République et Canton de Neuchâtel

GESTION FINANCIÈRE DE L'ÉTAT
pour l'exercice 2016

Rapport du Conseil d'État au Grand Conseil

du 19 avril 2017

2016

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

		Pages
Résumé		2
Vue d'ensemble	Remarques préliminaires	4
	Résultats en bref	4
	Compte administratif	7
	Calcul du frein à l'endettement	8
Conclusions		9
Décret	Exercice 2016	11
Compte de fonctionnement	Par nature et par département	13
	Charges de personnel et effectifs	15
	Biens, services et marchandises	17
	Charges de transfert	18
	Intérêts passifs	20
	Service de la dette	21
	Attributions et prélèvements aux financements spéciaux	24
	Recettes fiscales	25
	Revenus des biens et contributions	27
	Revenus de transfert	28
	Vue d'ensemble par nature de charges et de revenus	30
Compte de fonctionnement détaillé par département	Détails selon la classification institutionnelle et commentaires	
	- Autorités législatives	34
	- Autorités exécutives	36
	- Autorités protection données et transparence	42
	- Contrôle cantonal des finances	44
	- Autorités judiciaires	46
	- Finances et santé	52
	- Justice, sécurité et culture	70
	- Éducation et famille	98
	- Université	140
	- Développement territorial et environnement	142
	- Économie et action sociale	170
Classification fonctionnelle du compte de fonctionnement		191
Compte des investissements	Compte des investissements	194
	Vue d'ensemble par département	195
	Vue d'ensemble par nature de dépenses et de recettes	196
Projets gérés par crédits d'engagement	Projets gérés par crédits d'engagement	199
	Crédits d'engagement en cours	203
	Crédits d'engagement clôturés	207
	Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés	210
Bilan	Résumé	213
	Détail du bilan	215
	Fortune des fonds appartenant à l'État	221
Annexes	Dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs non transmis au Grand Conseil	224
	Liste des provisions	229
	Liste des réserves	230
	Liste des prêts et des participations	231
	Liste des cautions et engagements hors bilan	233
Résultat synthétique des entités parapubliques	Hôpital neuchâtelois (HNe)	236
	Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP)	239
	Neuchâtel organise le maintien à domicile (NOMAD)	242
	Université de Neuchâtel (UniNE)	245
	Service cantonal des automobiles (SCAN)	248
	Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN)	252
	Neuchâtel Vins et Terroir (NVT)	256
	Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle (CNIP)	261

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons le rapport de gestion financière de l'État pour l'année 2016.

Résumé

Le compte de fonctionnement 2016 présente un excédent de charges de 74,1 millions de francs. Le budget prévoyait un excédent de charges de 14,4 millions. Les investissements nets se montent à 46,8 millions, alors que l'enveloppe budgétaire était fixée à 48 millions, sans tenir compte de l'écart statistique (overbooking) de 8,5 millions et d'investissements autofinancés (hors frein) de 5 millions. Ainsi, le degré de couverture des revenus déterminants présente un taux de 3,95% (limite maximale en cas d'excédent de charges: 1%) et le degré d'autofinancement s'élève à -50,39% (limite minimale: 70%). Cela signifie que l'État a dû emprunter à hauteur de 23,6 millions de francs pour assurer le financement du compte de fonctionnement. Le résultat n'est pas conforme aux limites du frein à l'endettement. L'exercice 2016 se situant encore dans une période transitoire selon les dispositions de la LFinEC, le dépassement des limites autorisées n'induit pas l'application de mesures compensatoires sur les années futures.

Cette détérioration est le reflet du climat économique tendu et s'explique principalement par le recul massif des rentrées fiscales, en particulier celles provenant de l'imposition des personnes morales, inférieures au budget de plus de 55 millions de francs. La participation du canton au produit de l'impôt fédéral direct recule également à un niveau inférieur de près de 3,7 millions par rapport au budget. Les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques ne sont eux inférieurs aux prévisions que de 1,3 million de francs, grâce notamment à des revenus extraordinaires de près de 20 millions au titre de l'amnistie fiscale. Ces trois seules évolutions représentent une détérioration de 60 millions de francs, équivalente à l'évolution du résultat entre le budget et les comptes. L'addition des recettes fiscales et de la péréquation intercantonale a connu un recul d'une telle ampleur qu'il ramène ces ressources à un niveau inférieur à celui enregistré il y a plus de quatre ans. Le canton n'a jamais connu un recul de cette importance depuis de très nombreuses années.

Les charges brutes se montent à 2'228,3 millions de francs, soit 36,5 millions ou 1,7% de plus qu'au budget. Plus de la moitié du dépassement concerne les attributions aux financements spéciaux (provisions litiges en cours, provisions sites pollués, fonds des eaux, fonds des routes communales). Les charges salariales - hors éléments extraordinaires d'au total 5,3 millions relatifs à des salaires occasionnels supplémentaires dans le secteur de l'asile et à la prise en charge du découvert LPP d'une fondation financée par la dissolution de la provision créée en 2015 - sont inférieures de 15,8 millions aux montants budgétés dans les services, même si cet écart ne comble pas totalement l'écart statistique de 20 millions (dont 3,6 millions ajoutés sur amendement du Grand Conseil) retenu lors de l'adoption du budget par le Grand Conseil. Comparées à 2015, les charges salariales ne progressent que de 1 million de francs ou +0,2% (hors éléments extraordinaires). Outre les charges précitées, les autres dépassements sont notamment constitués à raison de 5,9 millions par les subventions allouées (+10,4 millions prestations santé, +9,8 millions asile, +3,2 millions subsides LAMal, -17,5 millions autres) - qui sont en grande partie compensées par des subventions acquises ou la dissolution de provisions - et à hauteur de 3,8 millions des charges d'amortissements (+4,3 millions pertes sur débiteurs et non-valeurs fiscales). Au contraire, malgré l'apparition pour la première fois d'un loyer de 1,8 million de francs pour le CPMB, le groupe de charges 31 « Biens, services, marchandises (BSM) » est inférieur au budget de 9,7 millions (-6,6%) et de 0,6 million par rapport aux comptes 2015. Toutes les catégories de BSM enregistrent des montants moindres que les prévisions budgétaires. Les principaux écarts ont été réalisés sur les honoraires (-2,0 millions), autres fournitures (-1,7 million) et l'entretien des immeubles et routes (-1,4 million). Tout comme les charges de transferts et les charges de personnel, les BSM ont fait l'objet d'un suivi rigoureux et sont bien maîtrisés.

Les revenus totaux se situent à 2'154,2 millions de francs. La variation par rapport au budget s'élève à -23,2 millions ou -1,1%. Comme déjà indiqué plus haut, la baisse provient principalement des recettes fiscales qui diminuent fortement: personnes morales (-55,2 millions par rapport au budget 2016 et -27 millions par rapport aux comptes 2015), personnes physiques (-1,3 million), gains immobiliers (-1,7 million). Les lods augmentent quant à eux de 4,4 millions. Les parts du canton aux recettes fédérales sont également en repli par rapport au budget (-4,5 millions dont 3,7 millions au titre de l'IFD). Ces différentes baisses sont partiellement compensées par l'augmentation des subventions acquises et à redistribuer (+11,6 millions, dont 8,1 millions pour l'asile) ainsi que des prélèvements aux financements spéciaux (+9,2 millions), eux-mêmes souvent liés à l'évolution des charges précitées.

Les dépenses nettes d'investissement sont de 46,8 millions de francs, soit 14,7 millions de moins que celles portées au budget (61,5 millions). Déduction faite du renoncement en 2016 à une prise de participation de 5 millions de francs dans des sociétés électriques, envisagée hors frein à l'endettement (flux financier positif), l'écart se réduit à 9,7 millions et est ainsi très proche de l'écart statistique pris en considération lors de l'élaboration du budget 2016 (8,5 millions), qui devait conduire à une enveloppe réelle d'investissements de 48 millions. Les principaux écarts résiduels concernent l'acquisition de locaux dans le bâtiment Jardinière 157 à La Chaux-de-Fonds au titre de la sécurisation de l'outil informatique (+2,7 millions), les améliorations foncières et constructions rurales (-1,7 million), l'amélioration des lignes transfrontalières (-1,0 million), la 3ème étape d'assainissement des façades d'Unimail (-1 million) et la rénovation des prisons (-1 million).

Le résultat du compte de financement montre une insuffisance de 73,8 millions de francs contre une insuffisance planifiée de 31,2 millions. L'écart négatif de 42,6 millions est lié à la péjoration du résultat du compte de fonctionnement (+59,7 millions). Il est partiellement contrebalancé par une amélioration du solde du mouvement des réserves et provisions (-11,5 millions) et des dépenses d'investissement moins élevées (-6,3 millions). Il faut rappeler que le calcul ci-dessus ne tient pas compte des opérations de bilan, notamment celles liées au patrimoine financier.

Compte tenu de ce qui précède, la dette au 31 décembre a augmenté de 1'228,8 millions de francs à 1'303,2 millions, soit 74,4 millions ou +6,1%. Le taux moyen est passé de 2,38% à 2,20%. Les conditions des marchés financiers restent favorables aux emprunteurs. Par ailleurs, une partie de la dette a été transférée sur des avances à court terme à taux libor négatifs. L'objectif est de financer entre 10% et 15% de la dette en emprunts à court terme, afin d'une part de profiter des taux actuels négatifs, et d'autre part de permettre d'augmenter la flexibilité dans la gestion quotidienne des liquidités. En prévision de l'introduction du MCH2 et du mécanisme d'équilibre financier prévu par la LFinEC (cf. art. 30), le taux d'endettement net a également été calculé. Il représente le rapport de la dette nette sur les revenus fiscaux cantonaux annuels. En 2016, il se monte à 117,7% et dépasse ainsi la limite qui impose un degré minimal d'autofinancement de 80% au lieu des 70% actuels.

Le découvert reste aussi important. Il se monte à 689 millions de francs, soit 33,6% du total du bilan de 2'052,6 millions. De plus, les engagements conditionnels hors bilan se montent à 2'163,9 millions de francs, dont 406,9 millions d'actes de cautionnement formels en faveur des établissements autonomes de droit public (338,1 millions) et d'institutions de droit privé (68,8 millions). Le solde se compose notamment des garanties des avoirs LPP en faveur du personnel de l'État (813,3 millions) et des autres employeurs affiliés (934,3 millions).

Vue d'ensemble

Remarques préliminaires

Structure de présentation du rapport

Dans la perspective du MCH2 et de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), le rapport des comptes devient le rapport de gestion financière. Une première évolution a eu lieu en 2014 et se poursuit depuis lors. Pour rappel, les principaux chapitres sont:

- Synthèse et décret,
- Compte de fonctionnement,
- Comptes détaillés par département,
- Classification fonctionnelle,
- Compte des investissements,
- Projets gérés par crédits d'engagement,
- Bilan,
- Annexe,
- Résultat synthétique des entités autonomes de droit public appartenant à l'État.

Avec l'introduction effective du MCH2 en 2018, le rapport de gestion financière subira un second réaménagement.

Rapport de l'organe de révision

Selon l'art 23, al. 2 LFinEC, les comptes de l'État doivent être vérifiés par le contrôle cantonal des finances (CCFI). Ce dernier doit procéder à un contrôle ordinaire au sens de l'article 728 du Code des obligations. Étant donné que ce type d'audit nécessite une introduction complète du MCH2, cette disposition ne s'applique pas encore complètement aux comptes de 2014 à 2016. Conformément à l'art. 59 al. 2 RLFinEC, le CCFI a réalisé comme jusqu'à présent un audit partiel de bouclement dont le Conseil d'État a pu prendre connaissance. Il sera également remis à la Commission des finances.

Convention des signes utilisés en regard des montants dans les tableaux

" **+** " ou sans signe apparent, indique une détérioration du compte de fonctionnement (augmentation des charges / diminution des revenus) ou du compte des investissements (augmentation des dépenses / diminution des recettes), ou du compte de financement (augmentation de l'endettement);

" **-** " indique une amélioration du compte de fonctionnement (diminution des charges / augmentation des revenus) ou du compte des investissements (diminution des dépenses / augmentation des recettes), ou du compte de financement (diminution de l'endettement).

