -
434800	Prestations de services diverses	130,100.00 -	130,100 -	134,065.20 -
439850	Recettes diverses	718.00 -	200 -	563.60 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	3,901,859.80	3,585,100	4,538,012.00
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,901,859.80	3,585,100	4,538,012.00
30	Charges de personnel	1,012.00	2,000	90.00
300000	Commissions	1,012.00	2,000	90.00
31	Biens, services et marchandises	5,000.00	10,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	5,000.00	10,000	0.00
33	Amortissements	3,895,847.80	3,573,100	4,537,922.00
331000	Biens du patrimoine administratif	3,895,847.80	3,573,100	4,537,922.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	321,261.46	321,800	324,888.75
	<i>Total des revenus</i>	1,425.50 -	1,000 -	516.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	319,835.96	320,800	324,372.75
30	Charges de personnel	300,990.40	294,400	286,748.40
301000	Personnel administratif et exploitation	228,269.75	231,500	242,213.10
301010	Salaires occasionnels	23,685.00	13,900	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,912.15	19,900	19,523.00
304000	Caisse de pensions	25,276.80	26,200	22,012.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,846.70	2,900	3,000.00
31	Biens, services et marchandises	20,271.06	27,400	37,640.35
310040	Edition	1,333.95	2,200	2,922.50
317000	Déplacements	9,838.05	5,000	5,853.85
318000	Mandats, expertises, études	6,227.50	12,000	19,747.40
319695	Mesures contre la violence	2,871.56	8,000	9,024.10
319800	Autres frais divers	0.00	200	92.50
36	Subventions accordées	0.00	0	500.00
366645	Accueil et école des parents	0.00	0	500.00

Remarques

ÉDUCATION, CULTURE ET SPORTS

	Secrétariat général	
301800	Salaires écarts statistique	Il s'agit de l'écart statistique entre les charges de personnel budgétées et les charges effectives, à raison de 2% des charges salariales pour le personnel administratif et technique, et de 1,5% pour le personnel enseignant.
331000	Biens du patrimoine administratif	Modification du taux d'amortissement de l'immobilisation concernant les études préalables relatives au bâtiment de la microtechnique. Imputation comptable totale sur rubrique 331000.
351660	Conférence sse directeurs instr. publique	Diminution de la contribution au CSFO (Centre suisse de service) et suppression de la subvention de 20'000 francs pour le CLAC (centre de lecture et d'animation culturelle en milieu rural).
	Constructions scolaires	
331000	Biens du patrimoine administratif	Décision de comptabiliser, dans le respect des règles comptables, les loyers concernant les constructions scolaires dans le compte de fonctionnement.
	Centre acc. & prév. pr prof. ets. scol.	
301010	Salaires occasionnels	7.000 francs de salaires occasionnels compensés dans la rubrique budgétaire 319695: interventions en prévention de la violence effectuées par des personnes rémunérées en salaires occasionnels.
317000	Déplacements	4.500 francs de déplacements compensés dans les rubriques budgétaires 310040 et 318000: augmentation des interventions avec déplacements dans les établissements scolaires.
318000	Mandats, expertises, études	Cf rubrique 317000.
319695	Mesures contre la violence	Cf rubrique 301010.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	1,425.50 -	1,000 -	516.00 -
439850	Recettes diverses	1,425.50 -	1,000 -	516.00 -
Service orient. scol. et professionnelle				
<i>Total des charges</i>		<i>5,498,156.32</i>	<i>5,515,100</i>	<i>5,439,182.01</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>955,531.81 -</i>	<i>969,300 -</i>	<i>919,915.42 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,542,624.51</i>	<i>4,545,800</i>	<i>4,519,266.59</i>
30	Charges de personnel	5,348,214.80	5,347,200	5,288,303.35
301000	Personnel administratif et exploitation	4,430,482.15	4,428,000	4,426,104.85
301010	Salaires occasionnels	870.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	376,708.75	369,500	367,817.75
303060	Assurance-accidents des stagiaires	12,924.35	10,500	15,010.90
304000	Caisse de pensions	493,147.25	502,200	454,377.15
309000	Frais, formation et perfectionnement	34,082.30	37,000	24,992.70
31	Biens, services et marchandises	141,958.72	165,100	146,887.36
310040	Edition	9,941.25	10,300	0.00
310050	Matériel d'enseignement	25,250.91	34,900	24,524.62
314020	Aménagements de locaux	8,694.10	0	0.00
317000	Déplacements	26,055.80	30,000	39,193.50
318005	Honoraires, mandats	15,360.00	16,000	16,000.00
318525	Information	46,775.61	64,000	57,092.19
319800	Autres frais divers	9,881.05	9,900	10,077.05
33	Amortissements	360.00	600	235.00
330010	Pertes sur débiteurs	360.00	600	235.00
39	Imputations internes	7,622.80	2,200	3,756.30
390125	Imprimés	7,622.80	1,200	3,756.30
390145	Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
43	Contributions	554,031.81 -	563,800 -	558,198.12 -
434800	Prestations de services diverses	553,401.81 -	562,500 -	557,170.22 -
436020	Remboursement de frais divers	610.00 -	1,200 -	1,007.90 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	100 -	20.00 -
49	Imputations internes	401,500.00 -	405,500 -	361,717.30 -
490020	Prestations de service internes	401,500.00 -	405,500 -	361,717.30 -
Service de l'enseignement obligatoire				
<i>Total des charges</i>		<i>88,353,478.89</i>	<i>88,294,200</i>	<i>85,018,098.49</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>211,178.85 -</i>	<i>309,000 -</i>	<i>404,879.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>88,142,300.04</i>	<i>87,985,200</i>	<i>84,613,219.49</i>
30	Charges de personnel	4,184,283.46	4,172,500	3,933,880.45
300000	Commissions	78,180.05	85,000	74,737.85
301000	Personnel administratif et exploitation	2,429,140.64	2,466,400	2,353,342.50
301010	Salaires occasionnels	22,220.30	29,100	0.00
302010	Traitements à la charge de l'Etat	746,500.15	715,000	906,671.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	7,517.10	13,000	28,915.25
302470	Indemnités remplacement form. ens. spec.	393.90	60,000	0.00
302480	Indemnités recyclage sur temps libre	13,250.00	40,000	0.00
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	274,462.87	110,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	282,589.08	208,200	262,655.05
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	79,900	0.00
304000	Caisse de pensions	276,156.72	289,300	249,592.85
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	1,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	2,109.25	5,000	3,452.75
309910	Frais divers de formation	51,763.40	70,000	54,513.20
31	Biens, services et marchandises	764,199.58	739,000	873,040.20
310050	Matériel d'enseignement	103,261.67	95,000	212,408.90
317000	Déplacements	49,718.25	52,000	57,059.15
317600	Congrès et conférences	13,546.66	10,000	6,152.51
317680	Dédommagements soutien pédagogique	35,440.35	40,000	38,884.55
318000	Mandats, expertises, études	42,656.00	8,000	4,970.20
319625	Epreuves cantonales d'orientation	288,541.70	295,000	298,407.75
319630	Frais divers, éducation routière	81,362.45	80,000	114,140.15
319635	Epreuves cantonales de 9e année	117,914.50	110,000	118,304.20
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	12,745.35	30,000	8,940.00
319800	Autres frais divers	19,012.65	19,000	13,772.79

Remarques

Service orient. scol. et professionnelle		
303060	Assurance-accidents des stagiaires	Augmentation du nombre de stages assurés.
390125	Imprimés	Charges budgétées dans les rubriques 310050 et 318525. Certains travaux d'impression ont été effectués par le Centre d'impression de Fleurier plutôt que par des entreprises privées.
434800	Prestations de services diverses	Baisse des recettes à la suite de la diminution des cours Fenêtre emploi: 40 cours budgétés pour 2011, 35 effectivement facturés.
Service de l'enseignement obligatoire		
300000	Commissions	Moins de commissions que prévu.
302010	Traitements à la charge de l'Etat	Augmentation des remplacements des formateurs en établissements HEP (FEE) et des cours à charge du SEO.
309910	Frais divers de formation	Annulation des échanges avec des enseignants soleurois.
310050	Matériel d'enseignement	Crédit supplémentaire compensé à la rubrique budgétaire 319670.
317600	Congrès et conférences	Crédit supplémentaire pour une aide au financement concernant la rencontre internationale de mathématiques sans frontières. Montant compensé aux rubriques budgétaires 319670 et 317000.
318000	Mandats, expertises, études	Mandats externes de prestations afin d'appuyer le SEO dans la mise en place de la régionalisation de l'école et de la réorganisation du service. Compensation par le fonds pour réformes des structures des communes (rubrique 490800).



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	629,660.60	617,800	693,087.85
352630	Ecolages versés aux communes	0.00	4,000	1,100.00
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	2,730.00	7,000	4,725.00
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	69,377.65	92,000	78,633.50
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	146,706.30	110,000	189,119.75
352800	Dédommagements divers aux communes	410,846.65	404,800	419,509.60
36	Subventions accordées	79,556,894.45	79,564,900	76,468,553.10
362600	Transports des élèves	424,717.10	390,000	376,048.45
362620	Traitements, ens. préscolaire	7,892,251.15	8,050,000	7,619,034.70
362621	Traitements, ens. primaire	28,942,336.05	29,450,000	28,779,701.30
362622	Traitements, ens. secondaire	35,393,238.95	35,475,600	34,181,374.95
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	670,782.00	590,500	557,934.20
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	2,505,501.30	2,284,000	2,185,930.40
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	3,211,881.85	2,861,800	2,755,729.10
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	48,278.20	50,000	0.00
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	221,716.60	205,000	0.00
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	239,391.25	200,000	0.00
366635	Echanges d'élèves	6,800.00	8,000	12,800.00
39	Imputations internes	3,218,440.80	3,200,000	3,049,536.89
390125	Imprimés	6,593.75	0	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	3,211,847.05	3,200,000	3,049,536.89
43	Contributions	181,178.85 -	309,000 -	114,879.00 -
436020	Remboursement de frais divers	132,920.45 -	307,000 -	104,640.00 -
439850	Recettes diverses	48,258.40 -	2,000 -	10,239.00 -
49	Imputations internes	30,000.00 -	0	290,000.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0.00	0	290,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	30,000.00 -	0	0.00
Office de l'enseignement spécialisé				
	<i>Total des charges</i>	<i>33,828,013.77</i>	<i>31,837,300</i>	<i>32,890,226.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>187,942.25 -</i>	<i>32,500 -</i>	<i>984,136.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>33,640,071.52</i>	<i>31,804,800</i>	<i>31,906,090.69</i>
30	Charges de personnel	1,048,838.25	1,015,600	966,959.70
300000	Commissions	5,663.05	7,500	6,177.00
301000	Personnel administratif et exploitation	594,739.60	576,500	563,526.35
302000	Traitements du personnel enseignant	273,266.00	259,900	244,707.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	73,973.90	48,700	67,418.55
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	22,700	0.00
304000	Caisse de pensions	97,651.80	65,400	82,095.70
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	30,400	0.00
305610	Caisse de remplacement	2,693.90	3,000	2,409.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	850.00	1,500	625.00
31	Biens, services et marchandises	10,307,889.26	7,217,000	7,691,629.60
313040	Matériel et fournitures	2,041.00	3,000	3,804.85
317000	Déplacements	15,304.65	19,000	16,509.80
318000	Mandats, expertises, études	21,877.60	40,000	149,809.55
318624	Honoraires psychomotricité	274,064.85	220,000	199,322.40
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	9,951,424.51	6,800,000	7,269,477.50
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	39,748.50	130,000	49,690.15
319800	Autres frais divers	3,428.15	5,000	3,015.35
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,426,492.35	1,350,000	1,299,563.14
351622	Scolarisation hors canton	1,426,492.35	1,350,000	1,299,563.14
36	Subventions accordées	21,044,793.91	22,254,700	22,072,214.25
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	38,750.80	39,700	35,770.30
364620	Personnel enseignant, institutions	486,556.75	395,000	543,514.05
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	20,519,486.36	21,820,000	21,492,929.90
37	Subventions redistribuées	0.00	0	859,860.00
372700	Rbt part communale aux 3 écoles spécialisées	0.00	0	859,860.00
43	Contributions	12,893.65 -	2,500 -	546.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	500 -	0.00
439850	Recettes diverses	12,893.65 -	2,000 -	546.00 -

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352630	Ecolages versés aux communes	Pas d'écolage versé en 2011.
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	Moins d'élèves que prévu.
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	Idem.
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	Plus d'élèves que prévu.
362600	Transports des élèves	Augmentation du nombre d'élèves transportés dans plusieurs communes du canton.
362620	Traitements, ens. préscolaire	Ouvertures de 4,5 classes dès août 2011 alors qu'il était prévu d'en ouvrir 9.
362621	Traitements, ens. primaire	Fermetures de 13,5 classes dès août 2010 alors qu'il était prévu d'en fermer 10,5.
362622	Traitements, ens. secondaire	Fermetures de 2,5 classes alors qu'il était prévu d'en fermer 1,5. Mise en place de la nouvelle grille horaire reportée en 2013.
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	Versement des primes 2010 et 2011 sur l'exercice 2011.
366635	Echanges d'élèves	Moins d'élèves que prévu ayant pris part aux échanges.
436020	Remboursement de frais divers	Renoncement de la facturation aux communes des prestations des assistants d'inspection.
439850	Recettes diverses	Participation des collèges au projet de la bataille des livres. Rémunération forfaitaire pour les contenus fournis par les rédacteurs neuchâtelois des livres Nathan (histoire).
490800	Prest.internes spéciales	Cf remarque à la rubrique budgétaire 318000.
Office de l'enseignement spécialisé		
300000	Commissions	Moins d'indemnités versées que prévu.
301000	Personnel adm. + exploitation	Versement d'allocations enfants avec effet rétroactif.
302000	Personnel enseignement	Nouveau poste 0,5 EPT au CNP (Préfargier) compensé en rubrique 439850.
317000	Déplacements	Moins de déplacements que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Report du mandat concernant le développement du concept cantonal de pédagogie spécialisée.
318624	Honoraires psychomotricité	Augmentation du nombre de dossiers relevant de l'OES.
318626	Honoraires orthoph. ambulatoires	Crédit supplémentaire accordé par le Grand Conseil de 1.595.000 francs pour le rattrapage des coûts 2010. Adaptation non budgétée aux coûts réels 2011 pour 1,5 million de francs (passif transitoire).
318628	Frais transp.remb.aux parents (RAI 9b)	Évolution des prestations en cours d'année pour plusieurs enfants en situation de handicap.
351622	Scolarisation hors canton	Placements hors canton supplémentaires.
364620	Personnel enseignant, institutions	Budget sous-évalué.
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Compensation partielle de 1,3 million de francs du crédit supplémentaire Grand Conseil en rubrique 318626.
439850	Recettes diverses	Participation communale pour l'ouverture de la classe au CNP (Préfargier). Cf rubrique 302000



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	175,048.60 -	30,000 -	23,730.00 -
452420	Part des communes élèves hors canton	175,048.60 -	30,000 -	23,730.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	859,860.00 -
472700	Particip. des communes aux 3 écoles spécialisées	0.00	0	859,860.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	100,000.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	100,000.00 -
Bureau de l'infomatique scolaire				
<i>Total des charges</i>		<i>3,762,489.65</i>	<i>3,820,200</i>	<i>4,477,683.29</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>276,081.25 -</i>	<i>192,500 -</i>	<i>269,605.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,486,408.40</i>	<i>3,627,700</i>	<i>4,208,078.04</i>
30	Charges de personnel	795,973.26	815,300	751,505.55
301000	Personnel administratif et exploitation	629,084.26	623,300	608,677.70
302010	Traitements à la charge de l'Etat	22,041.10	34,000	18,376.35
302030	Salaires occasionnels enseignants	18,383.45	24,000	9,680.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,707.77	52,100	52,678.10
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	6,900	0.00
304000	Caisse de pensions	69,316.68	71,000	60,683.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,440.00	4,000	1,410.00
31	Biens, services et marchandises	1,044,105.23	1,039,200	1,071,579.74
311000	Machines, mobilier et équipement	365.05	2,000	172.15
311010	Equipements informatiques	766,533.80	739,200	615,136.21
311300	Licences et logiciels	114,224.88	115,000	305,477.89
315300	Entretien de l'équipement informatique	106,227.95	110,000	110,000.00
317000	Déplacements	6,815.00	15,000	7,792.00
318005	Honoraires, mandats	46,098.00	48,000	27,958.00
319800	Autres frais divers	3,840.55	10,000	5,043.49
33	Amortissements	49,966.00	49,900	745,928.45
330010	Pertes sur débiteurs	20.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	49,946.00	49,900	745,928.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	306,377.81	350,000	341,834.30
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	306,377.81	350,000	341,834.30
39	Imputations internes	1,566,067.35	1,565,800	1,566,835.25
390010	Traitement de l'information	1,450,000.00	1,450,000	1,450,000.00
390125	Imprimés	267.35	0	1,035.25
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800.00	115,800	115,800.00
43	Contributions	149,031.25 -	92,500 -	163,230.25 -
436610	Remboursements sur équipements	116,945.30 -	70,000 -	135,045.85 -
439850	Recettes diverses	32,085.95 -	22,500 -	28,184.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	127,050.00 -	100,000 -	106,375.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	127,050.00 -	100,000 -	106,375.00 -
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		<i>1,125,550.80</i>	<i>1,168,300</i>	<i>1,114,463.65</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>524,654.05 -</i>	<i>506,000 -</i>	<i>543,853.85 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>600,896.75</i>	<i>662,300</i>	<i>570,609.80</i>
30	Charges de personnel	1,087,355.35	1,119,800	1,066,162.45
301000	Personnel administratif et exploitation	890,979.75	912,000	886,692.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	75,993.05	76,500	73,816.60
304000	Caisse de pensions	100,424.10	105,300	89,454.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	19,958.45	26,000	16,198.90
31	Biens, services et marchandises	34,015.95	40,500	35,055.05
313040	Matériel et fournitures	3,907.70	4,500	4,251.55
316000	Loyers de locaux	13,710.25	16,000	13,389.55
317000	Déplacements	14,759.70	16,000	15,601.50
319800	Autres frais divers	1,638.30	4,000	1,812.45
33	Amortissements	4,179.50	8,000	13,246.15
330010	Pertes sur débiteurs	4,179.50	8,000	13,246.15
43	Contributions	524,654.05 -	506,000 -	543,853.85 -
434800	Prestations de services diverses	320,239.55 -	285,000 -	314,699.45 -

Remarques

	Office de l'enseignement spécialisé (suite)	
452420	Particip. comm. élèves h.c.	Augmentation des recettes suite à l'introduction des nouveaux tarifs.
	Bureau de l'informatique scolaire	
302010	Traitements à la charge de l'Etat	Diminution du nombre de mandats attribués au corps enseignant.
302030	Salaires occasionnels enseignants	Idem.
311010	Équipements informatiques	Achats supplémentaires compensés par des recettes en rubrique 436610.
436610	Remb. sur équipements	Recettes en hausse grâce à l'acquisition, par les communes, d'équipement informatique supplémentaire.
439850	Recettes diverses	Recettes dues à la revente du matériel informatique renouvelé en 2011.
452600	Contributions communes neuchâteloises	Recettes en hausse dues à l'équipement informatique supplémentaire soumis à la redevance RPN.
	Centre de psychomotricité	
301000	Personnel administratif et exploitation	Remplacements de thérapeutes en congé maternité par des personnes colloquées en-dessous.
434800	Prestations de services	Augmentation des recettes facturées aux institutions.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
439000	Contributions de tiers	203,655.65 -	220,000 -	226,859.95 -
439850	Recettes diverses	758.85 -	1,000 -	2,294.45 -
Service des formations post-obligatoires				
<i>Total des charges</i>		<i>42,573,534.56</i>	<i>44,007,600</i>	<i>40,342,928.92</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,247,641.45 -</i>	<i>4,521,400 -</i>	<i>3,733,347.12 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>38,325,893.11</i>	<i>39,486,200</i>	<i>36,609,581.80</i>
30	Charges de personnel	5,982,071.23	6,165,800	5,519,642.48
300000	Commissions	17,311.50	25,800	21,867.20
301000	Personnel administratif et exploitation	3,622,095.10	3,490,600	3,285,856.35
301060	Indemnités	0.00	2,900	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	126,799.75	182,000	138,840.15
302450	Indemnités aux experts	1,373,773.75	1,585,600	1,341,414.47
302460	Indemnités pour anciens directeurs	1,984.65	5,300	1,712.70
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	39,190.30	37,200	38,109.20
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	34,524.80	47,100	40,863.60
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	7,493.80	11,700	6,312.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	305,946.95	292,700	305,598.84
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	30,410.13	49,200	0.00
304000	Caisse de pensions	413,551.75	398,000	327,978.35
309220	Compléments de formation pédagogique	0.00	20,000	877.40
309800	Autres charges de personnel	8,988.75	17,700	10,211.27
31	Biens, services et marchandises	659,489.15	803,100	671,912.35
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	3,000	0.00
310030	Livres et périodiques	3,337.75	2,100	1,579.80
310050	Matériel d'enseignement	1,048.60	200	190.00
310650	Matériel d'exams	294,551.65	388,900	279,201.85
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	20,676.50	30,200	16,986.00
311010	Equipements informatiques	13,262.40	36,000	8,143.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,990.15	0	0.00
317000	Déplacements	65,218.15	62,900	65,165.10
318005	Honoraires, mandats	117,190.50	130,000	159,609.80
318610	Promotion	91,901.75	92,000	84,930.75
318650	Contribution au GREME	9,366.00	9,400	8,930.00
319000	Cotisations	15,885.00	15,900	24,900.00
319800	Autres frais divers	22,060.70	32,500	22,275.90
33	Amortissements	1,383,500.50	1,983,700	1,299,866.70
330000	Biens du patrimoine financier	2,000.00	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,144.50	2,000	5,662.35
331000	Biens du patrimoine administratif	1,380,356.00	1,979,700	1,292,204.35
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	33,180,150.67	33,698,800	31,791,978.65
351600	Autres universités suisses	13,590,324.35	14,060,000	13,136,130.00
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	12,656,418.65	13,195,000	12,421,339.25
351672	Contributions HES autres cantons	1,849,714.17	1,525,100	1,609,219.65
351676	Contributions HNE/ELM	153,000.00	153,000	153,000.00
351677	Contribution APS	427,500.00	0	0.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	3,449,117.50	3,745,900	3,438,275.40
351681	Dédommagements autres cantons AESS	1,054,076.00	1,019,800	1,034,014.35
36	Subventions accordées	823,768.96	950,500	678,445.04
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	150,000.00	170,000	150,000.00
364675	Formation de la santé	0.00	0	9,603.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	116,248.00	122,000	103,382.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	367,874.00	486,800	243,695.90
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	189,646.96	171,700	171,764.14
37	Subventions redistribuées	208,588.00	0	39,500.00
375600	Subventions féd. autres écoles	208,588.00	0	39,500.00
39	Imputations internes	335,966.05	405,700	341,583.70
390115	Fournitures de bureau	7,719.00	10,000	8,047.00
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	12,040.90	20,000	10,443.95
390800	Prestations internes spécif. diverses	316,206.15	374,700	323,092.75
43	Contributions	522,243.95 -	561,400 -	511,204.98 -
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	46,050.00 -	60,000 -	47,250.00 -
436020	Remboursement de frais divers	173,669.55 -	260,700 -	182,601.17 -
439850	Recettes diverses	302,524.40 -	240,700 -	281,353.81 -

Remarques

439000	Centre de psychomotricité (suite) Contributions de tiers	Moins de recettes facturées à l'OES.
	Service des formations post-obligatoires et de l'orientation	
301000	Personnel administratif et exploitation	Réévaluation de fonction des chef-fe-s d'office et paiement d'heures supplémentaires suite à un départ.
302030	Salaires occasionnels enseignants	L'indemnisation des FEE a été moins élevée que prévue, ainsi que les cours de soutien dans le cadre du case management.
302450	Indemnités aux experts	Les indemnités des experts des examens de fin d'apprentissage organisés dans le canton ont été maîtrisées. Celles des examens organisés hors du canton ont été nettement inférieures.
309220	Compléments de formation pédagogique	Aucune formation n'a été requise durant l'année 2012.
310650	Matériel d'examens	Les frais de matériel des examens organisés dans le canton et notamment hors canton ont été moins élevés que prévu.
311010	Équipements informatiques	Le projet est reporté.
331000	Biens du patrimoine administratif	Transfert du Comlab au CSEM repoussé réduisant l'amortissement en conséquence.
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	Plusieurs facteurs ont permis d'améliorer les comptes 2011, les charges de personnel ont été inférieures aux prévisions, les étudiants en provenance des autres cantons suisses ont augmenté et les dépenses nettes de la plate-forme "formation continue (PF3)" ont été également légèrement inférieures aux prévisions.
351672	Contributions HES autres cantons	Les contributions AHES dépendent directement du nombre d'étudiants neuchâtelois engagés dans une HES d'un autre canton. Les chiffres effectifs peuvent donc varier par rapport au budget et en l'occurrence ont été plus importants. De plus, la Haute école de théâtre de Suisse romande reste pour l'instant financée par cette rubrique budgétaire alors qu'il était vraisemblable que son financement intègre le modèle financier HES-SO. Un crédit supplémentaire de 367.900 francs a été accepté et compense intégralement les charges supplémentaires de la rubrique.
351677	Contributions APS	Sur demande de la Confédération, le 28 avril 2010, les comités stratégiques de la HES-SO/S2 ont décidé de transférer l'année préparatoire santé, alors pré-requis pour entrer en filière bachelor santé, au niveau du secondaire 2. Concrètement, il est désormais nécessaire pour les titulaires d'une maturité gymnasiale de suivre des modules complémentaires, de niveau secondaire 2, et pour les titulaires d'un diplôme d'école de culture générale d'obtenir une maturité spécialisée santé, pour entrer en filière bachelor santé. Cette rubrique représente le coût des modules complémentaires et de la maturité spécialisée. La rubrique a fait l'objet d'un crédit supplémentaire de la compétence du Grand Conseil totalement compensé. Au niveau HES, le transfert de l'année préparatoire se traduit par une diminution de charge, par rapport à 2010, dans les rubriques 351645 et 351655 du centre financier 6308.
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	Moins d'élèves hors canton.
351681	Dédommagement autres cantons AESS	Une facturation tardive du canton de Vaud datant de 2008 d'un montant de 50.000 francs a été payée en 2011.
365630	Cours introduction ass. professionnelles	Transfert de l'organisation des cours interentreprises (CIE) aux associations professionnelles pas effectif en 2011. En conséquence, les subventions accordées sont moins élevées.
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	Les dépenses en lien avec les formations de brevets et diplômes suivies hors du canton ont été plus élevées.
375600	Subventions fédérales autres écoles	La redistribution de subventions fédérales auprès du canton de Berne et du CIFOM (projet AFP S2) était des éléments non connus au moment de l'élaboration du budget.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	923,694.60 -	980,000 -	866,979.65 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	550,170.10 -	560,000 -	583,344.50 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	373,524.50 -	420,000 -	283,635.15 -
46	Subventions acquises	2,210,879.00 -	2,570,000 -	2,074,548.14 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,210,879.00 -	2,570,000 -	2,074,548.14 -
47	Subventions à redistribuer	208,588.00 -	0	39,500.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	208,588.00 -	0	39,500.00 -
49	Imputations internes	382,235.90 -	410,000 -	241,114.35 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	21,363.50 -	0	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	360,872.40 -	410,000 -	241,114.35 -
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,928,296.14</i>	<i>16,117,400</i>	<i>15,651,527.48</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>627,996.85 -</i>	<i>822,700 -</i>	<i>723,011.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>14,300,299.29</i>	<i>15,294,700</i>	<i>14,928,516.33</i>
30	Charges de personnel	12,905,456.35	13,875,400	13,423,326.15
300000	Commissions	740.00	3,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	650,643.10	645,500	645,775.70
301010	Salaires occasionnels	8,032.40	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	9,903,293.35	10,857,000	10,531,705.75
302030	Salaires occasionnels enseignants	53,270.10	30,000	0.00
302450	Indemnités aux experts	51,508.00	40,000	41,270.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	54,400.00	54,400	923,104.40
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	844,593.50	903,600	0.00
304000	Caisse de pensions	71,900.00	71,900	1,172,950.90
304001	Caisse de pensions, autres	1,154,574.25	1,120,000	0.00
305610	Caisse de remplacement	95,969.65	119,000	103,174.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,407.20	20,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	6,124.80	11,000	5,344.60
31	Biens, services et marchandises	1,136,841.84	1,314,500	1,143,463.83
310000	Fournitures de bureau et imprimés	29,826.22	30,000	22,590.85
310030	Livres et périodiques	12,024.85	12,000	17,152.35
310050	Matériel d'enseignement	135,124.12	166,300	162,287.08
311000	Machines, mobilier et équipement	92,668.40	123,000	70,445.70
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	114,628.45	140,000	158,561.85
314000	Entretien des bâtiments	60,443.85	71,000	54,968.46
316000	Loyers de locaux	133,176.00	143,000	130,585.10
317000	Déplacements	18,680.90	38,000	28,453.70
318660	Informatique scolaire	26,843.41	58,700	20,318.21
319600	Activités culturelles et sportives	460,860.85	490,000	434,029.93
319800	Autres frais divers	52,564.79	42,500	44,070.60
33	Amortissements	122,465.85	103,000	161,602.60
330010	Pertes sur débiteurs	14,318.80	2,500	2,356.60
331000	Biens du patrimoine administratif	108,147.05	100,500	159,246.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	150,557.30	180,000	162,758.25
352800	Dédommagements divers aux communes	150,557.30	180,000	162,758.25
36	Subventions accordées	5,752.75	10,000	12,182.15
366620	Résultat du réfectoire	5,752.75	10,000	12,182.15
39	Imputations internes	607,222.05	634,500	748,194.50
390115	Fournitures de bureau	10,663.30	24,000	9,075.20
390125	Imprimés	2,525.80	5,000	5,229.60
390600	Location de locaux d'autres services	40,000.00	40,000	66,666.70
390620	Prestat. internes informatique scolaire	142,178.45	147,400	178,745.10
390800	Prestations internes spécif. diverses	411,854.50	418,100	488,477.90
43	Contributions	599,845.90 -	718,000 -	638,022.40 -
433600	Ecolages et finances de cours	211,020.65 -	236,000 -	236,612.00 -
436010	Remboursement de traitements	0.00	36,000 -	13,141.65 -
439850	Recettes diverses	388,825.25 -	446,000 -	388,268.75 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	14,486.65 -	35,000 -	56,690.00 -
451600	Contributions des autres cantons	14,486.65 -	35,000 -	56,690.00 -

Remarques

	Service des formations post-obligatoires et de l'orientation (suite)	
460800	Subventions fédérales diverses	Nouvelle clé de répartition utilisée. Cf rubrique 460800 au Lycée Jean-Piaget.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf rubrique 375600.
490302	Prélèv fonds réformes structures Etat	Mandat de réorganisation du service pris en charge par le fonds.
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	L'engagement de plusieurs personnes a débuté plus tard que ce qui a été budgété.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
300000	Commissions	Suppression des Commissions des lycées décidée par le Grand Conseil.
302000	Traitements du personnel enseignant	Diminution du nombre de classes liée à la baisse démographique, au développement de la formation professionnelle, et postes non pleinement repourvus à la suite de la retraite des titulaires.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Baisse de la demande.
310050	Matériel d'enseignement	Limitation de l'acquisition de matériel.
311000	Machines, mobilier et équipement	Limitation de l'acquisition d'équipement.
317000	Déplacements	Baisse sensible des déplacements au niveau de la direction et de l'administration.
318660	Informatique scolaire	Report d'acquisition d'équipement informatique.
352800	Dédommagements divers aux communes	Baisse du coût de la période facturée pour l'utilisation des salles du centre sportif de la Maladière et de la Riveraine.
439850	Recettes diverses	Diminution liée à la baisse démographique.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
49	Imputations internes	13,664.30 -	69,700 -	28,298.75 -
490020	Prestations de service internes	4,714.70 -	0	28,298.75 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	8,949.60 -	69,700 -	0.00
Lycée Blaise-Cendrars				
	<i>Total des charges</i>	<i>11,538,970.16</i>	<i>11,645,500</i>	<i>12,042,739.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,124,519.65 -</i>	<i>1,216,700 -</i>	<i>972,907.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>10,414,450.51</i>	<i>10,428,800</i>	<i>11,069,832.22</i>
30	Charges de personnel	9,887,460.60	9,920,500	10,413,662.15
300000	Commissions	1,170.00	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	512,070.35	541,200	531,245.95
301010	Salaires occasionnels	4,000.00	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	7,572,704.90	7,669,600	8,147,426.25
302030	Salaires occasionnels enseignants	27,892.10	0	0.00
302450	Indemnités aux experts	43,232.65	43,500	37,103.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	687,679.15	45,500	714,284.35
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	661,300	0.00
304000	Caisse de pensions	955,717.85	60,400	897,530.80
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	805,300	0.00
305610	Caisse de remplacement	73,484.55	76,700	80,664.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	7,867.05	12,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	1,642.00	5,000	5,406.50
31	Biens, services et marchandises	599,067.51	671,900	543,903.32
310000	Fournitures de bureau et imprimés	3,218.85	5,500	2,240.80
310030	Livres et périodiques	11,772.43	14,000	15,032.70
310050	Matériel d'enseignement	118,033.18	134,000	107,474.82
311000	Machines, mobilier et équipement	42,929.05	50,000	39,711.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	216,451.45	260,400	234,288.00
314000	Entretien des bâtiments	55,656.30	48,000	47,429.90
317000	Déplacements	2,047.50	3,600	2,552.20
318660	Informatique scolaire	38,249.30	44,400	9,218.70
319600	Activités culturelles et sportives	88,800.65	90,000	64,070.35
319800	Autres frais divers	21,908.80	22,000	21,884.35
33	Amortissements	831,428.30	829,100	867,976.35
330010	Pertes sur débiteurs	20.00	0	481.55
331000	Biens du patrimoine administratif	831,408.30	829,100	867,494.80
36	Subventions accordées	92,218.80	97,000	92,126.60
366620	Résultat du réfectoire	92,218.80	97,000	92,126.60
39	Imputations internes	128,794.95	127,000	125,071.10
390115	Fournitures de bureau	9,576.35	15,000	12,054.10
390125	Imprimés	4,322.60	2,000	385.65
390620	Prestat. internes informatique scolaire	109,896.00	105,000	107,631.35
390800	Prestations internes spécif. diverses	5,000.00	5,000	5,000.00
42	Revenus des biens	10,332.00 -	12,000 -	12,328.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	10,332.00 -	12,000 -	12,328.00 -
43	Contributions	190,644.65 -	204,500 -	104,748.80 -
433600	Ecolages et finances de cours	158,250.00 -	162,500 -	54,300.00 -
436010	Remboursement de traitements	886.50 -	12,000 -	496.35 -
439850	Recettes diverses	31,508.15 -	30,000 -	49,952.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	901,319.00 -	935,000 -	823,792.00 -
451600	Contributions des autres cantons	901,319.00 -	935,000 -	823,792.00 -
49	Imputations internes	22,224.00 -	65,200 -	32,038.50 -
490040	Revenus acquis d'autres services	22,224.00 -	65,200 -	32,038.50 -
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,675.00</i>	<i>25,000</i>	<i>7,990.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,675.00 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>7,990.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	6,675.00	25,000	7,990.95
319800	Autres frais divers	6,675.00	25,000	7,990.95
43	Contributions	30.00 -	0	3,304.00 -
439850	Recettes diverses	30.00 -	0	3,304.00 -

Remarques

Lycée Blaise-Cendrars		
301000	Personnel administratif et exploitation	Réévaluations de fonction reportée en 2012.
302000	Traitement du personnel enseignant	Diminution du nombre de classes liée à la baisse de la démographie.
433600	Écolages et finances de cours	Moins d'élèves.
436010	Remboursement de traitements	Paiement des FEE par le SFPO. Plus de refacturation nécessaire.
451600	Contributions des autres cantons	Moins d'élèves en provenance des cantons de Berne et du Jura.
Lycée Blaise-Cendrars – Projets		
		Non utilisation de la réserve "théâtre-concert", faite en cas de désistement de sponsor.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	6,645.00 -	25,000 -	4,686.95 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	6,645.00 -	25,000 -	4,686.95 -
Lycée Jean-Piaget				
	<i>Total des charges</i>	27,133,083.99	27,845,000	27,504,249.90
	<i>Total des revenus</i>	4,452,834.10 -	4,318,700 -	4,587,301.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,680,249.89	23,526,300	22,916,948.20
30	Charges de personnel	23,624,121.03	23,919,000	23,832,901.28
300000	Commissions	2,050.00	1,800	800.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,422,547.80	1,474,500	1,409,883.65
301010	Salaires occasionnels	63,314.65	90,000	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	17,835,698.16	17,977,400	18,486,424.44
302030	Salaires occasionnels enseignants	156,103.00	204,100	0.00
302450	Indemnités aux experts	49,136.70	62,000	48,707.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	122,456.20	130,500	1,648,367.64
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,531,508.36	1,495,000	0.00
304000	Caisse de pensions	153,498.60	178,600	2,041,964.80
304001	Caisse de pensions, autres	2,079,409.95	2,076,200	0.00
305610	Caisse de remplacement	175,532.16	177,900	179,813.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	32,865.45	51,000	16,939.95
31	Biens, services et marchandises	1,996,006.58	2,299,200	2,168,424.32
310000	Fournitures de bureau et imprimés	101,977.50	116,200	92,628.45
310030	Livres et périodiques	23,444.48	25,000	22,302.50
310050	Matériel d'enseignement	133,703.77	140,500	151,347.50
310060	Information	48,342.40	58,000	55,368.40
311000	Machines, mobilier et équipement	78,500.90	80,000	80,842.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	277,598.52	335,400	297,442.69
314000	Entretien des bâtiments	338,403.55	370,000	464,602.73
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	23,082.35	36,000	31,842.26
316000	Loyers de locaux	191,160.05	205,900	194,407.90
317000	Déplacements	22,131.60	31,000	21,482.00
318005	Honoraires, mandats	12,246.85	24,600	18,486.90
318030	Ports et affranchissements	15,831.70	23,000	16,696.36
318090	Taxes téléphone et natel	26,957.35	40,200	27,351.96
318660	Informatique scolaire	138,964.90	145,800	98,853.60
319600	Activités culturelles et sportives	141,577.56	201,500	182,784.02
319665	Activités hivernales	348,762.45	387,800	344,594.85
319800	Autres frais divers	73,320.65	78,300	67,389.30
33	Amortissements	589,656.70	614,300	590,258.15
330010	Pertes sur débiteurs	5,170.70	10,000	3,956.15
331000	Biens du patrimoine administratif	584,486.00	604,300	586,302.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	446,090.18	507,700	440,788.40
352800	Dédommagements divers aux communes	446,090.18	507,700	440,788.40
39	Imputations internes	477,209.50	504,800	471,877.75
390115	Fournitures de bureau	42,435.95	54,500	39,998.00
390125	Imprimés	3,315.80	17,000	8,490.40
390620	Prestat. internes informatique scolaire	410,282.75	419,200	409,289.35
390800	Prestations internes spécif. diverses	21,175.00	14,100	14,100.00
42	Revenus des biens	14,930.00 -	17,600 -	16,986.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	14,930.00 -	17,600 -	16,986.00 -
43	Contributions	1,397,933.10 -	1,383,400 -	1,436,352.95 -
433600	Ecolages et finances de cours	906,463.30 -	835,000 -	935,218.60 -
436010	Remboursement de traitements	68,224.95 -	66,800 -	58,299.05 -
439665	Recettes activités hivernales	310,762.45 -	349,800 -	308,594.85 -
439850	Recettes diverses	112,482.40 -	131,800 -	134,240.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	699,419.25 -	760,000 -	928,830.00 -
451600	Contributions des autres cantons	699,419.25 -	760,000 -	928,830.00 -
46	Subventions acquises	1,737,642.00 -	1,531,000 -	1,588,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,737,642.00 -	1,531,000 -	1,588,000.00 -
49	Imputations internes	602,909.75 -	626,700 -	617,132.75 -
490020	Prestations de service internes	496,243.05 -	506,700 -	550,466.05 -
490610	Location de locaux à d'autres services	106,666.70 -	120,000 -	66,666.70 -

Remarques

Lycée Jean-Piaget		
302000	Traitement du personnel enseignant	78,77 classes annuelles au lieu de 79,33, soit 0,56 de moins que prévu.
302030	Salaires occasionnels enseignants	Montants pour les cours de vacances d'été ainsi que pour les remplacements du corps enseignants plus bas que prévus.
309000	Frais de cours de formation	Montant de 10.000 francs prévu pour la réforme de la formation commerciale de base pas complètement utilisé.
310000	Fournitures de bureau et imprimés	Moins de plaquettes d'information commandées pour le secondaire 1.
310060	Information	Arrêt des campagnes d'information à l'intention des élèves de Suisse alémanique pour les filières à plein temps du Lycée.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Début des effets des mesures prises pour les économies d'énergie (concept Energho).
314000	Entretien bâtiment	Montant pour imprévus en fin d'année civile pas utilisé. Entretien du bâtiment différé.
316000	Loyers des locaux	Moins de locations externes pour les leçons d'éducation physique.
317000	Déplacements	Pas de prise en charge totale en 2011 des déplacements de l'apprenti en information documentaire.
318090	Taxes téléphone et natel	Coûts des prestations du CEG plus bas qu'annoncés au printemps 2010.
319600	Activités culturelles et sportives	Diminution des activités (ex: moins d'élèves en maturité professionnelle bilingue français-anglais participant à l'échange de 2 semaines en environnement anglophone, camps montagne, etc.). Moins de voyages de fin d'année ou d'études que prévu. Avantage du franc suisse fort pour échanges à l'étranger (ex: échange de 2 semaines à Cambridge).
319665	Activités hivernales	Moins de participants aux camps de ski. Cf rubrique 439665.
352800	Dédommagements divers aux communes	Baisse du coût de la période facturée pour l'utilisation des salles du centre sportif de la Maladière. Location du Collège Latin plus basse en 2011 qu'en 2010.
433600	Écolages et finances de cours	Augmentation du nombre d'élèves en filière de français langue étrangère et du forfait facturé au service de la cohésion multiculturelle. Nouvelle filière de formation avec la maturité spécialisée et facturation de frais d'inscription à ces élèves.
439665	Recettes activités hivernales	Voir commentaire de la rubrique budgétaire 319665.
451600	Contributions des autres cantons	Modification du mode de calcul des transitoires. Facturation du 1 ^{er} semestre pris pour 5 mois sur l'année n et 1 mois pour l'année n+1 (précédemment 6 mois sur l'année n et 0 mois sur l'année n+1).
460800	Subventions fédérales diverses	Nouvelle clé de répartition utilisée par le SFPO. Cf même rubrique au SFPO.
490610	Locations de locaux à d'autres services	Dès la rentrée 2011, le CPLN ne loue plus que 2 salles au lieu des 4 prévues.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	<i>Total des charges</i>	56,864.31	104,000	31,211.35
	<i>Total des revenus</i>	56,864.31 -	104,000 -	31,211.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	48,339.31	104,000	31,211.35
310030	Livres et périodiques	0.00	1,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	2,000	0.00
313040	Matériel et fournitures	0.00	1,000	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	47,126.21	95,000	12,844.50
319800	Autres frais divers	1,213.10	5,000	18,366.85
36	Subventions accordées	8,525.00	0	0.00
366010	Subsides à des tiers	8,525.00	0	0.00
43	Contributions	17,551.30 -	9,000 -	5,906.45 -
439850	Recettes diverses	17,551.30 -	9,000 -	5,906.45 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	39,313.01 -	95,000 -	25,304.90 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	39,313.01 -	95,000 -	25,304.90 -
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	8,336,444.92	9,843,300	9,170,807.72
	<i>Total des revenus</i>	6,269,754.36 -	6,013,000 -	5,745,556.47 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,066,690.56	3,830,300	3,425,251.25
30	Charges de personnel	6,992,239.40	7,371,000	6,924,223.37
301000	Personnel administratif et exploitation	813,657.15	776,500	798,205.10
302000	Traitements du personnel enseignant	4,971,084.95	5,203,000	4,984,999.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	70,015.70	65,600	478,568.72
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	419,849.80	438,700	0.00
304000	Caisse de pensions	86,520.86	78,300	505,761.65
304001	Caisse de pensions, autres	474,505.04	625,900	0.00
305610	Caisse de remplacement	40,962.50	52,000	42,013.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	103,957.90	104,000	104,814.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	11,615.60	25,000	7,656.60
309300	Frais, recherche de personnel	69.90	2,000	2,203.60
31	Biens, services et marchandises	1,123,364.13	1,206,000	1,103,632.50
310000	Fournitures de bureau et imprimés	5,303.90	4,500	3,088.55
310020	Imprimés et reliures	4,758.70	6,000	6,100.00
310030	Livres et périodiques	11,219.64	10,000	8,905.72
310050	Matériel d'enseignement	107,938.20	106,000	90,582.15
311000	Machines, mobilier et équipement	8,846.45	11,000	11,453.45
311610	Machines et outillage cours introduction	131,016.59	140,000	130,461.26
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	237,032.25	250,000	242,652.40
313600	Matières premières	336,856.90	370,000	344,425.94
314000	Entretien des bâtiments	114,888.35	130,000	120,895.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	34,179.25	38,000	33,988.30
315020	Entretien des véhicules	4,446.80	2,500	1,387.90
316610	Location de machines	18,180.30	34,000	19,533.65
317000	Déplacements	18,613.10	20,000	21,095.70
318005	Honoraires, mandats	2,516.20	4,500	560.50
318030	Ports et affranchissements	1,569.90	1,000	1,005.45
318090	Taxes téléphone et natel	12,696.85	16,000	13,064.50
318610	Promotion	32,836.65	25,000	19,044.25
318660	Informatique scolaire	1,895.05	2,500	1,888.70
319800	Autres frais divers	38,569.05	35,000	33,498.18
33	Amortissements	6,487.09	1,002,000	890,174.45
330010	Pertes sur débiteurs	6,487.09	0	6,788.75
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	1,002,000	883,385.70
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	14,300.00	30,000	27,950.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	14,300.00	30,000	27,950.00
36	Subventions accordées	22,724.00	25,000	36,348.00
366640	Transport des apprentis	22,724.00	25,000	36,348.00
39	Imputations internes	177,330.30	209,300	188,479.40
390115	Fournitures de bureau	9,227.30	26,300	11,689.65
390125	Imprimés	155.20	1,000	601.85

Remarques

319600	Lycée Jean-Piaget - Projets Activités culturelles et sportives	Allocations différentes des montants entre les rubriques financières 319600 et 366010. Les projets sont définis précisément en cours d'année. Moins d'activités particulières organisées.
301000	CPMB, Centre form. prof. métiers bât. Personnel administratif et exploitation	Paiement d'heures supplémentaires, mensualisation du personnel de la cafétéria ayant eu pour conséquence un rattrapage du décalage de la rémunération des salaires horaires.
302000	Traitements du personnel enseignant	Effectif des apprentis inférieur aux prévisions.
304001	Caisse de pension, autres	Il n'a pas été tenu compte du montant de coordination dans la planification des cotisations.
313600	Matières premières	La matière première utilisée dans le cadre des examens de fin d'apprentissage est maintenant directement payée par le SFPO.
315020	Entretien des véhicules	Crédit supplémentaire de 3.000 francs accordé. Ce crédit supplémentaire a été rendu nécessaire en raison d'un entretien non prévu sur un véhicule.
318610	Promotion	Application en 2011 du principe comptable du produit brut.
331000	Amortissement bâtiments patrimoine administratif	Suite à la décision de constituer un droit de superficie en faveur de la « Fondation pour la rénovation des bâtiments du CPMB » et de le céder à cette dernière à la valeur comptable des bâtiments au 31 décembre 2010 aucun amortissement n'a été comptabilisé sur l'exercice 2011, étant donné que l'inscription au registre foncier a eu lieu le 11 janvier 2012. Toutes les opérations comptables concernant ce dossier seront donc comptabilisées sur l'exercice 2012.
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	Les cours interentreprises de diverses professions ont été rapatriés dans notre centre de formation.
390115	Fournitures de bureau	Les coûts de facturation interne ont été moins importants que prévus.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
390620	Prestat. internes informatique scolaire	158,147.80	172,200	166,387.90
390800	Prestations internes spécif. diverses	9,800.00	9,800	9,800.00
42	Revenus des biens	219,715.09 -	215,000 -	206,694.96 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	219,715.09 -	215,000 -	206,694.96 -
43	Contributions	2,831,130.32 -	2,871,000 -	2,969,356.51 -
433600	Ecolages et finances de cours	89,364.20 -	26,000 -	199,376.40 -
434800	Prestations de services diverses	719,493.75 -	550,000 -	661,305.35 -
435000	Ventes à des tiers	105,096.19 -	130,000 -	115,509.23 -
435610	Ventes cafétéria	340,918.03 -	320,000 -	354,824.40 -
436010	Remboursement de traitements	28,854.10 -	140,000 -	24,041.40 -
436040	Recettes de cours	624,795.80 -	700,000 -	692,741.40 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	14,592.95 -	13,000 -	14,523.67 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	43,672.25 -	47,000 -	42,017.80 -
436625	Participation du FFPP	800,429.19 -	900,000 -	851,520.00 -
439850	Recettes diverses	63,913.86 -	45,000 -	13,496.86 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,823,176.25 -	1,350,000 -	1,453,840.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,823,176.25 -	1,350,000 -	1,453,840.00 -
46	Subventions acquises	1,395,732.70 -	1,562,000 -	1,115,665.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,395,732.70 -	1,562,000 -	1,115,665.00 -
49	Imputations internes	0.00	15,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	15,000 -	0.00
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
<i>Total des charges</i>		<i>2,090,090.81</i>	<i>1,905,000</i>	<i>2,135,119.56</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,090,090.81 -</i>	<i>1,905,000 -</i>	<i>2,135,119.56 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	13,046.10	50,000	27,985.90
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	8,556.10	20,000	23,410.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,490.00	30,000	4,575.00
31	Biens, services et marchandises	2,068,087.36	1,855,000	2,100,201.21
310000	Fournitures de bureau et imprimés	33.00	0	13.90
310020	Imprimés et reliures	852.55	0	1,406.00
310030	Livres et périodiques	0.00	0	35.00
310050	Matériel d'enseignement	345,620.70	340,000	349,953.07
311000	Machines, mobilier et équipement	1,215.90	10,000	376.60
313600	Matières premières	0.00	5,000	79.05
313610	Achats réfectoire/cafétéria	334,775.50	400,000	356,414.05
314000	Entretien des bâtiments	3,048.95	5,000	2,013.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	693.60	0	0.00
317000	Déplacements	13,738.20	10,000	13,336.34
318005	Honoraires, mandats	728,803.75	650,000	667,543.85
318610	Promotion	0.00	0	5,060.00
318660	Informatique scolaire	3,954.80	0	3,129.60
319675	Coût net des projets	599,519.84	400,000	651,439.99
319800	Autres frais divers	35,830.57	35,000	49,400.46
39	Imputations internes	8,957.35	0	6,932.45
390115	Fournitures de bureau	8,957.35	0	6,932.45
43	Contributions	1,970,823.51 -	1,875,000 -	1,958,386.71 -
433600	Ecolages et finances de cours	803,249.55 -	672,000 -	489,629.30 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	3,000 -	0.00
435000	Ventes à des tiers	358,382.87 -	330,000 -	270,151.75 -
435610	Ventes cafétéria	664,036.91 -	710,000 -	704,692.81 -
439675	Revenu net des projets	112,295.72 -	0	467,154.30 -
439850	Recettes diverses	32,858.46 -	160,000 -	26,758.55 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	0	82,397.85 -
451600	Contributions des autres cantons	0.00	0	82,397.85 -
46	Subventions acquises	119,267.30 -	0	94,335.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	119,267.30 -	0	94,335.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	30,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	30,000 -	0.00

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât. (suite)	
433600	Écolages et finances de cours	Bénéfice provenant des cours de la formation supérieure/continue. Augmentation du nombre de candidats libres et des articles 32.
434800	Prestations de services diverses	Augmentation du nombre de participants, respectivement cours de la formation supérieure/continue ayant pour incidence une augmentation des charges salariales facturées aux comptes de projets.
435000	Ventes à des tiers	La matière première utilisée dans le cadre des examens de fin d'apprentissage est directement payée par le SFPO et n'est donc plus refacturée. En lien avec la rubrique budgétaire 313600.
436010	Remboursement de traitements	Mise à disposition de collaborateurs moins importante que prévu.
436040	Recettes de cours	Effectifs des apprentis d'autres cantons suivant les cours interentreprises plus faibles que prévu.
436625	Participation FFPP	Un décompte final du FFP est à venir pour l'exercice 2011. Écriture transitoire de fin d'année prudente.
451600	Contribution des autres cantons	Changement de méthode de comptabilisation; application de la délimitation des exercices en fonction de l'année civile et non de l'année scolaire. Augmentation des forfaits cantonaux pour les apprentis suivant les cours théoriques.
460800	Subventions fédérales diverses	Reclassement analytique dans le compte de Projets (centre financier 6303).
	CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.	Application du principe comptable du produit brut dès 2011. De manière générale, les projets gérés dans ce centre financier sont autoporteurs; lorsque ce n'est pas le cas, leur résultat est viré dans les comptes de fonctionnement ordinaires du centre professionnel, au bilan (report de charges/recettes) ou dans la fortune du fonds spécial.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
Total des charges		44,494,631.89	45,702,500	41,959,678.38
Total des revenus		16,647,254.85 -	17,178,900 -	16,113,212.10 -
Charges/Revenus(-)		27,847,377.04	28,523,600	25,846,466.28
30	Charges de personnel	36,990,028.26	38,179,300	35,779,393.14
301000	Personnel administratif et exploitation	3,233,951.65	3,329,700	3,224,733.50
301010	Salaires occasionnels	52,000.15	54,800	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	26,250,899.30	26,839,900	25,785,444.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	281,320.95	287,300	2,398,827.47
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	2,225,339.56	2,234,600	0.00
304000	Caisse de pensions	352,946.20	390,800	2,885,066.40
304001	Caisse de pensions, autres	2,895,846.05	3,349,800	0.00
305610	Caisse de remplacement	245,123.91	264,300	242,891.25
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,377,819.14	1,342,700	1,196,617.37
309000	Frais, formation et perfectionnement	65,152.25	73,300	39,350.40
309800	Autres charges de personnel	9,629.10	12,100	6,462.50
31	Biens, services et marchandises	5,333,546.38	5,698,100	4,571,899.11
310020	Imprimés et reliures	46,921.32	50,000	52,441.90
310050	Matériel d'enseignement	139,446.26	185,200	163,023.35
310060	Information	62,944.90	63,000	59,950.40
311000	Machines, mobilier et équipement	907,771.69	904,900	564,669.27
311015	Equipement informatique STS2	99,199.51	155,000	160,150.73
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	566,367.15	680,700	599,115.25
313600	Matières premières	197,246.59	195,300	197,222.74
313800	Marchandises diverses	27,903.65	30,100	26,950.15
314000	Entretien des bâtiments	265,473.10	325,400	324,108.15
314300	Conciergerie par des tiers	697,426.80	747,200	811,290.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	110,397.04	132,900	113,988.33
316000	Loyers de locaux	1,404,956.05	1,403,700	693,715.00
317000	Déplacements	40,079.95	42,200	36,701.80
317010	Indemnités de stage des élèves	164,937.50	160,000	176,175.20
317610	Manifestations et réceptions	38,161.69	38,000	37,354.00
318005	Honoraires, mandats	5,539.60	7,200	10,434.20
318030	Ports et affranchissements	46,829.30	55,000	45,254.85
318061	Assurance-accidents des élèves	91,512.55	90,900	91,897.40
318064	Assurance-RC et choses	4,122.65	4,500	2,949.85
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	21,665.60	24,500	18,161.90
318090	Taxes téléphone et natel	63,338.60	65,900	68,120.55
318285	Frais de surveillance	43,971.60	43,900	42,995.40
318620	Médecine scolaire	1,846.80	3,800	2,766.00
319410	Expositions temporaires	15,234.70	17,500	15,741.75
319600	Activités culturelles et sportives	74,909.73	75,800	74,314.52
319640	Frais divers, examens	178,697.99	178,000	165,557.12
319800	Autres frais divers	16,644.06	17,500	16,848.40
33	Amortissements	1,069,376.65	754,900	647,562.95
330010	Pertes sur débiteurs	7,360.24	25,000	17,688.95
331000	Biens du patrimoine administratif	1,062,016.41	729,900	629,874.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	324,400.00	345,200	314,583.18
352800	Dédommagements divers aux communes	324,400.00	345,200	314,583.18
39	Imputations internes	777,280.60	725,000	646,240.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	566,000.00	545,000	546,240.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	211,280.60	180,000	100,000.00
42	Revenus des biens	224,419.50 -	221,000 -	253,113.20 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	224,419.50 -	221,000 -	253,113.20 -
43	Contributions	5,450,145.55 -	5,244,300 -	5,270,824.47 -
433600	Ecolages et finances de cours	4,436,360.70 -	4,559,700 -	4,560,033.35 -
434800	Prestations de services diverses	133,252.83 -	70,000 -	115,490.84 -
436000	Remboursement d'assurances	16,799.00 -	0	29,025.65 -
436010	Remboursement de traitements	314,323.05 -	212,500 -	182,883.74 -
436030	Remboursement de frais	150,746.19 -	56,000 -	69,982.79 -
436625	Participation du FFPP	329,168.25 -	275,000 -	231,277.05 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	67,269.20 -	70,100 -	79,434.45 -
439850	Recettes diverses	2,226.33 -	1,000 -	2,696.60 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,174,110.30 -	3,450,200 -	3,357,388.35 -
451610	Conventions intercantionales	3,174,110.30 -	3,450,200 -	3,357,388.35 -

Remarques

CPLN, Centre form. prof. Littoral		
301000	Personnel administratif.et exploitation	Poste de secrétaire occupé par une stagiaire pendant un an; effet du délai de carence pour la différence.
302000	Traitements du personnel enseignant	Transfert de deux classes Post-CFC commerce au LJP; résultat plus faible que budgétisé pour les cours de formation continue.
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	L'équivalent de l'augmentation figure en moins dans les salaires sous rubrique budgétaire 302000.
310050	Matériel d'enseignement	Dépend beaucoup des programmes, des effectifs et des projets.
311015	Équipement informatique STS2	Une part des charges du SIEN ont été comptabilisées en imputations internes sous les rubriques budgétaires 390620/390800.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Selon tarifs et consommations à la baisse (électricité et chauffage): le chauffage est tributaire des bonnes conditions météorologiques de l'année 2011. Il faut aussi relever que les bâtiments loués à Gibraltar ont été complètement isolés (enveloppe extérieure) Ceci s'est traduit par une chute des charges de chauffage d'environ 50%. Report sur 2012.
314000	Entretien des bâtiments	
314300	Conciergerie par des tiers	Réorganisation des travaux de nettoyage et engagement d'un apprenti agent d'exploitation au service d'entretien.
315000	Entretien mobilier, équipements non scolaires	Dépend de l'état des équipements.
318030	Ports et affranchissements	Essai dès la rentrée scolaire de mettre davantage sur intranet les documents habituellement envoyés par courrier.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissement extraordinaire de l'ancien bâtiment EPC pour construire Microcity.
390620	Prestat. internes informatique scolaire	Lié à la rubrique budgétaire 311015.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Idem.
433600	Écolages et finances de cours	Moins de cours de formation continue.
434800	Prestations de services diverses	Dépendent des mandats en cours.
436000	Remboursement d'assurances	APG d'enseignants durant leur service militaire.
436010	Remboursement de traitements	Récupération de traitement pour suivi stagiaires AI, remboursement de traitement divers pour des activités entre centres professionnels.
436030	Remboursements de frais	Cette année, nous avons reçu 45.000 francs en retour de charges de chauffage pour les bâtiments loués à Gibraltar; cette ristourne est liée à l'isolation des bâtiments décidée par le propriétaire.
436625	Participation FFPP	Augmentation du nombre de cours Inter-entreprise suite à de nouvelles filières ou de nouvelles ordonnances de formation.
451610	Conventions intercantionales	Dépend des effectifs hors cantons.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
46	Subventions acquises	6,667,864.10 -	7,137,200 -	6,121,183.88 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,238,000.00 -	1,004,000 -	1,145,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,909,000.00 -	5,482,000 -	4,373,000.00 -
469800	Subventions diverses	520,864.10 -	651,200 -	603,183.88 -
49	Imputations internes	1,130,715.40 -	1,126,200 -	1,110,702.20 -
490600	Contribution du secteur hôtelier	44,700.00 -	27,000 -	47,700.00 -
490620	Informatique STS2	949,829.00 -	964,700 -	969,250.75 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	136,186.40 -	134,500 -	93,751.45 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
	<i>Total des charges</i>	<i>3,853,415.66</i>	<i>1,003,600</i>	<i>3,848,680.17</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,853,415.66 -</i>	<i>1,003,600 -</i>	<i>3,848,680.17 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	147,859.45	0	147,046.47
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	147,859.45	0	147,046.47
31	Biens, services et marchandises	3,241,529.21	763,600	3,093,135.40
310020	Imprimés et reliures	83,955.10	90,000	77,527.85
310050	Matériel d'enseignement	685,927.97	618,600	658,752.74
311000	Machines, mobilier et équipement	6,576.65	50,000	75,022.31
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	230,310.60	0	186,862.96
313600	Matières premières	19,764.00	0	26,789.98
313800	Marchandises diverses	8,597.85	0	10,265.25
314000	Entretien des bâtiments	36,727.40	0	18,535.15
314300	Conciergerie par des tiers	226,020.15	0	212,065.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	39,816.25	0	20,178.90
316000	Loyers de locaux	796,060.20	0	766,374.50
317000	Déplacements	0.00	0	48.00
318030	Ports et affranchissements	699.30	0	284.15
318064	Assurance-RC et choses	486.80	0	572.75
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	10,319.65	0	10,322.20
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	2,493.00	0	2,146.05
318090	Taxes téléphone et natel	1,909.30	0	1,468.70
318285	Frais de surveillance	10,908.55	0	9,890.75
319600	Activités culturelles et sportives	0.00	5,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,080,956.44	0	1,016,027.56
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	281,757.95	0	374,295.80
352800	Dédommagements divers aux communes	281,757.95	0	374,295.80
39	Imputations internes	182,269.05	240,000	234,202.50
390115	Fournitures de bureau	28,379.15	90,000	77,971.35
390125	Imprimés	153,889.90	150,000	156,231.15
42	Revenus des biens	1,668,120.45 -	0	1,637,031.08 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,668,120.45 -	0	1,637,031.08 -
43	Contributions	2,185,295.21 -	950,600 -	2,033,655.28 -
434800	Prestations de services diverses	1,057,719.40 -	950,600 -	1,043,599.25 -
436030	Remboursement de frais	984,296.09 -	0	989,931.10 -
439850	Recettes diverses	143,279.72 -	0	124.93 -
46	Subventions acquises	0.00	0	143,000.00 -
461300	Subventions cantonales	0.00	0	143,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	53,000 -	34,993.81 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	53,000 -	34,993.81 -
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
	<i>Total des charges</i>	<i>55,155,591.79</i>	<i>56,771,700</i>	<i>52,538,620.62</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>15,740,559.38 -</i>	<i>15,529,100 -</i>	<i>14,480,907.66 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>39,415,032.41</i>	<i>41,242,600</i>	<i>38,057,712.96</i>
30	Charges de personnel	46,759,049.48	47,887,800	44,775,832.43
301000	Personnel administratif et exploitation	4,193,021.40	4,327,500	4,192,402.15
301010	Salaires occasionnels	2,726.80	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	33,247,993.50	33,896,900	32,119,112.00
302450	Indemnités aux experts	26,800.00	25,000	22,100.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	133,995.99	363,400	3,420,262.97
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,463,628.83	3,186,500	0.00