Résultats en bref

Les comptes 2016 s'établissent comme suit:

- le résultat du compte de fonctionnement présente un excédent de charges de 74,1 millions de francs;
- le volume des investissements nets atteint 46,8 millions de francs;
- le solde des mouvements avec les financements spéciaux indique un besoin de financement net de 3,5 millions de francs (attributions de 22,4 millions et prélèvements de 25,9 millions).
- le résultat global se solde par une insuffisance de financement de 73,8 millions de francs.

Compte de financement *(en millions de francs)*	**Comptes 2016**	**Budget 2016**	**Comptes 2015**
Investissements nets	46,8	61,5	47,3
- Écart statistique (art-. 30, al 2 LFINEC)		8,5	
+ Exc. de charges (+) / de revenus (-)	74,1	14,4	-0,1
- Prélèvements aux fin. spéciaux *	-25,9	-16,7	-54,3
- Attributions aux fin. spéciaux	22,4	1,8	32,7
- Amortissements du patr. administratif	50,6	51,1	51,6
= **Insuf. (+) / Excédent (-) de financ.**	**73,8**	**31,2**	**17,2**

* double signe négatif → addition du montant.

L'état des provisions après prélèvements et attributions susmentionnés se trouve en annexe du présent rapport.

Principaux écarts par rapport au budget ("+" = plus de revenus ou de charges / "-" = moins de revenus ou de charges)

La différence de charges brutes entre budget et comptes s'élève à 36,5 millions ou 1,7%. Les principaux écarts sont (en millions de francs):

- Attribution aux provisions +15,7
- Charges de personnel +9,5
- Subventions accordées +5,9
- Attribution fortune des fonds +4,9
- Amortissements au patrimoine financier (non-valeurs fiscales) +4,4
- Dédommagements aux collectivités publiques -3,2
- Biens, services et marchandises -9,7

La différence de revenus bruts entre budget et comptes s'élève à -23,2 millions ou -1,1%. Les principaux écarts sont (en millions de francs):

- Impôt sur les personnes morales -55,2
- Prélèvement réserve matériel roulant -4,3
- Part à l'IFD -3,7
- Impôt sur les gains immobiliers -1,7
- Impôt sur les personnes physiques -1,3
- Impôt à la source +1,8
- Prélèvements à la fortune des fonds +2,4
- Lods +4,4
- Impôt sur les successions +4,7
- Subventions acquises +9,1
- Prélèvements aux provisions +11,1

Dépassements de crédits et crédits supplémentaires accordés

Sur un total de 42,4 millions de francs de dépassement de crédits (compétence Département, Conseil d'État) et de crédits supplémentaires (compétence Grand Conseil) adoptés, 34,5 millions ont été compensés. La différence de 7,9 millions provient essentiellement de la participation aux prestations hospitalières (+5,5 millions) et du contentieux LAMal (+1,8 million), découlant des suppléments budgétaires adoptés en date du 28 septembre 2016 par votre autorité.

La liste des dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs (autorisés et non autorisés) nécessitant une décharge du Grand Conseil figurent en annexe du présent rapport.

Principaux écarts sur les investissements nets

Les dépenses nettes d'investissement sont de 46,8 millions de francs, soit 14,7 millions de moins que celles portées au budget (61,5 millions). Déduction faite du renoncement en 2016 à une prise de participation de 5 millions de francs dans des sociétés électriques, envisagée hors frein à l'endettement (flux financier positif), l'écart se réduit à 9,7 millions et est ainsi très proche de l'écart statistique pris en considération lors de l'élaboration du budget 2016 (8,5 millions), qui devait conduire à une enveloppe réelle d'investissements de 48 millions.

Les différences par rapport aux montants budgétés concernent principalement les projets suivants (dépenses nettes en millions de francs):

- Participation sociétés électriques -5,0
- Sécurisation de l'outil informatique - achat Jardinière 157 +2,7
- Améliorations foncières et constructions rurales -1,7
- Amélioration des lignes transfrontalières -1,0
- Unimail assainissement façades 3ème étape -1,0
- Rénovation des prisons -1,0

Compte administratif

(CHF)	Comptes 2016	Comptes 2015	Budget 2016
Compte de fonctionnement			
Total des charges	2'228'298'856	2'188'740'516	2'191'757'850
+ Total des revenus	-2'154'174'612	-2'188'800'204	-2'177'386'167
Excédent de charges (+) / de revenus (-)	**74'124'243**	**-59'688**	**14'371'683**
Compte des investissements			
Total des dépenses	76'171'328	69'048'355	96'198'290
+ Total des recettes	-29'419'834	-21'748'103	-34'710'450
= Investissements nets	**46'751'494**	**47'300'252**	**61'487'840**
Compte de financement			
Total investissements nets	46'751'494	47'300'252	61'487'840
- Écart statistique (art. 30, al. 2 LFinEC) [1)]			8'473'176
+ Excédent de charges (+) / de revenus (-)	74'124'243	-59'688	14'371'683
- Prélèvements aux financements spéciaux	-25'924'873	-54'323'775	-16'728'950
- Attributions aux financements spéciaux	22'460'770	32'706'112	1'812'700
- Amortissement du patrimoine administratif	50'566'658	51'581'298	51'120'121
- Amortissement du découvert			
= Insuffisance (+) / Excédent (-) de financement	**73'773'183**	**17'276'929**	**31'182'476**
Variation de la fortune nette			
Insuffisance de financement (+) / Excédent (-)	73'773'183	17'276'929	31'182'476
+ Report au bilan (passifs)	102'447'262	106'035'513	87'643'271
- Report au bilan (actifs)	102'096'202	123'372'130	104'454'064
= Accroissement (+) / Diminution (-) du découvert	**74'124'243**	**-59'688**	**14'371'683**

1) Total investissements nets prévus	61'487'840
- Investissements générant des flux nets positifs (art. 30, al. 6 LFinEC)	5'000'000
= Investissements nets déterminants I	56'487'840
Écart statistique (15% des investissements nets déterminants I au budget)	8'473'176

Calcul du frein à l'endettement

Frein à l'endettement (CHF)	Comptes 2016	Budget 2016
Degré de couverture des revenus déterminants		
Limite maximale	**1%**	**1%**
Total des revenus	-2'154'174'612	-2'177'386'167
- Subventions à redistribuer (47)	-176'630'545	-174'182'000
- Imputations internes (49)	-99'279'713	-91'921'592
= Revenus déterminants	-1'878'264'355	-1'911'282'575
Résultat net du compte de fonctionnement	74'124'243	14'371'683
Résultat net en % des revenus déterminants	**3.95%**	**0.75%**
Dégré d'autofinancement		
Limite minimale	**70%**	**70%**
Amortissements du patrimoine administratif	50'566'658	51'120'121
- Résultat net du compte de fonctionnement	74'124'243	14'371'683
= Autofinancement	-23'557'585	36'748'438
Total investissements nets	46'751'494	61'487'840
- Investissements générant des flux nets positifs (art. 30, al. 6 LFinEC) [1)]		5'000'000
= Investissements nets déterminants I	46'751'494	56'487'840
- Ecart statistique (15% des investissements nets déterminants I) [2)]		8'473'176
= Investissements nets déterminants II	46'751'494	48'014'664
Autofinancement en % des investissements nets déterminants II	**-50.39%**	**76.54%**

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

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

Conclusions

Maîtrise des charges de personnel et de biens, services et marchandises, dépassements dans les charges de transferts en grande partie compensés, volume des investissements proche de l'enveloppe budgétaire, etc.: tous les indicateurs attestent de la grande rigueur développée dans la conduite financière de l'État par le gouvernement, les départements et les services pour les domaines relevant de leur maîtrise. Malgré cette rigueur et les mesures d'assainissement, force est de constater qu'en raison de la forte et brutale détérioration des recettes fiscales, en particulier de celles provenant des personnes morales, le résultat final n'est pas à la hauteur des efforts entrepris. Avec un degré d'autofinancement négatif qui nécessite de financer partiellement le compte de fonctionnement par l'emprunt, le résultat final des comptes 2016 n'est pas satisfaisant et confirme la sensibilité du canton aux variations conjoncturelles. La chute des recettes d'impôts sur les personnes morales est brutale et s'accompagne également d'une baisse des recettes fiscales des personnes physiques que ne compensent pas les recettes supplémentaires de 20 millions de francs induits par les effets positifs de l'amnistie fiscale.

On relève à cet égard que les aléas de la conjoncture mondiale se traduisent toujours plus fréquemment par une volatilité exacerbée des rentrées fiscales ainsi que des parts aux recettes fédérales, la fluctuation à la baisse de ces dernières étant encore amplifiée par les mécanismes en lien avec la RPT.

Ces constats doivent amener le Conseil d'État et le Grand Conseil à s'interroger sur la manière de construire un budget et d'assurer sa mise en œuvre dans les limites du frein à l'endettement compte tenu d'une part d'imprévisibilité qui va croissant, sachant par ailleurs que les recettes fiscales et les parts à des recettes fédérales représentent plus de 63% des revenus globaux de l'État. Des réflexions sur cette problématique seront menées par le Conseil d'État au début de la prochaine législature et partagées tant avec la Commission des finances que le Grand Conseil. En maintenant intacte une ferme volonté de maîtriser l'évolution du résultat et de l'endettement, il n'est pas exclu qu'un réaménagement des mécanismes du frein soit proposé en vue d'offrir une souplesse accrue face aux aléas conjoncturels.

Même s'il sera vraisemblablement nécessaire de revisiter les mécanismes institutionnels de maîtrise des finances, il n'en demeure pas moins que les comptes 2016 traduisent une situation extrêmement préoccupante, qui ne laisse plus de doute quant à la nécessité de mettre en œuvre sans retard les plans d'assainissement présentés au Grand Conseil au cours des mois écoulés. À la lumière de ce résultat, les oppositions systématiques aux projets de réforme et de priorisation des prestations apparaissent aujourd'hui encore plus contraires aux nécessités.

Au-delà du compte de fonctionnement, une appréciation globale de la situation financière de l'État conduit à dresser un tableau pour le moins inquiétant. Le bilan présente un découvert important (689 millions, soit 33,6% du total du bilan) et la dette a sensiblement progressé en 2016 (+74,4 millions ou +6,1%). Avec un taux d'endettement net de 117,7%, l'État dépasse la limite de 100% qui impose un degré d'autofinancement de 80% plutôt que les 70% actuels. Par ailleurs, les engagements conditionnels figurant en pied de bilan, largement liés à la situation de la caisse de pensions, s'élèvent à 2,2 milliards de francs, ce qui représente l'équivalent d'un budget annuel.

En résumé, le bilan et les engagements conditionnels mettent en évidence une situation structurelle très délicate. Lorsque la conjoncture devient moins favorable, comme c'est le cas depuis 2016 et vraisemblablement encore jusqu'à l'horizon 2019-2020, le canton se retrouve immédiatement en situation précaire.

Ce contexte difficile ne doit néanmoins pas masquer les progrès accomplis ces dernières années. Depuis l'introduction du frein à l'endettement en 2006, les comptes ont présenté un solde positif durant 7 années sur 11, ce qui démontre, malgré les faiblesses relevées plus haut, la pression positive qu'a exercé ce dispositif pour juguler l'évolution du déficit et de l'endettement.

Depuis le début de la législature le Conseil d'État s'est intensément attelé à moderniser les structures, outils et processus administratifs, et à adapter les prestations de l'État, tout en présentant conjointement par le biais des budgets annuels ou de rapports spécifiques des mesures d'assainissement d'envergure, dont la dernière étape, de 100 millions de francs, doit encore être déployée au cours des trois prochaines années. Les dynamiques de charges sont enrayées, voire parfaitement maîtrisées s'agissant des charges de fonctionnement internes. Malgré quelques échecs, des projets importants pour l'avenir du canton ont été initiés et d'autres suivront au cours de la législature à venir.

La priorisation des prestations et l'effort visant à accroître l'attractivité de notre canton aux plans économique et résidentiel devront néanmoins s'intensifier, si l'État veut être en mesure d'assurer de manière pérenne ses tâches régaliennes et soutenir les plus fragilisés d'entre nous. La transition vers une nouvelle législature est aussi l'opportunité de s'interroger sur le positionnement économique de notre canton, dont la fragilité structurelle pèse aussi bien sur sa situation économique et sociale que sur ses finances publiques, qui figurent parmi les principaux défis à relever.