Remarques

	CPLN, Centre form. prof. Littoral (suite)	
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Selon clé de répartition du SFPO.
460800	Subventions fédérales	Idem.
469800	Subventions diverses	Dans ces subventions est comptée la charge résiduelle de l'ESD (École Supérieure de Droguerie) prise en charge par l'ASD (Association Suisse des Droguistes). Cette année, cette recette est en forte diminution car compensée par l'augmentation sensible des effectifs, donc des écolages.
490600	Contribution du secteur hôtelier	Forte augmentation des candidats au certificat de chef d'établissement.
	CPLN-Projets, Centre form. prof. Littoral	
		Application du principe comptable du produit brut dès 2011. De manière générale, les projets gérés dans ce centre financier sont autoporteurs; lorsque ce n'est pas le cas, leur résultat est viré dans les comptes de fonctionnement ordinaires du centre professionnel, au bilan (report de charges/recettes) ou dans la fortune du fonds spécial.
	CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	
301000	Personnel administratif et exploitation	Remplacements avec délai de carence. Postes pas encore repourvus.
302000	Traitements du personnel enseignant	Effectifs en baisse liés aux nouvelles filières des écoles de commerce.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
303060	Assurance-accidents des stagiaires	1,252.70	3,000	768.50
304000	Caisse de pensions	168,324.25	488,900	3,639,550.70
304001	Caisse de pensions, autres	4,078,734.75	4,046,300	0.00
305610	Caisse de remplacement	315,306.25	338,900	304,206.29
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	975,308.81	1,037,300	962,507.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	112,054.95	102,600	87,286.72
309800	Autres charges de personnel	39,901.25	71,500	27,635.45
31	Biens, services et marchandises	5,830,062.34	6,293,500	5,554,000.28
310020	Imprimés et reliures	152,550.56	187,000	142,901.96
310050	Matériel d'enseignement	435,887.51	581,400	530,317.57
310060	Information	47,548.77	122,000	54,465.01
311000	Machines, mobilier et équipement	1,974,715.95	1,875,700	1,606,290.26
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	972,339.55	975,000	921,457.70
313040	Matériel et fournitures	424,176.05	417,100	396,389.27
313600	Matières premières	317,176.55	336,000	273,515.10
314000	Entretien des bâtiments	534,297.63	584,000	543,168.09
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	172,571.28	169,600	182,763.20
316000	Loyers de locaux	27,330.00	51,000	21,909.25
317000	Déplacements	83,972.91	95,000	96,273.20
317610	Manifestations et réceptions	96,350.45	74,300	72,689.40
318005	Honoraires, mandats	92,138.50	141,000	120,491.70
318030	Ports et affranchissements	52,930.92	61,700	54,575.77
318061	Assurance-accidents des élèves	197,386.70	239,500	231,245.00
318064	Assurance-RC et choses	2,679.90	37,900	2,874.50
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	32,700.75	31,700	27,753.00
318090	Taxes téléphone et natel	57,296.90	101,000	71,621.55
318620	Médecine scolaire	13,346.65	23,000	17,027.15
319410	Expositions temporaires	8,436.25	23,000	12,475.65
319600	Activités culturelles et sportives	74,863.13	86,000	82,370.79
319640	Frais divers, examens	17,356.20	23,000	17,752.20
319800	Autres frais divers	42,009.23	57,600	73,672.96
33	Amortissements	1,787,072.45	1,754,000	1,478,294.90
330010	Pertes sur débiteurs	23,794.00	25,000	27,267.90
331000	Biens du patrimoine administratif	1,763,278.45	1,729,000	1,451,027.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	314,207.95	338,300	301,249.65
352800	Dédommagements divers aux communes	314,207.95	338,300	301,249.65
39	Imputations internes	465,199.57	498,100	429,243.36
390115	Fournitures de bureau	36,162.60	36,000	30,696.15
390125	Imprimés	15,558.02	32,500	9,930.66
390620	Prestat. internes informatique scolaire	189,427.95	176,300	170,655.90
390800	Prestations internes spécif. diverses	224,051.00	253,300	217,960.65
42	Revenus des biens	96,650.00 -	103,500 -	111,533.25 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	96,650.00 -	103,500 -	111,533.25 -
43	Contributions	5,013,023.50 -	4,972,600 -	4,715,959.62 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,791,360.94 -	4,007,400 -	3,626,105.84 -
434800	Prestations de services diverses	67,766.16 -	64,000 -	84,748.10 -
435000	Ventes à des tiers	404,296.51 -	347,000 -	355,053.66 -
435610	Ventes cafétéria	34,572.55 -	7,500 -	15,348.69 -
436000	Remboursement d'assurances	13,173.75 -	0	31,713.80 -
436010	Remboursement de traitements	133,724.65 -	44,200 -	103,694.93 -
436030	Remboursement de frais	85,670.73 -	37,000 -	98,903.43 -
436625	Participation du FFPP	317,464.00 -	313,000 -	221,480.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	149,580.70 -	151,000 -	158,928.25 -
439850	Recettes diverses	15,413.51 -	1,500 -	19,982.92 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,978,670.73 -	2,791,300 -	2,948,114.84 -
451610	Conventions intercantionales	2,860,240.70 -	2,665,600 -	2,778,511.80 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	118,430.03 -	125,700 -	169,603.04 -
46	Subventions acquises	7,301,000.00 -	7,290,000 -	6,423,000.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	702,000.00 -	773,000 -	618,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,599,000.00 -	6,517,000 -	5,805,000.00 -
49	Imputations internes	351,215.15 -	371,700 -	282,299.95 -
490610	Location de locaux à d'autres services	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
490620	Informatique STS2	59,381.65 -	55,400 -	58,158.85 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	286,833.50 -	311,300 -	219,141.10 -

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)

309000	Frais, formation et perfectionnement	Formation continue en hausse.
311000	Machines, mobilier et équipement	Investissement de nouveau mobilier dans le cadre des travaux liés au projet "Santé, sécurité au travail". Un crédit supplémentaire a été accordé.
317610	Manifestations et réceptions	Coûts des cérémonies de remise de diplômes plus élevés.
318064	Assurances-RC et choses	Regroupement centralisé au bureau des assurances.
433600	Écolages et finances de cours	Les prévisions de finances de cours de la formation continue étaient surestimées.
436010	Remboursement de traitements	L'excédent de recettes de cette rubrique par rapport au budget s'explique principalement par des indemnités touchées pour le remplacement de personnel enseignant (absences de longue durée).
451610	Conventions intercantionales	Il s'agit de la participation des cantons tiers pour le financement de l'écolage des élèves ressortissants de ces cantons. Les effectifs d'élèves hors canton ont été estimés de manière prudente au moment de l'établissement du budget (deux rentrées scolaires à prévoir).
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Globalement sur les rubriques 460570 et 460800, le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré moins de recettes que les projections faites pour 2011 (-81.000 francs). Par contre, des subventions non budgétées ont été perçues pour le projet pilote d'attestation fédérale de formation professionnelle d'aide en soins et accompagnement (+91.000 francs).
460800	Subventions fédérales diverses	Idem.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		1,129,246.31	517,500	939,951.00
<i>Total des revenus</i>		1,129,246.31 -	517,500 -	939,951.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	27,875.55	0	53,109.85
301000	Personnel administratif et exploitation	23,249.55	0	42,000.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,187.90	0	3,898.90
304000	Caisse de pensions	2,438.10	0	4,210.70
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	0	3,000.00
31	Biens, services et marchandises	1,083,255.08	517,500	871,137.41
310020	Imprimés et reliures	2,056.87	7,500	1,942.47
310050	Matériel d'enseignement	267.83	500	1,880.78
310060	Information	0.00	7,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	65,335.40	5,000	198,586.27
313040	Matériel et fournitures	614,715.85	402,500	319,418.34
313600	Matières premières	114,139.30	21,000	92,684.44
314000	Entretien des bâtiments	1,637.01	0	0.00
316000	Loyers de locaux	0.00	0	500.00
317000	Déplacements	821.19	3,000	2,428.00
317610	Manifestations et réceptions	31,195.27	5,000	15,310.75
318005	Honoraires, mandats	20,187.50	20,000	7,780.00
318030	Ports et affranchissements	38,757.00	0	41,976.80
318620	Médecine scolaire	0.00	0	1,424.00
319410	Expositions temporaires	0.00	15,000	16,844.40
319600	Activités culturelles et sportives	153,636.75	30,000	112,027.45
319640	Frais divers, examens	27,935.00	0	34,720.00
319800	Autres frais divers	12,570.11	500	23,613.71
39	Imputations internes	18,115.68	0	15,703.74
390115	Fournitures de bureau	8,838.00	0	9,978.75
390125	Imprimés	9,167.68	0	5,724.99
390800	Prestations internes spécif. diverses	110.00	0	0.00
43	Contributions	1,129,246.31 -	517,500 -	939,951.00 -
434800	Prestations de services diverses	322,567.00 -	291,000 -	77,147.23 -
435000	Ventes à des tiers	463,349.22 -	110,000 -	404,568.69 -
436000	Remboursement d'assurances	5,324.50 -	0	4,625.45 -
436030	Remboursement de frais	327,395.67 -	116,000 -	409,815.04 -
439850	Recettes diverses	10,609.92 -	500 -	43,794.59 -
Formations HES				
<i>Total des charges</i>		39,271,693.91	38,616,800	38,496,263.18
<i>Total des revenus</i>		2,691,700.00 -	2,391,700 -	2,703,598.02 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		36,579,993.91	36,225,100	35,792,665.16
31	Biens, services et marchandises	10,000.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	10,000.00	0	0.00
33	Amortissements	1,066,108.20	1,066,100	1,139,287.31
331000	Biens du patrimoine administratif	1,066,108.20	1,066,100	1,139,287.31
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	38,195,585.71	37,550,700	37,356,975.87
351640	Contribution à la HES-SO	18,431,470.46	17,300,000	16,632,124.88
351645	Contribution à la HES-S2	7,884,810.95	7,750,000	8,521,354.29
351646	Contribution à la HE-ARC	5,911,152.22	6,800,000	5,715,653.86
351647	Contribution HES-S3	2,676,253.82	2,159,400	2,526,561.12
351648	Contribution à la HEM / CSMG	729,006.45	551,100	1,087,758.56
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	311,891.81	739,200	622,523.16
351656	HE-ARC, loyers de tiers	2,251,000.00	2,251,000	2,251,000.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,691,700.00 -	2,391,700 -	2,703,598.02 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	2,691,700.00 -	2,391,700 -	2,391,700.00 -
451661	HEM-CSMG, part. équipement	0.00	0	166,500.00 -
451662	HEM-CSMG, dédom. divers	0.00	0	140,868.02 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	0	4,530.00 -
Université				
<i>Total des charges</i>		86,417,523.53	84,142,000	104,081,692.38
<i>Total des revenus</i>		51,434,806.26 -	36,642,000 -	45,574,126.91 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		34,982,717.27	47,500,000	58,507,565.47

Remarques

	CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes	Application du principe comptable du produit brut dès 2011. De manière générale, les projets gérés dans ce centre financier sont autoporteurs; lorsque ce n'est pas le cas, leur résultat est viré dans les comptes de fonctionnement ordinaires du centre professionnel, au bilan (report de charges/recettes) ou dans la fortune du fonds spécial.
	Formation HES	Ce centre financier comprend l'ensemble des charges relatives à la HES-SO, à la HE-Arc et à la filiale neuchâteloise de la Haute école de musique de Genève.
351640	Contributions à la HES-SO	Cette rubrique budgétaire dépend directement des effectifs d'étudiants neuchâtelois qui étudient dans la HES-SO. Le mécanisme financier de la HES-SO est composé de trois parts essentielles : un droit de codécision, l'avantage de bien public et l'avantage de site. L'application de ces modalités permet de déterminer les contributions des cantons au système HES-SO. Le nombre d'étudiants envoyés dans le réseau HES-SO par le canton de Neuchâtel est supérieur aux prévisions budgétaires (70 étudiants), tout comme le nombre d'étudiants accueillis (60 étudiants); cette augmentation d'étudiants neuchâtelois dans le réseau HES-SO explique la différence constatée entre le budget et les comptes. Elle est à mettre en relation directe avec l'attractivité du campus Arc dont le second bâtiment (campus Arc 2 a été inauguré en septembre 2011). A noter que le budget proposé par le Conseil d'Etat et voté par le Grand Conseil pour 2011 était inférieur au budget arrêté par le comité stratégique HES-SO. Pour y remédier, une demande de crédit supplémentaire a été formulée.
351645	Contributions à la HES-S2	Cette rubrique budgétaire est le pendant de la rubrique budgétaire 351640 pour le domaine santé-social; elle dépend également des effectifs d'étudiants neuchâtelois. Un crédit supplémentaire de 233.500 francs a été octroyé afin que le budget neuchâtelois coïncide avec le budget arrêté par le comité stratégique de la HES-S2. A noter, l'écart important avec les comptes 2010 suite au transfert de l'année préparatoire au secondaire 2.
351646	Contributions à la HE-ARC	Cette rubrique représente la contribution du canton de Neuchâtel au fonctionnement de la HE-Arc (financement du déficit budgétaire découlant de la différence entre les recettes perçues par l'école et ses charges). Les comptes 2010 de l'école ont été audités puis validés par le comité stratégique Arc en 2011 impactant de manière favorable l'exercice 2011 et permettant de compenser les crédits supplémentaires des rubriques budgétaires 351640 et 351645.
351647	Contribution HES-S3	Cette rubrique représente les contributions du canton à la HES-SO pour les étudiants des domaines musique et arts. Le dépassement est dû à l'augmentation du nombre d'étudiants neuchâtelois dans le système HES-SO dans le domaine musique et arts et à l'augmentation de l'effectif d'étudiants étrangers qui sont financièrement à charge du canton site (Neuchâtel) pour la part qui est au-delà du 50% de l'effectif total.
351648	Contribution à la HEM/CSMG	Cette rubrique représente la contribution du canton au fonctionnement de la filiale neuchâteloise de la haute école de musique de Genève (financement du déficit budgétaire découlant de la différence entre les recettes perçues par l'école et ses charges de fonctionnement). Un crédit supplémentaire de 267.000 francs a permis d'anticiper le dépassement annoncé par la Haute école de musique de Genève à l'issue de la procédure budgétaire neuchâteloise.
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	Transfert de l'année préparatoire au secondaire 2.
451660	HE-ARC, part infrastruct. et équipement	Les locaux occupés par l'Institut d'horlogerie et de création de la HE-Arc au Locle sont désormais facturés à l'Institution (donc aux cantons BEJUNE) à hauteur de 300.000 francs.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
31	Biens, services et marchandises	30,083.40	0	236,720.00
318000	Mandats, expertises, études	30,083.40	0	236,720.00
33	Amortissements	3,179,798.60	3,727,200	10,732,797.48
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	4,775,852.48
331000	Biens du patrimoine administratif	3,179,798.60	3,727,200	5,956,945.00
36	Subventions accordées	83,207,641.53	80,414,800	78,276,174.90
363800	Subsides aux établissements propres	83,207,641.53	80,414,800	78,276,174.90
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	14,836,000.00
381645	Report solde comptes	0.00	0	2,836,000.00
381647	Brèche financement subv. fédéral	0.00	0	12,000,000.00
43	Contributions	0.00	0	700,000.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	700,000.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	18,225,909.26 -	15,650,000 -	17,045,751.35 -
451600	Contributions des autres cantons	18,225,909.26 -	15,650,000 -	17,045,751.35 -
46	Subventions acquises	21,208,897.00 -	20,992,000 -	25,025,830.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	21,208,897.00 -	20,992,000 -	25,025,830.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	12,000,000.00 -	0	2,802,545.56 -
481610	Prélèvement provision	0.00	0	2,802,545.56 -
481647	Dissolution réserve brèche fin. subv. fédéral	12,000,000.00 -	0	0.00
Cité universitaire				
<i>Total des charges</i>		<i>949,039.65</i>	<i>1,004,500</i>	<i>993,155.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>190,523.81 -</i>	<i>232,800 -</i>	<i>196,308.54 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>758,515.84</i>	<i>771,700</i>	<i>796,846.46</i>
30	Charges de personnel	800.00	1,000	100.00
300000	Commissions	800.00	1,000	100.00
31	Biens, services et marchandises	410,260.65	425,500	433,501.77
311000	Machines, mobilier et équipement	66,499.80	25,000	20,919.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	197,733.70	207,000	210,449.35
314000	Entretien des bâtiments	144,616.60	170,000	186,894.04
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	20,000	13,864.58
319800	Autres frais divers	1,410.55	3,500	1,374.70
33	Amortissements	537,979.00	578,000	559,553.23
331000	Biens du patrimoine administratif	537,979.00	578,000	559,553.23
42	Revenus des biens	60,660.00 -	75,000 -	84,875.32 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	60,660.00 -	75,000 -	84,875.32 -
43	Contributions	129,863.81 -	157,800 -	111,433.22 -
436020	Remboursement de frais divers	129,863.81 -	157,800 -	111,433.22 -
Service des sports				
<i>Total des charges</i>		<i>1,403,287.76</i>	<i>1,434,300</i>	<i>1,780,219.55</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>14,105.50 -</i>	<i>35,000 -</i>	<i>31,164.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,389,182.26</i>	<i>1,399,300</i>	<i>1,749,055.05</i>
30	Charges de personnel	754,492.15	759,500	734,163.20
300000	Commissions	1,678.00	2,500	1,145.55
301000	Personnel administratif et exploitation	627,382.00	631,600	618,438.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,260.95	53,100	51,408.50
304000	Caisse de pensions	72,171.20	72,300	63,170.20
31	Biens, services et marchandises	71,029.61	93,900	52,087.35
315020	Entretien des véhicules	229.80	10,500	3,343.95
317000	Déplacements	4,477.15	9,000	5,788.55
319650	Frais divers, manifestations sportives	31,061.90	48,000	30,101.70
319660	Frais divers, sport pour tous	13,992.21	18,000	7,506.80
319800	Autres frais divers	21,268.55	8,400	5,346.35
33	Amortissements	426,010.00	417,900	795,283.00
330000	Biens du patrimoine financier	22,458.00	22,500	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	403,552.00	395,400	772,825.00

Remarques

	Université	Durant l'année 2011, le budget État de fonctionnement de l'Université s'élevait à 47,5 millions de francs. L'excédent de charge qui résulte du centre financier 6400 est cependant de 35 millions de francs (et non pas de 47,5 millions). Cette diminution de charge résulte d'une part de la dissolution de la réserve pour brèche de financement de subventions fédérales créée en 2010 (12 millions de francs) et d'autre part, de la diminution d'environ 500.000 francs de l'amortissement des biens du patrimoine administratif (cf. rubrique 331000).
331000	Biens du patrimoine administratif	La différence provient du fait qu'à fin 2010 un amortissement non planifié a eu lieu à hauteur de la valeur résiduelle des équipements qui étaient jusqu'à lors propriété de l'État. Le budget des amortissements 2011 ayant été élaboré sur la base des valeurs résiduelles des biens au 31.12.2009 ainsi que sur les dépenses du budget 2010, il ne tenait pas compte de l'élément mentionné précédemment.
363800	Subsides aux établissements propres	Cette rubrique est plus élevée de 2,8 millions de francs mais, en contrepartie, cette charge supplémentaire est couverte par l'augmentation des contributions d'autres cantons (cf. rubrique 451600). Des coûts supplémentaires sont générés par l'augmentation du nombre d'étudiants.
451600	Contributions des autres cantons	Cet accord règle l'accès intercantonal aux universités en respect du principe de l'égalité de traitement et fixe la compensation à verser par étudiant accueilli dans une université. Grâce aux efforts de promotion des filières entrepris ces dernières années, le nombre total des étudiants continue de progresser. Ainsi au semestre d'automne 2011–2012, l'UniNE accueille 4'378 étudiants (contre 4'217 une année auparavant et 4'087 en 2009). Cette évolution favorable des effectifs explique l'augmentation des subventions AIU (Aide Intercantonale aux Universités) qui, en contrepartie, doit être utilisée pour adapter le taux d'encadrement des étudiants qui a subi une détérioration importante (dans plusieurs domaines, l'UniNE se situe actuellement en dessous de la moyenne nationale). Il faut ici noter qu'il existe un décalage temporel entre l'augmentation des effectifs et leur taux d'encadrement qui doit être adapté a posteriori.
460800	Subventions fédérales diverses	Lors de l'établissement du budget 2011, il avait été établi que l'Université ne bénéficierait plus de subventions de la Confédération liée à l'IMT. Comme le droit à la subvention se calcule sur une moyenne des deux années précédentes la subvention 2011 est péjorée par rapport à celle de 2010, conformément à la prévision budgétaire établie.
481647	Dissolution réserve brèche fin. subv. fé.	La dissolution de la réserve proposée par le Conseil d'État engendre une amélioration du résultat du centre financier 6400.
	Cité universitaire	
311000	Machines, mobilier et équipement	Un crédit supplémentaire de 41.500 francs a été octroyé, compensé par la rubrique 315000, afin de pouvoir remplacer, pour des raisons sanitaires, les armoires frigorifiques utilisées par les étudiants de la Cité universitaire qui dataient de 1991.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Le budget de cette rubrique a été utilisé pour compenser une partie du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 311000.
331000	Biens du patrimoine administratif	Le montant de 200.000 francs prévu au budget 2010 concernant le projet "Crédit d'étude travaux urgents SAS entrée" n'a pas été dépensé.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Le chiffre d'affaires de la location des salles est en baisse.
436020	Remboursement de frais divers	La clé de répartition de la refacturation de l'énergie par le service des bâtiments a changé l'année dernière; cette modification a eu pour effet de diminuer les recettes.
	Service des sports	
315020	Entretien des véhicules	Acquisition d'un nouveau véhicule en novembre 2010. Peu de frais d'entretien.
317000	Déplacements	Moins de déplacements.
319650	Frais divers, manifestations sportives	En relation avec la rubrique budgétaire 319800.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
36	Subventions accordées	151,756.00	163,000	150,486.00
362713	Sport scolaire facultatif	8,756.00	20,000	7,486.00
362714	Salles de gymnastique	143,000.00	143,000	143,000.00
39	Imputations internes	0.00	0	48,200.00
390020	Véhicules de service	0.00	0	48,200.00
43	Contributions	14,105.50 -	35,000 -	16,171.70 -
436010	Remboursement de traitements	0.00	26,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	14,105.50 -	9,000 -	16,171.70 -
49	Imputations internes	0.00	0	14,992.80 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	0.00	0	14,992.80 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,373,927.31</i>	<i>2,436,000</i>	<i>2,227,778.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,492,127.79 -</i>	<i>2,351,700 -</i>	<i>2,418,867.86 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>118,200.48 -</i>	<i>84,300</i>	<i>191,089.33 -</i>
30	Charges de personnel	610,539.77	657,300	579,270.50
301000	Personnel administratif et exploitation	524,115.75	547,500	504,576.20
301010	Salaires occasionnels	3,538.50	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,526.17	46,600	39,777.25
304000	Caisse de pensions	40,359.35	63,200	34,917.05
31	Biens, services et marchandises	1,762,347.41	1,777,700	1,646,250.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	101,169.86	97,800	91,017.25
313070	Produits alimentaires	388,545.76	395,900	372,025.05
316000	Loyers de locaux	607,822.80	612,000	547,854.60
317630	Abonnements, remontées mécaniques	554,741.15	580,000	550,678.50
319800	Autres frais divers	110,067.84	92,000	84,675.50
33	Amortissements	1,040.13	1,000	2,257.13
330010	Pertes sur débiteurs	1,040.13	1,000	2,257.13
43	Contributions	2,492,127.79 -	2,351,700 -	2,418,867.86 -
434620	Recettes des camps	2,370,009.43 -	2,250,000 -	2,294,724.98 -
439610	Recettes cantine et divers	121,851.07 -	101,700 -	123,817.53 -
439850	Recettes diverses	267.29 -	0	325.35 -
Jeunesse et sport				
	<i>Total des charges</i>	<i>585,291.10</i>	<i>804,200</i>	<i>704,553.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>509,263.55 -</i>	<i>703,500 -</i>	<i>704,553.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>76,027.55</i>	<i>100,700</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	135,985.70	188,000	305,485.95
300000	Commissions	466.00	2,000	500.00
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	142,167.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	131,144.30	171,500	148,545.65
309800	Autres charges de personnel	4,375.40	14,500	14,272.60
31	Biens, services et marchandises	449,305.40	616,200	399,067.50
310050	Matériel d'enseignement	50.00	200	2,045.00
313040	Matériel et fournitures	5,325.90	5,800	6,564.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,118.75	11,100	5,518.00
317620	Camps de jeunes	305,332.60	421,000	379,939.25
317672	Indemnités J + S	127,037.55	173,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,440.60	5,100	5,001.25
43	Contributions	181,648.45 -	572,000 -	256,508.90 -
436040	Recettes de cours	111,394.45 -	159,000 -	137,645.50 -
436041	Recettes CBS	69,575.90 -	113,000 -	117,736.00 -
439850	Recettes diverses	678.10 -	300,000 -	1,127.40 -
46	Subventions acquises	91,200.10 -	131,500 -	98,984.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	91,200.10 -	131,500 -	98,984.75 -
49	Imputations internes	236,415.00 -	0	349,059.80 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	236,415.00 -	0	349,059.80 -
Service des affaires culturelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,461,246.60</i>	<i>5,475,200</i>	<i>5,200,912.28</i>

Remarques

319800	Service des sports (suite) Autres frais divers	Crédit supplémentaire de 16.500 francs compensé par la rubrique budgétaire 319650. Mandat confié à l'Office fédéral du sport de Macolin, pour la réalisation d'une étude relative à l'organisation du domaine sport dans le canton de Neuchâtel.
362713	Sport scolaire facultatif	Moins de demandes des écoles que prévu.
436010	Remboursement de traitements	Pas de remboursement de traitement en raison du maintien du Fonds des sports dans le budget et les comptes de l'Etat.
439850	Recettes diverses	Recettes liées à l'organisation de cours de Formation en management de club.
	Camps de sports	
301000	Personnel administratif et exploitation	Réadaptation salariale du personnel des chalets.
301010	Salaires occasionnels	Personnel de nettoyage engagé en fonction des besoins.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Crédit supplémentaire de 3.400 francs. Décompte des charges au chalet des Diablotins aux Collons reçu après le bouclage des comptes.
313070	Produits alimentaires	Gestion stricte des achats et des stocks.
316000	Loyers de locaux	Diminution du nombre de logements loués pour le personnel.
317630	Abonnements, remontées mécaniques	Surévaluation budgétaire. Tarifs des remontées mécaniques pas connus lors de l'élaboration du budget.
319800	Autres frais divers	Crédits supplémentaires de 14.000 francs et 4.300 francs. Plus de mise à disposition de la salle de pique-nique de Sorebois. Les frais des repas pris au restaurant ont été pris en charge par le service des sports.
434620	Recettes des camps	Ajustement des tarifs de pension et d'hébergement pour le "Sport pour Tous".
439610	Recettes de cantine et divers	Augmentation des tarifs de la cantine.
	Jeunesse et Sport	
300000	Commissions	Pas de séance d'expert Kids, ni de séance football.
309000	Frais, formation et perfectionnement	4 cours annulés par manque de participants.
309800	Autres charges de personnel	2 camps d'hiver pour jeunes annulés.
317620	Camps de jeunes	Dito. En relation avec la rubrique 309000
317672	Indemnités J+S	4 cours annulés par manque de participants.
319800	Autres frais divers	Frais des dépliants des camps CBS (cours de branches sportives) payés par la rubrique 317620.
436040	Recettes de cours	4 cours annulés par manque de participants. En relation avec la rubrique 309000.
436041	Recettes CBS	2 camps pour jeunes annulés. En relation avec la rubrique 317620.
439850	Recettes diverses	Soutien aux camps sportifs scolaires par le Fonds des sports pris en charge par la rubrique 490630.
460800	Subventions fédérales diverses	4 cours annulés par manque de participants. En relation avec la rubrique 309000.
490630	Prélèvement au fonds des sports	Soutien aux camps sportifs scolaires par le Fonds des sports prévu par la rubrique 439850.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,461,246.60	5,475,200	5,200,912.28
30	Charges de personnel	406,627.15	406,700	387,186.80
300000	Commissions	8,732.20	10,000	11,195.60
301000	Personnel administratif et exploitation	331,758.95	330,900	317,157.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,991.60	27,400	26,124.15
304000	Caisse de pensions	38,144.40	38,400	32,709.30
31	Biens, services et marchandises	77,576.80	81,000	74,950.68
317000	Déplacements	5,049.30	5,500	5,504.10
318000	Mandats, expertises, études	15,000.00	15,000	15,000.00
318610	Promotion	19,900.00	20,000	15,000.00
318640	Archives pour demain	33,480.00	36,000	35,062.00
319800	Autres frais divers	4,147.50	4,500	4,384.58
33	Amortissements	36,999.00	37,000	36,999.00
331000	Biens du patrimoine administratif	36,999.00	37,000	36,999.00
36	Subventions accordées	4,344,043.65	4,354,500	4,405,775.80
362712	Lecture et bibliothèques	2,240,039.65	2,257,000	2,235,587.80
364630	Université populaire	10,000.00	10,000	20,000.00
366650	Musique	371,600.00	368,500	409,832.00
366655	Théâtre et centres culturels	1,090,904.00	1,085,000	1,100,856.00
366660	Bibliobus	480,000.00	480,000	480,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000.00	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	58,500.00	61,000	66,500.00
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000.00	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	596,000.00	596,000	296,000.00
390743	Attrib. fonds encouragement culture et art	400,000.00	400,000	130,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	196,000.00	196,000	166,000.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
	<i>Total des charges</i>	10,019,882.93	10,054,600	9,827,851.24
	<i>Total des revenus</i>	2,638,409.17 -	2,757,100 -	2,683,021.68 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,381,473.76	7,297,500	7,144,829.56
30	Charges de personnel	8,734,467.91	8,720,800	8,440,882.86
301000	Personnel administratif et exploitation	688,806.85	681,300	609,643.35
302000	Traitements du personnel enseignant	6,475,527.40	6,510,800	6,344,348.15
302420	Indemnités pour concerts	47,905.75	56,000	66,674.85
302430	Indemnités pour auditions	64,323.15	60,500	50,040.30
302440	Indemnités pour examens	36,968.65	24,000	37,236.60
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	1,753.00	4,500	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	616,388.56	57,500	586,681.36
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	562,300	0.00
304000	Caisse de pensions	717,675.20	76,100	656,663.25
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	603,000	0.00
305610	Caisse de remplacement	60,881.25	54,200	60,521.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	11,181.35	15,600	14,601.10
309800	Autres charges de personnel	13,056.75	15,000	14,472.50
31	Biens, services et marchandises	441,078.72	517,100	530,260.78
310020	Imprimés et reliures	16,108.25	17,000	27,565.65
310050	Matériel d'enseignement	21,818.59	23,500	15,599.35
311000	Machines, mobilier et équipement	1,889.30	15,000	13,990.75
311640	Achat d'instruments	34,155.01	37,800	50,532.15
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	105,198.15	117,900	131,809.25
314000	Entretien des bâtiments	32,531.85	32,200	11,189.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,137.05	5,000	2,330.10
315600	Entretien des instruments	84,018.12	90,300	113,650.43
316000	Loyers de locaux	63,510.00	91,000	81,698.00
317000	Déplacements	15,002.30	17,200	18,908.25
318030	Ports et affranchissements	1,936.35	4,400	1,144.10
318090	Taxes téléphone et natel	647.25	0	1,185.50
319610	Frais divers, auditions	1,348.70	2,000	1,345.00
319620	Frais divers, concerts	48,355.15	50,000	42,209.25
319640	Frais divers, examens	4,041.35	4,000	6,752.80
319800	Autres frais divers	9,381.30	9,800	10,351.10
33	Amortissements	844,336.30	816,700	856,707.60
330010	Pertes sur débiteurs	11,697.30	0	17,090.65

Remarques

362712	Service des affaires culturelles Lecture et bibliothèques	Les charges 2010 de la Bibliothèque publique et universitaire de Neuchâtel ont été moins élevées que prévu. En conséquence, la contribution 2011 de l'Etat a été diminuée d'autant.
	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	
301000	Personnel administratif et exploitation	Montant comprenant les charges liées à la HEM-Genève, site de Neuchâtel. En relation avec la rubrique 439850
302420	Indemnités pour concerts	Compensation partielle d'un crédit supplémentaire de 10.000 francs en faveur de la rubrique 302440 – Indemnités pour examens.
302430	Indemnités pour auditions	Le budget des indemnités pour les accompagnements d'auditions a été sous estimé.
302440	Indemnités pour examens	Crédit supplémentaire de 10.000 francs compensé par les rubriques budgétaires 302420 – Indemnités pour concerts et 302810- Indemnités diverses personnel enseignant.
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	Compensation partielle d'un crédit supplémentaire de 10.000 francs en faveur de la rubrique 302440 – Indemnités pour examens.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Les stages de formation continue ont été moins nombreux en 2011.
311000	Machines, mobilier et équipement	Des défauts de construction sur le site du Campus Arc 1 de Neuchâtel ont permis d'économiser les frais d'entretien habituels d'équipements endommagés, ceux-ci ayant été pris en charge par l'assurance du maître d'œuvre.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Résiliation anticipée du bail des locaux occupés à Peseux, pour une durée d'une année, n'était pas connue au moment de l'élaboration du budget.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Des défauts de construction sur le site du Campus Arc 1 de Neuchâtel ont permis d'économiser les frais d'entretien habituels d'équipements endommagés, ceux-ci ayant été pris en charge par l'assurance du maître d'œuvre.
315600	Entretien des instruments	Dans l'attente de solutions aux problèmes récurrents de chauffage et de climatisation sur le site de Neuchâtel, les restaurations initialement prévues ont été reportées.
316000	Loyers de locaux	Résiliation anticipée du bail des locaux occupés à Peseux.
318030	Ports et affranchissements	Cette rubrique budgétaire comprend le budget des taxes téléphones et Natel (318090 – Taxes téléphone et Natel).
318090	Taxes téléphone et Natel	Cette rubrique budgétaire a été budgétisée avec celle relative aux frais de ports et affranchissements (318030 – Ports et affranchissements).



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
331000	Biens du patrimoine administratif	832,639.00	816,700	839,616.95
43	Contributions	2,638,409.17 -	2,757,100 -	2,683,021.68 -
433600	Écolages et finances de cours	2,271,317.02 -	2,413,500 -	2,120,385.43 -
439850	Recettes diverses	367,092.15 -	343,600 -	562,636.25 -
Conservatoire, filières professionnelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>150,058.68</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>5,309.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>144,748.88</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	145,575.45
302000	Traitements du personnel enseignant	0.00	0	122,987.10
302430	Indemnités pour auditions	0.00	0	2,161.20
302440	Indemnités pour examens	0.00	0	5,471.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	10,481.50
304000	Caisse de pensions	0.00	0	4,023.15
305610	Caisse de remplacement	0.00	0	450.55
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	4,433.23
310050	Matériel d'enseignement	0.00	0	3,889.43
317000	Déplacements	0.00	0	250.40
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	82.45
319640	Frais divers, examens	0.00	0	169.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	41.95
33	Amortissements	0.00	0	50.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	50.00
43	Contributions	0.00	0	5,309.80 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	5,309.80 -
Office de protection monuments et sites				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,667,530.44</i>	<i>2,651,400</i>	<i>3,780,532.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>498,380.50 -</i>	<i>518,000 -</i>	<i>1,595,469.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,169,149.94</i>	<i>2,133,400</i>	<i>2,185,063.69</i>
30	Charges de personnel	916,328.30	919,700	889,609.90
300000	Commissions	802.80	3,000	716.80
301000	Personnel administratif et exploitation	758,258.95	758,100	743,676.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	72,523.75	72,000	69,544.05
304000	Caisse de pensions	84,742.80	86,600	75,672.60
31	Biens, services et marchandises	106,430.14	107,000	117,743.79
310030	Livres et périodiques	9,961.60	10,000	13,982.20
310700	Documentation de sécurité BCCA	14,990.00	15,000	20,000.00
313000	Travaux photographiques et autres	8,792.00	9,000	9,990.30
317000	Déplacements	10,778.40	11,000	10,873.65
318000	Mandats, expertises, études	49,964.00	50,000	49,898.05
319800	Autres frais divers	11,944.14	12,000	12,999.59
33	Amortissements	564,700.00	524,700	495,600.00
331000	Biens du patrimoine administratif	564,700.00	524,700	495,600.00
36	Subventions accordées	599,587.00	600,000	699,994.00
362800	Subsides divers aux communes	299,986.00	300,000	349,994.00
365800	Divers organismes et instit. privées	299,601.00	300,000	350,000.00
37	Subventions redistribuées	480,485.00	500,000	1,577,585.00
376600	Monuments et sites	480,485.00	500,000	1,577,585.00
43	Contributions	168.00 -	0	50.00 -
435000	Ventes à des tiers	168.00 -	0	50.00 -
46	Subventions acquises	17,727.50 -	18,000 -	17,834.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	17,727.50 -	18,000 -	17,834.00 -
47	Subventions à redistribuer	480,485.00 -	500,000 -	1,577,585.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	480,485.00 -	500,000 -	1,577,585.00 -
Office d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,659,065.84</i>	<i>1,616,500</i>	<i>1,659,078.08</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>169,317.75 -</i>	<i>127,000 -</i>	<i>187,680.84 -</i>

Remarques

	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs (suite)	
433600	Ecolages et finances de cours	Une adaptation progressive des écolages et une liste d'inscriptions mises en attente ont limité les recettes initialement prévues.
439850	Recettes diverses	Montant comprenant les charges refacturées à la HEM-Genève, site de Neuchâtel.
	Office de la protection des monuments et des sites	
300000	Commissions	Une seule séance en 2011.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissement adapté selon acompte anticipé par le Conseil d'Etat sur la subvention pour la Collégiale de Neuchâtel.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,489,748.09	1,489,500	1,471,397.24
30	Charges de personnel	1,414,513.05	1,351,900	1,407,295.75
300000	Commissions	0.00	800	200.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,166,844.80	1,115,200	1,171,752.70
301010	Salaires occasionnels	1,638.00	5,100	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	112,632.30	104,500	110,542.70
304000	Caisse de pensions	133,397.95	124,800	124,770.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	1,500	30.00
31	Biens, services et marchandises	235,284.49	255,300	242,513.33
310040	Edition	67,438.82	80,000	59,078.05
311000	Machines, mobilier et équipement	9,048.52	10,000	9,875.45
315020	Entretien des véhicules	2,259.15	3,600	1,164.95
316000	Loyers de locaux	50,078.20	49,200	49,194.00
317000	Déplacements	3,166.80	6,000	4,704.15
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	96,835.20	100,000	113,189.73
319800	Autres frais divers	6,457.80	6,500	5,307.00
33	Amortissements	9,268.30	9,300	9,269.00
331000	Biens du patrimoine administratif	9,268.30	9,300	9,269.00
43	Contributions	9,984.75 -	15,000 -	24,081.84 -
435000	Ventes à des tiers	9,134.75 -	15,000 -	10,481.84 -
439850	Recettes diverses	850.00 -	0	13,600.00 -
46	Subventions acquises	159,333.00 -	112,000 -	101,299.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	159,333.00 -	112,000 -	101,299.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	62,300.00 -
481665	Prélèv. provision travaux archéologiques	0.00	0	62,300.00 -
Parc et musée d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	2,713,348.35	2,699,800	2,527,822.44
	<i>Total des revenus</i>	295,501.44 -	327,400 -	320,404.56 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,417,846.91	2,372,400	2,207,417.88
30	Charges de personnel	1,480,847.80	1,462,400	1,459,680.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,236,339.55	1,212,100	1,225,161.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	120,506.65	116,500	116,470.40
304000	Caisse de pensions	123,053.60	132,800	116,973.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	948.00	1,000	1,074.90
31	Biens, services et marchandises	588,028.90	588,000	424,303.64
310010	Fournitures de bureau	19,057.15	20,000	18,865.35
310030	Livres et périodiques	11,057.83	11,000	10,994.62
310040	Edition	29,874.80	30,000	29,726.30
311000	Machines, mobilier et équipement	15,980.00	15,000	14,961.25
313040	Matériel et fournitures	34,906.46	35,000	34,375.39
314000	Entretien des bâtiments	64,909.60	65,000	54,991.65
317000	Déplacements	6,053.65	6,000	6,226.25
318000	Mandats, expertises, études	54,848.87	55,000	39,303.08
318600	Relations extérieures, muséologie	17,544.00	18,000	17,661.10
318610	Promotion	99,578.96	100,000	69,994.65
319410	Expositions temporaires	229,880.07	230,000	124,318.36
319800	Autres frais divers	4,337.51	3,000	2,885.64
33	Amortissements	641,687.00	641,700	641,687.00
331000	Biens du patrimoine administratif	641,687.00	641,700	641,687.00
39	Imputations internes	2,784.65	7,700	2,151.20
390115	Fournitures de bureau	2,784.65	7,500	2,151.20
390125	Imprimés	0.00	200	0.00
43	Contributions	295,501.44 -	327,400 -	320,404.56 -
434630	Finances d'entrée	202,605.90 -	200,000 -	226,424.63 -
435000	Ventes à des tiers	64,081.74 -	95,000 -	60,360.73 -
436010	Remboursement de traitements	28,765.20 -	32,400 -	28,501.20 -
436650	Dédommagements de tiers	0.00	0	5,000.00 -
439850	Recettes diverses	48.60 -	0	118.00 -
Archéologie, fouilles A5				
	<i>Total des charges</i>	1,198,754.83	695,500	1,649,528.18

Remarques

	Office d'archéologie	
301000	Personnel administratif et exploitation	Crédit supplémentaire de 40.000 francs en relation avec la rubrique 460800 pour travaux archéologiques. Report d'une prime de fidélité de 2010, versée en janvier 2011.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Formation AUTOCAD (logiciel de dessin et de conception technique) reportée en 2012.
310040	Edition	Publication partielle des textes sur support numérique.
317000	Déplacements	Les chantiers de fouilles se sont déroulés à proximité du Laténium. Moins de colloques scientifiques à l'étranger.
435000	Ventes à des tiers	Les volumes "Archéologie neuchâteloise" n'ont pu être publiés que dans le courant du dernier trimestre, induisant ainsi le report d'une partie des ventes.
460800	Subventions fédérales	En relation avec la rubrique 301000.
	Parc et musée d'archéologie	
301000	Personnel administratif et exploitation	Engagement d'une secrétaire à 80% en remplacement d'une absence maladie de longue durée.
319800	Autres frais divers	Frais occasionnés par le paiement par cartes de crédit.
390115	Fournitures de bureau	Octroi d'un montant forfaitaire par le service d'achat, de logistique et des imprimés (SALI).
435000	Vente à des tiers	Moins de ventes que prévu.
436010	Remboursement de traitements	Remboursement de la quote-part Université du salaire du directeur.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des revenus</i>	1,198,754.83 -	695,600 -	1,649,528.18 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	100 -	0.00
30	Charges de personnel	858,786.85	465,500	1,148,502.65
301000	Personnel administratif et exploitation	722,065.60	385,500	959,715.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	68,551.65	35,900	90,653.55
304000	Caisse de pensions	68,169.60	44,100	98,133.80
31	Biens, services et marchandises	210,822.73	230,000	114,624.03
316000	Loyers de locaux	126,322.38	140,000	64,314.53
317000	Déplacements	261.80	10,000	132.80
319800	Autres frais divers	84,238.55	80,000	50,176.70
38	Attributions aux financements spéciaux	129,145.25	0	386,401.50
381400	Opérations transitoires	129,145.25	0	386,401.50
43	Contributions	861,711.10 -	630,600 -	1,234,740.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	861,711.10 -	630,600 -	1,234,740.60 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	337,043.73 -	65,000 -	414,787.58 -
481400	Opérations transitoires	337,043.73 -	65,000 -	414,787.58 -
Office des archives				
	<i>Total des charges</i>	765,880.21	757,700	712,961.69
	<i>Total des revenus</i>	20,636.20 -	6,000 -	4,608.55 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	745,244.01	751,700	708,353.14
30	Charges de personnel	606,640.75	611,400	575,834.80
300000	Commissions	461.00	1,000	459.00
301000	Personnel administratif et exploitation	503,983.55	505,000	485,215.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,994.75	42,600	40,392.50
304000	Caisse de pensions	58,316.85	60,800	48,957.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	884.60	2,000	810.00
31	Biens, services et marchandises	73,085.46	58,500	60,612.89
310030	Livres et périodiques	8,989.94	9,000	9,970.70
310040	Edition	1,000.00	1,000	1,128.00
313040	Matériel et fournitures	9,943.80	10,000	9,858.47
315100	Restauration de documents anciens	9,974.00	10,000	9,920.00
317000	Déplacements	1,534.75	2,500	2,931.55
317610	Manifestations et réceptions	16,077.10	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	13,832.70	14,000	13,858.00
318330	Frais divers de banque	0.00	0	16.32
318670	Microfilmage	9,979.20	10,000	9,960.35
319800	Autres frais divers	1,753.97	2,000	2,969.50
33	Amortissements	86,154.00	87,800	76,514.00
331000	Biens du patrimoine administratif	86,154.00	87,800	76,514.00
43	Contributions	19,070.20 -	4,000 -	4,608.55 -
431000	Emoluments administratifs	3,000.20 -	4,000 -	3,733.05 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	400.00 -
436030	Remboursement de frais	15,980.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	90.00 -	0	475.50 -
46	Subventions acquises	1,566.00 -	2,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	1,566.00 -	2,000 -	0.00

Remarques

	Archéologie, fouilles A5	
301000	Personnel administratif et exploitation	Valorisation des fouilles Areuse-frontière vaudoise : mise en œuvre du 2 ^{ème} programme complémentaire. Recettes liée en rubrique 438400.
316000	Loyers de locaux	Diminution de la surface des locaux.
317000	Déplacements	Aucune participation à des colloques internationaux.
381400	Opérations transitoires	Ce montant sera traité en 2012, dans le cadre de la simplification de la structure financière et du bouclage d'un certain nombre de comptes de bilan en relation avec les fouilles autoroutières. En lien avec la rubrique 481400.
438400	Prestations Etat, construction A5	Augmentation des contributions de l'OFROU en fonction de la mise en œuvre du 2 ^{ème} programme complémentaire et du nouveau mode de décompte financier exigé par l'OFROU. Cf rubrique 301000.
	Office des archives de l'État	
317 610	Manifestations et réceptions	Organisation du congrès annuel de l'Association des Archivistes suisses à Neuchâtel, selon crédit supplémentaire de 25.000 francs. Cf rubrique 436030.
431 000	Émoluments administratifs	Baisse des demandes de reproductions numériques.
436 030	Remboursements de frais	Frais d'inscription des participants au congrès annuel de l'Association des Archivistes suisses en relation avec la rubrique 317610.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des charges</i>	73,039,257.15	76,571,500	72,683,729.39
	<i>Total des revenus</i>	73,039,257.15 -	76,571,500 -	72,683,729.39 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
Fonds des sapeurs-pompiers				
	<i>Total des charges</i>	2,256,235.98	2,517,800	2,263,873.94
	<i>Total des revenus</i>	2,256,235.98 -	2,517,800 -	2,263,873.94 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,256,412.43	1,516,700	1,411,228.34
313040	Matériel et fournitures	235,189.18	234,000	213,335.64
317210	Cours	392,597.85	580,000	437,769.70
317220	Inspection	0.00	7,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	11,639.80	30,000	13,401.40
319230	Maintenance du système d'alarme	193,416.10	240,000	321,860.70
319800	Autres frais divers	423,569.50	425,700	424,860.90
33	Amortissements	38.70	0	11,710.70
330010	Pertes sur débiteurs	38.70	0	11,710.70
36	Subventions accordées	645,758.85	647,000	486,908.90
362800	Subsides divers aux communes	608,802.85	600,000	447,656.50
364245	Féd. suisse des sapeurs-pompiers	4,956.00	4,500	3,432.00
364250	Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	32,000.00	34,000	32,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	8,500	3,820.40
37	Subventions redistribuées	168,540.00	168,600	168,540.00
373400	Déficits service de protection A5	168,540.00	168,600	168,540.00
38	Attributions aux financements spéciaux	185,486.00	185,500	185,486.00
380000	Virement à la fortune du fonds	185,486.00	185,500	185,486.00
42	Revenus des biens	0.00	8,300 -	13,104.15 -
422310	Revenus sur titres	0.00	8,300 -	13,104.15 -
43	Contributions	303,518.30 -	270,500 -	289,390.70 -
439850	Recettes diverses	303,518.30 -	270,500 -	289,390.70 -
46	Subventions acquises	1,784,177.68 -	2,070,400 -	1,792,839.09 -
463000	Allocation de l'ECAP	823,538.64 -	1,170,400 -	893,487.07 -
469200	Contribution des compagnies d'assurances	960,639.04 -	900,000 -	899,352.02 -
47	Subventions à redistribuer	168,540.00 -	168,600 -	168,540.00 -
470410	Subvention fédérale, protection A5	168,540.00 -	168,600 -	168,540.00 -
Fonds de la protection civile régionale				
	<i>Total des charges</i>	2,413,007.70	2,500,600	2,655,163.25
	<i>Total des revenus</i>	2,413,007.70 -	2,500,600 -	2,655,163.25 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	531.00	600	50.90
318330	Frais divers de banque	531.00	600	50.90
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,342,155.00	2,500,000	2,655,112.35
352220	Charges salariales des OPC	2,220,060.55	2,000,000	2,320,151.25
352221	Matériel des OPC	122,094.45	500,000	334,961.10
38	Attributions aux financements spéciaux	70,321.70	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	70,321.70	0	0.00
42	Revenus des biens	4,713.70 -	9,000 -	5,516.10 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	109.50 -	0	16.10 -
422310	Revenus sur titres	4,604.20 -	9,000 -	5,500.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,408,294.00 -	2,408,000 -	2,405,872.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	2,408,294.00 -	2,408,000 -	2,405,872.00 -
46	Subventions acquises	0.00	0	201,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	201,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	83,600 -	42,775.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	83,600 -	42,775.15 -

Remarques

Fonds des sapeurs-pompiers		
317210	Cours	Programme de cours moins important que prévu.
317220	Inspections	Inspections reportées suite à la réforme en cours.
318000	Mandats, expertises, études	Utilisation de la piste par les corps de sapeurs-pompiers moins importante.
319230	Maintenance du système d'alarme	Abandon du système d'alarme Swissphone pour le système e-alarme moins onéreux.
Fonds de la protection civile régionale		
352220	Charges salariales des OPC	Dépenses des organisations de protection civile (OPC) plus importantes.
352221	Matériel des OPC	Economie réalisée sur les achats de matériel pour les OPC en attente d'une planification à faire par les commandants OPC.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
Fonds d'aide aux communes				
	<i>Total des charges</i>	4,196,759.13	3,600,000	1,047,350.62
	<i>Total des revenus</i>	4,196,759.13 -	3,600,000 -	1,047,350.62 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	1,234,491.00	2,400,000	881,844.50
362800	Subsides divers aux communes	175,000.00	1,500,000	70,865.50
362801	Péréquation verticale	1,059,491.00	900,000	810,979.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,962,268.13	1,200,000	165,506.12
380000	Virement à la fortune du fonds	2,962,268.13	1,200,000	165,506.12
42	Revenus des biens	5,559.13 -	0	6,378.62 -
421300	Intérêts sur créances	5,559.13 -	0	6,378.62 -
46	Subventions acquises	0.00	0	78,081.00 -
462801	Rbt subventions trop perçues péréquation verticale	0.00	0	78,081.00 -
49	Imputations internes	4,191,200.00 -	3,600,000 -	962,891.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,143,400.00 -	2,700,000 -	0.00
490715	Péréquation verticale	1,047,800.00 -	900,000 -	962,891.00 -
Fonds pour réformes structures Etat				
	<i>Total des charges</i>	164,206.65	410,500	736,066.70
	<i>Total des revenus</i>	164,206.65 -	410,500 -	736,066.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	0.00	0	247,130.30
363800	Subsides aux établissements propres	0.00	0	247,130.30
39	Imputations internes	164,206.65	410,500	488,936.40
390356	Participation au projet MCH2	0.00	127,000	32,454.40
390800	Prestations internes spécif. diverses	164,206.65	283,500	456,482.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	164,206.65 -	410,500 -	736,066.70 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	164,206.65 -	410,500 -	736,066.70 -
Fonds pour réformes structures Communes				
	<i>Total des charges</i>	339,808.00	0	410,592.38
	<i>Total des revenus</i>	339,808.00 -	0	410,592.38 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,808.00	0	12,005.88
318000	Mandats, expertises, études	2,808.00	0	12,005.88
36	Subventions accordées	175,000.00	0	70,864.50
362800	Subsides divers aux communes	175,000.00	0	70,864.50
39	Imputations internes	162,000.00	0	327,722.00
390356	Participation au projet MCH2	132,000.00	0	0.00
390660	Financement transport des élèves	0.00	0	290,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	30,000.00	0	37,722.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	339,808.00 -	0	410,592.38 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	339,808.00 -	0	410,592.38 -
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	50,600.00	56,500	35,350.00
	<i>Total des revenus</i>	50,600.00 -	56,500 -	35,350.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	9,000.00	500	5,750.00
318010	Frais de gérance et divers	0.00	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	9,000.00	0	5,750.00
36	Subventions accordées	41,600.00	56,000	29,600.00
366010	Subsides à des tiers	41,600.00	56,000	29,600.00
43	Contributions	240.70 -	20,000 -	7,949.10 -
439850	Recettes diverses	240.70 -	20,000 -	7,949.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	50,359.30 -	36,500 -	27,400.90 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	50,359.30 -	36,500 -	27,400.90 -

Remarques

362800	Fonds d'aide aux communes Subsides divers aux communes	Les montants des subsides versés aux communes ont baissé par rapport aux prévisions budgétaires, en raison d'une diminution des requêtes déposées par les communes.
380000	Virement à la fortune du fonds	La baisse des subsides versés aux communes conjuguée à une augmentation de la bonification budgétaire en raison de la bonne marche des affaires en 2011 expliquent l'augmentation de cette rubrique.
490000	Bonification budgétaire	La part du canton au produit de l'impôt fédéral direct a crû, en raison de la hausse des recettes de l'impôt fédéral direct consécutive à la bonne marche des affaires en Suisse au cours de l'exercice 2011.
490715	Péréquation verticale	Idem.
	Fonds pour réformes structures Etat	
390356	Participation projet MCH2	Selon accord avec les communes, le financement du chef de projet MCH2 est prélevé dès 2011 sur le fonds de réforme de structures des communes.
390800	Prestations internes spécifiques	Financement du poste de superviseur à la comptabilité centrale de l'Etat, des mandats de gestion et de réorganisation au CNIP, et de l'appui à la réorganisation du service des formations post-obligatoires.
	Fonds pour réformes structures Communes	Par décision du 25 janvier 2011, le Grand Conseil a accordé un crédit supplémentaire de 1'200'000 au bénéfice du fonds. Pour mémoire, rappelons que la demande de crédit supplémentaire fait suite à la décision du Conseil d'Etat de proposer au Grand Conseil de proroger la validité du décret relatif à l'utilisation du solde du fonds et non de proposer de dissoudre ledit fonds.
318000	Mandats, expertises, études	L'écart est justifié par l'absence de nouveau mandat confié en cours d'exercice dans le domaine de la réforme des structures des communes.
362800	Subsides divers aux communes	Les montants des subsides versés aux communes ont baissé par rapport aux prévisions budgétaires en raison d'une diminution des requêtes déposées par les communes.
390356	Participation au projet MCH2	Cette rubrique dont la création du poste de chef du projet de l'introduction simultanée du MCH2 à l'Etat et dans les communes a été avalisée en 2010 déjà, et qui porte sur la période 2011 – 2015, a été omise dans la demande de crédit supplémentaire déposée devant le Grand Conseil. D'où l'écart avec la rubrique budgétaire.
390660	Financement transport des élèves	Conformément à une proposition de la Commission de gestion et des finances acceptée en plénum, cette rubrique a été portée à 0 franc, au motif qu'il n'appartenait pas au fonds destiné aux réformes de structures des communes de financer une prestation qui relève du compte de fonctionnement.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	La diminution du montant de cette rubrique est la conséquence de la baisse enregistrée sous la rubrique des subsides divers aux communes.
	Fonds encouragement études & formation prof.	
319615	Prêts transmis au contentieux	Le nombre de dossiers (et les montants y relatifs) transmis par l'OCBE à l'office du contentieux de l'Etat est évidemment variable en fonction des circonstances, et ne peut être estimé à l'avance. Un crédit supplémentaire de 10'000 francs a été accordé en décembre 2011.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
Fonds d'aide au logement				
<i>Total des charges</i>		1,509,845.91	1,500,000	1,550,687.50
<i>Total des revenus</i>		1,509,845.91 -	1,500,000 -	1,550,687.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	93,321.00	100,000	62,589.20
318000	Mandats, expertises, études	93,321.00	100,000	62,589.20
36	Subventions accordées	71,577.75	150,000	35,016.65
362448	Prise en charge d'intérêts communes	0.00	50,000	0.00
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	71,577.75	100,000	35,016.65
38	Attributions aux financements spéciaux	1,344,947.16	1,250,000	1,453,081.65
380000	Virement à la fortune du fonds	1,344,947.16	1,250,000	1,453,081.65
42	Revenus des biens	9,845.91 -	0	687.50 -
421300	Intérêts sur créances	5,145.91 -	0	687.50 -
422310	Revenus sur titres	4,700.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	1,500,000.00 -	1,500,000 -	1,550,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	0.00	0	1,550,000.00 -
490751	Bonification de l'office du logement	1,500,000.00 -	1,500,000 -	0.00
Fonds des routes communales				
<i>Total des charges</i>		1,578,225.15	1,500,000	2,532,992.20
<i>Total des revenus</i>		1,578,225.15 -	1,500,000 -	2,532,992.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	1,578,225.15	1,500,000	1,632,992.20
362420	Travaux routiers	1,578,225.15	1,500,000	1,632,992.20
39	Imputations internes	0.00	0	900,000.00
390405	Attribution service ponts et chaussées	0.00	0	900,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	739,474.15 -	666,000 -	1,719,279.20 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	739,474.15 -	666,000 -	1,719,279.20 -
49	Imputations internes	838,751.00 -	834,000 -	813,713.00 -
490000	Bonification budgétaire	838,751.00 -	834,000 -	813,713.00 -
Fonds cantonal de l'énergie				
<i>Total des charges</i>		682,596.60	5,504,300	5,505,826.60
<i>Total des revenus</i>		682,596.60 -	5,504,300 -	5,505,826.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	30,353.15	34,300	28,100.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	25,915.50
301010	Salaires occasionnels	27,976.25	30,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,376.90	2,600	2,185.00
304000	Caisse de pensions	0.00	1,700	0.00
31	Biens, services et marchandises	114,144.15	470,000	226,465.40
310060	Information	23,714.50	215,000	72,064.85
317000	Déplacements	3,536.95	5,000	2,288.75
318000	Mandats, expertises, études	86,892.70	250,000	152,111.80
36	Subventions accordées	538,099.30	5,000,000	5,251,260.70
362800	Subsides divers aux communes	20,000.00	1,000,000	59,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	319,050.00	500,000	408,174.00
366800	Subsides aux personnes physiques	199,049.30	3,500,000	4,784,086.70
46	Subventions acquises	0.00	1,500,000 -	1,517,200.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	1,500,000 -	1,517,200.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	682,596.60 -	4,004,300 -	988,626.60 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	682,596.60 -	4,004,300 -	988,626.60 -
49	Imputations internes	0.00	0	3,000,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	0.00	0	3,000,000.00 -
Fonds d'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		1,109,260.25	997,000	807,138.35

Remarques

	Fonds d'aide au logement	
362448	Prise en charge d'intérêts communes	Dans le cadre des rénovations d'appartements d'utilité publique, aucune commune n'a fait appel aux aides financières proposées par la nouvelle loi sur l'aide au logement (LAL2).
421300	Intérêts sur créances	Cette rubrique budgétaire comptabilise les intérêts perçus sur les prêts accordés par l'Etat aux maîtres d'ouvrage d'utilité publique (coopérative, fondation et commune).
422310	Revenu sur titres	Cette rubrique budgétaire enregistre les rendements sur les parts sociales acquises par l'Etat.
	Fonds cantonal de l'énergie	
310060	Information	Aucune grande campagne d'informations n'a été organisée en 2011.
318000	Mandats, expertises, études	La faiblesse des charges s'explique par le report d'un important mandat sur la définition d'une nouvelle conception directrice de l'énergie.
362800	Subsides divers aux communes	Cette rubrique dépend de projets d'importance tels que des constructions ou extensions de réseaux de chauffage à distance dans les communes. Plusieurs projets sont en discussion mais n'ont pas encore été finalisés.
366800	Subsides aux personnes physiques	Fin 2010, en prévision du paiement des derniers subsides du Programme cantonal de relance 2009, des moyens importants ont pu être libérés pour faire face aux très nombreuses demandes. Ainsi celles-ci ont pu être honorées sur l'exercice 2010 ce qui a réduit d'autant les besoins en 2011. Par conséquent, les dépenses 2011 ont été très modestes par rapport au budget initialement prévu.
460800	Subventions fédérales diverses	La répartition définitive des contributions globales de la Confédération pour 2011 a montré que notre canton avait reçu trop de contributions en 2010 par rapport aux subsides qu'il a effectivement distribués. Le montant 2011 a donc dû être adapté à la baisse. Le montant distribué à chaque canton est sujet à de fortes variations d'année en année, car il dépend du montant global à disposition décidé par le Parlement fédéral, du montant global des subsides effectivement payés par le canton, de l'efficacité des mesures subventionnées et du total des demandes des autres cantons.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des revenus</i>	1,109,260.25 -	997,000 -	807,138.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,797.58	145,000	27,318.58
318000	Mandats, expertises, études	0.02 -	130,000	27,318.58
319010	Indemnités de dépens	2,797.60	15,000	0.00
36	Subventions accordées	73,705.40	822,000	72,625.55
362400	Plans d'aménagement	0.00	250,000	0.00
365540	Mesures de soutien	73,705.40	72,000	72,625.55
366400	Expropriation	0.00	500,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	1,032,757.27	0	707,194.22
380000	Virement à la fortune du fonds	1,032,757.27	0	707,194.22
39	Imputations internes	0.00	30,000	0.00
390490	Remb.traitements serv. aménag.territoire	0.00	30,000	0.00
40	Impôts	1,109,260.25 -	250,000 -	807,138.35 -
403320	Contributions sur plus-values	1,109,260.25 -	250,000 -	807,138.35 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	747,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	747,000 -	0.00
Fonds forestier de réserve				
	<i>Total des charges</i>	363,437.18	391,600	472,348.80
	<i>Total des revenus</i>	363,437.18 -	391,600 -	472,348.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	61,408.65	208,500	58,435.45
314000	Entretien des bâtiments	0.00	5,000	210.90
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	61,408.65	200,000	58,224.55
318010	Frais de gérance et divers	0.00	3,500	0.00
33	Amortissements	186,301.00	114,400	114,379.00
331000	Biens du patrimoine administratif	186,301.00	114,400	114,379.00
36	Subventions accordées	28,000.00	28,000	49,534.35
365800	Divers organismes et instit. privées	28,000.00	28,000	49,534.35
37	Subventions redistribuées	0.00	40,700	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	0.00	40,700	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	87,727.53	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	87,727.53	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	250,000.00
390001	Attribution budgétaire	0.00	0	250,000.00
42	Revenus des biens	71,914.50 -	55,000 -	54,440.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	71,914.50 -	55,000 -	54,440.00 -
43	Contributions	139,536.68 -	90,000 -	112,427.92 -
435400	Revenus des groisières et divers	120,481.91 -	75,000 -	104,808.02 -
439850	Recettes diverses	19,054.77 -	15,000 -	7,619.90 -
46	Subventions acquises	18,218.00 -	19,000 -	18,218.00 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	18,218.00 -	19,000 -	18,218.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	40,700 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	40,700 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	58,200 -	165,521.88 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	58,200 -	165,521.88 -
49	Imputations internes	133,768.00 -	128,700 -	121,741.00 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	32,531.00 -	15,000 -	21,202.00 -
490460	Attribution suite investissements	45,233.00 -	55,700 -	45,233.00 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	3,686.00 -	5,000 -	2,488.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	52,318.00 -	53,000 -	52,818.00 -
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	112,008.05	90,200	128,278.20