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

Neuchâtel, le 19 avril 2017

Au nom du Conseil d'État:

Le président, J.-N. Karakash

La chancelière, S. Despland

Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2016

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'État, du 19 avril 2017,
décrète:

Article premier Sont approuvés avec décharge au Conseil d'État, les comptes de l'exercice 2016, à savoir

		Fr.	*Fr.*
Compte de fonctionnement			
	Total des charges	2'228'298'855.62	
	Total des revenus		2'154'174'612.41
	Excédent de charges		74'124'243.21
Compte des investissements			
	Total des dépenses	76'171'328.19	
	Total des recettes		29'419'834.40
	Investissements nets		46'751'493.79
	Investissements nets	46'751'493.79	
	Amortissements à charge du compte de fonctionnement		50'566'658.15
	Solde reporté à l'actif du bilan	3'815'164.36	

Compte de variation de la fortune ou du découvert et bilan au 31 décembre 2016, tels qu'ils figurent à la suite des comptes budgétaires de l'exercice 2016.

Art. 2 Conformément à l'article 46, alinéa 5 LFinEC, des dépassements de crédits de fonctionnement pour un montant total de 48'769'728 francs sont approuvés, selon annexe du rapport de gestion financières 2016.

Art. 3 La gestion du Conseil d'État, durant l'exercice 2016, est approuvée.

Art. 4 Le présent décret n'est pas sujet au référendum.

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président, *Les secrétaires,*

Compte de fonctionnement

Commentaires sur les principaux groupes de charges et de revenus

Compte de fonctionnement par nature et par département

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(en millions de francs)

	Comptes 2016	*Budget 2016*	*Comptes 2015*	*Différence entre Comptes 2016 et Budget 2016*	*%*	*Différence entre Comptes 2016 et Comptes 2015*	*%*
Charges							
Charges de personnel	449.3	439.8	451.8	+9.5	+2.2	-2.5	-0.6
Biens, services et marchandises	136.8	146.5	137.4	-9.7	-6.6	-0.6	-0.4
Intérêts passifs	25.9	26.3	28.4	-0.4	-1.4	-2.6	-9.0
Amortissements	75.8	72.0	81.1	+3.8	+5.3	-5.3	-6.5
Parts et contributions sans affectation	5.7	5.5	6.1	+0.1	+2.5	-0.4	-7.2
Dédommagements à des collectivités publiques	105.3	108.6	103.8	-3.2	-3.0	+1.5	+1.5
Subventions accordées	1'131.2	1'125.3	1'099.4	+5.9	+0.5	+31.8	+2.9
Subventions redistribuées	176.6	174.2	167.2	+2.4	+1.4	+9.5	+5.7
Attributions aux financements spéciaux	22.5	1.8	32.7	+20.6	+1'139.1	-10.2	-31.3
Imputations internes	99.3	91.9	80.9	+7.4	+8.0	+18.4	+22.7
Total charges	2'228.3	2'191.8	2'188.7	+36.5	+1.7	+39.6	+1.8
Revenus							
Impôts	-1'056.9	-1'104.3	-1'080.2	+47.4	-4.3	+23.3	-2.2
Patentes et concessions	-6.3	-6.2	-6.5	-0.1	+0.7	+0.2	-3.0
Revenus des biens	-61.7	-61.0	-49.0	-0.7	+1.1	-12.7	+25.8
Contributions	-140.5	-141.4	-141.1	+0.9	-0.6	+0.6	-0.4
Part à des recettes sans affectation	-303.8	-308.3	-346.1	+4.5	-1.5	+42.4	-12.2
Dédommagements de collectivités	-33.7	-33.0	-33.7	-0.7	+2.1	+0.0	-0.1
Subventions acquises	-249.5	-240.4	-229.8	-9.1	+3.8	-19.8	+8.6
Subventions à redistribuer	-176.6	-174.2	-167.2	-2.4	+1.4	-9.5	+5.7
Prélèvements aux financements spéciaux	-25.9	-16.7	-54.3	-9.2	+55.0	+28.4	-52.3
Imputations internes	-99.3	-91.9	-80.9	-7.4	+8.0	-18.4	+22.7
Total revenus	-2'154.2	-2'177.4	-2'188.8	+23.2	-1.1	+34.6	-1.6
Total net	+74.1	+14.4	-0.1	+59.8	+415.8	+74.2	-124'285.2

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	Comptes 2016			*Budget 2016*			*Différence des charges nettes*	
	Charges	*Revenus*	*Charges nettes*	*Charges*	*Revenus*	*Charges nettes*		*%*
AULE	3.3	-0.0	3.3	3.5	-0.0	3.5	-0.2	-6.3
AUEX	18.6	-6.5	12.1	18.6	-6.9	11.6	+0.5	+4.2
PPDT	0.2	-0.0	0.2	0.3	-0.0	0.3	-0.1	-25.1
CCFI	1.2	-0.2	1.0	1.3	-0.2	1.1	-0.1	-8.9
AUJU	23.8	-2.4	21.5	24.9	-2.2	22.7	-1.2	-5.4
DFS	531.2	-1'392.8	-861.6	517.3	-1'431.6	-914.3	+52.7	+5.8
DJSC	275.3	-93.3	182.0	261.7	-91.1	170.6	+11.3	+6.7
DEF	573.8	-135.9	437.9	475.3	-87.1	388.2	+49.7	+12.8
Université	0.0	0.0	0.0	99.2	-47.1	52.1	-52.1	-100.0
DDTE	267.7	-235.1	32.6	271.1	-236.9	34.2	-1.6	-4.7
DEAS	533.1	-288.0	245.1	518.5	-274.2	244.3	+0.8	+0.3
Total	2'228.3	-2'154.2	74.1	2'191.8	-2'177.4	14.4	+59.8	+415.8

Charges de personnel et effectifs

Charges de personnel	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Autorités, magistrats et commissions	13'372’486	13'098'773	+2.1	13'918’487
Personnel administratif et d'exploitation	238'998’148	235'784'665	+1.4	246'884’460
Personnel enseignant	109'080’077	109'528'581	-0.4	110'020’900
Charges sociales et divers	87'833’911	93'361'462	-5.9	88'882’769
Ecart statistique				-19'955’000
30 **Total**	449'284’622	451'773'481	-0.6	439'751’616
Comptes corrigés des charges extraordinaires *(Soit LPP d’une fondation et salaires occasionnels SMIG pour 2016 et LPP professions pénibles pour 2015)*	***443'939’479***	***442'873'857***	***+0.2***	

Des charges de personnel toujours maîtrisées

L'écart statistique de 20 millions de francs sur les charges de personnel (dont 3,6 millions ajoutés sur amendement du Grand Conseil) s’est élevé à 15,8 millions de francs en 2016 après déduction de 2,5 millions de francs de salaires occasionnels supplémentaires dans le secteur de l’asile et du retraitement de la charge extraordinaire (2,8 millions) relative à la prise en charge du découvert LPP d’une fondation, financée par la dissolution de la provision créée en 2015. Comparées à 2015, les charges salariales progressent finalement de 0,2% (hors éléments extraordinaires).

Le Conseil d'État reste toujours très attentif à la maîtrise de la masse salariale de l'administration cantonale. Par voie de conséquence, les services de l'administration, les centres scolaires et les titulaires de fonctions publiques participent activement aux efforts entrepris pour améliorer les finances publiques du canton.

ÉVOLUTION DE L'INDEXATION DES SALAIRES

Année salariale	*Indice des prix (IPC) (Mai 2000 = 100)*	*Indice des salaires (échelles État)*
2014	99,2	99,68
2015	99,5	99,68
2016	98,3	99,68

EFFECTIF DU PERSONNEL

Départements	*Situation au 31.12.2016*				*Situation au 31.12.2015*			
	Postes complets	*Postes partiels*	*Postes occupés*	*En valeur de postes complets*	*Postes complets*	*Postes partiels*	*Postes occupés*	*En valeur de postes complets*
CCFI	5	5	10	8,7	6	4	10	8,7
Autorités législatives	4	8	12	9,0	5	7	12	9,0
Autorités judiciaires	83	79	162	135,3	84	73	157	132,1
Chancellerie / CE	27	9	36	32,4	27	8	35	31,1
DFS	267	142	409	355,3	269	142	411	355,5
DJSC	646	232	878	789,7	655	230	885	793,7
DEF	127	362	489	351,5	130	369	499	350,4
DDTE	271	134	405	358,6	279	131	410	362,4
DEAS	189	159	348	294,2	192	160	352	297,4
Total	1619	1130	2749	2334,7	1647	1124	2771	2340,3
Écoles cantonales - Pers. enseignant [1)]	484	1151	1635	1004,2	479	1163	1642	997,9

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

Les effectifs comparatifs mentionnés sont ceux du personnel présent au 31 décembre 2015 et 2016, et ne correspondent pas à une moyenne annuelle. Les variations annuelles concernant le personnel administratif résultent principalement des mouvements de postes / personnes (vacances temporaires de postes, délais de carence, etc.).

La gestion rigoureuse des effectifs a permis une diminution de l'effectif de 5,6 EPT. Des réductions bien plus importantes auront lieu en 2017 dans le cadre du programme de réduction des effectifs lié à l'augmentation de gestion du temps de travail de référence.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'500'503	8'693'513	-2,2	9'399'200
Mobilier, machines, véhicules	11'949'567	12'143'181	-1,6	12'631'800
Eau, énergie, combustibles	5'524'476	5'486'720	+0,7	5'868'685
Autres marchandises	9'850'561	9'243'257	+6,6	11'506'700
Entretien des immeubles et du réseau routier	17'312'136	18'537'082	-6,6	18'750'900
Entretien d'objets mobiliers	7'200'115	6'769'501	+6,4	7'639'400
Loyers, fermages et redevances	16'128'534	14'018'849	+15,0	17'061'568
Dédommagements pour frais	3'835'096	3'959'532	-3,1	4'374'700
Honoraires et autres prestations de services	46'278'487	47'866'575	-3,3	48'310'796
Biens, services divers	10'208'020	10'663'936	-4,3	10'908'700
31 **Total**	136'787'495	137'382'146	-0,4	146'452'449

Les dépenses pour les achats de biens, services et marchandises diminuent de 0,6 million de francs par rapport à l'exercice précédent, et de 9,7 millions de francs par rapport au budget. Ces économies par rapport au budget 2016, s'expliquent par la décision du Conseil d'État, lors de la première évaluation des comptes 2016, de limiter les dépenses annuelles de ce groupe de charges au maximum et de renoncer à certains projets.

En 2016, les efforts de centralisation dans les services centraux, en matière d'acquisitions de biens, services et marchandises se sont poursuivis dans les domaines suivants: Ports et affranchissements, matériel et appareils de bureau, informatique, véhicules de service, entretien et exploitation des bâtiments et mobilier et aménagement des locaux.

L'augmentation des loyers provient principalement du paiement, dès 2016, d'un loyer pour le CPMB (+1,8 million).

Charges de transfert

Charges de transfert	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Parts et contributions sans affectation	5'662’164	6'101'309	-7,2	5'526’000
Dédommagements à des collectivités publiques	105'307’469	103'786'776	+1,5	108'552’863
Subventions aux collectivités publiques	115'944’267	104'902'982	+10,5	111'946’701
Subventions aux établissements et institutions	754'570’294	757'694'645	-0,4	764'204’907
Subventions aux personnes physiques et morales	260'665’199	236'789'233	+10,1	249'162’600
34, 35, 36 **Total**	1'242'149’393	1'209'274'945	+2,7	1'239'393’071

Les charges de transfert augmentent de près de 32,9 millions de francs au regard des comptes 2015 et de près de 2,8 millions par rapport aux prévisions budgétaires. Les groupes de charges relatives aux subventions aux collectivités publiques (+11 millions) et celles accordées aux personnes physiques et morales (+23,9 millions) enregistrent les variations globales les plus importantes en comparaison de l'année précédente.

Les parts et contributions sans affectation enregistrent une baisse de 7,2% (-0,4 million) par rapport aux comptes 2015 mais sont en légère hausse par rapport aux prévisions budgétaires (+0,1 million). Ces écarts s'expliquent principalement par une diminution légèrement moins importante que prévue des montants versés aux communes au titre de leur part aux amendes suite à la cantonalisation du produit des radars (-0,3 million au lieu des -0,4 million prévus).

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 1,5 million de francs par rapport aux comptes 2015 mais sont inférieures de 3,2 millions de francs aux prévisions budgétaires (-2,3 millions placements pénitentiaires hors canton). Les principales variations entre 2015 et 2016 proviennent des dédommagements versés à d'autres cantons (+1,1 million) dans le domaine de l'enseignement et de la formation.