Remarques

	Fonds d'aménagement du territoire	
318000	Mandats, expertises, études	En raison de la rotation du personnel (remplacement, démission), certains projets ont dû être reportés.
319010	Indemnités de dépens	Peu d'indemnités de dépens ont dû être payées en ce qui concerne les dossiers de contributions de plus-value.
362400	Plans d'aménagement	Aucune subvention n'a été accordée aux communes pour les révisions des plans d'aménagement.
366400	Expropriation	Aucune expropriation n'a eu lieu durant cet exercice.
390490	Remb. traitements serv. aménag. territoire	Le salaire du stagiaire enregistré sous le compte de fonctionnement du service n'a pas été refacturé au fonds d'aménagement du territoire en 2011.
403320	Contributions sur plus-value	L'augmentation des recettes s'explique notamment par la finalisation du pôle de développement économique du plateau de Boudry.
	Fonds forestier de réserve	
314010	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Une partie des dépenses prévues dans cette rubrique budgétaire a été prise en charge par un crédit d'engagement accordé au service dans le cadre des mesures extraordinaires prises en 2010 par le Conseil d'Etat en matière d'investissements. Voir remarque sous rubrique budgétaire 331000.
331000	Biens du patrimoine administratif	Premiers amortissements des crédits concernant l'achat d'un tracteur forestier, la réfection et le prolongement de chemins, ainsi que l'aménagement des abords d'un centre forestier. Ces crédits ayant été anticipés sur l'exercice 2010 les amortissements n'avaient pas été prévus au budget.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Par mesure de simplification, les subventions fédérales sont enregistrées dans le compte de fonctionnement du SFFN.
435400	Revenus des groisières et divers	Les recettes liées à l'exploitation de la gravière du Maley sont supérieures aux attentes.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Voir remarque sous rubrique budgétaire 375800.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des revenus</i>	112,008.05 -	90,200 -	128,278.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	40,861.00	8,700	53.05
318010	Frais de gérance et divers	51.00	1,000	53.05
319430	Affectation habitats entretenus	40,810.00	7,700	0.00
36	Subventions accordées	71,147.05	50,000	11,126.30
366410	Reboisements de compensation	33,161.05	10,000	2,405.30
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	37,986.00	40,000	8,721.00
37	Subventions redistribuées	0.00	31,500	0.00
372475	Biodiversité en forêt	0.00	31,500	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	117,098.85
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	117,098.85
42	Revenus des biens	6,085.95 -	15,000 -	12,704.30 -
422310	Revenus sur titres	6,085.95 -	15,000 -	12,704.30 -
43	Contributions	8,982.60 -	5,000 -	112,564.40 -
434400	Taxes de compensation	0.00	1,000 -	64,278.00 -
436800	Autres contributions	8,942.60 -	4,000 -	48,286.40 -
439850	Recettes diverses	40.00 -	0	0.00
46	Subventions acquises	20,235.00 -	7,700 -	0.00
460495	Convention programme biodiversité	20,235.00 -	7,700 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	0.00	31,500 -	0.00
470475	Subv. féd., biodiversité en forêt	0.00	31,500 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	76,375.50 -	29,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	76,375.50 -	29,000 -	0.00
49	Imputations internes	329.00 -	2,000 -	3,009.50 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	329.00 -	2,000 -	3,009.50 -
Fonds des mensurations officielles				
	<i>Total des charges</i>	2,609,854.15	4,910,000	4,075,364.90
	<i>Total des revenus</i>	2,609,854.15 -	4,910,000 -	4,075,364.90 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,647,702.00	4,000,000	3,214,862.95
318000	Mandats, expertises, études	1,647,702.00	4,000,000	3,214,862.95
33	Amortissements	21.60	0	77.60
330010	Pertes sur débiteurs	21.60	0	77.60
39	Imputations internes	962,130.55	910,000	860,424.35
390400	Part cantonale sur travaux terminés	439,995.55	460,000	360,424.35
390480	Prestations du service mensurations cad.	522,135.00	450,000	500,000.00
43	Contributions	444,265.52 -	250,000 -	337,849.99 -
434420	Produits de la diffusion	390,032.86 -	250,000 -	336,990.23 -
439850	Recettes diverses	54,232.66 -	0	859.76 -
46	Subventions acquises	1,402,767.10 -	1,480,000 -	2,645,321.15 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,115,113.55 -	1,200,000 -	2,495,370.50 -
462410	Part communale, mensurations officielles	64,180.80 -	80,000 -	60,000.15 -
469400	Participation des tiers	223,472.75 -	200,000 -	89,950.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	322,825.98 -	2,720,000 -	731,769.41 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	322,825.98 -	2,720,000 -	731,769.41 -
49	Imputations internes	439,995.55 -	460,000 -	360,424.35 -
490450	Part cantonale sur travaux terminés	439,995.55 -	460,000 -	360,424.35 -
Fonds des eaux				
	<i>Total des charges</i>	11,303,544.35	11,342,400	13,576,737.80
	<i>Total des revenus</i>	11,303,544.35 -	11,342,400 -	13,576,737.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	162,901.30	190,000	108,737.10

Remarques

	Fonds de la conservation de la forêt	
319430	Affectation habitats entretenus	Comme le montant versé par l'Association neuchâteloise de course d'orientation (suite aux championnats du monde) pour la revitalisation de l'habitat des oiseaux forestiers ainsi que le moment et les emplacements exacts de l'exécution des travaux n'étaient pas encore connus au moment de l'élaboration du budget 2011, la dépense y relative n'a pas pu y être inscrite. A ce titre, un crédit supplémentaire a été accordé pour un montant de 40'810 francs.
366410	Reboisements de compensation	Le dépassement budgétaire est lié à des travaux qui n'avaient pas été prévus au budget, soit les soins culturaux dans le reboisement de compensation des Pradières (en lien avec le défrichement de la H20) et la compensation qualitative par la valorisation de l'étang de la Saunerie (en lien avec le défrichement du camping de Colombier). Un crédit supplémentaire a été accordé à cet effet pour un montant de 28'000 francs.
372475	Biodiversité en forêt	Par mesure de simplification, les subventions fédérales sont enregistrées dans le compte de fonctionnement du SFFN.
460495	Convention programme biodiversité	Des recettes supplémentaires ont été perçues en lien avec le bouclage de la période RPT 2008-2011.
470475	Subv. féd. biodiversité en forêt	Voir remarque sous rubrique budgétaire 372475.
	Fonds des mensurations officielles	
318000	Mandats, expertises, études	Les demandes d'acomptes des bureaux adjudicataires pour les travaux de nouvelles mensurations ont été inférieures au budget dues notamment à d'autres travaux privés réalisés par ces bureaux en relation avec la construction et aux difficultés de recrutement dans ce secteur d'activité.
434420	Produits de la diffusion	Cette augmentation s'explique par la signature de nouveaux contrats d'utilisateurs due à la livraison de nouvelles données cadastrales et de nouveaux produits (par exemple: plans topographiques au 1:5000 et 1:10000, modèles numériques).
439850	Recettes diverses	Ce montant concerne des peines conventionnelles dues contractuellement pour non respect des délais de livraison et qui ont été perçues.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
319800	Autres frais divers	162,901.30	190,000	108,737.10
33	Amortissements	6,392,395.75	6,392,400	7,110,367.00
331000	Biens du patrimoine administratif	6,392,395.75	6,392,400	7,110,367.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	161,503.00	170,000	157,639.50
352800	Dédommagements divers aux communes	161,503.00	170,000	157,639.50
36	Subventions accordées	3,486,744.30	3,490,000	4,999,994.20
362800	Subsides divers aux communes	3,486,744.30	3,490,000	4,999,994.20
39	Imputations internes	1,100,000.00	1,100,000	1,200,000.00
390471	Attribution service prot. environnement	1,100,000.00	1,100,000	1,200,000.00
43	Contributions	9,050,332.70 -	9,050,000 -	9,117,480.40 -
434440	Redevances	9,050,332.70 -	9,050,000 -	9,117,480.40 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,253,211.65 -	2,292,400 -	4,459,257.40 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,253,211.65 -	2,292,400 -	4,459,257.40 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>22,132,238.42</i>	<i>19,266,000</i>	<i>19,790,852.57</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>22,132,238.42 -</i>	<i>19,266,000 -</i>	<i>19,790,852.57 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	48,898.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	41,370.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	3,414.95
304000	Caisse de pensions	0.00	0	4,112.70
36	Subventions accordées	22,132,238.42	19,266,000	19,741,954.07
360530	Confédération, financement LACI	6,017,144.60	5,843,000	6,502,303.40
365010	Perfectionnement des chômeurs	47,772.80	158,000	43,785.90
365560	Intégration en entreprises	630,965.70	1,200,000	2,396,118.50
365562	LPP chômeurs âgés	256,867.80	350,000	161,298.35
365563	Formation en entreprises	0.00	200,000	153.00
365800	Divers organismes et instit. privées	282,916.00	265,000	282,225.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	14,728,634.70	11,000,000	10,186,541.35
366535	Insolvabilité des employeurs	33,810.27	50,000	9,295.37
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	134,126.55	200,000	160,233.20
42	Revenus des biens	212.05 -	0	94.10 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	212.05 -	0	94.10 -
43	Contributions	101,473.40 -	0	53,606.92 -
439535	Recettes insolvabilité employeurs	101,461.70 -	0	11,738.92 -
439850	Recettes diverses	11.70 -	0	41,868.00 -
46	Subventions acquises	11,015,276.49 -	9,633,000 -	9,844,126.55 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	11,015,276.49 -	9,633,000 -	9,844,126.55 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	7,415,276.48 -	6,033,000 -	9,243,025.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	7,415,276.48 -	6,033,000 -	9,243,025.00 -
49	Imputations internes	3,600,000.00 -	3,600,000 -	650,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,600,000.00 -	3,600,000 -	650,000.00 -
Fonds de promotion de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,811,879.95</i>	<i>13,528,300</i>	<i>9,908,070.13</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,811,879.95 -</i>	<i>13,528,300 -</i>	<i>9,908,070.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	548,450.66	677,000	44,739.55
314030	Frais liés aux terrains industriels	47,000.00	47,000	0.00
317000	Déplacements	32,795.47	80,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	425,577.35	500,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	0.00	0	44,739.55
319800	Autres frais divers	43,077.84	50,000	0.00
33	Amortissements	545,433.65	537,300	537,294.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	8,139.65	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	537,294.00	537,300	537,294.00

Remarques

319800	Fonds des eaux Autres frais divers	Divers travaux n'ont pas pu être engagés selon le planning prévu.
360530	Fonds d'intégration professionnelle Confédération, financement LACI	Montant destiné à couvrir la participation financière du canton aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail. Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 500.000 francs.
365560	Intégration entreprises	En raison de la bonne situation économique en 2011, les mesures telles que les allocations de réinsertion et les allocations de formation n'ont pas atteint les chiffres budgétés. Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 200.000 francs.
365562	LPP chômeurs âgés	Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 50.000 francs.
365563	Formation en entreprise	Cette rubrique budgétaire concerne les prestations en faveur de s travailleurs actifs faiblement qualifiés, dont les dépenses en 2011 se sont montées à environ 42.579 francs et sont enregistrées dans la rubrique 365560.
365800	Divers organismes et instit. privées	Un crédit supplémentaire de 25.000 francs a été accordé et compensé par la rubrique budgétaire 360530. Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 7000 francs.
366533	Mesures chômeurs fin de droit	Dépassement conséquent de la rubrique budgétaire suite à l'entrée en vigueur de la révision de la loi sur l'assurance-chômage du 1 ^{er} avril 2011. Un crédit supplémentaire de 3,9 millions de francs a été accepté le 28.03.2011. La compensation s'est faite pour 3,74 millions de francs avec des rubriques budgétaires du fonds d'intégration professionnelle et pour 160.000 francs avec les rubriques budgétaires 366300 et 462350 du service l'action sociale.
462550	Part communale, mesures d'intégration	La répartition des charges est de 50% canton et 50% communes. Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 1.571.500 francs.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Compensation du crédit supplémentaire de la rubrique budgétaire 366533 pour 1.411.500 francs.
317000	Fonds de promotion de l'économie Déplacements	Les actions de promotion économique à l'étranger envisagées n'ont pas toutes pu être réalisées durant l'exercice.
318000	Mandats, expertises, études	Les actions de promotion économique envisagées n'ont pas toutes pu être concrétisées durant l'exercice.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
36	Subventions accordées	8,278,454.85	12,314,000	9,326,036.58
361530	Promotion économique	569,141.00	630,000	782,746.57
362800	Subsides divers aux communes	0.00	0	100,000.00
365530	Diverses institutions économiques	484,050.00	524,000	446,302.50
365535	Subvention d'aide au développement économique	4,619,738.15	8,500,000	5,107,537.75
365541	Pertes sur prêts	0.00	0	121,500.00
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	45,525.70	100,000	12,784.95
365545	Parc scientifique et technologique	1,260,000.00	1,260,000	1,114,554.81
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	1,300,000.00	1,300,000	1,300,000.00
365551	Subventions tourisme	0.00	0	340,610.00
38	Attributions aux financements spéciaux	5,439,130.24	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	5,439,130.24	0	0.00
39	Imputations internes	410.55	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	410.55	0	0.00
42	Revenus des biens	5,851,879.95 -	0	0.00
423500	Fermages agricoles	6,901.00 -	0	0.00
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	5,844,978.95 -	0	0.00
43	Contributions	450,000.00 -	0	232,619.25 -
436050	Remboursement de subventions	450,000.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	0.00	0	232,619.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	5,018,300 -	3,725,450.88 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	5,018,300 -	3,662,950.88 -
481610	Prélèvement provision	0.00	0	62,500.00 -
49	Imputations internes	8,510,000.00 -	8,510,000 -	5,950,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	8,510,000.00 -	8,510,000 -	5,950,000.00 -
Fonds d'aide aux régions de montagne				
	<i>Total des charges</i>	<i>470,547.05</i>	<i>405,700</i>	<i>303,003.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>470,547.05 -</i>	<i>405,700 -</i>	<i>303,003.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	270,547.05	205,700	103,003.35
365540	Mesures de soutien	270,547.05	205,700	103,003.35
39	Imputations internes	200,000.00	200,000	200,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	200,000.00	200,000	200,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	470,547.05 -	405,700 -	303,003.35 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	470,547.05 -	405,700 -	303,003.35 -
Fonds politique régionale				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,805,839.50</i>	<i>5,590,600</i>	<i>3,324,500.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,805,839.50 -</i>	<i>5,590,600 -</i>	<i>3,324,500.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,106,335.35	2,097,000	1,195,838.50
365530	Diverses institutions économiques	409,088.15	507,000	397,068.50
365540	Mesures de soutien	697,247.20	1,590,000	798,770.00
37	Subventions redistribuées	1,255,839.50	3,493,600	1,324,500.55
371600	Subventions d'autres cantons redistribuées	30,337.50	430,600	90,000.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,225,502.00	3,063,000	1,234,500.55
38	Attributions aux financements spéciaux	443,664.65	0	804,161.50
380000	Virement à la fortune du fonds	443,664.65	0	804,161.50
47	Subventions à redistribuer	1,255,839.50 -	3,493,600 -	1,324,500.55 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,225,502.00 -	3,063,000 -	1,234,500.55 -
471600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	30,337.50 -	430,600 -	90,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	547,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	547,000 -	0.00
49	Imputations internes	1,550,000.00 -	1,550,000 -	2,000,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	1,550,000.00 -	1,550,000 -	2,000,000.00 -
Fonds viticole				

Remarques

Fonds de promotion de l'économie (suite)		
365535	Subvention d'aide au développement économique	Plusieurs projets conventionnés n'ont pu se réaliser durant l'exercice sous revue, entraînant un report des versements des aides.
365542	Pertes s/caution à office cautionnement	Les risques ont été moindres qu'envisagés.
380000	Virement à la fortune du fonds	Plusieurs projets conventionnés n'ont pu se réaliser durant l'exercice sous revue, entraînant un report des versements des aides. Le virement à la fortune est composé du report précité, ainsi que des plus-values de la rubrique budgétaire 424000 ci-dessous.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Les plus-values de cessions immobilières réalisées en 2011 ont été versées au fonds afin de permettre l'équipement des pôles de développement économique, en particulier celui de Littoral Ouest qui débutera au début de l'année 2012. Ce montant a été versé à la fortune du fonds.
436050	Remboursement de subventions	Les termes d'une convention n'ayant pas été respectés, un remboursement partiel de la subvention a été négocié avec le porteur de projet. Un premier paiement est intervenu en 2011, le solde se réalisera au début 2012.
Fonds d'aide aux régions de montagne		
365540	Mesures de soutien	Un projet non concrétisé en 2010 a fait l'objet d'une demande de crédit supplémentaire d'un montant de 65.000 francs, compensée par un prélèvement supplémentaire à la fortune.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Idem.
Fonds politique régionale		
		Plusieurs projets conventionnés n'ont pu se réaliser durant l'exercice sous revue, entraînant un report des versements des aides.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des charges</i>	329,538.35	374,000	279,362.30
	<i>Total des revenus</i>	329,538.35 -	374,000 -	279,362.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	4,903.50	5,000	4,721.00
300000	Commissions	4,903.50	5,000	4,721.00
31	Biens, services et marchandises	67.20	46,000	79.40
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	45,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	67.20	1,000	79.40
36	Subventions accordées	74,567.65	73,000	24,561.90
365570	Fédération neuchâteloise des viticulteurs	0.00	0	8,000.00
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	74,567.65	43,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	30,000	16,561.90
39	Imputations internes	250,000.00	250,000	250,000.00
390540	Office des vins et produits du terroir	250,000.00	250,000	250,000.00
42	Revenus des biens	30,650.00 -	46,000 -	44,212.50 -
422310	Revenus sur titres	30,650.00 -	46,000 -	44,212.50 -
43	Contributions	254,250.65 -	240,100 -	230,995.60 -
434520	Analyses pour des tiers	0.00	12,000 -	0.00
439510	Contributions des propriétaires	174,834.95 -	158,000 -	156,590.25 -
439520	Contributions des encaveurs	77,830.45 -	70,000 -	74,273.60 -
439850	Recettes diverses	1,585.25 -	100 -	131.75 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	44,637.70 -	87,900 -	4,154.20 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	44,637.70 -	87,900 -	4,154.20 -
Fonds formation et intégration jeunes				
	<i>Total des charges</i>	523,246.40	805,000	398,067.45
	<i>Total des revenus</i>	523,246.40 -	805,000 -	398,067.45 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	43,327.90	202,000	858.60
318005	Honoraires, mandats	30,640.00	150,000	240.00
318525	Information	51.00	0	618.60
318610	Promotion	12,636.90	52,000	0.00
36	Subventions accordées	0.00	0	94.50
366537	Mesures jeunes	0.00	0	94.50
39	Imputations internes	479,918.50	603,000	397,114.35
390550	Soutien et encadrement	479,918.50	603,000	241,114.35
390560	Apprentissage au sein de l'Etat	0.00	0	156,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	523,246.40 -	805,000 -	398,067.45 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	523,246.40 -	805,000 -	398,067.45 -
Fonds des sports				
	<i>Total des charges</i>	2,234,500.15	0	2,156,302.97
	<i>Total des revenus</i>	2,234,500.15 -	0	2,156,302.97 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	13,978.15	0	17,343.55
318010	Frais de gérance et divers	13,978.15	0	17,343.55
36	Subventions accordées	1,984,107.00	0	1,592,653.00
362800	Subsides divers aux communes	309,500.00	0	310,850.00
365620	Organisations sportives	1,674,607.00	0	1,281,803.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	182,253.82
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	182,253.82
39	Imputations internes	236,415.00	0	364,052.60
390630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	236,415.00	0	364,052.60
42	Revenus des biens	7,690.45 -	0	78,410.95 -
422310	Revenus sur titres	7,690.45 -	0	78,410.95 -
46	Subventions acquises	2,196,244.56 -	0	2,077,892.02 -

Remarques

	Fonds viticole	
311000	Machines, mobilier et équipement	Le nouvel équipement d'analyses du laboratoire de la station viticole a été acquis en 2010.
318010	Frais de gérance et divers	Pas d'achat de titres.
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	Cofinancement de la campagne nationale des vins suisses de l'Interprofession de la vigne et des vins suisses (IVVS), selon crédit supplémentaire accordé, le 2 novembre 2011.
365800	Divers organismes et instit. privées	Pas de demande en 2011.
434520	Analyses pour des tiers	Les recettes d'analyses œnologiques sont créditées dans un compte de fonctionnement, en corrélation avec la rubrique comptable 311000.
439510	Contribution des propriétaires	Augmentation de la contribution à la surface, selon arrêté du Conseil d'Etat du 2 février 2011.
439520	Contributions des encaveurs	Idem.
439850	Recettes diverses	Intérêts du fonds viticole.
	Fonds formation et intégration jeunes	
318005	Honoraires, mandats	Report d'un mandat.
318610	Promotion	Le plan de communication prévu a pris quelques retards et n'a finalement pas engendré les frais annoncés au budget 2011. Au niveau du fonds, la fortune non utilisée en 2011 sera redistribuée sur les prochains exercices.
390550	Soutien et encadrement	Pour 2011, il a été prévu l'ouverture de 2 classes de soutien. Au final, une seule a été ouverte, ce qui a fortement diminué les charges.
480000	Prélèvement à la fortune fonds	Selon les indications ci-dessus, les charges 2011 ont été plus faibles que prévues et donc le prélèvement à la fortune du fonds a été moins élevé.
	Fonds des sports	Crédit supplémentaire global de 2.552.000 francs dans la mesure où le Fonds des sports n'a pas été sorti du budget et des comptes de l'Etat en 2011.



		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
Fonds appartenant à l'Etat				
469600	Bonificat. Loterie Romande et Sport-Toto	2,196,244.56 -	0	2,077,892.02 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	30,565.14 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	30,565.14 -	0	0.00
Fonds encouragement culture et art				
	<i>Total des charges</i>	<i>587,578.23</i>	<i>920,000</i>	<i>374,760.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>587,578.23 -</i>	<i>920,000 -</i>	<i>374,760.53 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	112,723.01	110,000	75,308.55
311630	Achat d'oeuvres d'art	54,865.00	60,000	48,479.80
318010	Frais de gérance et divers	57,858.01	50,000	26,828.75
36	Subventions accordées	474,855.22	810,000	299,451.98
366680	Manifestations culturelles	344,070.85	670,000	230,602.98
366685	Musées et pièces de collection	6,500.00	20,000	0.00
366690	Arts et lettres	124,284.37	120,000	68,849.00
43	Contributions	5,000.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	5,000.00 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	182,578.23 -	520,000 -	244,760.53 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	182,578.23 -	520,000 -	244,760.53 -
49	Imputations internes	400,000.00 -	400,000 -	130,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	400,000.00 -	400,000 -	130,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	<i>454,500.00</i>	<i>361,000</i>	<i>351,038.30</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>454,500.00 -</i>	<i>361,000 -</i>	<i>351,038.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	454,500.00	361,000	241,944.00
364604	Fondation romande du cinéma	75,000.00	0	0.00
366680	Manifestations culturelles	252,000.00	206,500	186,944.00
366800	Subsides aux personnes physiques	127,500.00	154,500	55,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	109,094.30
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	109,094.30
45	Dédommagements de collectiv. publiques	200,704.85 -	165,000 -	185,038.30 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	200,704.85 -	165,000 -	185,038.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	57,795.15 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	57,795.15 -	0	0.00
49	Imputations internes	196,000.00 -	196,000 -	166,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	196,000.00 -	196,000 -	166,000.00 -

Remarques

	Fonds encouragement culture et art	
318010	Frais de gérance et divers	Crédit supplémentaire de 15.800 francs. 2 ^{ème} phase de la régénération des documents vidéo "Archives pour demain".
366680	Manifestations culturelles	Lié au nombre de dossiers déposés.
366685	Musées et pièces de collection	Idem.
366690	Arts et lettres	Idem.
	Fonds encouragement cinématographique	
364604	Fondation romande du cinéma	Crédit supplémentaire de 75.000 francs. Contribution à la Fondation romande du cinéma pour le 2 ^{ème} semestre 2011.
366680	Manifestations culturelles	Crédit supplémentaire de 45.500 francs. Augmentation de la subvention au NIFF (+30.000 francs). 20 ^{ème} anniversaire de Passion Cinéma (5.000 francs). Augmentation ponctuelle de la subvention à "2300 Plan 9" (+5.000 francs). Soutien à l'activité cinématographique de l'ABC (5.000 francs).
366800	Subsides aux personnes physiques	Dès le 1 ^{er} juillet 2011, les subsides alloués aux personnes physiques sont désormais attribués par la Fondation romande du cinéma pour les nouveaux dossiers.
452600	Contributions communes neuchâteloises	Lié à la fréquentation des salles de cinéma à Neuchâtel et à La Chaux-de-Fonds.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Lié aux décisions prises en 2009 et 2010. Les subsides sont versés au moment du tournage, parfois jusqu'à 18 mois après la décision d'octroi.

Fortune
des fonds
appartenant
à l'Etat

Fortune des fonds appartenant à l'Etat		Fortune	Budget	Comptes	Fortune	Composition de la fortune			
<i>Intitulé</i>		au 1.1.2011	2011	2011	au 31.12.2011	Titres	Prêts	Immeubles	Disponibilités
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
DJSF	Total	17'167'012.93	891'400	2'714'061.18	19'881'074.11				17'303'224.11
Fonds des sapeurs-pompiers		1'321'797.66	+185'500	+185'486.00	1'507'283.66				1'507'283.66
Fonds de protection civile régionale		648'635.75	-83'600	+70'321.70	718'957.45	400'000.00			318'957.45
Fonds d'aide aux communes		6'504'495.55	+1'200'000	+2'962'268.13	9'466'763.68		2'177'850.00		7'288'913.68
Fonds pour réformes des structures de l'Etat		1'645'096.85	-410'500	-164'206.65	1'480'890.20				1'480'890.20
Fonds pour réformes des structures des Communes		7'046'987.12	-	-339'808.00	6'707'179.12				6'707'179.12
DSAS	Total	1'199'297.65	-36'500	-50'359.30	1'148'938.35				92'628.35
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle		1'199'297.65	-36'500	-50'359.30	1'148'938.35		1'056'310.00		92'628.35
DGT	Total	35'737'341.03	-9'266'900	-1'609'051.92	34'128'289.11				28'495'391.85
Fonds aide au logement		2'431'922.10	+1'250'000	+1'344'947.16	3'776'869.26	637'500.00	2'179'850.00		959'519.26
Fonds des routes communales		1'724'672.50	-666'000	-739'474.15	985'198.35				985'198.35
Fonds cantonal de l'énergie		5'317'318.85	-4'004'300	-682'596.60	4'634'722.25				4'634'722.25
Fonds d'aménagement du territoire		6'774'680.41	-747'000	+1'032'757.27	7'807'437.68				7'807'437.68
Fonds forestier de réserve		3'068'170.32	-58'200	+87'727.53	3'155'897.85			2'815'547.25	340'350.59
Fonds pour la conservation de la forêt		2'355'273.56	-29'000	-76'375.50	2'278'898.06				2'278'898.06
Fonds des mensurations officielles		11'674'617.44	-2'720'000	-322'825.98	11'351'791.46				11'351'791.46
Fonds des eaux		2'390'685.85	-2'292'400	-2'253'211.65	137'474.20				137'474.20
DEC	Total	27'403'429.81	-12'091'900	-2'047'666.34	25'355'763.47				22'486'423.47
Fonds pour l'intégration professionnelle		8'321'773.29	-6'033'000	-7'415'276.48	906'496.81				906'496.81
Fonds de promotion de l'économie		11'300'265.94	-5'018'300	+5'439'130.24	16'739'396.18				16'739'396.18
Fonds d'aide aux régions de montagne		2'295'368.40	-405'700	-470'547.05	1'824'821.35		1'669'340.00		155'481.35
Fonds politique régionale		2'013'783.50	-547'000	+443'664.65	2'457'448.15				2'457'448.15
Fonds viticole		3'472'238.68	-87'900	-44'637.70	3'427'600.98	1'200'000.00			2'227'600.98
DECS	Total	11'584'555.61	-1'325'000	-794'184.92	10'790'370.69				10'790'370.69
Fonds formation et intégration des jeunes		2'957'090.70	-805'000	-523'246.40	2'433'844.30				2'433'844.30
Fonds des sports		7'308'398.34	-	-30'565.14	7'277'833.20				7'277'833.20
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques		1'133'669.37	-520'000	-182'578.23	951'091.14				951'091.14
Fonds encouragement culture cinématographique		185'397.20	-	-57'795.15	127'602.05				127'602.05
Total général		93'091'637.03	-21'828'900	-1'787'201.30	91'304'435.73	2'237'500.00	7'083'350.00	2'815'547.25	79'168'038.47

Compte des investissements, vue d'ensemble par département

215

Département	Comptes 2011								
	Crédits en cours de réalisation			Crédits à solliciter			Totaux bruts		Totaux nets
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	
Autorités	1'303'767.06	0.00	1'303'767.06	0.00	0.00	0.00	1'303'767.06	0.00	1'303'767.06
Préposé gestion info.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CCFI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autorités judiciaires	2'920.85	0.00	2'920.85	0.00	0.00	0.00	2'920.85	0.00	2'920.85
DJSF	12'509'363.64	0.00	12'509'363.64	0.00	0.00	0.00	12'509'363.64	0.00	12'509'363.64
DSAS	240'000.44	0.00	240'000.44	0.00	0.00	0.00	240'000.44	0.00	240'000.44
DGT	65'954'801.79	35'682'162.19	30'272'639.60	0.00	0.00	0.00	65'954'801.79	35'682'162.19	30'272'639.60
DEC	4'079'871.35	125'866.00	3'954'005.35	0.00	0.00	0.00	4'079'871.35	125'866.00	3'954'005.35
DECS	28'751'459.78	456'041.00	28'295'418.78	0.00	0.00	0.00	28'751'459.78	456'041.00	28'295'418.78
Totaux	112'842'184.91	36'264'069.19	76'578'115.72	0.00	0.00	0.00	112'842'184.91	36'264'069.19	76'578'115.72

Ecart nets par rapport au budget 2011	
En Frs	En %
-1'096'232.94	-45.7%
0.00	-
0.00	-
-1'052'079.15	-99.7%
297'463.64	2.4%
240'000.44	-
2'553'239.60	9.2%
-6'110'994.65	-60.7%
-1'818'781.22	-6.0%
-6'987'384.28	-8.4%

Département	Budget 2011								
	Crédits en cours de réalisation			Crédits à solliciter			Totaux bruts		Totaux nets
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	
Autorités	2'400'000	0	2'400'000	0	0	0	2'400'000	0	2'400'000
Préposé gestion info.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCFI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires	1'055'000	0	1'055'000	0	0	0	1'055'000	0	1'055'000
DJSF	11'815'000	1'308'100	10'506'900	1'705'000	0	1'705'000	13'520'000	1'308'100	12'211'900
DSAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DGT	69'584'800	44'295'800	25'289'000	2'620'400	190'000	2'430'400	72'205'200	44'485'800	27'719'400
DEC	9'980'000	115'000	9'865'000	200'000	0	200'000	10'180'000	115'000	10'065'000
DECS	28'804'200	190'000	28'614'200	1'500'000	0	1'500'000	30'304'200	190'000	30'114'200
Totaux	123'639'000	45'908'900	77'730'100	6'025'400	190'000	5'835'400	129'664'400	46'098'900	83'565'500

Lors de l'acceptation du budget 2011 par le Grand Conseil, un montant de CHF 12'485'400.-- avait été accepté au titre de dépenses nettes pour les nouveaux crédits à solliciter.

Compte des investissements, crédits d'engagement ouverts

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	ENGAGEMENTS			Situation à fin 2011 (net)	DEPENSES					Ultérieurement (net)			
				Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets			Probablement non engagé (net) Fr.	Budget 2011		Comptes 2011			Ecart comptes/budget		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.		Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux				979'839'680	808'660'782	105'051'946	66'126'952	846'051'238.51	118'842'800	45'648'900	103'787'369.48	36'052'676.23	-15'055'430.52	-9'596'223.77	197'892'828	
Autorités																
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat	[01]	23.02.2010	non		16'000'000	15'300'000	700'000	0	1'222'710.01	2'400'000.00		1'060'767.06	0.00	-1'339'232.94	0.00	14'777'290
Préposé gestion information																
CCFI																
Autorités judiciaires																
Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds	[02]	28.06.2011	non	SGAJ	2'375'000		2'375'000	0	0.00	1'000'000.00		0.00	0.00	-1'000'000.00	0.00	2'375'000
Département de la justice, de la sécurité et des finances																
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier	[03]	18.03.2008	oui	SPNE	26'601'670	20'000'000	6'601'670	0	10'093'146.20	8'130'000.00	1'258'100.00	5'535'315.20	0.00	-2'594'684.80	-1'258'100.00	16'508'524
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	[04]	03.07.2001	non	PONE	9'100'000	8'620'863	479'137	0	8'620'862.91	250'000.00	50'000.00	135'026.40	0.00	-114'973.60	-50'000.00	479'137
Remplacement des appareils radio Polycom de la police neuchâteloise	[05]	25.01.2011	non	PONE	1'300'000	649'070	650'930	0	649'070.30	535'000.00		649'070.30	0.00	114'070.30	0.00	650'930
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009		02.06.2004	oui	SIEN	9'700'000	4'941'760	4'758'000	240	4'941'765.59	600'000.00		599'841.70	0.00	-158.30	0.00	4'757'994
SIEN, développement du Guichet unique neuchâtelois		02.09.2009	oui	SIEN	4'500'000	1'875'371	2'624'000	629	1'429'371.20	800'000.00		807'364.75	0.00	7'364.75	0.00	3'070'000

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	

Département de la santé et des affaires sociales

Département de la gestion du territoire

Projet d'agglomération	[06]	19.12.2007	non	SDGT	2'320'000	2'208'247	0	111'753	1'908'247.10	640'000.00		587'426.55	0.00	-52'573.45	0.00	300'000
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport		26.01.1988	oui	SCTR	22'533'000	22'435'145	0	97'855	22'435'145.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0
idem, prêts remboursables	[07]			SCTR					802'761.00		36'100.00	0.00	92'317.00	0.00	56'217.00	0
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport		29.06.1993	oui	SCTR	19'797'000	12'264'053	0	7'532'947	12'264'053.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0
idem, prêts remboursables				SCTR					3'519'470.00		262'700.00	0.00	262'656.00	0.00	-44.00	0
Rénovation de la flotte et augmentation du capital-actions de la société de Navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat		10.11.1999	non	SCTR	1'110'000	708'784	0	401'216	708'783.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0
idem, prêts remboursables				SCTR					266'176.00		11'000.00	0.00	10'939.00	0.00	-61.00	0
Nouveau système de régulation standardisé ILTIS sur la ligne Berne - Neuchâtel du BLS		24.02.2004	non	SCTR	985'000	971'447	0	13'553	971'447.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et C.J)	[08]	03.10.2007	oui	SCTR	10'600'000	6'871'152	137'700	3'591'148	6'871'152.30	2'540'000.00		3'202'965.00	0.00	662'965.00	0.00	137'700
TransRUN, études d'avant-projet + constitution du capital-actions		01.09.2009	non	SCTR	6'600'000	5'994'700	400'000	205'300	5'994'700.00	3'044'700.00		3'044'700.00	0.00	0.00	0.00	400'000
Création de la halte de Morgarten à la Chaux-de-Fonds, étude	[09]	24.11.2010	non	SCTR	115'000	63'442	0	51'558	63'442.45			61'157.05	0.00	61'157.05	0.00	0
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)	[10]		oui	SPCH	420'000'000	417'045'000	7'615'000	-4'660'000	401'909'589.85	3'100'000.00	2'848'000.00	1'784'805.40	1'963'362.11	-1'315'194.60	-884'637.89	12'103'865
+ Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières	[11]		non	SPCH				0	10'646'545.60	38'850'000.00	34'188'000.00	33'234'023.40	29'293'316.90	-5'615'976.60	-4'894'683.10	
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	[12]	28.03.1995	oui	SPCH	64'037'310	57'016'641	500'000	6'520'669	56'321'641.48	1'000'000.00		813'949.35	-1'187'356.00	-186'050.65	-1'187'356.00	1'195'000
Aménagement et assainissement du pont de Thielle		03.02.1998	non	SPCH	1'400'000	1'341'618	58'382	0	1'341'617.80			0.00	0.00	0.00	0.00	58'382
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	[13]	04.10.2000	oui	SPCH	76'945'000	27'134'343	12'250'000	37'560'657	25'905'763.40	2'500'000.00	2'000'000.00	2'031'756.00	333'003.00	-468'244.00	-1'666'997.00	13'478'580
Restauration et entretien de trois tronçons routiers	[14]	29.01.2003	oui	SPCH	6'300'000	4'693'036	0	1'606'964	4'693'035.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)		02.11.2004	oui	SPCH	5'322'000	5'166'323	155'677	0	5'166'323.40	180'000.00		180'267.45	0.00	267.45	0.00	155'677
Elaboration du dossier de la route principale H20	[15]	04.12.2007	non	SPCH	12'870'000	4'600'000	8'270'000	0	4'129'238.40	600'000.00		857'610.30	0.00	257'610.30	0.00	8'740'762
Premières mesures d'amélioration du trafic au Locle et étude pour la liaison H18-H20	[16]	03.12.2008	oui	SPCH	930'000	926'052	0	3'948	926'052.44			136'482.90	48'987.56	136'482.90	48'987.56	0
Protection contre le bruit et isolation acoustique (convention-programme RPT 06)	[17]	23.06.2009	oui	SPCH	4'125'000	1'080'356	0	3'044'644	1'080'356.40	600'000.00	150'000.00	471'353.75	186'370.30	-128'646.25	36'370.30	0
Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau (convention-programme RPT 07b)	[18]	23.06.2009	oui	SPCH	7'308'000	229'588	0	7'078'412	132'088.30	1'400'000.00	490'000.00	111'361.10	38'870.25	-1'288'638.90	-451'129.75	97'500
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention relatif au tunnel et aux murs de la Clusette	[19]	30.03.2010	non	SPCH	1'150'000	476'458	220'000	453'542	26'457.70	650'000.00	650'000.00	476'084.40	476'084.40	-173'915.60	-173'915.60	670'000
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau	[20]	30.03.2010	oui	SPCH	24'000'000	12'997'678	11'002'322	0	12'997'677.68	6'000'000.00		7'056'121.20	28'986.32	1'056'121.20	28'986.32	11'002'322
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	[21]	24.05.2011	non	SPCH	6'900'000	1'358'865	5'541'135	0	1'358'864.50	1'000'000.00		1'358'864.50	0.00	358'864.50	0.00	5'541'136
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-Locle et le giratoire du Grillon, à La Chaux-de-Fonds	[22]	29.06.2011	non	SPCH	4'270'000	2'860'000	1'410'000	0	1'254'342.40	1'000'000.00		1'254'342.40	0.00	254'342.40	0.00	3'015'658
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau			oui	SENE				0	117'102'931.08	3'490'000.00	3'490'000.00	3'731'317.30	3'731'317.30	241'317.30	241'317.30	9'000'000
Idem, subventions fédérales				SENE				0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Fr.	Situation à fin 2011 (net) Fr.	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Troisième programme d'assainissement énergétique des bâtiments de l'Etat	26.03.1996	oui	SENE	1'300'000	1'249'492	50'508	0	1'249'492.34			6'477.50	17'568.00	6'477.50	17'568.00	50'508		
Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	01.10.2008	oui	SENE	5'750'000	1'677'083	4'072'917	0	1'677'083.29	1'000'000.00		939'249.94	47'230.00	-60'750.06	47'230.00	4'072'917		
Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landeron et la gare de St-Aubin et construction d'une passerelle dans les gorges de l'Areuse	[23] 18.11.1996	oui	SCAT	650'000	568'832	81'168	0	568'831.75			0.00	0.00	0.00	0.00	81'168		
Informatisation du Registre foncier	[24] 01.02.1994	non	SGRF	1'950'000	1'792'794	157'206	0	1'792'794.66	100'000.00		37'537.50	0.00	-62'462.50	0.00	157'205		
CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment Site Dubied 12, 14, 16. Finition de la rénovation du second étage pour ateliers d'électrotechnique et interentreprises. Planification première série d'entretien d'immeuble	[25] 01.04.2009	non	SBAT	1'600'000	1'196'025	403'975	0	1'196'024.55			398'175.65	0.00	398'175.65	0.00	403'975		
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux, au titre de rattrapage de "l'entretien différé"	[26] 24.06.2009	oui	SBAT	3'500'000	2'900'000	600'000	0	2'837'972.56	400'000.00		609'418.55	8'749.00	209'418.55	8'749.00	662'027		

Département de l'économie

Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale	[27] 23.06.2009	oui	NECO	14'000'000	0	14'000'000	0	350'300.00	7'000'000.00		350'300.00	0.00	-6'649'700.00	0.00	13'649'700
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des poursuites	[28] 04.09.2007	non	SEPF	963'000	603'000	60'000	300'000	602'712.15			100'599.35	0.00	100'599.35	0.00	60'288
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	06.02.2001	non	SAGR	5'900'000	4'900'000	1'000'000	0	3'891'708.75	500'000.00		499'512.00	0.00	-488.00	0.00	2'008'291
Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier en Suisse occidentale	11.12.2002	non	SAGR	1'150'000	1'150'000	0	0	690'000.00		115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	0.00	0
Subventions pour améliorations foncières	29.06.2004	non	SAGR	1'000'000	1'000'000	0	0	685'616.40	300'000.00		300'000.00	0.00	0.00	0.00	314'384
Subventions pour les constructions rurales	[29] 29.06.2004	oui	SAGR	5'500'000	5'500'000	0	0	5'476'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	24'000
Subventions pour améliorations foncières	27.03.2007	non	SAGR	4'100'000	1'500'000	2'600'000	0	954'872.00	200'000.00		199'974.00	0.00	-26.00	0.00	3'145'128
Subventions pour constructions rurales	[30] 27.03.2007	oui	SAGR	5'100'000	5'100'000	0	0	5'005'300.00	500'000.00		810'400.00	0.00	310'400.00	0.00	94'700
Subventions pour améliorations foncières	[31] 31.03.2010	non	SAGR	2'300'000	1'680'000	620'000	0	50'000.00	100'000.00		50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	2'250'000
Subventions pour constructions rurales	[32] 31.03.2010	oui	SAGR	2'800'000	1'335'800	1'464'200	0	1'028'500.00	1'200'000.00		1'028'500.00	0.00	-171'500.00	0.00	1'771'500

Département de l'éducation, de la culture et des sports

Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[33] 26.05.2010	non	SECS	71'400'000	71'400'000	0	0	25'895'373.23	21'400'000.00		20'115'465.00	0.00	-1'284'535.00	0.00	45'504'627
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM	[34] 01.04.2009	non	SFPO	8'500'000	3'762'700	4'737'300	0	3'762'700.00	2'000'000.00		112'700.00	0.00	-1'887'300.00	0.00	4'737'300
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La Chaux-de-Fonds	[35] 18.03.2008	non	CIFO	3'568'000	4'222'171	0	-654'171	4'222'171.00	753'000.00	100'000.00	759'171.00	0.00	6'171.00	-100'000.00	0
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert des filières du Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (CPLN) au Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloise (CIFOM)	[36] 26.05.2010	non	CIFO	4'200'000	751'577	3'448'423	0	751'576.75	750'000.00		751'576.75	0.00	1'576.75	0.00	3'448'423
Crédit-cadre destiné à la mise en conformité des installations techniques (sécurité et santé au travail SST) des bâtiments du Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloises (CIFOM), sis rues de la Serre 62, de la Paix 60 et Jardinière 68 à La Chaux-de-Fonds	[37] 25.01.2011	oui	CIFO	3'500'000	1'500'627	1'999'373	0	1'500'626.85	700'000.00		1'519'669.85	19'043.00	819'669.85	19'043.00	1'999'373
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements pierreux des façades	[38] 27.03.2007	non	UNI	850'000	638'022	211'978	0	638'022.65			0.00	0.00	0.00	0.00	211'977
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal	[39] 26.06.2007	non	UNI	4'500'000	4'524'697	-51'000	26'303	4'524'697.05			0.00	35'493.00	0.00	35'493.00	-51'000

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Fr.	Situation à fin 2011 (net) Fr.	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.
Rénovation des installations de détection feu, de l'alarme d'évacuation et d'éléments limitant la propagation du feu et des fumées pour les voies de fuite dans le bâtiment principal de la faculté des sciences de l'Université de Neuchâtel	[40]	01.09.2010	non	UNI	900'000	896'012	0	3'988	896'012.30	400'000.00		395'772.35	0.00	-4'227.65	0.00	0
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[41]	02.09.2004	non	HES	38'400'000	36'340'496	0	2'059'504	36'340'496.49			119'132.35	300'000.00	119'132.35	300'000.00	0
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première étape de la restauration	[42]	01.10.2008	non	OPMS	1'953'000	1'953'000	0	0	1'200'000.00	50'000.00		500'000.00	0.00	450'000.00	0.00	753'000
Financement de l'acquisition et de la création des moyens nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur l'archivage (Larch).	[43]	22.02.2011	non	OAEN	1'450'000	0	1'450'000	0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	1'450'000

Investissements en appareils et équipements d'une valeur supérieure à Fr. 100.000.- (compétence du Conseil d'Etat)

Autorité																
Remplacement d'une machine à mettre sous pli		27.06.2011	non	SALI	245'000	243'000	0	2'000	243'000.00			243'000.00	0.00	243'000.00	0.00	0
Préposé gestion information																
CCFI																
Autorités judiciaires																
Département de la justice, de la sécurité et des finances																
Achat de matériel de saisie des données biométriques et centralisation des activités du service de la justice	[44]	01.07.2009	non	JUST	400'000	241'734	0	158'266	241'734.23			108.20	0.00	108.20	0.00	0
Mise en place du logiciel JURIS dans les établissements		11.08.2010	non	SPNE	150'000	80'000	70'000	0	80'000.00	20'000.00		20'000.00	0.00	0.00	0.00	70'000
Remplacement d'un onduleur	[45]	21.04.2010	non	PONE	162'000	160'397	0	1'603	160'397.20			4'745.05	0.00	4'745.05	0.00	0
Acquisition et pose d'une installation de surveillance automatique du trafic à Valangin	[46]	01.12.2010	non	PONE	380'000	301'697	0	78'303	301'697.40			-48'334.85	0.00	-48'334.85	0.00	0
Assainissement des appareils techniques PONE		21.09.2011	non	PONE	339'000	169'138	169'862	0	169'138.15			169'138.15	0.00	169'138.15	0.00	169'862
Appareils divers PONE	[47]	21.09.2011	non	PONE	527'000	228'611	298'389	0	228'610.59			228'610.59	0.00	228'610.59	0.00	298'389
Isolation du toit des cuisines en casernes et déplacement de l'armurerie	[48]	27.06.2011	non	SSCM	200'000	185'753	0	14'247	185'752.60			185'752.60	0.00	185'752.60	0.00	0
Remplacement des chaudières et réfection du système de distribution, phase 1	[49]	27.06.2011	non	SSCM	350'000	350'445	0	-445	350'445.05			350'445.05	0.00	350'445.05	0.00	0
Restauration des œuvres Charles L'Eplattenier au château de Colombier	[50]	27.06.2011	non	SSCM	400'000	399'570	0	430	399'570.00			399'570.00	0.00	399'570.00	0.00	0
Crédit d'étude pour la création d'une centrale neuchâteloise d'urgence	[51]	27.06.2011	non	SSCM	400'000	264'224	135'776	0	264'223.95			264'223.95	0.00	264'223.95	0.00	135'776
SIEN, concept intégré de gestion des amendes d'ordre	[52]	10.03.2010	non	SIEN	382'000	319'451	62'000	549	319'451.00	300'000.00		237'451.00	0.00	-62'549.00	0.00	62'000
SIEN, sécurisation des postes de travail informatique des utilisateurs sous mandat du SIEN d'avril 2010 à mars 2013		21.04.2010	non	SIEN	230'000	135'457	94'000	543	135'457.65			0.00	0.00	0.00	0.00	93'999
SIEN, refonte du site internet de l'Etat	[53]	20.04.2011	non	SIEN	300'000	143'829	156'000	171	50'829.25	180'000.00		50'829.25	0.00	-129'170.75	0.00	249'000

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	
					SIEN, renouv. centraux téléphoniques Littoral	27.06.2011	non	SIEN	400'000	248'767	150'000	1'233	248'767.29			248'767.29
Département de la santé et des affaires sociales																
Département de la gestion du territoire																
Microrecensement "transports 2005"	[54]	16.02.2005	non	SCTR	245'000	204'524	0	40'476	204'523.95			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Fusion dans le domaine des transports publics neuchâtelois - Projet Chasseron	[55]	01.09.2008	non	SCTR	400'000	333'446	0	66'554	333'446.20			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[56]	26.08.2009	non	SCTR	290'000	275'847	0	14'153	275'846.65	50'100.00		47'328.10	0.00	-2'771.90	0.00	0
Remplacement des équipements de déneigement des transporteurs privés, division 1 à 3	[57]	28.09.2009	oui	SPCH	300'000	189'465	110'535	0	189'464.95	50'000.00		89'464.95	0.00	39'464.95	0.00	110'535
Démolition d'une maison insalubre au Col-des-roches (projet H20)		18.11.2009	non	SPCH	250'000	200'000	0	50'000	175'321.85			-74'654.70	0.00	-74'654.70	0.00	24'678
Renouvellement équipements électromécaniques H20 2ème étape	[58]	27.06.2011	non	SPCH	400'000	380'241	0	19'759	380'240.61	200'000.00		381'958.75	1'718.14	181'958.75	1'718.14	0
Protection contre les chutes de pierres / Fleurier	[59]	27.06.2011	non	SCAT	266'000	266'000	0	0	266'000.00			266'000.00	0.00	266'000.00	0.00	0
Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du système de gestion	[60]	08.07.2002	non	SGRF	400'000	268'725	131'275	0	268'725.33	100'000.00		0.00	0.00	-100'000.00	0.00	131'275
Finalisation de l'aménagement des bureaux du service de la faune, des forêts et de la nature, rue du 1er Mars 11 à Couvet	[61]	25.08.2010	non	SFFN	100'000	68'565	0	31'435	68'564.95			-1'435.05	0.00	-1'435.05	0.00	0
Reconstruction mur Creux-du-Van	[62]	27.06.2011	non	SFFN	120'000	103'081	16'919	0	77'310.50			103'080.65	25'770.15	103'080.65	25'770.15	42'690
Aménagement pisciculture Colombier	[63]	27.06.2011	non	SFFN	300'000	267'837	0	32'163	267'836.70			267'836.70	0.00	267'836.70	0.00	0
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[64]	27.06.2011	non	SFFN	385'000	112'686	272'314	0	78'880.15			112'685.95	33'805.80	112'685.95	33'805.80	306'120
Réfection des toitures de la cuisine et des bâtiments locatifs des bâtiments de Perreux	[65]	14.10.2009	non	SBAT	385'000	366'406	0	18'594	366'406.05			-18'603.55	0.00	-18'603.55	0.00	0
Remplacement du mobilier usagé des postes de la police	[66]	25.08.2010	non	SBAT	200'000	196'502	0	3'498	196'501.60			-3'514.05	0.00	-3'514.05	0.00	0
Travaux de réfection de la ferblanterie sur l'immeuble Tivoli 5, notamment l'installation de nouveaux chéneaux	[67]	25.08.2010	non	SBAT	250'000	206'276	0	43'724	206'275.65			-43'764.55	0.00	-43'764.55	0.00	0
Travaux urgents de restauration au Château de Neuchâtel comprenant la réfection du Chemin de ronde (mur Nord-Est et mandat d'étude pour les balcons Nord) ainsi que la réfection de la façade Est de la Chapelle	[68]	25.08.2010	non	SBAT	250'000	228'161	21'839	0	228'161.40			-21'862.75	0.00	-21'862.75	0.00	21'839
Complément de la base de données graphiques par un relevé de plusieurs bâtiments historiques afin d'accélérer l'inventaire et l'évaluation des coûts des travaux prioritaires	[69]	25.08.2010	non	SBAT	250'000	250'095	0	-95	250'094.65			18'767.35	18'674.00	18'767.35	18'674.00	0
Travaux d'assainissement ou de renouvellement des installations électriques et de détection feu dans six pavillons de l'Hôpital psychiatrique de Perreux	[70]	25.08.2010	non	SBAT	400'000	300'895	0	99'105	300'895.05			-99'094.95	0.00	-99'094.95	0.00	0
Passerelle du Millénaire - participation	[71]	08.06.2011	non	SBAT	300'000	300'000	0	0	300'000.00			300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0
Crédit CLA / Transferts SDES et OAEF	[72]	27.06.2011	non	SBAT	107'000	105'000	0	2'000	103'228.65			103'228.65	0.00	103'228.65	0.00	1'771
Crédit CLA / Transfert OFIT	[73]	29.08.2011	non	SBAT	108'000	105'000	0	3'000	104'968.82			174'968.82	70'000.00	174'968.82	70'000.00	31
Crédit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	[74]	29.08.2011	non	SBAT	115'000	115'000	0	0	115'262.05			115'262.05	0.00	115'262.05	0.00	-262
Département de l'économie																
Chromatographe en phase gazeuse	[75]	27.06.2011	non	SEMP	200'000	199'983	0	17	199'982.85			199'982.85	0.00	199'982.85	0.00	0

Compte des investissements Crédits d'engagement ouverts	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.
Réalisation de travaux d'améliorations structurelles dans l'agriculture dans le cadre du programme de stabilisation de la Confédération	[76]	13.05.2009	non	SAGR	325'700	321'860	0	3'840	321'860.00			14'100.00	0.00	14'100.00	0.00	0	
Evologia assainissement des eaux du secteur ouest	[77]	25.08.2010	non	SAGR	400'000	352'148	0	47'852	352'148.15			-47'988.20	0.00	-47'988.20	0.00	0	
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de gestion intégrée (PGI) pour les pâturage boisés	[78]	29.08.2011	non	SAGR	100'000	30'000	70'000	0	27'856.90	30'000.00		38'722.90	10'866.00	8'722.90	10'866.00	72'143	
Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale de gestion des inspections, prélèvements et analyses de laboratoire, dans les domaines de l'inspection des denrées alimentaires et des vérifications métrologiques	[79]	25.08.2010	non	SCAV	300'000	260'800	40'000	-800	260'799.65			85'799.65	0.00	85'799.65	0.00	40'000	
Achat d'un séquenceur automatique	[80]	21.09.2011	non	SCAV	150'000	149'969	0	31	149'968.80	150'000.00		149'968.80	0.00	-31.20	0.00	0	
Achat d'un spectromètre de masse	[81]	12.10.2011	non	SCAV	300'000	300'000	0	0	300'000.00			300'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0	
Département de l'éducation, de la culture et des sports																	
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée Denis-de-Rougemont à Neuchâtel	[82]	25.08.2010	non	LDDR	400'000	25'617	374'383	0	25'616.60			-374'362.40	0.00	-374'362.40	0.00	374'383	
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité des personnes et des choses dans les bâtiments		25.11.2009	non	CPLN	290'000	146'347	143'653	0	146'347.30	100'000.00		65'705.05	7'905.00	-34'294.95	7'905.00	143'653	
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[83]	22.12.2010	non	CPLN	400'000	351'752	0	48'248	351'752.00			351'752.00	0.00	351'752.00	0.00	0	
Achat et mise en place du mobilier et des installations nécessaires à l'aménagement du secteur horlogerie du CIFOM-ET, dans les locaux rénovés sis à l'Hôtel-de-Ville 7 au Locle	[84]	21.12.2011	non	CIFO	160'000	80'943	80'000	-943	80'942.73			80'942.73	0.00	80'942.73	0.00	80'000	
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation détection feu	[85]	12.08.2009	non	UNI	150'000	153'218	0	-3'218	153'218.35			65'182.20	62'000.00	65'182.20	62'000.00	0	

Remarques

Redressement durable des finances cantonales ainsi que... Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du... Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et... Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de... Remplacement des appareils radio Polycom de la police... Projet d'agglomération	[01] L'utilisation du crédit se fait par une bonification en faveur du centre financier "redressement des finances et adapt. structure" du compte de fonctionnement. [02] Démarrage concret du projet en décembre 2011. [03] Le chantier de l'EEPB a dû être arrêté dès juin 2011 suite à l'évasion d'un détenu. A titre informatif, les dépenses 2011 sont de 1,9 million de francs pour EEPB et 3.6 millions de francs pour EDPR. [04] Réalisation partielle du crédit en 2011. Le réseau Polycom est en adaptation constante, le solde du crédit sera demandé ultérieurement. [05] Investissement prévu sur 4 ans. La tranche 2012 a été avancée en 2011. [06] Un contrat de mandat, signé le 23 mai 2011, lie le Conseil d'Etat au RUN pour la coordination et le suivi du Projet d'agglomération. Valable du 1er janvier 2011 au 30 juin 2012, il porte sur un montant global de 880'000 francs, dont 580'000 sur l'année 2011. Le montant exact des prestations n'était pas connu au moment de l'élaboration du budget 2011.
Prêts remboursables participation aux améliorations des... Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de...	[07] Un remboursement de prêt de 56'217 francs a été enregistré dans ce compte d'investissements et non sous la rubrique budgétaire 439850 du compte de fonctionnement comme initialement prévu dans le budget. [08] Un crédit supplémentaire de 662'300 francs a été accordé dans le cadre des conventions signées pour l'infrastructure portant sur les années 2011 et 2012. Ces dépenses supplémentaires concernent des versements de prêts à BLS (499'956 francs) et aux TN (162'390 francs).
Création de la halte de Morgarten à la Chaux-de-Fonds, étude Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur... Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du...	[09] Un crédit supplémentaire de 55'400 francs a été accordé pour financer des études reportées de 2010 en 2011. Celui-ci a toutefois été dépassé de 5'757 francs en raison du décompte final plus élevé qu'estimé initialement. [10] Les prestations du canton pour l'achèvement des derniers travaux de remise en état et d'entretien des plantations de compensation environnementale ont été nettement moins élevées que prévu puisque beaucoup de zones ont été transférées à l'OFROU. [11] L'ordonnancement des travaux a été modifié pour tenir compte des contraintes respectives des deux entreprises principales. Ainsi, l'avancement des bétonnages des tranchées couvertes a été inférieur aux prévisions et certains travaux annexes ont été reportés. Ces adaptations ne porteront pas à conséquence sur la planification de l'ouverture des tunnels au trafic.
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes... Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes...	[12] Un crédit supplémentaire de 1'190'000 francs a été accordé pour restituer à l'OFROU une contribution excédentaire versée en 2010 dans le cadre du règlement du décompte final de la tranchée de Corcelles. [13] Les dépenses relatives au tunnel du Bois des Rutelins ont été inférieures aux devis ayant servi de base au budget. Par ailleurs, les contributions forfaitaires fédérales allouées aux routes principales n'ont pas été utilisées pour compenser les dépenses de l'exercice 2011. A ce titre, un crédit supplémentaire de 900'000 francs a été accordé.
Restauration et entretien de trois tronçons routiers Elaboration du dossier de la route principale H20	[14] Travaux terminés. [15] Deux crédits complémentaires totalisant 8,67 millions ont été octroyés par le Grand Conseil en août 2011, dont 1,5 million a été libéré au titre de crédit supplémentaire pour l'exercice 2011. Un million devait servir à d'éventuelles acquisitions rendues nécessaires par le traitement des oppositions. Pour l'heure, il n'a pas dû être fait usage de ce montant lors des tractations avec les opposants.
Premières mesures d'amélioration du trafic au Locle et étude...	[16] Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été octroyé pour les dépenses liées aux mesures d'amélioration de trafic. Un crédit supplémentaire de 30'000 francs et un crédit supplémentaire de 60'000 francs ont été octroyés pour les dépenses liées à l'étude d'opportunité de la liaison H18-H20 à La Chaux-de-Fonds. Les recettes proviennent des participations du canton de Berne et du Jura à ces études.
Protection contre le bruit et isolation acoustique (convention... Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords...	[17] Pour des raisons organisationnelles, le mandat d'élaboration du cadastre du bruit cantonal n'a pas pu être réalisé. Il sera englobé dans la deuxième demande de crédit lié à la RPT 06. [18] D'une part, certains travaux prévus en partenariat avec des communes ont été reportés à la demande de ces dernières. D'autre part, le service a préféré mettre l'accent sur le développement des études, plutôt que d'engager des travaux d'importance qui se seraient trouvés à cheval sur deux périodes RPT (2008-2011 et 2012-2015).
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention...	[19] Une partie de ces études prévues sur deux ans (2010-2011) a été reportée en 2012.

Remarques

Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art...	[20] Un crédit supplémentaire de 1'000'000 francs a été accordé au titre des crédits en cours.
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	[21] Un crédit supplémentaire de 400'000 a été accordé au titre des crédits en cours selon les termes du rapport 11.013 accepté par le Grand Conseil le 24.05.11.
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-...	[22] Les travaux de réaménagement de cette route ont débuté en septembre 2011. Les conditions météorologiques ont permis de travailler jusqu'au 17.12.11. Les dépenses réelles, très difficiles à évaluer en cours d'exécution lorsqu'il s'agit de travaux d'excavation et de canalisations, ont ainsi largement dépassé le budget. Un crédit supplémentaire n'a pas pu être sollicité dans les temps.
Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landeron et la gare...	[23] Les travaux seront finalisés dès que les oppositions auront été levées et les recours classés.
Informatisation du Registre foncier	[24] Les développements prévus en 2011 n'ont pas tous été réalisés.
CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment Site...	[25] Des travaux relatifs à la 3ème phase d'assainissement du bâtiment ont été effectués. Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accordé à cet effet.
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux...	[26] Des travaux relatifs à la 3ème phase d'assainissement des bâtiments ont été effectués. Un crédit supplémentaire de 200'000 francs a été accordé à cet effet. Par ailleurs, une recette du Programme-Bâtiments.ch a été perçue.
Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale	[27] Le crédit d'engagement de 14 millions octroyé dans le cadre de la première période de programmation 2008-2011 a été intégralement engagé au 31 décembre 2011. De ce crédit, 12,3 millions de francs concernent des prêts dont le porteur est l'Etat (montant sans impact net sur les comptes, les dépenses et les recettes se compensant), 0,7 million de francs des projets portés par des tiers (dont la moitié émerge aux comptes 2011) et 0,95 million de francs un projet dont le porteur est actuellement l'Etat, mais qui pourrait être repris par des tiers. Compte tenu de ces éléments, les dépenses nettes à venir s'élèveront à 350'000 francs auxquels s'ajouteront le montant de 0,95 million de francs susmentionné si le projet dont le porteur est actuellement l'Etat est repris par des tiers.
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des...	[28] Développement informatique effectué mais mise en œuvre par étapes jusqu'en 2012.
Subventions pour les constructions rurales	[29] Solde à verser en 2012 ou 2013 selon disponibilité budgétaire.
Subventions pour constructions rurales	[30] Crédit supplémentaire de 300'000 francs accordé le 27 juin 2011.
Subventions pour améliorations foncières	[31] Travaux différés.
Subventions pour constructions rurales	[32] Avancement plus lent des projets dû à la situation difficile de l'agriculture.
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[33] 2011: dépense inférieure de 1,2 million pa rapport au budget suite aux 4 mois d'opposition. 2012: poursuite du projet selon planification prévue.
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein de...	[34] Un rapport d'information sera remis au Grand Conseil courant 2012.
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La...	[35] La situation à fin 2011 représente les dépenses selon le montant du crédit d'engagement octroyé par décret du 18 mars 2008 additionné à une subvention définitive de 705'140 francs découlant de la loi sur les constructions scolaires. Une subvention est encore attendue de la part de la Confédération en 2012.
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert des...	[36] Poursuite des travaux en 2012.
Crédit-cadre destiné à la mise en conformité des installations...	[37] Ecritures transitoires saisies en 2011 pour permettre la continuité des travaux contractés sur l'année 2012.
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements	[38] Poursuite des travaux en 2013 selon budget prévu.
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité...	[39] Subvention Holistic à recevoir en 2012.
Rénovation des installations de détection feu, de l'alarme...	[40] Travaux terminés en 2011.
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[41] Travaux terminés, diverses subventions à recevoir en 2012.
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première...	[42] Dépenses en partie accélérées en 2011.
Financement de l'acquisition et de la création des moyens...	[43] Début du projet dès 2012 avec l'entrée en vigueur de la loi sur l'archivage (LArch).
Achat de matériel de saisie des données biométriques et...	[44] Crédit terminé.
Remplacement d'un onduleur	[45] Invest. terminé. (transitoire entre 2010/2011).
Acquisition et pose d'une installation de surveillance...	[46] Invest. terminé. (transitoire entre 2010/2011). Solde résiduel du au fait que le Service des Ponts et Chaussées a pris à charge les coûts de la fibre optique.
Appareils divers PONE	[47] Invest. prévu sur 4 ans. De nouvelles tranches sont prévues en 2013, 2014 et 2015.
Isolation du toit des cuisines en casernes et déplacement de...	[48] Crédit terminé.
Remplacement des chaudières et réfection du système de...	[49] Crédit terminé.
Restauration des œuvres Charles L'Eplattenier au château de...	[50] Crédit terminé.
Crédit d'étude pour la création d'une centrale neuchâteloise...	[51] Le solde fera l'objet d'une demande de crédit dûment compensée.
SIEN, concept intégré de gestion des amendes d'ordre	[52] Report sur le budget 2013.
SIEN, refonte du site internet de l'Etat	[53] Report sur le budget 2013 pour le développement d'interface.
Microrecensement "transports 2005"	[54] Travaux terminés.
Fusion dans le domaine des transports publics neuchâtelois...	[55] Les travaux préparatoires pour le projet de fusion ont été inexistantes en 2011 mais le projet pourrait être relancé dans le courant de l'année 2012.
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[56] Travaux terminés.
Remplacement des équipements de déneigement des...	[57] Un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été accordé pour des acquisitions supplémentaires.
Renouvellement équipements électromécaniques H20 2ème...	[58] Un crédit supplémentaire de 200'000 francs a été accordé afin d'assainir une grande partie de la signalisation directionnelle de la H20, ainsi que de la mettre aux normes actuelles en matière de propriétés rétro réfléchissantes des panneaux de signalisation. Une tranche de paiement de 200'000 francs avait déjà été prévue au budget en tant que crédit à solliciter.
Protection contre les chutes de pierres / Fleurier	[59] Un crédit d'engagement de 266'000 et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour ce projet.
Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du...	[60] Des développements externalisés n'ont pas été réalisés en 2011 et le seront vraisemblablement en 2012.
Finalisation de l'aménagement des bureaux du service de la...	[61] Travaux terminés.
Reconstruction mur Creux-du-Van	[62] Un crédit d'engagement de 120'000 francs et une tranche de paiement de 80'000 francs ont été accordés pour la réalisation de ce projet.
Aménagement pisciculture Colombier	[63] Travaux terminés.
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[64] Un crédit d'engagement de 350'000 francs et une tranche de paiement de 100'000 francs ont été accordés pour la réalisation de ce projet.
Réfection des toitures de la cuisine et des bâtiments locatifs...	[65] Travaux terminés.
Remplacement du mobilier usagé des postes de la police	[66] Travaux terminés.
Travaux de réfection de la ferblanterie sur l'immeuble Tivoli 5...	[67] Travaux terminés.
Travaux urgents de restauration au Château de Neuchâtel...	[68] Des dépenses sont encore à prévoir en 2012 notamment en raison du maintien des échafaudages.
Complément de la base de données graphiques par un relevé...	[69] Les coûts des relevés à effectuer seront compensés par les subventions fédérales à recevoir.
Travaux d'assainissement ou de renouvellement des...	[70] Travaux terminés.
Passerelle du Millénaire - participation	[71] Un crédit d'engagement de 300'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour la participation du canton de Neuchâtel à la construction de la Passerelle du Millénaire.
Crédit CLA / Transferts SDES et OAEF	[72] Un crédit d'engagement de 107'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour la réalisation de ce projet. Ces travaux sont terminés.
Crédit CLA / Transfert OFIT	[73] Un crédit d'engagement de 108'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour la réalisation de ce projet. Les travaux sont terminés. Une participation du propriétaire doit être perçue.
Crédit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	[74] Un crédit d'engagement de 115'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour la réalisation de ce projet. Ces travaux sont terminés.
Chromatographe en phase gazeuse	[75] Invest. à clôturer au 31.12.2011. L'appareil a été acheté et payé à fin 2011 pour 199'982.85 francs.
Réalisation de travaux d'améliorations structurelles dans...	[76] Liquidation du dernier projet retardé. Le compte peut être bouclé.
Evolgia assainissement des eaux du secteur ouest	[77] La dépense finale a été inférieure au montant prévu dans les transitoires.
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de...	[78] Dépassement compensé par une contribution fédérale PGI, en 2011.