Les subventions accordées à des collectivités publiques augmentent de 4 millions de francs par rapport aux prévisions budgétaires et de 11 millions (+10,5%) par rapport à l’année précédente. Ces variations découlent princi-palement de l’introduction en 2016 de la participation cantonale au fonds d’infrastructure ferroviaire (FIF). Cette participation avait été budgétée en 2016 dans la catégorie des subventions aux établissements et institutions. Corrigé de cet effet (10,7 millions), on observe une diminution globale de 6,7 millions des subventions aux collectivités publiques par rapport aux prévisions. Des subventions moins importantes que prévues dans le cadre du fonds des eaux (-3,5 millions), des traitements des enseignants de l'école obligatoire (-2 millions), et des travaux routiers financés par le fonds des routes communales (-1,8 million) expliquent cette différence.

La catégorie des subventions accordées à des établissements et des institutions étant également impactée par le changement de mode de comptabilisation des subventions nettes accordées aux entreprises de transports (FIF) décrit ci-dessus, les variations en regard du budget présentées dans le tableau doivent être corrigées afin d'être expliquées. On obtient ainsi des subventions supérieures de 1 million aux prévisions budgétaires. Les principales variations relèvent de la subvention extraor-dinaire versée aux établissements de la santé au titre du rattrapage de la CCT 21 (+3,1 millions, intégralement compensés par la dissolution d'une provision correspondante), et par la diminution des mesures de soutien de la promotion de l'économie (-3,3 millions).

Les subventions accordées aux personnes physiques et morales subissent une importante augmentation tant par rapport à l'exercice 2015 (+23,9 millions) que par rapport au budget 2016 (+11,5 millions). Ces différences résultent principalement de la très forte augmentation de l'effectif des requérants d'asile et de réfugiés conduisant à une augmentation marquée des subventions allouées à titre d'assistance (+9,8 millions en regard du budget 2016 et +7 millions par rapport à l'année précédente). A noter également l'augmentation des subventions versées dans le cadre de la loi sur l'assurance maladie obligatoire (+3,2 millions par rapport au budget et +10,3 millions par rapport à 2015). Ces charges intégrées à la facture sociale sont en grande partie couvertes par des revenus liés, de sorte que la charge nette globalement supportée par l'État au titre de la facture sociale dépasse le budget de moins de 3,8 millions de francs. Des explications complémentaires peuvent être consultées dans les remarques du DEAS publiées en regard des rubriques détaillées.

Intérêts passifs

Intérêts passifs	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Engagements courants	0	8’622	-100,0	0
Dettes à court terme	2’279	883	+158,0	10’000
Dettes à moyen et long terme	24'993’518	27'371’486	-8,7	25'453’771
Dettes envers des institutions et fondations	3’807	5’931	-35,8	6’500
Autres intérêts passifs	897’367	1'060’848	-15,4	803’000
32 **Total**	25'896’971	28'447’770	-9,0	26'273’271

Les intérêts passifs diminuent de 2,6 millions de francs par rapport aux comptes 2015, soit 0,4 million de moins que le budget. Cette baisse provient principalement des intérêts du service de la dette (-2,4 millions) et, dans une moindre mesure, des « autres intérêts passifs » (-0,2 million) où sont comptabilisés notamment les intérêts compensatoires dus aux contribuables.

Le tableau du "Service de la dette" figurant à la page suivante présente de manière détaillée les intérêts sur la dette. Ainsi, au cours de l’année 2016, un emprunt, contracté en 2009 au taux de 2,4 %, est arrivé à échéance pour un montant de 50 millions de francs. Le remboursement de l’emprunt échu et les besoins supplémentaires en trésorerie nécessaires en fin d’année ont été financés par des emprunts à court terme pour un montant total de 255 millions de francs. Les besoins actuels de liquidités sont couverts par des emprunts à court terme à des taux Libor négatifs dans les limites des possibilités imposées sur les comptes. En procédant ainsi, le service financier a pour objectif de financer entre 10 % et 15 % de la dette en emprunts à court terme, afin d'une part de profiter des taux actuels négatifs, et d'autre part de permettre d'augmenter la flexibilité dans la gestion quotidienne des liquidités au vu des pénalités appliquées par les banques sur les comptes courants. A noter qu’en 2016, le financement moyen à court terme est inférieur à 5% (environ 4% en moyenne annuelle par rapport au montant de la dette au 31.12.2016) du fait des plafonds imposés sur les comptes.

Au vu de ces éléments, la dette consolidée est passée de 1,23 milliard à fin 2015 à 1,30 milliard de francs au 31.12.2016. Malgré cette augmentation, les taux pratiqués sur les marchés des capitaux et les conditions avantageuses des emprunts à court terme ont permis de diminuer le taux moyen périodique de la dette de 2,38% à 2,20%.

TAUX COMPARATIFS DES CHARGES D'INTÉRÊTS

Année	*Intérêts passifs payés Fr.*	*Charges d'intérêts par rapport au total des charges %*	*Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée[1] %*
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
2012	33'226'347	1,61	2,403
2013	32'019'003	1,38	2,345
2014	29'804'390	1,35	2,386
2015	28'447'770	1,30	2,381
2016	25'896’971	1,16	2,204

[1] Rupture de série dès 2015 suite à des ajustements dans le calcul du taux moyen de la dette. Bien que ces ajustements ont un impact négligeable, il en résulte que les valeurs dès 2015 ne sont pas directement comparables à celles des années précédentes.

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Type de prêteurs	Date de départ	Date d'échéance	Montant initial	Taux	Dette au 31.12.2015 *	Annuités 2016			Dette au 31.12.2016 *
							Intérêts	Amort.	**Total**	
Total						**1'228'795'280**	**24'993'135**	**50'634'165**	**75'627'301**	**1'303'161'115**
Intérêts courus 2015							***-8'848'387***		***-8'848'387***	
Intérêts courus 2016							***8'838'103***		***8'838'103***	
Emprunts obligataires						**300'000'000**	**2'923'968**	**0**	**2'923'968**	**300'000'000**
200M - 1.250% - 24.09.2012/2027	Public	24.09.2012	24.09.2027	200'000'000	1.2500%	**200'000'000**	2'500'000		**2'500'000**	**200'000'000**
50M Swap départ différé - (taux swap 0.9675% - taux spot 0.076%) - 10.11.2015/2024	Banque	10.11.2015	10.11.2024	50'000'000	0.8915%		383'857	0	**383'857**	
100M - 0.04% - 10.11.2015/2024	Public	10.11.2015	11.11.2024	100'000'000	0.0400%	**100'000'000**	40'111	0	**40'111**	**100'000'000**
Emprunts à taux fixes						**698'795'280**	**20'313'835**	**50'634'165**	**70'948'000**	**648'161'115**
40M - 4.25% - 15.07.2002/2017	prévoyance.ne	15.07.2002	15.07.2017	40'000'000	4.250%	**40'000'000**	1'700'000	0	**1'700'000**	**40'000'000**
100M - 2.55% - 15.09.2005/2020	Banque	15.09.2005	15.09.2020	100'000'000	2.550%	**100'000'000**	2'550'000	0	**2'550'000**	**100'000'000**
50M - 3.08% - 21.02.2007/2022	Banque	21.02.2007	21.02.2022	50'000'000	3.080%	**50'000'000**	1'540'000	0	**1'540'000**	**50'000'000**
50M - 3.375% - 22.11.2007/2017	Banque	22.11.2007	22.11.2017	50'000'000	3.375%	**50'000'000**	1'687'500	0	**1'687'500**	**50'000'000**
50M - 3.83% - 25.06.2008/2018	Assurance	25.06.2008	25.06.2018	50'000'000	3.830%	**50'000'000**	1'915'000	0	**1'915'000**	**50'000'000**
20M - 2.7675% - 29.12.2008/2019	Banque	29.12.2008	30.12.2019	20'000'000	2.7675%	**20'000'000**	553'500	0	**553'500**	**20'000'000**
50M - 2.79% - 24.08.2009/2019	Caisse pension	24.08.2009	26.08.2019	50'000'000	2.790%	**50'000'000**	1'395'000	0	**1'395'000**	**50'000'000**
50M - 3.05% - 24.08.2009/2021	Banque	24.08.2009	24.08.2021	50'000'000	3.050%	**50'000'000**	1'525'000	0	**1'525'000**	**50'000'000**
50M - 2.40% - 14.12.2009/2016	Banque	14.12.2009	14.12.2016	50'000'000	2.400%	**50'000'000**	1'200'000	50'000'000	**51'200'000**	**0**
10M - 2.250% - 09.07.2010/2022	Banque	09.07.2010	08.07.2022	10'000'000	2.250%	**10'000'000**	225'000	0	**225'000**	**10'000'000**
20M - 2.375% - 09.07.2010/2025	Banque	09.07.2010	09.07.2025	20'000'000	2.375%	**20'000'000**	475'000	0	**475'000**	**20'000'000**
30M - 2.40% - 09.07.2010/2025	Assurance	09.07.2010	09.07.2025	30'000'000	2.400%	**30'000'000**	720'000	0	**720'000**	**30'000'000**
50M - 2.21% - 15.12.2010/2022	Assurance	15.12.2010	15.12.2022	50'000'000	2.210%	**50'000'000**	1'105'000	0	**1'105'000**	**50'000'000**
50M - 2.59% - 29.04.2011/2026	Assurance	29.04.2011	29.04.2026	50'000'000	2.590%	**50'000'000**	1'295'000	0	**1'295'000**	**50'000'000**
30M - 2.40% - 30.06.2011/2021	Assurance	30.06.2011	30.06.2021	30'000'000	2.400%	**30'000'000**	720'000	0	**720'000**	**30'000'000**
50M - 3.50% - 01.01.2014/2053	prévoyance.ne	01.01.2014	31.12.2053	50'000'000	3.500%	**48'795'280**	1'707'835	634'165	**2'342'000**	**48'161'115**