Remarques

Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale de...
Achat d'un séquenceur automatique
Achat d'un spectromètre de masse
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée...
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude
Achat et mise en place du mobilier et des installations...
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation...

[79] Le projet ayant pris du retard, l'intégralité des tranches de paiement n'a pas été réglée durant l'exercice 2011. La dernière tranche sera facturée en 2012 et fera l'objet d'une demande de crédit supplémentaire.
[80] Achat réalisé. Crédit terminé.
[81] Achat réalisé. Crédit terminé.
[82] Projet reporté ultérieurement.
[83] Concours terminé.
[84] Poursuite des travaux en 2012 suite accord obtenu du CE.
[85] Travaux terminés.

Compte des investissements, crédits d'engagement terminés dans l'année

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	ENGAGEMENTS				DEPENSES							
				Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Fr.	Situation à fin 2011 (net) Fr.	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Totaux				87'839'267	81'473'110	0	6'366'157	81'473'111.68	4'796'200.00	260'000.00	9'054'815.43	211'392.96	4'258'615.43	-48'607.04	-2
Autorité															
Préposé gestion information															
CCFI															
Autorités judiciaires															
Etudes complémentaires pour l'encadrement du projet de nouvelle organisation judiciaire, pour l'adaptation des outils informatiques métier du pouvoir judiciaire, pour l'aménagement de locaux administratifs provisoires et pour un crédit d'études de variantes immobilières de la nouvelle organisation judiciaire	27.01.2010	non	SGAJ	1'357'500	1'095'021	0	262'479	1'095'020.55	55'000.00		2'920.85	0.00	-52'079.15	0.00	0
Département de la justice, de la sécurité et des finances															
Mise à jour des liaisons informatiques et de la téléphonie	11.08.2010	non	SPNE	350'000	346'130	0	3'870	346'130.40	100'000.00		96'130.40	0.00	-3'869.60	0.00	0
Assainissement stand de tir Plan-du-Bois	[86] 27.06.2011	non	PONE	390'000	386'239	0	3'761	386'239.00			386'239.00	0.00	386'239.00	0.00	0
Acquisition d'un radar numérique	[87] 24.08.2011	non	PONE	150'000	147'676	0	2'324	147'675.90	150'000.00		147'675.90	0.00	-2'324.10	0.00	0
Equipement cellules BAP	[88] 21.09.2011	non	PONE	115'000	106'917	0	8'083	106'916.79			106'916.79	0.00	106'916.79	0.00	0
Moyens d'intervention	[89] 21.09.2011	non	PONE	115'000	64'872	0	50'128	64'872.45			64'872.45	0.00	64'872.45	0.00	0
Remplacement appareils PDA	[90] 21.09.2011	non	PONE	200'000	199'570	0	430	199'570.25			199'570.25	0.00	199'570.25	0.00	0
Acquisition de matériel électronique	[91] 12.10.2011	non	PONE	105'000	102'658	0	2'342	102'657.82	105'000.00		102'657.82	0.00	-2'342.18	0.00	0
SIEN, évolution d'applications informatiques existantes	22.06.2009	non	SIEN	393'000	398'953	0	-5'953	398'953.10	145'000.00		225'570.75	0.00	80'570.75	0.00	0
SIEN, renouvellement d'applications informatiques	22.06.2009	non	SIEN	400'000	401'532	0	-1'532	401'532.10	200'000.00		203'380.15	0.00	3'380.15	0.00	0
SIEN, renouvellement des infrastructures de télécommunication	21.05.2010	non	SIEN	360'000	358'800	0	1'200	358'799.58	50'000.00		49'644.35	0.00	-355.65	0.00	0
SIEN, renouvellement des centraux téléphoniques	25.08.2010	non	SIEN	325'000	321'458	0	3'542	321'458.40			-2'705.95	0.00	-2'705.95	0.00	0
SIEN, renouvellement des serveurs centraux	11.08.2010	non	SIEN	321'000	320'317	0	683	320'317.45	50'000.00		0.00	0.00	-50'000.00	0.00	0

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.
SIEN, remplacement système de stockage	27.06.2011	non	SIEN	350'000	349'696	0	304	349'696.45			349'696.45	0.00	349'696.45	0.00	0
SIEN, infrastructure de virtualisation	27.06.2011	non	SIEN	350'000	352'927	0	-2'927	352'926.60			352'926.60	0.00	352'926.60	0.00	0
SIEN, remplacement routeurs réseau backbone	27.06.2011	non	SIEN	390'000	388'864	0	1'136	388'864.05	200'000.00		388'864.05	0.00	188'864.05	0.00	0
Département de la santé et des affaires sociales															
Acquisition d'un véhicule pour catastrophe sanitaire	25.08.2010	non	SCSP	305'000	302'773	0	2'227	302'773.44			0.44	0.00	0.44	0.00	0
Financement plateforme informatique accueil des enfants	29.09.2011	non	SPAJ	240'000	240'000	0	0	240'000.00			240'000.00	0.00	240'000.00	0.00	0
Département de la gestion du territoire															
Part cantonale aux dépenses pour le gros entretien de la route A5 [92]		non	SPCH	18'000'000	17'565'491	0	434'509	17'565'491.38	100'000.00	100'000.00	67'082.15	66'962.91	-32'917.85	-33'037.09	0
Travaux de réfection des ouvrages sur la Basse-Areuse à Cortalloid et Boudry	30.04.2003	non	SPCH	2'405'000	1'946'420	0	458'580	1'946'420.25			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Réalisation d'études routières dans le cadre des mesures conjoncturelles cantonales	13.05.2009	oui	SPCH	200'000	180'725	0	19'275	180'724.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Revitailisation des cours d'eau (convention-programme RPT 04) [93]	23.06.2009	oui	SPCH	650'000	42'926	0	607'074	42'926.10	100'000.00	35'000.00	62'982.40	22'009.05	-37'017.60	-12'990.95	0
Réaménagement des berges de la Basse Areuse, projet individuel RPT 04 [94]	23.06.2009	oui	SPCH	3'250'000	4'500	0	3'245'500	4'500.00	100'000.00	35'000.00	0.00	0.00	-100'000.00	-35'000.00	0
Stabilisation des enrochements des rives du lac entre Auvernier et Saint-Blaise [95]	12.08.2009	non	SPCH	350'000	273'268	0	76'732	273'268.20	40'000.00		0.00	0.00	-40'000.00	0.00	0
Assainissement des murs de berges de l'Areuse	25.08.2010	non	SPCH	100'000	124'987	0	-24'987	124'987.15			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Assainissement des murs du passage inférieur (PI) de la gare de Corcelles-Peseux	25.08.2010	non	SPCH	250'000	189'008	0	60'992	189'007.95			-13'381.55	0.00	-13'381.55	0.00	0
Construction d'un silo à sel dans la vallée des Ponts-de-Martel [96]	25.08.2010	non	SPCH	365'000	358'866	0	6'134	358'866.25			57'583.45	0.00	57'583.45	0.00	0
Mise en place d'une signalisation variable le long de la route principale H20, voies montantes, dans les Gorges du Seyon	22.09.2010	non	SPCH	300'000	299'826	0	174	299'826.05			1'752.00	0.00	1'752.00	0.00	0
Renouvellement d'un camion cureur [97]	30.03.2011	non	SPCH	750'000	698'443	0	51'557	698'442.80	750'000.00		698'442.80	0.00	-51'557.20	0.00	0
Mise en place d'amortisseurs de choc sur les ouvrages de la H20 [98]	24.08.2011	non	SPCH	110'000	107'961	0	2'039	107'960.85			107'960.85	0.00	107'960.85	0.00	0
Aménagements complémentaires du système de défense incendie du tunnel des Gorges du Seyon [99]	24.08.2011	non	SPCH	165'000	124'002	0	40'998	124'002.15			124'002.15	0.00	124'002.15	0.00	0
Rénovation des installations photovoltaïques H20 des Hauts-Geneveys et du Bas-du-Reymond [100]	29.08.2011	non	SPCH	400'000	372'684	0	27'316	372'683.55			372'683.55	0.00	372'683.55	0.00	0
Acquisition d'un équipement pour l'analyse des micropolluants [101]	02.06.2010	non	SENE	350'000	349'998	0	2	349'998.05			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Station de mesure de la qualité de l'air au Locle [102]	27.06.2011	non	SENE	140'000	139'274	0	727	139'273.50			139'273.50	0.00	139'273.50	0.00	0
Analyseurs pour la qualité des eaux [103]	27.06.2011	non	SENE	175'000	171'444	0	3'556	171'444.32			171'444.32	0.00	171'444.32	0.00	0
Achat d'un tracteur forestier pour l'arrondissement de Neuchâtel	25.08.2010	non	SFFN	110'000	109'960	0	40	109'960.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Achat d'un équipement mécanisé pour la gestion des marais	25.08.2010	non	SFFN	180'000	169'847	0	10'153	169'846.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Divers travaux de valorisation du patrimoine construit	25.08.2010	non	SFFN	250'000	249'648	0	352	249'647.85			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Divers travaux d'entretien des piscicultures de Colombier et de Môtiers	25.08.2010	non	SFFN	250'000	181'986	0	68'014	181'986.45			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Déplacement d'un chemin prévu dans le plan cantonal de protection (PAC) du Parc sauvage de la Vieille-Thielle	25.08.2010	non	SFFN	390'000	266'926	0	123'075	266'925.50			0.00	0.00	0.00	0.00	0
Travaux d'assainissement de la cour intérieure du Château de Neuchâtel	01.09.2008	non	SBAT	158'000	157'902	0	98	157'901.50			-106.30	0.00	-106.30	0.00	0

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2011		Comptes 2011		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Travaux de réfection Tour romane	02.03.2009	non	SBAT	400'000	399'806	0	194	399'806.05			-200.00	0.00	-200.00	0.00	0		
Mise en conformité des systèmes de sécurité feu des Lycées Denis-de-Rougemont et Jean-Piaget, ainsi qu'à la mise en place d'un éclairage automatisé pour les espaces de circulation au Lycée Denis-de-Rougemont, sis Breguet 3, à Neuchâtel	30.11.2009	non	SBAT	250'000	216'083	0	33'917	216'083.14			18'932.00	52'821.00	18'932.00	52'821.00	0		
Aménagement du poste de police à Rue Morel 4 à Colombier	27.10.2010	non	SBAT	180'000	174'899	0	5'101	174'898.76			72'897.41	38'000.00	72'897.41	38'000.00	0		
Réorganisation de Musée 1 à Neuchâtel	01.11.2010	non	SBAT	216'000	186'354	0	29'647	186'353.50			-29'646.50	0.00	-29'646.50	0.00	0		
Département de l'économie																	
Département de l'éducation, de la culture et des sports																	
Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires communaux, achat de mobilier et de matériel																	
- Enseignement primaire, loi du 28.03.84	[104]	oui	SECS	23'343'934	23'343'934	0	0	23'343'933.85	1'715'700.00		2'763'672.50	0.00	1'047'972.50	0.00	0		
- Enseignement secondaire, loi du 28.03.84		oui	SECS	13'408'309	13'408'309	0	0	13'408'309.00	11'100.00		0.00	0.00	-11'100.00	0.00	0		
Réalisation d'une installation solaire sur le toit du bâtiment principal du Lycée Blaise-Cendrars à la Chaux-de-Fonds	12.05.2010	non	LBCC	130'000	124'857	0	5'143	124'857.00	90'000.00	90'000.00	15'054.55	31'600.00	-74'945.45	-58'400.00	0		
Lycée Jean-Piaget, aménagements informatiques pour des salles de classe	28.09.2009	non	LJPN	301'000	253'562	0	47'438	253'562.35	45'000.00		44'613.50	0.00	-386.50	0.00	0		
Création de nouvelles salles de classe à l'ESTER du CIFOM à la Chaux-de-Fonds	18.05.2011	non	CIFO	100'000	99'919	0	81	99'919.45			99'919.45	0.00	99'919.45	0.00	0		
Virtualisation des serveurs du CIFOM	[105] 15.06.2011	non	CIFO	280'000	227'611	0	52'389	227'610.60	200'000.00		227'610.60	0.00	27'610.60	0.00	0		
CIFOM-ET, peinture et réaménagement des locaux	06.07.2011	non	CIFO	200'000	116'997	0	83'003	116'997.45	50'000.00		116'997.45	0.00	66'997.45	0.00	0		
Crédit d'études pour la rénovation de la Cité Universitaire	04.05.2011	non	UNI	125'000	88'733	0	36'267	88'732.80			88'732.80	0.00	88'732.80	0.00	0		
Participation à la construction d'installations sportives (loi du 27.02.1973)	[106]	oui	SSPO	5'077'024	5'077'024	0	0	5'077'024.00	461'100.00		884'829.00	0.00	423'729.00	0.00	0		
Halle de sport triple de la Riveraine à Neuchâtel, subvention de l'Etat sur la part de la Ville de Neuchâtel	22.03.1999	non	SSPO	1'918'500	1'648'594	0	269'906	1'648'594.05	78'300.00		47'323.05	0.00	-30'976.95	0.00	0		
Halle de sport triple de la Riveraine à Neuchâtel, part de l'Etat	22.03.1999	non	SSPO	6'395'000	6'135'934	0	259'066	6'135'934.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0		

Remarques

Assainissement stand de tir Plan-du-Bois	[86]	Crédit clôturé au 31.12.2011.
Acquisition d'un radar numérique	[87]	Crédit clôturé au 31.12.2011.
Equipement cellules BAP	[88]	Crédit clôturé au 31.12.2011.
Moyens d'intervention	[89]	Crédit clôturé au 31.12.2011. La différence réside dans le fait que la CCGRBT a changé les modus d'intervention et de ce fait le nombre d'appareils des moyens d'intervention fortement réduit.
Remplacement appareils PDA	[90]	Crédit clôturé au 31.12.2011.
Acquisition de matériel électronique	[91]	Crédit clôturé au 31.12.2011.
Part cantonale aux dépenses pour le gros entretien de la route A5	[92]	Les prestations administratives relatives au boucllement des différentes mesures de gros entretien ont été moins importantes que prévu.
Revitalisation des cours d'eau (convention-programme RPT 04)	[93]	Les études liées à la revitalisation des cours d'eau se sont révélées moins coûteuses que prévu.
Réaménagement des berges de la Basse Areuse, projet...	[94]	Le projet a dû être suspendu suite à diverses interventions et demandes d'ordre politique.
Stabilisation des enrochements des rives du lac entre...	[95]	La dernière intervention prévue n'a finalement pas été nécessaire.
Construction d'un silo à sel dans la vallée des Ponts-de-Martel	[96]	Un crédit supplémentaire de 65'000 francs a été accordé pour des aménagements annexes au silo.
Renouvellement d'un camion cureur	[97]	Le prix d'achat a été inférieur aux offres initialement reçues.
Mise en place d'amortisseurs de choc sur les ouvrages de la H20	[98]	Les murs de soutènement ou les entrées en tranchée ou en tunnel pouvant représenter des points durs dangereux pour les usagers de la route, quatre de ces points ont été équipés d'amortisseurs de chocs, qui se déforment en cas de choc frontal. A ce titre, un crédit d'engagement de 110'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés.
Aménagements complémentaires du système de défense...	[99]	La conception de l'alimentation du système de défense incendie souffrait de quelques défauts qui ont occasionné une rupture de conduite en automne 2011. Ces défauts ont été corrigés par l'adjonction de systèmes anti coup de bélier dans les locaux techniques de Vauseyon et de Valangin, ainsi que par la modification de l'emplacement de plusieurs vannes de cloisonnement. A ce titre, un crédit d'engagement de 165'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés.
Rénovation des installations photovoltaïques H20 des Hauts...	[100]	Les installations photovoltaïques situées de part et d'autre de la traversée sous La Vue-des-Alpes ont été réalisées en même temps que la construction de cet axe routier et, pour une part, arrivaient en fin de vie. L'installation a été partiellement renouvelée, permettant de présenter une demande de rétribution au prix coûtant (RPC) à Swissgrid, l'installation assainie atteignant les objectifs fixés en la matière. A ce titre, un crédit d'engagement de 400'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés.

Remarques

Acquisition d'un équipement pour l'analyse des micropolluants	[101] Les appareils ayant été acquis, le projet est terminé.
Station de mesure de la qualité de l'air au Locle	[102] Un crédit d'engagement de 140'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour l'acquisition de ces appareils.
Analyseurs pour la qualité des eaux	[103] Un crédit d'engagement de 175'000 francs et une tranche de paiement équivalente ont été accordés pour l'acquisition de ces appareils.
Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires...	[104] Dépenses optimisées et accélérées en 2011. Dès 2012, un ordre d'investissement séparé sera ouvert pour toute nouvelle demande de subvention.
Virtualisation des serveurs du CIFOM	[105] Le coût total du projet a pu être redimensionné.
Participation à la construction d'installations sportives (loi du ...	[106] Dépenses optimisées et accélérées en 2011. Dès 2012, un ordre d'investissement séparé sera ouvert pour toute nouvelle demande de subvention.

Comptes des investissements, crédits à solliciter prévus au budget mais non demandés

Compte des investissements Crédits à solliciter	Crédit d'engagement	Budget 2011		Remarques
	Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Totaux	80'435'850.00	6'025'400	190'000	
Autorités				
Préposé gestion information				
CCFI				
Autorités judiciaires				
Département de la justice, de la sécurité et des finances				
Crédit cadre 2010-2013, restructuration du pouvoir judiciaire	20'000'000			
Centrale neuchâteloise unique (CNU)	6'150'000	400'000		La tranche de 400'000 francs a été utilisée en compensation de la demande de crédit d'étude. Un rapport sera présenté en 2012.
Réorganisation du service cantonal des contributions	3'500'000	1'025'000		Reporté sur budget 2013. Un rapport sera présenté au Grand Conseil en 2012.
Nouveau bâtiment SIEN - crédit d'études et concours d'architecture	10'400'000	280'000		Reporté sur budget 2013.
Département de la santé et des affaires sociales				

Compte des investissements Crédits à solliciter	Crédit d'engagement	Budget 2011		Remarques
	Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	

Département de la gestion du territoire

Création de la halte Morgarten à La Chaux-de-Fonds	415'850.00	55'400		Le projet est reporté. Un crédit d'engagement sera demandé en 2012.
Reconstruction de la RC 1310 Les Ponts-de-Martel - La Sagne	4'500'000	500'000		Ce projet est en cours d'étude et n'a pas encore été présenté aux Conseils communaux de la Sagne et des Ponts-de-Martel, ni aux riverains concernés. De plus, au fur et à mesure du développement du projet, il apparaît que l'estimation initiale du montant était sous-évaluée.
Part cantonale mesures d'aménagement des routes concernant le projet d'agglomération	3'200'000	200'000	70'000	Ce rapport sera soumis au Grand Conseil en 2012.
Etudes pour la liaison H18-H20, complément	960'000	240'000	120'000	La première étape de l'étude, appelée étude d'opportunité, s'est terminée en décembre 2011. Une décision politique devra être prise quant à la suite à donner à ce projet d'évitement de La Chaux-de-Fonds. Il émerge actuellement aux mesures B du projet d'agglomération, à réaliser dès 2015.
Mesures d'amélioration du trafic au Locle, complément	600'000	100'000		Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accordé dans le cadre des premières mesures d'amélioration de trafic, qui a permis de terminer les travaux incombant au canton, rendant inutile la sollicitation d'un crédit à ce sujet.
Crédit cadre restructuration postes de police / fusion de services (CLA)	1'900'000	350'000		Avec les moyens à disposition sur ce crédit d'engagement, deux projets CLA pour le transfert et le réaménagement de deux offices ont été réalisés en 2011 (SIAM / OAEF pour 105'000 francs et OFIT pour 105'000 francs).
Crédit-cadre II, entretien constructif (étude)	1'000'000	400'000		Le rapport d'information et le crédit d'études ont été reportés.
Le Denvens St-Aubin, assainissement toiture et réaménagement locaux	900'000	300'000		Le projet est reporté. Les moyens à disposition ont toutefois été utilisés à titre de compensation pour la demande de crédit supplémentaire relative à la Passerelle du Millénaire.

Département de l'économie

Place d'étalonnage des camions citerne à Cressier	700'000	200'000		Par manque de terrains disponibles, le projet a été momentanément abandonné.
---	---------	---------	--	--

Département de l'éducation, de la culture et des sports

CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C crédit d'étude	25'400'000	1'500'000		Un rapport détaillé de la planification du projet sera remis au Grand Conseil durant l'exercice 2012.
---	------------	-----------	--	---

Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat

Autorités				
Préposé gestion information				
CCFI				
Autorités judiciaires				

Compte des investissements Crédits à solliciter	<i>Crédit d'engagement</i>	Budget 2011		Remarques
	<i>Fr.</i>	<i>Dépenses Fr.</i>	<i>Recettes Fr.</i>	
Département de la justice, de la sécurité et des finances				
Département de la santé et des affaires sociales				
Département de la gestion du territoire				
Création du service de la mobilité	200'000	175'000		Le projet a été reporté en raison du manque de ressources internes. Les réflexions seront reprises après les votations sur le projet d'Agglomération et RER neuchâtelois.
Centre forestier montagne de Boudry	210'000	100'000		Le crédit d'engagement de 300'000 francs (et non pas de 210'000 francs comme mentionné ci-contre) a été accordé en date du 18.01.2012. Les dépenses y relatives interviendront en 2013 et 2014. D'ici là les partenaires concernés doivent se mettre d'accord quant aux modalités de construction du bâtiment.
Divers bâtiments / sécurité des guichets	400'000	200'000		Les moyens à disposition ont servi à la compensation du crédit sollicité pour renforcer la sûreté des locaux du service de protection d'adultes et de la jeunesse (cf. SPAJ - projet CLA de 115'000 francs sous les crédits ouverts).
Département de l'économie				
Département de l'éducation, de la culture et des sports				

Bilan au 31 décembre 2011

Bilan au 31 décembre 2011		
ACTIF	2011	2010
TOTAL	1'674'040'200.93	1'753'545'672.07
PATRIMOINE FINANCIER		
<i>Disponibilités</i>	90'872'075.86	110'481'713.71
Caisse	431'436.98	446'669.57
CCP	27'164'132.56	44'214'798.98
Banques	63'276'506.32	65'820'245.16
<i>Avoirs</i>	395'144'194.64	421'323'781.74
Comptes courants	82'456'811.32	118'549'828.57
Impôts à encaisser	186'243'635.05	199'740'934.51
Créances envers les collectivités publiques	10'439'011.91	9'291'472.22
Comptes de liaisons entre deux périodes comptables	64'897'483.84	43'787'782.00
Autres créances	51'107'252.52	49'953'764.44
<i>Placements</i>	51'868'746.93	52'162'333.75
Titres	2'901'549.15	4'408'973.43
Prêts	13'432'561.35	12'326'896.70
Immeubles	35'534'636.43	35'426'463.62
<i>Actifs transitoires</i>	96'243'503.43	106'534'772.97
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
<i>Investissements</i>	419'130'278.19	392'683'546.23
Immobilisations	387'860'197.48	365'332'175.54
Mobilier, machines, véhicules	27'826'970.89	24'150'655.17
Stock et approvisionnement	3'443'109.82	3'200'715.52
<i>Prêts et participations permanentes</i>	176'215'095.45	200'113'140.45
Propres établissements	100'000'000.00	125'000'000.00
Sociétés d'économie mixte	16'361'749.70	16'792'362.70
Institutions privées	59'853'345.75	58'320'777.75
<i>Subventions d'investissements</i>	66'248'148.61	88'961'636.60
DECOUVERT		
<i>Excédent de passif</i>	378'318'157.82	381'284'746.62
Cautionnements et garanties	61'069'696.70	56'083'384.15

Bilan au 31 décembre 2011

PASSIF	2011	2010
TOTAL	1'674'040'200.93	1'753'545'672.07
ENGAGEMENTS		
<i>Engagements courants</i>	<i>176'901'920.32</i>	<i>138'982'673.96</i>
Créanciers	61'260'049.76	48'514'026.75
Dépôts	3'254'088.48	3'022'639.72
Comptes courants	53'285'740.23	39'479'905.97
Engagements envers les collectivités publiques	8'260'806.65	8'888'625.06
Comptes de liaisons entre deux périodes comptables	50'841'235.20	39'077'476.46
<i>Dettes à moyen et long termes</i>	<i>1'265'736'903.25</i>	<i>1'360'622'779.85</i>
Reconnaissances de dettes	770'000'000.00	790'000'000.00
Emprunts par obligations	250'000'000.00	250'000'000.00
Autres dettes à moyen et long termes	65'736'903.25	65'622'779.85
Emprunts privés	180'000'000.00	255'000'000.00
<i>Engagements envers les entités particulières</i>	<i>1'109'916.36</i>	<i>1'877'691.99</i>
Fonds et fondations gérés par l'Etat	1'109'916.36	1'839'913.24
Fonds destinés à couvrir les risques matériels non assurés	0.00	37'778.75
<i>Provisions</i>	<i>20'524'770.04</i>	<i>28'288'489.85</i>
<i>Passifs transitoires</i>	<i>99'799'623.93</i>	<i>93'609'513.29</i>
FINANCEMENTS SPECIAUX		
<i>Engagements envers les financements spéciaux</i>	<i>91'304'435.73</i>	<i>93'091'637.03</i>
<i>Réserves</i>	<i>18'662'631.30</i>	<i>37'072'886.10</i>
Cautionnements et garanties	61'069'696.70	56'083'384.15

Détail du bilan

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2011	Situation au 31 décembre 2010
ACTIF		
TOTAL	1'674'040'200.93	1'753'545'672.07
PATRIMOINE FINANCIER		
DISPONIBILITÉS	90'872'075.86	110'481'713.71
Caisse	431'436.98	446'669.57
CCP	27'164'132.56	44'214'798.98
Banques	63'276'506.32	65'820'245.16
AVOIRS	395'144'194.64	421'323'781.74
Comptes courants		
Service de l'action sociale	0.00	3'032'700.77
Office social asile (OSAS), avance de fonds	5'825'371.70	543'208.90
Administration fédérale	38'059'118.66	64'468'957.70
Avances routes, adm. fédérale	4'046'025.51	0.00
CCNC compte courant	1'700'000.00	1'300'000.00
Réfugiés statutaires B et F	1'235'254.60	875'821.75
Indemnités forfaitaires ODM	0.00	2'510'231.20
Contentieux, insuffisances et amendes	1'651'991.65	1'452'809.30
Fondation Borel	0.00	4'056'587.57
Fondation FECPA	832'600.75	4'885'971.65
Université, Neuchâtel	18'847'509.76	28'355'434.18
Cotis. AVS-ALFA-AC Etat SRHE	3'279'026.08	797'707.16
Autres comptes courants	6'979'912.61	6'270'398.39
Impôts à encaisser		
Débiteurs impôts cantonaux	146'801'611.02	154'412'408.57
Débiteurs IFD (impôt fédéral direct)	3'970'185.75	4'489'009.05
Débiteurs impôt source (ISIS)	1'349'975.33	795'223.69
Imputation impôt anticipé définitif	12'188'212.70	17'192'457.55
Imputation forfaitaire impôt	1'061'503.70	996'844.10
Imputation impôt anticipé provisoire	20'868'869.12	21'097'880.81
Autres comptes de débiteurs impôts	3'277.43	757'110.74
Créances envers les collectivités publiques		
Fonds intégration professionnelle, part communes	2'051'677.26	1'230'274.07
Subvention fédérales diverses à recevoir	8'058'741.10	8'018'641.30
Autres comptes de créances envers les collectivités publiques	328'593.55	42'556.85
Avoirs à terme fixe		
Comptes à terme, services externes	0.00	0.00
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	64'897'483.84	43'787'782.00

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2011	Situation au 31 décembre 2010
ACTIF		
Autres créances		
Débiteurs CPD, compte collectif	14'666'504.08	13'752'114.67
Débiteurs standards, compte collectif	9'651'467.56	8'219'494.38
Débiteurs douteux	9'226'614.06	7'929'753.94
Débiteurs communes, compte collectif	11'682'053.15	13'991'895.30
Débiteurs Etat interne, compte collectif	4'584'668.80	4'290'288.55
Autres comptes de créances	1'295'944.87	1'770'217.60
PLACEMENTS	51'868'746.93	52'162'333.75
Titres		
Titres	135'307.15	169'513.35
Titres du fonds de conservation de la forêt	0.00	500'000.00
Titres du fonds viticole	1'200'000.00	2'400'000.00
Titres fonds voyages Lycée Denis de Rougemont	478'742.00	489'460.08
Titres du fonds protection civile régionale	400'000.00	500'000.00
Titres fonds aide logement	637'500.00	300'000.00
Titres fonds stages linguistiques EICN	50'000.00	50'000.00
Prêts		
Prêts, services externes	3'064.20	25'911.60
Prêts du fonds d'aide aux communes	2'177'850.00	2'398'600.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	1'669'340.00	1'950'893.35
Prêts du fonds pour encouragement des études	1'056'310.00	1'037'202.00
Prêts du fonds d'aide au logement	2'179'850.00	950'000.00
Prêts à des collectivités	6'346'147.15	5'964'289.75
Immeubles		
Immobilisations productives PF bâtiments / col.	35'534'636.43	35'426'463.62
ACTIFS TRANSITOIRES	96'243'503.43	106'534'772.97
Actifs transitoires, services internes	93'576'390.56	100'928'549.33
Actifs transitoires CPMB	1'080'376.00	327'071.25
Actifs transitoires, services externes	576'356.75	3'932'694.57
Autres comptes d'actifs transitoires	1'010'380.12	1'346'457.82
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
INVESTISSEMENTS	419'130'278.19	392'683'546.23
Immobilisations		
Immobilisations productives, terrains	3'189'033.47	3'285'710.47
Immobilisation en cours, terrains	292'419.65	266'925.50
Immobilisations productives, génie civil	3'602'434.47	2'761'316.94
Immobilisations en cours, génie civil	53'665'878.33	44'729'052.13
Immobilisations productives, bâtiments	189'819'524.50	234'974'880.79
Immeubles du fonds forestier de réserve	2'815'547.25	3'001'848.25
Immobilisations en cours, bâtiments	134'475'359.81	76'312'441.46
Mobilier, machines, véhicules		
Immobilisations productives, équipements	12'409'818.29	10'049'153.90
Immobilisations en cours, équipements	15'417'152.60	14'101'501.27

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2011	Situation au 31 décembre 2010
ACTIF		
Stock et approvisionnement		
Stock service du matériel et des imprimés	1'897'582.18	1'812'011.83
Autres comptes de stocks	1'545'527.64	1'388'703.69
PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	176'215'095.45	200'113'140.45
Propres établissements		
Capital de dotation de la B.C.N.	100'000'000.00	125'000'000.00
Sociétés d'économie mixte		
Prêts et participations	16'361'749.70	16'792'362.70
Institutions privées		
Prêts d'investissements agricoles, Confédération	56'127'637.15	54'737'979.15
Prêts aux exploitations paysannes	3'453'808.60	3'291'208.60
Prêts d'investissements forestiers	271'900.00	291'590.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	66'248'148.61	88'961'636.60
Immobilisations productives, subventions	34'228'174.13	43'922'921.98
Immobilisations en cours, subventions	32'019'974.48	45'038'714.62
DÉCOUVERT		
Excédent de passif	378'318'157.82	381'284'746.62

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2011	Situation au 31 décembre 2010
PASSIF		
TOTAL	1'674'040'200.93	1'753'545'672.07
ENGAGEMENTS		
ENGAGEMENTS COURANTS	176'901'920.32	138'982'673.96
Créanciers		
Créanciers BCN	0.00	4'591'962.35
Créanciers, services externes	14'247'432.54	17'780'178.78
Fournisseurs compte collectif	46'574'225.32	25'811'334.38
Autres comptes de créanciers	438'391.90	330'551.24
Dépôts		
Autres comptes de dépôts	3'254'088.48	3'022'639.72
Comptes courants		
Frais généraux archéologie A5 VD-Areuse	1'012'779.24	968'134.34
HEP-BEJUNE	1'831'940.40	1'225'691.85
HEM-CSMG-Campus Arc	2'175'396.82	1'816'386.87
Ecaiss. comptes insuff. nouveaux	2'473'723.85	2'098'645.10
Aide sociale, programmes d'insertion	1'230'703.20	961'694.70
Action sociale, charges de personnel	2'951'805.11	0.00
Vers. forf. OFR pour routes principales	7'049'126.60	3'500'000.00
Vers. forf. OFR pour routes périphériques	19'783'770.30	13'620'582.80
HE-ARC compte courant	2'970'044.33	3'101'555.42
Débiteurs impôt source, suspens	2'754'610.54	1'850'492.84
Autres comptes-courants	9'051'839.84	10'336'722.05
Engagements envers les collectivités publiques		
Créanciers communes compte collectif	5'373'067.75	5'363'922.18
Part fédérale à la taxe militaire	2'887'092.55	3'096'697.20
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publques	646.35	428'005.68
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	50'841'235.20	39'077'476.46
DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	1'265'736'903.25	1'360'622'779.85
Reconnaisances de dette		
Emprunts roll-over	50'000'000.00	0.00
Emprunts compte collectif	720'000'000.00	790'000'000.00
Emprunts par obligations		
Emprunts par obligations compte collectif	250'000'000.00	250'000'000.00
Autres dettes à moyen et long termes		
Aide exploitations paysannes, part fédérale	2'670'267.45	2'670'267.45
Fonds d'investissements agricoles	62'612'357.95	62'507'141.95
Emprunts forestiers Confédération	454'277.85	445'370.45

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2011	Situation au 31 décembre 2010
PASSIF		
Emprunts privés		
Emprunts privés, compte collectif	180'000'000.00	255'000'000.00
ENGAGEMENTS ENVERS ENTITÉS PARTICULIÈRES	1'109'916.36	1'877'691.99
Fonds et fondations gérés par l'Etat		
Fonds de pensions du Conseil d'Etat	0.00	452'384.10
Caisse de remplacement	1'109'916.36	1'387'340.14
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publiques	0.00	189.00
Fonds pour risques matériels non assurés		
Risque pour auto-assurance	0.00	37'778.75
PROVISIONS	20'524'770.04	28'288'489.85
Provision NOMAD	1'438'178.50	2'500'000.00
Provision litige Hne	0.00	2'900'000.00
Provision CSB	850'000.00	0.00
Provision déficit CNP	1'600'000.00	0.00
Provision Police litiges engagement manifestation	994'300.00	700'300.00
Attrib. prov. pour professions pénibles	0.00	10'000'000.00
Provision non-valeurs fiscales	4'500'000.00	0.00
Provision effet suspensif réforme PM	0.00	6'099'000.00
Provision pour machines comptables	0.00	281'771.40
Provision pour assurance-accidents	0.00	468'211.76
Provision pour impôts communaux	0.00	20'000.00
Indemnités forfaitaires ODM	7'161'687.80	0.00
Provision ODM	2'034'399.44	2'741'942.69
Provision pour déplacement et heures de neige	0.00	86'059.70
Provision pour entretien de cours d'eau	0.00	45'000.00
Provision pour intérêts rénovat. logements	0.00	200'000.00
Provision charge foncière NECO	605'200.60	605'200.60
Provision déficit CNIP	0.00	300'000.00
Provision sollicitation caution	1'341'000.00	1'341'000.00
Provision pour travaux archéologiques	3.70	3.70
PASSIFS TRANSITOIRES	99'799'623.93	93'609'513.29
Recettes transitoires diverses	1'527'486.22	2'086'443.77
Opérations transitoires SIEN	1'842'469.82	1'482'119.15
NPR aides de la Confédération	18'412'962.55	12'143'464.55
Passifs transitoires CPLN	1'851'928.24	2'101'165.66
Passifs transitoires CIFOM	1'412'771.50	1'245'515.46
Passifs transitoires services externes	7'773'658.46	2'919'448.37
Passifs transitoires divers	63'134'200.77	67'803'117.70
Autres comptes de passifs transitoires	3'844'146.37	3'828'238.63
FINANCEMENTS SPECIAUX		
ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPÉCIAUX	91'304'435.73	93'091'637.03
Fortune du fonds des sapeurs-pompiers	1'507'283.66	1'321'797.66

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2011	31 décembre 2010
Fortune du fonds d'aide aux communes	9'466'763.68	6'504'495.55
Fortune du fonds des routes communales	985'198.35	1'724'672.50
Fortune du fonds d'aménagement du territoire	7'807'437.68	6'774'680.41
Fortune du fonds forestier de réserve	3'155'897.85	3'068'170.32
Fortune du fonds conservation forêt	2'278'898.06	2'355'273.56
Fortune du fonds des mensurations officielles	11'351'791.46	11'674'617.44
Fortune du fonds intégration professionnelle	906'496.81	8'321'773.29
Fortune du fonds de promotion de l'économie	16'739'396.18	11'300'265.94
Fortune du fonds d'aide régions montagne	1'824'821.35	2'295'368.40
Fortune du fonds viticole	3'427'600.98	3'472'238.68
Fortune du fonds pour encouragement études et formation prof.	1'148'938.35	1'199'297.65
Fortune du fonds des sports	7'277'833.20	7'308'398.34
Fortune du fonds activité culturelles et artistiques	951'091.14	1'133'669.37
Fortune du fonds des eaux	137'474.20	2'390'685.85
Fortune du fonds protection civile régionale	718'957.45	648'635.75
Fortune du fonds enouragement cinématographique	127'602.05	185'397.20
Fortune du fonds réformes structures Etat	1'480'890.20	1'645'096.85
Fortune du fonds réformes structures Communes	6'707'179.12	7'046'987.12
Fortune du fonds formation et intégration professionnelle	2'433'844.30	2'957'090.70
Fortune du fonds d'aide au logement	3'776'869.26	2'431'922.10
Fortune du fonds de politique régionale	2'457'448.15	2'013'783.50
Fortune du fonds cantonal de l'énergie	4'634'722.25	5'317'318.85
RESERVES	18'662'631.30	37'072'886.10
Réserve pour médicaments c/tuberculose	29'399.58	29'399.58
Réserve pour la dîme de l'alcool	648'709.82	504'736.02
Réserve machines comptables	281'771.40	0.00
Réserve matériel roulant pr entreprises	4'300'000.00	4'300'000.00
Réserve entretien courant du patrimoine	0.00	4'000'000.00
Réserve perte créd. inv. agricoles	126'557.05	126'557.05
Réserve aide expl. paysannes, part cant.	1'276'193.45	1'276'193.45
Réserve UNI report solde comptes	0.00	2'836'000.00
Réserve UNI absence subvention fédérale	0.00	12'000'000.00
Réserve pr investissements d'intérêt économique	12'000'000.00	12'000'000.00

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2010	Annuités payées en 2011				Situation au 31.12.2011
			Taux	Intérêts Montants	Amort.	Total	
Placement privé de 2001 de Fr.50'000'000.--	28.02.2011	50'000'000	3.990%	1'995'000	50'000'000	51'995'000	0
Prêt de 2001 de Fr.10'000'000.-- de l'AVS	06.03.2011	10'000'000	4.000%	398'889	10'000'000	10'398'889	0
Prêt de 2001 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	07.03.2011	50'000'000	4.000%	2'000'000	50'000'000	52'000'000	0
Placement privé de 2001 de Fr.75'000'000.--	04.07.2011	75'000'000	3.990%	2'992'500	75'000'000	77'992'500	0
Prêt 2002 de Fr.40'000'000.-- de Prévoyance.ne	15.07.2017	40'000'000	4.250%	1'700'000	0	1'700'000	40'000'000
Placement privé de 2003 de Fr.50'000'000.--	26.11.2013	50'000'000	3.125%	1'562'500	0	1'562'500	50'000'000
Emprunt de 2004 de Fr.150'000'000.--	24.09.2012	150'000'000	2.625%	3'937'500	0	3'937'500	150'000'000
Prêt de 2005 de Fr.40'000'000.-- d'un établissement bancaire	20.01.2011	40'000'000	2.240%	896'000	40'000'000	40'896'000	0
Prêt de 2005 de Fr.100'000'000.-- d'un établissement bancaire	15.09.2020	100'000'000	2.550%	2'550'000	0	2'550'000	100'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'une caisse de pensions privée	21.02.2014	50'000'000	2.875%	1'437'500	0	1'437'500	50'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	21.02.2022	50'000'000	3.080%	1'540'000	0	1'540'000	50'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	22.11.2017	50'000'000	3.375%	1'687'500	0	1'687'500	50'000'000
Prêt de 2008 de Fr.50'000'000.-- d'une compagnie d'assurances	25.06.2018	50'000'000	3.830%	1'915'000	0	1'915'000	50'000'000
Prêt de 2008 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	24.10.2013	50'000'000	3.070%	1'535'000	0	1'535'000	50'000'000
Prêt de 2008 de Fr.20'000'000.-- d'un établissement bancaire	31.12.2019	20'000'000	2.768%	553'500	0	553'500	20'000'000
Prêt de 2009 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	26.08.2019	50'000'000	2.790%	1'395'000	0	1'395'000	50'000'000
Prêt de 2009 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	24.08.2021	50'000'000	3.050%	1'525'000	0	1'525'000	50'000'000
Emprunt de 2009 de Fr.100'000'000.--	10.11.2015	100'000'000	1.875%	1'875'000	0	1'875'000	100'000'000

**Charges du compte
de fonctionnement
par nature
et par département,
comptes 2011**

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2011 <i>En milliers de francs</i>		Total	<i>Autorités</i>	<i>Autorités Judiciaires</i>	<i>Préposé gestion inform.</i>	<i>CCFI</i>	<i>Justice sécurité et finances</i>	<i>Santé et affaires du territoire sociales</i>	<i>Gestion du territoire</i>	<i>Economie</i>	<i>Education culture et sports</i>	<i>Fonds</i>
300	Autorités, commissions et juges	11'737	1'944	9'437			95	29	40	69	119	5
301	Personnel administratif et d'exploitation	219'176	3'693	6'197	72	959	93'507	12'879	35'127	35'512	31'203	28
302	Personnel enseignant	109'756									109'756	
303	Assurances sociales	29'504	477	1'319	6	82	7'905	1'089	3'340	2'997	12'288	2
304	Caisse de pensions et de prévoyance	47'818	415	1'805	8	115	20'816	1'451	3'942	3'899	15'368	
305	Assurance-maladie	1'012									1'012	
307	Prestations aux retraités	2'531	1'963				566		2			
308	Personnel temporaire	2'615								1	2'614	
309	Autres charges du personnel	2'126	6	40	3	19	1'133	40	81	205	601	
30	Charges de personnel	426'276	8'497	18'798	88	1'175	124'022	15'488	42'530	42'683	172'960	35
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'936	4'620	71			559	2	112	138	3'411	24
311	Mobilier, machines, véhicules	9'317	36				2'665		1'829	302	4'431	55
312	Eau, énergie, combustibles	6'998					38		3'790	151	3'019	
313	Autres marchandises	10'243					3'276		2'998	885	2'849	235
314	Entretien des immeubles	17'868					1'338		13'397	439	2'585	108
315	Entretien d'objets mobiliers	6'152	132				4'861		408	147	604	
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	12'867	1'659				7'592		163	21	3'432	
317	Dédommagements pour frais	4'357	168	88	2	15	670	141	491	525	1'827	429
318	Honoraires et autres services	43'941	3'008	907	0	48	12'496	552	6'196	5'386	12'964	2'384
319	Frais divers	9'616	114	163	8	10	1'057	297	420	1'763	4'909	876
31	Biens, services et marchandises	130'293	9'738	1'229	10	73	34'551	992	29'804	9'757	40'030	4'111

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2011 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Autorités Judiciaires	Préposé gestion inform.	CCFI	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
32	Intérêts passifs	34'671					34'671					
330	Patrimoine financier	20'246	1				19'200	45	434	458	100	8
331	Patrimoine administratif	73'561	226	273			5'243	1'613	38'105	3'489	17'497	7'116
333	Découvert											
33	Amortissements	93'807	226	273			24'442	1'659	38'539	3'947	17'597	7'124
34	Parts, contributions sans affectation	9'204					8'698			506		
350	Confédération	1'133					808			325		
351	Cantons	79'813		404		87	4'736	297	80	103	74'106	
352	Communes	7'812					1'083		1'772		2'453	2'504
35	Dédommagements à des collectivités	88'758		404		87	6'627	297	1'852	428	76'559	2'504
360	Confédération	6'834								817		6'017
361	Cantons	845						80		156	40	569
362	Communes	94'257					225	3'238	1'101		82'281	7'413
363	Propres établissements	443'639						241'761		118'671	83'208	
364	Sociétés d'économie mixte	93'159						37'933	54'039	312	763	112
365	Institutions privées	151'788	399				1'976	112'399	789	2'302	21'377	12'546
366	Personnes physiques et morales	229'526						196'788	2'697	11'749	2'230	16'063
36	Subventions accordées	1'020'048	399				2'201	592'198	58'625	134'007	189'898	42'720
370	Confédération	28								28		
371	Cantons	30										30
372	Communes	3'894					124		2'545			1'226
373	Propres établissements	3'687						3'518				169
375	Institutions privées	82'116							2'946	78'961	209	
376	Personnes physiques	621							140		481	
37	Subventions redistribuées	90'375					124	3'518	5'631	78'989	689	1'424
380	Attributions aux fonds	11'566										11'566
381	Attributions aux réserves	8'272					5'067	3'076			129	
38	Attributions aux financements spéciaux	19'838					5'067	3'076			129	11'566
39	Imputations internes	37'657	15	8			6'225	69	3'510	15'705	8'569	3'555
3	Total des charges	1'950'928	18'875	20'712	98	1'334	246'628	617'297	180'491	286'022	506'431	73'039

**Revenus du compte
de fonctionnement
par nature
et par département,
comptes 2011**

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par départements, comptes 2011 <i>En milliers de francs</i>		Total	<i>Autorités</i>	<i>Autorités Judiciaires</i>	<i>Préposé gestion inform.</i>	<i>CCFI</i>	<i>Justice sécurité et finances</i>	<i>Santé et affaires du territoire sociales</i>	<i>Gestion du territoire</i>	<i>Economie</i>	<i>Education culture et sports</i>	<i>Fonds</i>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	744'092					744'092					
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	142'034					142'034					
402	Impôts fonciers	5'862					5'862					
403	Impôts sur les gains en capital	24'159					23'050					1'109
404	Droits de mutations et de timbre	28'469					28'469					
405	Impôts sur les successions et les donations	19'103					19'103					
406	Impôts sur la propriété et la dépense	43'623							43'623			
40	Impôts	1'007'341					962'609		43'623			1'109
41	Patentes et concessions	5'843	143				52		2'718	2'930		
420	Banques	606					606					0
421	Créances	11'262					11'251					11
422	Capitaux patrimoine financier	931					877					54
423	Immeubles du patrimoine financier	573					132			434		7
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	12'836					2'745	3'743	503			5'845
426	Participations patrimoine administratif	23'600					23'600					
427	Immeubles du patrimoine administratif	8'459					108		5'780	204	2'295	72
429	Autres revenus	26'333					26'203		130			
42	Revenus des biens	84'599					65'522	3'743	6'413	638	2'295	5'989

Revenus du compe de fonctionnement par nature et par départements, comptes 2011 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Autorités Judiciaires	Préposé gestion inform.	CCFI	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
431	Emoluments administratifs	28'558	83	2'496			1'739	76	8'386	15'775	3	
433	Ecolages	12'713									12'713	
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service	21'756					3'188	61	2'109	1'081	5'877	9'440
435	Ventes	5'491	700				74		1'210	943	2'444	121
436	Dédommagements de tiers	21'564	1'737				11'990	1'197	443	481	5'256	459
437	Amendes	19'233					19'094			138		
438	Prestations pour investissements	3'253	1'061			90	428		813		862	
439	Autres contributions	17'254	19	3		276	9'124	1'463	2'158	1'123	2'349	738
43	Contributions	129'821	3'600	2'499		366	45'637	2'798	15'119	19'541	29'505	10'758
44	Parts à des recettes	255'365					235'906	626	18'833			
450	Confédération	4'638					4'323		175	139		
451	Cantons	35'364					2'752		845	335	31'433	
452	Communes	12'788					9'583			293	302	2'609
45	Dédommagements de collectivités	52'790					16'659		1'020	768	31'735	2'609
460	Confédération	148'219						47'128	1'221	58'327	40'390	1'154
462	Communes	84'939						50'850	21'853	1'156		11'080
463	Propres établissements	1'024							200			824
469	Autres subventions	4'207					218	84	4		521	3'380
46	Subventions acquises	238'388					218	98'062	23'278	59'483	40'911	16'437
470	Confédération	89'507					124	3'518	5'631	78'150	689	1'394
471	Cantons	30										30
472	Communes	838								838		
47	Subventions à redistribuer	90'375					124	3'518	5'631	78'989	689	1'424
480	Prélèvements aux fonds	13'400									46	13'354
481	Prélèvements aux réserves	38'317					17'010	3'962	4'000	1'008	12'337	
48	Prélèvements aux financements spéciaux	51'716					17'010	3'962	4'000	1'008	12'383	13'354
49	Imputations internes	37'657	3'846			4	5'476		3'323	477	3'171	21'360
4	Total des revenus	1'953'894	7'589	2'499		370	1'349'212	112'708	123'958	163'831	120'688	73'039

Charges du compte de fonctionnement par nature et par années

	<i>Comptes 2011</i> Fr.	<i>Comptes 2010</i> Fr.	<i>Budget 2011</i> Fr.
300 Autorités, commissions et juges	11'737'269	9'396'800	11'143'400
301 Personnel administratif et d'exploitation	219'176'557	214'979'855	218'488'100
302 Personnel enseignant	109'755'676	109'608'816	112'629'000
303 Assurances sociales	29'504'108	28'794'634	29'816'400
304 Caisse de pensions et de prévoyance	47'818'160	34'005'865	39'907'500
305 Assurance-maladie	1'012'063	1'019'599	1'091'000
307 Prestations aux retraités	2'530'887	3'416'955	2'523'700
308 Personnel temporaire	2'614'701	2'443'314	2'504'000
309 Autres charges du personnel	2'126'272	2'219'022	3'306'300
30 Charges de personnel	426'275'693	405'884'860	421'409'400
310 Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'935'589	8'676'217	9'691'700
311 Mobilier, machines, véhicules	9'316'804	7'794'361	9'628'800
312 Eau, énergie, combustibles	6'997'646	6'916'104	7'261'200
313 Autres marchandises	10'242'802	9'858'578	10'921'700
314 Entretien des immeubles	17'867'750	13'554'669	13'973'500
315 Entretien d'objets mobiliers	6'151'664	5'553'305	6'306'300
316 Loyers, fermages, redevances d'utilisation	12'866'650	12'022'415	12'342'000
317 Dédommagements pour frais	4'356'924	4'365'935	5'334'200
318 Honoraires et autres services	43'941'035	40'826'949	43'294'100
319 Frais divers	9'615'961	9'158'574	8'441'100
31 Biens, services et marchandises	130'292'825	118'727'107	127'194'600
32 Intérêts passifs	34'671'322	39'076'045	39'625'100
330 Patrimoine financier	20'245'831	43'332'236	25'911'000
331 Patrimoine administratif	73'561'313	78'063'367	74'603'500
33 Amortissements	93'807'144	121'395'603	100'514'500
34 Parts et contributions sans affectation	9'204'397	9'107'808	10'344'600
350 Confédération	1'133'307	1'122'711	670'000
351 Cantons	79'812'723	76'276'426	79'604'700
352 Communes	7'811'672	8'277'904	7'953'800
35 Dédommagements aux collectivités	88'757'702	85'677'041	88'228'500
360 Confédération	6'834'000	7'206'299	6'683'000
361 Cantons	844'792	1'004'024	876'300
362 Communes	94'256'876	92'199'968	96'146'500
363 Propres établissements	443'639'402	451'722'936	426'178'700
364 Sociétés d'économie mixte	93'159'167	64'082'320	110'871'200
365 Institutions privées	151'787'926	141'934'662	155'296'500
366 Personnes physiques et morales	229'526'049	215'666'375	234'387'500
36 Subventions accordées	1'020'048'212	973'816'584	1'030'439'700
370 Confédération	28'000	0	0
371 Cantons	30'338	90'000	430'600
372 Communes	3'893'838	4'110'779	5'202'700
373 Propres établissements	3'686'742	3'645'408	3'668'600
374 Institutions privées	82'115'433	78'122'475	79'210'700
375 Personnes physiques	620'779	1'828'511	613'500
37 Subventions redistribuées	90'375'130	87'797'173	89'126'100
380 Attributions aux fonds	11'566'303	3'723'876	2'635'500
381 Attributions aux réserves	8'272'125	43'585'194	580'000
38 Attributions aux financements spéciaux	19'838'428	47'309'070	3'215'500
39 Imputations internes	37'656'833	33'489'351	37'003'500
3 Total des charges	1'950'927'686	1'922'280'642	1'947'101'500

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par années

	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2010</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2011</i> <i>Fr.</i>
400 Impôts sur le revenu et la fortune	744'091'490	752'757'603	750'000'000
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	142'034'132	129'420'210	137'000'000
402 Impôts fonciers	5'862'300	5'932'094	5'500'000
403 Impôts sur les gains en capital	24'158'860	20'826'670	20'000'000
404 Droits de mutations et de timbre	28'468'619	27'691'694	24'750'000
405 Impôts sur les successions et donations	19'102'797	16'533'585	19'000'000
406 Impôts sur la propriété et la dépense	43'622'622	42'269'473	43'311'400
40 Impôts	1'007'340'820	995'431'329	999'561'400
41 Patentes et concessions	5'843'094	5'718'732	5'846'000
420 Banques	605'877	663'752	938'000
421 Créances	11'261'521	9'443'096	9'720'000
422 Capitaux patrimoine financier	930'596	1'888'064	823'300
423 Immeubles du patrimoine financier	573'266	543'496	719'000
424 Gains compt. sur placem. du patrim. finan.	12'835'716	10'699'207	4'820'000
425 Prêts du patrimoine administratif	189	205	2'500
426 Participations patrimoine administratif	23'600'000	30'100'000	23'350'000
427 Immeubles du patrimoine administratif	8'458'746	8'480'537	6'624'900
429 Autres revenus	26'333'229	124'005	26'050'000
42 Revenus des biens	84'599'140	61'942'362	73'047'700
431 Emoluments administratifs	28'557'939	29'909'865	30'214'700
433 Ecolages	12'713'436	12'268'911	12'972'100
434 Aut. redevances d'utilis. + prest. de serv.	21'755'438	21'608'189	20'420'700
435 Ventes	5'491'134	5'934'272	6'067'000
436 Dédommagements de tiers	21'563'702	21'881'714	20'080'900
437 Amendes	19'232'471	17'626'790	21'816'200
438 Prestations pour investissements	3'252'921	3'303'593	2'872'300
439 Autres contributions	17'253'691	15'309'678	11'064'700
43 Contributions	129'820'732	127'843'012	125'508'600
44 Parts à des recettes	255'364'555	272'579'881	271'093'000
450 Confédération	4'637'482	4'151'802	4'414'400
451 Cantons	35'364'449	34'655'097	32'176'300
452 Communes	12'787'766	12'509'811	13'367'400
45 Dédommag. de collectivités	52'789'697	51'316'710	49'958'100
460 Confédération	148'218'627	152'969'112	151'618'900
461 Cantons	0	143'000	0
462 Communes	84'938'694	79'140'479	88'135'300
463 Propres établissements	1'023'539	1'093'487	1'370'400
469 Autres subventions	4'207'289	4'103'969	1'835'200
46 Subventions acquises	238'388'149	237'450'047	242'959'800
470 Confédération	89'506'537	85'989'430	87'825'500
471 Cantons	30'338	90'000	430'600
472 Communes	838'255	1'717'743	870'000
47 Subventions à redistribuer	90'375'130	87'797'173	89'126'100
480 Prélèvements aux fonds	13'399'462	23'202'237	24'667'400
481 Prélèvements aux réserves	38'316'663	4'160'133	12'886'200
48 Prélèv. aux financements spéciaux	51'716'125	27'362'370	37'553'600
49 Imputations internes	37'656'833	33'489'351	37'003'500
4 Total des revenus	1'953'894'275	1'900'930'967	1'931'657'800

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2011		Budget 2011 Fr.
				%	
Fonctions					
Administration générale	63'141'410	78'030'502	-	19.1	58'328'700
Législatif et exécutif	2'645'865	2'436'800			3'457'000
Administration générale	39'590'716	43'309'220			31'196'800
Prestations aux pensionnés	2'530'887	3'238'718			2'273'700
Tâches non ventilables	18'373'942	29'045'764			21'401'200
Sécurité publique	81'663'302	81'100'697	+	0.7	81'900'300
Protection juridique	-1'271'005	-3'442'427			-503'000
Police	48'337'883	54'848'949			43'281'100
Justice	17'629'285	13'641'649			20'661'200
Exécution des peines	15'016'713	13'966'887			16'030'500
Police du feu	0	13'104			8'300
Défense nationale civile	1'950'426	2'072'535			2'422'200
Enseignement et formation	381'162'461	391'575'372	-	2.7	395'842'300
Ecoles enfantines	8'786'454	8'320'791			8'847'500
Ecoles publiques	97'106'957	94'958'394			95'443'500
Ecoles spécialisées	34'248'854	32'480'991			32'467'100
Formation professionnelle	77'300'921	75'384'988			82'149'100
Ecoles de formation générale	49'784'594	50'844'038			52'715'100
Formation professionnelle supérieure	53'273'389	52'013'847			53'707'700
Etabliss. universitaires et recherche	53'010'839	70'471'440			65'581'700
Autres tâches d'enseignement	7'650'453	7'100'883			4'524'900
Culture et loisirs	14'598'465	14'124'953	+	3.4	14'690'700
Encouragement à la culture	7'664'334	7'249'276			7'660'900
Entret. monuments, protection des sites	3'658'898	3'656'461			3'623'000
Mass media	196'000	166'000			196'000
Parcs publics et chemins pédestres	186'991	59'297			89'000
Sports	1'332'242	1'613'919			1'561'800
Eglises	1'560'000	1'380'000			1'560'000
Santé	309'837'071	284'283'041	+	9.0	328'864'200
Hôpitaux	196'307'665	193'861'250			199'241'000
Homes médicalisés	33'887'828	3'571'621			50'628'700
Cliniques psychiatriques	44'124'800	42'524'800			42'524'800
Soins ambulatoires	20'630'240	28'991'175			20'549'000
Prophylaxie, lutte contre les maladies	6'534'334	6'776'683			6'935'700
Service médical des écoles	167'000	150'300			167'000
Contrôle des denrées alimentaires	5'509'018	5'762'980			5'728'100
Autres dépenses de santé	2'676'186	2'644'232			3'089'900

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle			Variations par rapport aux comptes 2011		
Fonctions	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.		%	Budget 2011 Fr.
Prévoyance sociale	296'877'225	296'339'063	+	0.2	281'929'300
Assurance-vieillesse et survivants	58'610'712	71'708'679			45'250'500
Assurance-invalidité	28'065'864	29'563'468			30'795'900
Assurance-maladie	61'038'604	60'773'986			56'221'000
Autres assurances sociales	100'000	100'000			100'000
Protection de la jeunesse	38'267'500	33'677'938			36'978'600
Invalidité	48'970'790	46'063'742			48'837'200
Encouragement construction logements	3'643'561	3'789'251			3'643'400
Assistance	57'882'194	50'356'999			59'842'700
Action d'entraide	298'000	305'000			260'000
Trafic	90'587'094	90'204'492	+	0.4	90'281'100
Routes nationales et cantonales	52'897'064	50'531'816			51'701'100
Routes communales	1'419'196	459'574			1'534'000
Entreprises de trafic local	35'394'892	34'085'419			36'166'500
Trafic, autres tâches	875'942	5'127'683			879'500
Protection et aménagement de l'environnement	8'970'092	8'125'426	+	10.4	8'125'500
Approvisionnement en eau	-200'000	-200'000			-200'000
Protection des eaux	-1'100'000	-1'200'000			-1'100'000
Traitement des déchets	-1'110'711	-808'433			-945'000
Correction des eaux	757'317	348'789			520'000
Protection de la nature	179'909	296'251			165'900
Autres tâches protection environnement	6'358'794	5'391'802			6'467'300
Aménagement du territoire et plans de développement	4'084'783	4'297'017			3'217'300
Economie publique	29'889'919	25'182'644	+	18.7	23'449'700
Agriculture	7'548'375	8'187'145			7'958'600
Sylviculture	6'282'909	5'199'742			5'520'600
Chasse et pêche	-221'844	-302'592			-414'500
Tourisme	1'500'000	1'000'000			1'500'000
Industrie, artisanat et commerce	15'915'645	7'828'153			9'985'000
Energie	-1'135'166	3'270'196			-1'100'000
Total des dépenses nettes	1'276'727'039	1'268'966'190	+	0.6	1'283'411'800
Finances et impôts	-1'279'693'628	-1'247'616'515	+	2.6	-1'267'968'100
Excédent de charges		21'349'675			15'443'700
Excédent de revenus	2'966'589				