Service de la dette Emprunts	Type de prêteurs	Date de départ	Date d'échéance	Montant initial	Taux	**Dette au 31.12.2015 ***	**Annuités 2016**			**Dette au 31.12.2016 ***
							Intérêts	Amort.	**Total**	
Emprunts à court terme couverts par des Swap de taux						**100'000'000**	**1'909'233**	**0**	**1'909'233**	**100'000'000**
Swap 50M - 2.225% - 28.04.2011/2023	Banque	28.04.2011	28.04.2023	50'000'000	2.225%	**0**	1'112'500	0	**1'112'500**	**0**
50M - taux variable - 28.04.2011/20xx	Divers	28.04.2011	24.xx.20xx	50'000'000	0.140%	**50'000'000**	70'090	0	**70'090**	**50'000'000**
Swap 50M - 1.210% - 31.05.2012/2025	Banque	31.05.2012	30.05.2025	50'000'000	1.210%	**0**	608'361	0	**608'361**	**0**
50M - taux variable - 31.05.2012/20xx	Divers	31.05.2012	31.xx.20xx	50'000'000	0.237%	**50'000'000**	118'282	0	**118'282**	**50'000'000**
Emprunts à court terme						**130'000'000**	**-143'617**	**0**	**-143'617**	**255'000'000**
10M - (-0.45%) - 03.12.2015/08.01.2016	Banque	03.12.2015	08.01.2016	10'000'000	-0.450%	**10'000'000**	-4'500		**-4'500**	**0**
30M - (-0.45%) - 15.12.2015/05.01.2016	Banque	15.12.2015	05.01.2016	30'000'000	-0.450%	**30'000'000**	-7'875		**-7'875**	**0**
30M - 0.00% - 17.12.2015/05.01.2016	Société	17.12.2015	05.01.2016	30'000'000	0.000%	**30'000'000**	0		**0**	**0**
30M - 0.00% - 18.12.2015/05.01.2016	Société	18.12.2015	05.01.2016	30'000'000	0.000%	**30'000'000**	0		**0**	**0**
30M - (-0.40%) - 22.12.2015/05.01.2016	Banque	22.12.2015	05.01.2016	30'000'000	-0.400%	**30'000'000**	-4'667		**-4'667**	**0**
20M - (-0.50%) - 08.01.2016/26.02.2016	Banque	08.01.2016	26.02.2016	20'000'000	-0.500%	**0**	-13'611		**-13'611**	**0**
10M - (-0.48%) - 08.01.2016/26.02.2016	Banque	08.01.2016	26.02.2016	10'000'000	-0.480%	**0**	-6'533		**-6'533**	**0**
25M - (-0.50%) - 19.01.2016/16.02.2016	Banque	19.01.2016	16.02.2016	25'000'000	-0.500%	**0**	-9'722		**-9'722**	**0**
20M - (-0.50%) - 05.02.2016/26.02.2016	Banque	05.02.2016	26.02.2016	20'000'000	-0.500%	**0**	-5'833		**-5'833**	**0**
55M - (-0.20%) - 26.02.2016/29.02.2016	Banque	26.02.2016	29.02.2016	55'000'000	-0.200%	**0**	-917		**-917**	**0**
35M - (-0.40%) - 22.03.2016/04.04.2016	Banque	22.03.2016	04.04.2016	35'000'000	-0.400%	**0**	-5'056		**-5'056**	**0**
40M - (-0.40%) - 22.04.2016/27.04.2016	Banque	22.04.2016	27.04.2016	40'000'000	-0.400%	**0**	-2'222		**-2'222**	**0**
40M - (-0.55%) - 23.05.2016/30.05.2016	Banque	23.05.2016	30.05.2016	40'000'000	-0.550%	**0**	-4'278		**-4'278**	**0**
40M - (-0.40%) - 27.05.2016/02.06.2016	Banque	27.05.2016	02.06.2016	40'000'000	-0.400%	**0**	-2'667		**-2'667**	**0**
10M - (-0.40%) - 06.06.2016/17.06.2016	Banque	06.06.2016	17.06.2016	10'000'000	-0.400%	**0**	-1'222		**-1'222**	**0**
60M - (-0.40%) - 21.06.2016/23.06.2016	Banque	21.06.2016	23.06.2016	60'000'000	-0.400%	**0**	-1'333		**-1'333**	**0**
50M - (-0.53%) - 23.06.2016/30.06.2016	Banque	23.06.2016	30.06.2016	50'000'000	-0.530%	**0**	-5'153		**-5'153**	**0**
40M - (-0.40%) - 24.06.2016/28.06.2016	Banque	24.06.2016	28.06.2016	40'000'000	-0.400%	**0**	-1'778		**-1'778**	**0**
45M - (-0.40%) - 28.06.2016/04.07.2016	Banque	28.06.2016	04.07.2016	45'000'000	-0.400%	**0**	-3'000		**-3'000**	**0**
50M - (-0.40%) - 30.06.2016/04.07.2016	Banque	30.06.2016	04.07.2016	50'000'000	-0.400%	**0**	-2'222		**-2'222**	**0**
40M - (-0.40%) - 22.07.2016/26.07.2016	Banque	22.07.2016	26.07.2016	40'000'000	-0.400%	**0**	-1'778		**-1'778**	**0**
35M - (-0.40%) - 26.07.2016/28.07.2016	Banque	26.07.2016	28.07.2016	35'000'000	-0.400%	**0**	-778		**-778**	**0**
50M - (-0.40%) - 19.08.2016/29.08.2016	Banque	19.08.2016	29.08.2016	50'000'000	-0.400%	**0**	-5'556		**-5'556**	**0**
45M - (-0.40%) - 29.08.2016/02.09.2016	Banque	29.08.2016	02.09.2016	45'000'000	-0.400%	**0**	-2'000		**-2'000**	**0**
60M - (-0.40%) - 21.09.2016/27.09.2016	Banque	21.09.2016	27.09.2016	60'000'000	-0.400%	**0**	-4'000		**-4'000**	**0**
30M - (-0.60%) - 23.09.2016/01.11.2016	Banque	23.09.2016	01.11.2016	30'000'000	-0.600%	**0**	-19'500		**-19'500**	**0**
45M - (-0.40%) - 27.09.2016/03.10.2016	Banque	27.09.2016	03.10.2016	45'000'000	-0.400%	**0**	-3'000		**-3'000**	**0**
35M - (-0.40%) - 24.10.2016/27.10.2016	Banque	24.10.2016	27.10.2016	35'000'000	-0.400%	**0**	-1'167		**-1'167**	**0**
60M - (-0.40%) - 27.10.2016/31.10.2016	Banque	27.10.2016	31.10.2016	60'000'000	-0.400%	**0**	-2'667		**-2'667**	**0**
40M - (-0.40%) - 31.10.2016/02.11.2016	Banque	31.10.2016	02.11.2016	40'000'000	-0.400%	**0**	-889		**-889**	**0**
15M - 0.80% - 09.11.2016/09.12.2016	Banque	09.11.2016	09.12.2016	15'000'000	0.800%	**0**	10'000		**10'000**	**0**

Service de la dette Emprunts	Type de prêteurs	Date de départ	Date d'échéance	Montant initial	Taux	**Dette au 31.12.2015 ***	**Annuités 2016**			**Dette au 31.12.2016 ***
							Intérêts	Amort.	**Total**	
25M - (-0.40%) - 18.11.2016/25.11.2016	Banque	18.11.2016	25.11.2016	25'000'000	-0.400%	**0**	-1'944		**-1'944**	**0**
30M - (-0.40%) - 25.11.2016/28.11.2016	Banque	25.11.2016	28.11.2016	30'000'000	-0.400%	**0**	-1'000		**-1'000**	**0**
10M - (-0.40%) - 28.11.2016/29.11.2016	Banque	28.11.2016	29.11.2016	10'000'000	-0.400%	**0**	-111		**-111**	**0**
15M - (-0.60%) - 11.11.2016/02.12.2016	Banque	11.11.2016	02.12.2016	15'000'000	-0.600%	**0**	-5'250		**-5'250**	**0**
15M - (-0.60%) - 18.11.2016/02.12.2016	Banque	18.11.2016	02.12.2016	15'000'000	-0.600%	**0**	-3'500		**-3'500**	**0**
40M - (-0.60%) - 24.11.2016/05.12.2016	Banque	24.11.2016	05.12.2016	40'000'000	-0.600%	**0**	-7'333		**-7'333**	**0**
30M - (-0.60%) - 02.12.2016/05.01.2017	Banque	02.12.2016	05.01.2017	30'000'000	-0.600%	**0**	0		**0**	**30'000'000**
40M - (-0.60%) - 05.12.2016/05.01.2017	Banque	05.12.2016	05.01.2017	40'000'000	-0.600%	**0**	0		**0**	**40'000'000**
20M - (-0.40%) - 09.12.2016/16.12.2016	Banque	09.12.2016	16.12.2016	20'000'000	-0.400%	**0**	-1'556		**-1'556**	**0**
15M - 0.80% - 09.12.2016/05.01.2017	Banque	09.12.2016	05.01.2017	15'000'000	0.800%	**0**	0		**0**	**15'000'000**
20M - (-0.40%) - 13.12.2016/16.12.2016	Banque	13.12.2016	16.12.2016	20'000'000	-0.400%	**0**	-667		**-667**	**0**
50M - (-0.50%) - 14.12.2016/06.01.2017	Banque	14.12.2016	06.01.2017	50'000'000	-0.500%	**0**	0		**0**	**50'000'000**
50M - (-0.55%) - 16.12.2016/05.01.2017	Banque	16.12.2016	05.01.2017	50'000'000	-0.550%	**0**	0		**0**	**50'000'000**
60M - (-0.40%) - 19.12.2016/27.12.2016	Banque	19.12.2016	27.12.2016	60'000'000	-0.400%	**0**	-5'333		**-5'333**	**0**
90M - (-0.40%) - 27.12.2016/30.12.2016	Banque	27.12.2016	30.12.2016	90'000'000	-0.400%	**0**	-3'000		**-3'000**	**0**
20M - (-0.40%) - 30.12.2016/06.01.2017	Canton	30.12.2016	06.01.2017	20'000'000	-0.400%	**0**	0		**0**	**20'000'000**
30M - 0.00% - 30.12.2016/06.01.2017	Banque	30.12.2016	06.01.2017	30'000'000	0.000%	**0**	0		**0**	**30'000'000**
20M - (-0.10%) - 30.12.2016/06.01.2017	Banque	30.12.2016	06.01.2017	20'000'000	-0.100%	**0**	0		**0**	**20'000'000**

* Correspond à la dette au "sens étroit" telle que définie dans le rapport relatif à la statistique financière.

Attributions et prélèvements aux financements spéciaux

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX FONDS

	Comptes 2016 *Fr.*	*Comptes 2015* *Fr.*	*Budget 2016* *Fr.*
380 Attributions à la fortune des fonds	6'394’539	10'738'514	1'475’400
480 Prélèvements à la fortune des fonds *	-12'679’512	-2'270'564	-10'308’689
Variation annuelle de la fortune des fonds	-6'284’973	8'467'950	-8'833’289

* y.c. centres financiers projets des écoles

L'augmentation des attributions à la fortune des fonds par rapport au budget 2016 s'explique principalement par l'augmentation de l'attribution au fonds des eaux (+4 millions) et au fonds des routes communales (+1,8 million). Les baisses significatives des attributions à la fortune des fonds par rapport aux comptes 2015 se trouvent au fonds d’aide aux communes (-2,8 millions), au fonds des eaux (-0,9 million) et au fonds d’aménagement du territoire (-0,7 million).

L’augmentation des prélèvements à la fortune des fonds par rapport aux comptes 2015 provient principalement du fonds d’aménagement du territoire (+3,6 millions), du fonds de promotion de l’économie (+1,9 million), du fonds d’aide aux communes (+1,4 million) et du fonds des routes communales (+1,4 million).

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX PROVISIONS ET RÉSÈRVES

	Comptes 2016 *Fr.*	*Comptes 2015* *Fr.*	*Budget 2016* *Fr.*
381 Attributions	16'066’230	21'967'598	337’300
481 Prélèvements	-13'245’362	-52'053'211	-6'420’261
Variation annuelle des provisions et réserves	2'820’868	-30'085'613	-6'082’961

Voir détail en page 229.

Recettes fiscales

Recettes fiscales

	Comptes 2016 Fr.	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Impôt sur revenu et fortune	-764'057'366	-768'695'978	-0,6	-763'750'000
Impôt sur bénéfice et capital	-150'371'326	-177'302'830	-15,2	-205'600'000
Impôt foncier	-9'027'766	- 8'867'093	+1,8	-8'500'000
Impôt sur gains en capital *	-26'822'593	-28'348'983	-5,4	-28'946'400
Droits de mutations	-33'425'051	-26'603'635	+25,6	-29'000'000
Impôt sur successions et donations	-22'160'580	-18'414'722	+20,3	-17'500'000
Taxes sur véhicules et bateaux	-47'126'001	-48'079'364	-2,0	-47'389'200
Impôt sur la consommation	-3'934'995	-3'907'507	+0,7	-3'600'000
40 **Total**	-1'056'925'678	-1'080'220'112	-2,2	-1'104'285'600

***** Y compris contributions sur plus-values du fonds d'aménagement du territoire

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. La baisse des recettes par rapport aux comptes 2015 est due principalement aux effets de l'étape 2015 et 2016 de la réforme de la fiscalité des personnes physiques. Ces derniers n'ayant pas été totalement compensés par la hausse des revenus et de la fortune, cela malgré le bon résultat de l'amnistie qui a permis d'enregistrer plus de 19 millions de francs de recettes. Par contre, les recettes personnes morales ont fortement chuté suite à une conjoncture économique qui ralentit et les effets des mesures prises par la BNS avec l'abandon du taux plancher. Les impôts immobiliers sont plus hauts que ceux de 2015. Cela s'explique par quelques opérations importantes qui ont engendré beaucoup d'impôt. Au niveau des successions, cet impôt reste très aléatoire et varie d'année en année en fonction de l'importance des successions.

Impôt direct cantonal

Le produit 2016 de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques est en légère baisse par rapport à l'exercice 2015 et supérieur de quelques centaines de milliers de francs par rapport au budget. La fortune des personnes physiques a également augmenté. L'amnistie fiscale a, quant à elle, rapporté plus de 19 millions de francs en 2016. L'impôt à la source a légèrement baissé pour s'élever à 35,9 millions de francs. L'impôt des frontaliers est resté stable.

Le grand écart défavorable de plus de 50 millions de francs par rapport au budget du produit de l'impôt direct des personnes morales est dû à:

- une baisse de revenu d'un certain nombre d'entreprises ;
- un ralentissement de la conjoncture influencé par le franc fort, les incertitudes au niveau mondial (attentats, élections dans certains pays…).

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 2 pour mille de l'estimation cadastrale.

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

Les impôts sur les gains immobiliers enregistrent un résultat inférieur au budget. Par contre, les droits de mutations sont en hausse tant en regard du budget que des comptes de l'année précédente influencés par quelques grosses transactions immobilières. 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 supérieur au budget. Par nature, ces recettes peuvent fluctuer fortement d'une année à l'autre, dans des proportions imprévisibles en fonction d'éléments particuliers.

Taxes sur véhicules et bateaux — Les taxes sur les véhicules à moteur et bateaux reculent, tant en regard des comptes 2015 que du budget.

Impôt sur la consommation — L'impôt sur les maisons de jeux est à l'inverse supérieur aux comptes 2015 et aux attentes budgétaires.

COMPOSITION DE L'IMPÔT DIRECT CANTONAL

(En francs et pour-cent)

Impôt dû	*2016 Fr.*	*%*	*2015 Fr.*	*%*
Personnes morales *	-150'371'326	16,4	-177'302'831	18,7
Personnes physiques *	-752'672'983	82,3	-757'270'220	80,1
Impôt travailleurs frontaliers	-11'384'383	1,3	-11'425'758	1,2
Total	-914'428'692	100	-945'998'809	100

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

Le produit de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales enregistré dans les comptes de l'État, 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)

Année	*Impôt direct cantonal*[1)]	*Impôts immobiliers (lods, impôt foncier, gains immobiliers)*	*Impôts sur les donations et les successions*	*Taxes sur véhicules, cycles, et bateaux*
2006	-809'712	-48'982	-18'654	-41'128
2007	-853'609	-55'206	-17'922	-41'589
2008	-871'405	-54'669	-22'128	-42'157
2009	-858'479	-55'918	-24'261	-43'017
2010	-882'178	-53'643	-16'533	-42'269
2011	-886'126	-57'381	-19'103	-43'623
2012	-948'925	-58'382	-18'586	-44'531
2013	-975'707	-70'241	-14'066	-45'596
2014	-964'006	-61'483	-16'339	-48'801
2015	-945'999	-63'820	-18'415	-48'079
2016	-914'429	-69'275	-22'161	47'126

1) Y compris les versements compensatoires concernant les travailleurs frontaliers

Revenus des biens et contributions

Revenus des biens et contributions	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Revenus du patrimoine financier	-16'673'678	-23'415'601	-28,8	-16'873'700
Revenus du patrimoine administratif	-19'976'533	-18'646'147	+7,1	-19'333'640
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	-22'289'000	-4'986'000	+347,0	-22'200'000
Emoluments administratifs	-31'354'990	-31'127'002	+0,7	-30'879'350
Ecolages	-12'023'508	-12'200'126	-1,4	-13'687'350
Redevances d'utilisation et prestations de services	-24'804'063	-24'450'644	+1,4	-25'627'100
Dédommagements de tiers	-22'515'309	-20'924'932	+7,6	-20'582'623
Amendes	-20'140'497	-21'520'831	-6,4	-21'443'000
Autres revenus des biens et contributions	-32'384'848	-32'819'649	-1,3	-31'724'190
42, 43 **Total**	-202'162'426	-190'090'932	+6,4	-202'350'953

Les revenus des biens et les contributions augmentent de 12,1 millions de francs par rapport aux comptes 2015 et sont stables par rapport au budget 2016.

Les revenus provenant du patrimoine financier diminuent fortement par rapport à l'année précédente, principalement au service des contributions au titre des intérêts dus par les contribuables (-3,4 millions), au service de l'action sociale (-1,9 million, recouvrement subsides LAMAL) et au service de l'économie (-1 million, plus-values sur cessions d'immobilisations).

La part au bénéfice de la BCN de 17,3 millions de francs n'a pas été comptabilisée dans les comptes 2015, mais après validation par l'organe compétent, dans les comptes 2016, en raison d'un changement de comptabilisation conforme aux principes du MCH2.

Revenus de transfert

Revenus de transfert	*Comptes 2016 Fr.*	*Comptes 2015 Fr.*	*Variations par rapport aux comptes 2015 %*	*Budget 2016 Fr.*
Parts et recettes sans affectation, dont:	-303'750'426	-346'103'360	-12,2	-308'266'000
RPT	*-185'582'734*	*-210'044'405*	*-11,6*	-185'582'000
IFD	*-72'335'482*	*-73'826'947*	*-2,0*	-76'000'000
Impôt anticipé	*-11'841'759*	*-13'931'845*	*-15,0*	-11'789'000
Bénéfice BNS	*-14'399'161*	*-28'923'312*	*-50,2*	-14'500'000
Droits sur carburants et redevance poids lourds	*-18'297'933*	*-18'059'692*	*1,3*	-18'889'000
Dédommagements de collectivités publiques	-33'697'044	-33'743'906	-0.1	-32'993'072
Subventions acquises	-249'529'671	-229'762'340	8,6	-240'427'000
44, 45, 46 **Total**	-586'977'141	-609'609'606	-3,7	-581'686'072

Les revenus de transfert présentent une diminution de 22,6 millions de francs par rapport à 2015, mais sont en augmentation de 5,3 millions par rapport au budget. La différence avec l'année précédente résulte principalement d'une diminution importante de la péréquation financière (-24,5 millions) ainsi que de la part au bénéfice de la BNS (-14,5 millions), partiellement compensée par une augmentation des subventions acquises (+19,8 millions).

La péréquation financière fédérale diminue de près de 24,5 millions par rapport à l'exercice précédent pour s'établir à 185,6 millions de francs en 2016. Cette variation s'explique par une baisse du montant perçu au titre de la péréquation des ressources (augmentation de l'indice du canton et diminution de la dotation fédérale), ainsi qu'une baisse de la compensation des cas de rigueur (diminution de la dotation prévue par la loi).

La baisse de la part au bénéfice net de la BNS par rapport à l'année précédente (-14,5 millions) résulte de la comptabilisation en 2015 de la part au bénéfice 2014 qui s'est avérée particulièrement importante compte tenu du résultat extraordinaire de la BNS cette année-là. Pour rappel, avec le MCH2, les bénéfices liés à une participation doivent être comptabilisés l'année suivant l'exercice sous revue, soit lors de l'encaissement et après l'assemblée générale des actionnaires.

Les dédommagements de collectivités publiques sont parfaitement stables en regard des comptes 2015.

Les subventions acquises sont supérieures de 19,8 millions de francs aux comptes 2015 et de 9,1 millions au budget Les variations s'expliquent principalement par la participation de la Confédération aux titre des forfaits fédéraux relatifs aux requérants d'asile et aux réfugiés (C2015 +5,9 millions, B2016 +8,1 millions), de la prévoyance sociale (C2015 +3 millions), des prestations complémentaires AVS/AI (C2015 +1,8 million, B2016 +1,7 million) et du financement des sites pollués (C2015 -1,8 million, B2016 +1,0 million). Les subventions acquises des communes varient également de manière importante dans les domaines de la prévoyance sociale (C2015 +5,2 millions, B2016 +1,7 million) et des transports (C2015 +2,8 millions, B2016 -2,4 millions).

ÉVOLUTION DES PRINCIPALES PARTS ET RECETTES SANS AFFECTATION

(En milliers de francs)

Année	*Péréquation financière fédérale*	*Part du canton à l'impôt fédéral direct*	*Part du canton au bénéfice de la BNS*
2006	---*	119'653	94'387
2007	---*	112'606	47'067
2008	149'645	55’182	27'759
2009	147'703	46'119	36'925
2010	155'402	48'145	36'601
2011	159'791	52'389	14'410
2012	160'030	76'152	14'800
2013	171'033	78'606	255
2014	194'179	73'279	0
2015	210'044	73'827	28'923
2016	185'583	72’335	14'399

* Données disponibles uniquement depuis l’introduction de la RPT en 2008

Compte de fonctionnement
Vue d'ensemble par nature de charges et de revenus

Compte de fonctionnement Vue d'ensemble par nature (charges)		***Comptes 2016*** *Fr.*	***Comptes 2015*** *Fr.*	*Variations par rapport au comptes 2015* *%*	***Budget 2016*** *Fr.*
3	**Charges**	**2'228'298'856**	**2'188'740'516**	**+1.8**	**2'191'757'850**
30	**Charges de personnel**	**449'284'621**	**451'773'482**	**-0.6**	**439'751'616**
300	Autorités, commissions et juges	13'372'486	13'098'773	+2.1	13'918'487
301	Personnel administratif et d'exploitation	238'998'148	235'784'665	+1.4	226'929'460
302	Personnel enseignant	109'080'077	109'528'581	-0.4	110'020'900
303	Assurances sociales	32'008'640	31'719'736	+0.9	33'046'330
304	Caisse de pensions et de prévoyance	46'894'749	52'445'015	-10.6	45'444'739
305	Assurance-maladie	1'351'743	1'495'160	-9.6	1'471'650
307	Prestations aux retraités	2'173'454	2'132'569	+1.9	2'180'100
308	Personnel temporaire	2'106'219	2'234'532	-5.7	2'346'000
309	Autres charges du personnel	3'299'106	3'334'450	-1.1	4'393'950
31	**Biens, services et marchandises**	**136'787'495**	**137'382'146**	**-0.4**	**146'452'449**
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'500'504	8'693'513	-2.2	9'399'200
311	Mobilier, machines, véhicules	11'949'567	12'143'181	-1.6	12'631'800
312	Eau, énergie, combustibles	5'524'476	5'486'720	+0.7	5'868'685
313	Autres marchandises	9'850'561	9'243'256	+6.6	11'506'700
314	Entretien des immeubles	17'312'136	18'537'082	-6.6	18'750'900
315	Entretien d'objets mobiliers	7'200'115	6'769'501	+6.4	7'639'400
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	16'128'534	14'018'849	+15.0	17'061'568
317	Dédommagements pour frais	3'835'096	3'959'531	-3.1	4'374'700
318	Honoraires et autres services	46'278'487	47'866'575	-3.3	48'310'796
319	Frais divers	10'208'020	10'663'936	-4.3	10'908'700
32	**Intérêts passifs**	**25'896'971**	**28'447'770**	**-9.0**	**26'273'271**
320	Engagement courant	0	8'622	-100.0	0
321	Dettes à court terme	2'279	883	+158.0	10'000
322	Dettes à moyen et long terme	24'993'518	27'371'486	-8.7	25'453'771
323	Dettes envers des entités particulières	3'807	5'931	-35.8	6'500
329	Autres intérêts passifs	897'367	1'060'848	-15.4	803'000
33	**Amortissements**	**75'809'349**	**81'069'584**	**-6.5**	**71'971'151**
330	Amortissements du patrimoine financier	25'242'690	29'488'286	-14.4	20'851'030
331	Amortissements du patrimoine administratif	50'566'658	51'581'298	-2.0	51'120'121
34	**Parts et contributions sans affectation**	**5'662'164**	**6'101'309**	**-7.2**	**5'526'000**
340	Parts recettes versées aux communes	3'036'164	3'337'309	-9.0	2'900'000
341	Parts recettes versées aux cantons	2'626'000	2'764'000	-5.0	2'626'000
35	**Dédommagements à des collectivités publiques**	**105'307'469**	**103'786'776**	**+1.5**	**108'552'863**
350	Confédération	1'782'788	2'060'341	-13.5	2'171'400
351	Cantons	94'677'092	93'565'628	+1.2	97'292'763
352	Communes	8'847'590	8'160'806	+8.4	9'088'700
36	**Subventions accordées**	**1'131'179'760**	**1'099'386'860**	**+2.9**	**1'125'314'208**
360	Confédération	19'105'535	8'032'978	+137.8	8'277'000
361	Cantons	449'396	734'346	-38.8	524'800
362	Communes	96'389'336	96'135'658	+0.3	103'144'901
363	Propres établissements	298'080'574	409'606'204	-27.2	295'800'577
364	Sociétés d'économie mixte	287'214'062	182'732'608	+57.2	294'728'400
365	Institutions privées	169'275'658	165'355'833	+2.4	173'675'930
366	Personnes physiques et morales	260'665'199	236'789'233	+10.1	249'162'600
37	**Subventions redistribuées**	**176'630'545**	**167'173'305**	**+5.7**	**174'182'000**
371	Cantons	0	0	-	0
372	Communes	28'468'445	30'219'769	-5.8	27'614'400
373	Propres établissements	50'881'814	52'239'450	-2.6	50'632'000
375	Institutions privées	95'619'376	82'136'584	+16.4	93'327'600
376	Personnes physiques	1'660'910	2'577'502	-35.6	2'608'000
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**22'460'770**	**32'706'112**	**-31.3**	**1'812'700**
380	Attributions aux fonds	6'394'539	10'738'514	-40.5	1'475'400
381	Attributions aux réserves	16'066'230	21'967'598	-26.9	337'300
39	**Imputations internes**	**99'279'713**	**80'913'172**	**+22.7**	**91'921'592**
390	Imputations internes	89'748'177	71'968'391	+24.7	81'139'336
395	Attributions budgétaires	9'531'536	8'944'781	+6.6	10'782'256

Compte de fonctionnement Vue d'ensemble par nature (revenus)		***Comptes 2016*** *Fr.*	***Comptes 2015*** *Fr.*	*Variations par rapport au comptes 2015* *%*	***Budget 2016*** *Fr.*
4	**Revenus**	**-2'154'174'612**	**-2'188'800'204**	**-1.6**	**-2'177'386'167**
40	**Impôts**	**-1'056'925'678**	**-1'080'220'112**	**-2.2**	**-1'104'285'600**
400	Impôts sur le revenu et la fortune	-764'057'366	-768'695'978	-0.6	-763'750'000
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	-150'371'326	-177'302'831	-15.2	-205'600'000
402	Impôts fonciers	-9'027'765	-8'867'094	+1.8	-8'500'000
403	Impôts sur les gains en capital	-26'822'593	-28'348'983	-5.4	-28'946'400
404	Droits de mutations et de timbre	-33'425'051	-26'603'635	+25.6	-29'000'000
405	Impôts sur les successions et donations	-22'160'580	-18'414'722	+20.3	-17'500'000
406	Impôts sur la propriété et la dépense	-47'126'001	-48'079'364	-2.0	-47'389'200
407	Impôts sur la consommation	-3'934'995	-3'907'507	+0.7	-3'600'000
41	**Patentes et concessions**	**-6'274'236**	**-6'469'301**	**-3.0**	**-6'231'000**
410	Impôts sur la consommation	-6'274'236	-6'469'301	-3.0	-6'231'000
42	**Revenus des biens**	**-61'677'658**	**-49'019'405**	**+25.8**	**-60'979'740**
420	Banques	-35	-12'467	-99.7	-700
421	Créances	-6'576'682	-10'030'493	-34.4	-5'113'000
422	Capitaux patrimoine financier	-736'724	-566'404	+30.1	-728'500
423	Immeubles du patrimoine financier	-482'570	-459'188	+5.1	-374'000
424	Gains comptables sur placements du patr. financier	-8'877'666	-12'347'049	-28.1	-10'657'500
426	Participations patrimoine administratif	-22'289'000	-4'986'000	+347.0	-22'200'000
427	Immeubles du patrimoine administratif	-19'976'533	-18'646'147	+7.1	-19'333'640
429	Autres revenus	-2'738'447	-1'971'657	+38.9	-2'572'400
43	**Contributions**	**-140'484'768**	**-141'071'527**	**-0.4**	**-141'371'213**
431	Emoluments administratifs	-31'354'991	-31'127'002	+0.7	-30'879'350
433	Ecolages	-12'023'508	-12'200'126	-1.4	-13'687'350
434	Autres redevances d'utilisation et prest. de services	-24'804'063	-24'450'644	+1.4	-25'627'100
435	Ventes	-6'853'528	-6'970'812	-1.7	-6'771'500
436	Dédommagements de tiers	-22'515'309	-20'924'932	+7.6	-20'582'623
437	Amendes	-20'140'497	-21'520'831	-6.4	-21'443'000
438	Prestations pour investissements	-4'081'446	-4'820'729	-15.3	-4'281'990
439	Autres contributions	-18'711'427	-19'056'451	-1.8	-18'098'300
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**-303'750'426**	**-346'103'360**	**-12.2**	**-308'266'000**
440	Parts à des recettes fédérales	-251'272'796	-284'467'604	-11.7	-255'789'000
441	Parts à des recettes cantonales	-52'477'630	-61'635'756	-14.9	-52'477'000
45	**Dédommagements de collectivités publiques**	**-33'697'044**	**-33'743'906**	**-0.1**	**-32'993'072**
450	Confédération	-5'769'230	-5'646'649	+2.2	-5'714'100
451	Cantons	-14'867'964	-14'712'898	+1.1	-14'293'172
452	Communes	-13'059'850	-13'384'360	-2.4	-12'985'800
46	**Subventions acquises**	**-249'529'671**	**-229'762'340**	**+8.6**	**-240'427'000**
460	Confédération	-171'638'050	-160'727'107	+6.8	-162'300'800
461	Cantons	-30'817	-373	+8'161.9	0
462	Communes	-76'062'782	-68'065'268	+11.7	-76'902'200
463	Propres établissements	0	0	-	0
469	Autres subventions	-1'798'022	-969'591	+85.4	-1'224'000
47	**Subventions à redistribuer**	**-176'630'545**	**-167'173'305**	**+5.7**	**-174'182'000**
470	Confédération	-128'149'338	-120'308'408	+6.5	-127'006'600
471	Cantons	-22'675'599	-22'021'955	+3.0	-23'094'000
472	Communes	-25'660'449	-24'842'943	+3.3	-24'081'400
474	Subventions provenant de l'étranger	-145'159	0	-	0
48	**Prélèvements aux financements spéciaux**	**-25'924'873**	**-54'323'775**	**-52.3**	**-16'728'950**
480	Prélèvements aux fonds	-12'679'512	-2'270'564	+458.4	-10'308'689
481	Prélèvements aux réserves	-13'245'362	-52'053'211	-74.6	-6'420'261
49	**Imputations internes**	**-99'279'713**	**-80'913'172**	**+22.7**	**-91'921'592**
490	Imputations internes	-89'748'177	-71'968'391	+24.7	-81'139'336
495	Attributions budgétaires	-9'531'536	-8'944'781	+6.6	-10'782'256
Excédent de charges (+) / de revenus (-)		**74'124'243**	**-59'688**	**-124'285.2**	**14'371'683**

Compte de fonctionnement détaillé par département

Détails des rubriques selon la classification institutionnelle et commentaires

Autorités législatives

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*3,310,514.65*	*3,533,596*	*3,477,808.40*
	Total des revenus	*920.00 -*	*500 -*	*1,000.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*3,309,594.65*	*3,533,096*	*3,476,808.40*
	Grand Conseil			
	Total des charges	*2,183,860.10*	*2,412,315*	*2,390,830.15*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*2,183,860.10*	*2,412,315*	*2,390,830.15*
30	**Charges de personnel**	**1,600,006.50**	**1,726,000**	**1,641,152.15**
300110	Jetons de présence	1,359,100.00	1,455,000	1,356,210.20
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	132,906.50	157,000	137,941.95
309800	Autres charges de personnel	108,000.00	114,000	147,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**250,628.60**	**347,600**	**215,203.00**
315300	Entretien de l'équipement informatique	24,571.30	35,000	10,331.55
317000	Déplacements	156,664.10	184,000	150,521.90
318000	Mandats, expertises, études	1,839.00	36,000	0.00
318005	Honoraires, mandats	30,207.60	30,600	30,202.20
319105	Contributions à des institutions intercantonales	6,912.75	7,000	6,614.75
319800	Autres frais divers	30,433.85	55,000	17,532.60
33	**Amortissements**	**141,965.00**	**141,965**	**141,965.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	141,965.00	141,965	141,965.00
36	**Subventions accordées**	**143,750.00**	**143,750**	**345,000.00**
365131	Contribution aux groupes politiques	143,750.00	143,750	345,000.00
39	**Imputations internes**	**47,510.00**	**53,000**	**47,510.00**
390627	Prestations informatiques SIEN	47,510.00	53,000	47,510.00
	Secrétariat général du Grand Conseil			
	Total des charges	*1,126,654.55*	*1,121,281*	*1,086,978.25*
	Total des revenus	*920.00 -*	*500 -*	*1,000.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,125,734.55*	*1,120,781*	*1,085,978.25*
30	**Charges de personnel**	**1,119,237.50**	**1,107,981**	**1,080,020.85**
301000	Personnel administratif et exploitation	925,258.60	911,592	886,646.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	80,992.20	79,129	77,393.70
304000	Caisse de pensions	110,986.70	115,260	113,980.25
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**7,329.50**	**12,000**	**6,570.80**
317000	Déplacements	4,624.70	6,000	4,718.70
319800	Autres frais divers	2,704.80	6,000	1,852.10
39	**Imputations internes**	**87.55**	**1,300**	**386.60**
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	229.50
390125	Imprimés	0.00	300	108.75
390145	Imprimante multifonction	87.55	1,000	48.35
43	**Contributions**	**920.00 -**	**500 -**	**1,000.00 -**
435000	Ventes à des tiers	920.00 -	500 -	1,000.00 -

Remarques

AUTORITÉS LEGISLATIVES

Grand Conseil

300110	Jetons de présence	Cette année, le Grand Conseil a tenu une séance de moins qu'en 2015 et une séance a été rémunérée par une demi-indemnité car elle a duré moins de deux heures. En revanche, les organes du Grand Conseil (bureau, commissions et sous-commissions) ont tenu 9 séances de plus en 2016 qu'en 2015 et une séance de groupe supplémentaire a été rémunérée en novembre, dans le cadre du dossier de l'assainissement des finances.
303001	AVS, ALFA, AC, acc, autres	Idem à la rubrique 300110, Jetons de présence. L'économie plus importante à cette rubrique qu'à celle des jetons de présence est due au fait que 8 membres du Grand Conseil de plus qu'en 2015 n'ont pas atteint le seuil d'assujettissement.
311300	Licences et logiciels	Mise à disposition des membres du Grand Conseil du Bureau virtuel et de l'accès à la plateforme Intranet du Grand Conseil: jusqu'en 2016 y compris, les frais sont couverts par le crédit d'investissement pour l'informatisation du Grand Conseil.
315300	Entretien équipement informatique	Le système informatique de la salle du Grand Conseil fait l'objet d'un contrat d'entretien conclu en 2015. Cette année, les frais hors contrat ont été minimes.
317000	Déplacements	Idem à la rubrique 300110, Jetons de présence. L'économie plus importante à cette rubrique qu'à celle des jetons de présence est due au fait que, lorsque plusieurs séances consécutives ont lieu le même jour, seul un déplacement est rémunéré, ce qui s'est produit à de nombreuses reprises cette année.
318000	Mandats, expertises, études	Seul un mandat, dans le cadre de la réforme des institutions, a été octroyé par une commission du Grand Conseil.
318005	Honoraires, mandats	Frais de régie informatique des sessions ainsi que de retransmission et archivage audiovisuels des débats du Grand Conseil sur Internet. Montant en relation avec le nombre annuel de séances et d'heures de sessions.
319800	Autres frais divers	Dans un esprit d'économie, la part du budget de cette rubrique prévue pour l'organisation de la réunion des bureaux des Grands Conseil romands et du séminaire des vice-présidents – tenus à Neuchâtel cette année – a été notablement diminuée. Par ailleurs, les frais de bouche dans le cadre des séances de commissions ont été peu élevés. Autre source d'économie à cette rubrique : les boissons servies aux commissions parlementaires ne sont plus facturées par la chancellerie d'Etat.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissement sur une durée de 5 ans des crédits votés en 2012 pour l'informatisation de la salle du Grand Conseil et le projet "Parlement sans papier".
390627	Prestations informatiques SIEN	Prestations fournies par le service informatique dans le cadre du "Parlement sans papier".

Secrétariat général du Grand Conseil

301000	Pers. adm.+exploit.	La différence entre la somme budgétisée et le résultat des comptes est due à des changements au sein du personnel du secrétariat.
303000	AVS ALFA chôm. acc.	Idem.
304000	Caisse de pensions	Idem.
317000	Déplacements	Cette année le secrétariat du Grand Conseil n'a participé qu'à un nombre restreint de manifestations hors canton, et donc une économie a pu être réalisée à cette rubrique.
319800	Autres frais divers	Les causes d'économies sont les mêmes qu'à la rubrique précédente.
390125	Imprimés	Cette année, aucun document en couleurs d'a été commandé au Centre éditique de l'Etat.
390145	Imprimante multifonctions	Très peu d'impressions en couleurs ont été faites sur l'imprimante multifonctions du secrétariat général du Grand Conseil.
435000	Vente à des tiers	Les ventes de documents du Grand Conseil à des tiers ont été, cette année, plus nombreuses que prévu.

Autorités exécutives

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*18,604,814.99*	*18,553,209*	*17,104,757.73*
	Total des revenus	*6,507,435.91 -*	*6,948,400 -*	*6,357,604.66 -*
	Charges/Revenus(-)	*12,097,379.08*	*11,604,809*	*10,747,153.07*
	Conseil d'Etat			
	Total des charges	*0.00*	*0*	*4,083,339.96*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*159,505.30 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*3,923,834.66*
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**3,455,133.20**
300100	Traitements du Conseil d'Etat	0.00	0	1,213,257.25
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	5,759.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	103,547.45
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	0	2,179,868.60
307390	Prest.de libre passage en espèces	0.00	0	47,300.00 -
31	**Biens, services et marchandises**	**0.00**	**0**	**354,804.46**
317000	Déplacements	0.00	0	878.40
317600	Congrès et conférences	0.00	0	165,768.40
317610	Manifestations et réceptions	0.00	0	108,872.16
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	8,000.00
319100	Cadeaux pour centenaires	0.00	0	1,705.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	69,580.50
36	**Subventions accordées**	**0.00**	**0**	**260,000.00**
365100	Aide au développement	0.00	0	260,000.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**12,000.00**
381240	Provision litiges en cours	0.00	0	12,000.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**1,402.30**
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	445.15
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	957.15
43	**Contributions**	**0.00**	**0**	**159,008.40 -**
436020	Remboursement de frais divers	0.00	0	31,726.40 -
436030	Remboursement de frais	0.00	0	8,366.85 -
436365	Remboursement cotisations sociales	0.00	0	108,903.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	10,012.15 -
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**496.90 -**
490020	Prestations de service internes	0.00	0	496.90 -
	Chancellerie d'Etat, secrétariat			
	Total des charges	*10,013,377.38*	*10,191,790*	*4,285,728.38*
	Total des revenus	*644,871.25 -*	*776,900 -*	*348,658.65 -*
	Charges/Revenus(-)	*9,368,506.13*	*9,414,890*	*3,937,069.73*
30	**Charges de personnel**	**4,984,766.40**	**5,260,390**	**1,496,509.50**
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,213,257.25	1,220,479	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,192,478.90	1,406,353	1,204,148.05
301010	Salaires occasionnels	36,810.70	37,000	27,506.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	211,903.40	231,665	107,407.35
304000	Caisse de pensions	152,862.15	180,293	153,447.60
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	2,173,454.00	2,178,600	0.00
309800	Autres charges de personnel	4,000.00	6,000	4,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**4,533,031.03**	**4,420,600**	**2,782,498.68**
310100	Elections, votations	118,178.15	170,000	233,571.01
315310	Maintenance applications info. externes	3,306.30	10,000	5,404.80
317000	Déplacements	8,981.45	14,600	7,498.00
317600	Congrès et conférences	167,752.40	171,800	0.00
317610	Manifestations et réceptions	49,579.00	60,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	157,041.00	22,500	5,200.00
318030	Ports et affranchissements	3,937,958.82	3,784,100	2,512,529.15
318330	Frais divers de banque	42.76	100	83.07
318525	Information	8,361.40	100,000	10,711.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,945.00	1,500	0.00
319800	Autres frais divers	79,884.75	86,000	7,501.65
33	**Amortissements**	**795.05**	**0**	**162.30**
330010	Pertes sur débiteurs	795.05	0	162.30

Remarques

AUTORITÉS EXÉCUTIVES

	Chancellerie d'État	Les centres financiers Conseil d'État et chancellerie d'État ont été fusionnés dans le centre financier chancellerie d'État afin d'en simplifier la gestion.
301000	Personnel administratif et exploitation	Vacance des postes de chef-fe de l'office des relations extérieures et de la communication, ainsi que de lobbyiste.
310100	Élections, votations	Les dépenses liées à l'organisation des élections communales sont moins importantes que prévu en raison de leur organisation en même temps que les votations fédérales des 5 juin et 27 novembre 2016. Par ailleurs, des économies ont pu être réalisées dans le matériel de vote.
318000	Mandats, expertises, études	Mandats conclus pour un accompagnement dans le domaine des relations extérieures et de la communication. Dépassement de crédit de 150'000 francs accordé le 31.05.2016.
318030	Ports et affranchissements	L'augmentation budgétaire effectuée en lien avec la centralisation des dépenses de tous les services s'est révélée insuffisante. Dépassement de crédit de 124'000 francs accordé le 14.12.2016.
318525	Information	Les dépenses liées à la communication ont été moins importantes que prévu. En outre, certaines dépenses liées au vote électronique n'ont pas été réalisées.

Autorités exécutives

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
36	**Subventions accordées**	**475,723.00**	**481,800**	**0.00**
361500	Collaboration intercantonale	14,473.00	35,000	0.00
365100	Aide au développement	260,000.00	260,000	0.00
365130	Contribution aux partis politiques	201,250.00	186,800	0.00
39	**Imputations internes**	**19,061.90**	**29,000**	**6,557.90**
390020	Véhicules de service	150.00	0	0.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	232.75	0	0.00
390125	Imprimés	643.45	7,000	3,384.10
390145	Imprimante multifonction	666.95	0	257.50
390829	PI Cafétériat, restau.	3,402.40	0	475.00
390840	PI manifestations, réceptions	13,966.35	22,000	2,441.30
41	**Patentes et concessions**	**64,621.00 -**	**82,000 -**	**70,127.00 -**
410110	Feuille officielle	64,621.00 -	82,000 -	70,127.00 -
43	**Contributions**	**392,797.05 -**	**490,800 -**	**147,607.15 -**
431000	Emoluments administratifs	77,915.00 -	80,000 -	72,505.00 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	38,000 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	155,302.45 -	248,200 -	68,642.20 -
436030	Remboursement de frais	4,292.30 -	0	0.00
436365	Remboursement cotisations sociales	108,903.00 -	109,600 -	0.00
439850	Recettes diverses	46,384.30 -	15,000 -	6,459.95 -
49	**Imputations internes**	**187,453.20 -**	**204,100 -**	**130,924.50 -**
490020	Prestations de service internes	927.55 -	0	0.00
490040	Revenus acquis d'autres services	14.00 -	0	0.00
490350	Prestations internes port et affranchissement	139,096.65 -	159,100 -	87,389.50 -
490826	PI journaux, revues, imprimés	47,415.00 -	45,000 -	43,515.00 -
490831	PI Emoluments	0.00	0	20.00 -
	Service d'achat, logistique et imprimés			
	Total des charges	*8,591,437.61*	*8,361,419*	*8,735,689.39*
	Total des revenus	*5,862,564.66 -*	*6,171,500 -*	*5,849,440.71 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,728,872.95*	*2,189,919*	*2,886,248.68*
30	**Charges de personnel**	**1,982,944.58**	**1,961,384**	**1,968,859.05**
301000	Personnel administratif et exploitation	1,628,718.15	1,618,887	1,624,587.50
301010	Salaires occasionnels	11,801.60	0	4,315.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	143,041.83	141,830	142,099.95
304000	Caisse de pensions	199,383.00	200,667	197,855.85
31	**Biens, services et marchandises**	**6,122,792.80**	**6,204,400**	**6,592,933.93**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	772,246.48	789,600	691,822.26
310010	Fournitures de bureau	0.00	0	1.45 -
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	245,446.00	240,000	231,113.72
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,564,712.64	1,230,000	1,416,130.97
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,285,313.81	1,675,000	1,369,409.25
310695	Fournitures et matériel refacturés	707,255.08	795,400	691,590.41
311000	Machines, mobilier et équipement	36,579.90	32,000	98,353.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	64,845.59	55,000	97,245.22
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	16,954.18
315300	Entretien de l'équipement informatique	214,307.65	214,000	114,344.99
316010	Leasing de l'équipement informatique	607,179.40	602,000	1,223,154.70
316600	Droits d'auteurs	7,334.95	8,500	7,300.60
316610	Location de machines	376,923.24	314,100	406,600.96
316695	Location de machines refacturées	157,032.01	176,800	143,897.92
317000	Déplacements	12,032.85	12,000	10,824.70
318000	Mandats, expertises, études	45,792.00	45,000	49,809.60
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	2,067.00
319800	Autres frais divers	25,791.19	15,000	22,314.81
319990	Ecarts EM/EF	0.01	0	0.24
33	**Amortissements**	**477,386.98**	**167,635**	**145,666.11**
331000	Biens du patrimoine administratif	464,165.00	137,635	137,635.00
331080	Amortiss. matériel périmé	13,221.98	30,000	8,031.11
39	**Imputations internes**	**8,313.25**	**28,000**	**28,230.30**
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	96.50
390145	Imprimante multifonction	0.00	0	693.50
390600	Locations	5,000.00	5,000	5,000.00
390627	Prestations informatiques SIEN	2,795.00	20,000	16,913.60
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	1,200.00

Remarques

	Chancellerie d'État (suite)	
365130	Partis politiques	La charge à reporter du secrétariat général du Grand Conseil à la chancellerie d'État a été sous-évaluée. Dépassement de crédit de 14'450 francs accordé le 20.12.2016.
410110	Feuille officielle	La redevance due par l'imprimeur a été péjorée en raison de la publication par l'État d'un nombre plus important d'avis.
435000	Vente à des tiers	Les frais facturés pour l'organisation de manifestations au Château ont été comptabilisés dans la rubrique 439850 Recettes diverses.
436020	Remboursement de frais divers	Les frais de ports et d'affranchissements remboursés par les entités externes à l'administration sont moins importants que prévu en raison de l'organisation des élections communales en même temps que des votations fédérales.
	Service d'achat, de logistique et des imprimés	
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation des ressources du support SAP pour le projet SIGE de 0,8 EPT dès le 01.07.2016. Cette augmentation est compensée par le départ anticipé à la retraite d'un agent de maintenance au SIEN. Dépassement de crédit de 33'000 francs accepté le 14.05.2016.
301010	Salaires occasionnels	Pour des périodes chargées au centre éditique et pour le projet de la réforme, le SALI a fait appel à du personnel occasionnel. Dépassement de crédit de 12'000 francs accepté le 3.10.2016.
310600	Fournitures scolaires, école enfantine	Les commandes pour les écoles enfantines ont été légèrement plus importantes que prévu. Dépassement de crédit de 7'000 francs accepté le 22.12.2016.
310610	Fournitures scolaires, école primaire	L'augmentation des commandes de l'école primaire en lien avec la mise à disposition de nouveaux supports est compensée par la diminution des commandes de l'école secondaire. Dépassement de crédit de 338'000 francs accepté le 22.12.2016.
310620	Fournitures scolaires, école secondaire	Les commandes de l'école secondaire ont été nettement moins importantes que prévu.
310695	Fournitures et matériel refacturés	Les commandes des clients externes ont été moins importantes que prévu.
311000	Machines, mobilier, équipements	Léger dépassement pour les achats de machines pour les services de l'État. Dépassement de crédit de 5'000 francs accepté le 22.07.2016.
315000	Entretien mobilier, machines et équipements	Les dépenses pour les frais d'entretien des machines pour les services de l'État sont plus importantes que prévu. Dépassement de crédit de 10'000 francs accepté le 22.7.2016.
316610	Location machines	Augmentation des impressions noires des multifonctions des services non subventionnés de l'État. Dépassement de crédit de 63'500 francs accepté le 06.01.2017.
319800	Autres frais divers	Augmentation des coûts en lien avec des formations supplémentaires pour le programme des réformes et pour la certification du SALI aux normes ISO 9001, ISO 14001 et OHSAS 18001. Dépassement de crédit de 12'000 francs accepté le 05.09.2016.
331000	Biens du patrimoine administratif	L'augmentation correspond à l'amortissement des nouvelles imprimantes du centre éditique.

Autorités exécutives

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390823	Rbt traitements	0.00	0	56.25
390831	PI Emoluments	0.00	0	1,000.00
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	2,000	1,500.00
390840	PI manifestations, réceptions	518.25	1,000	682.65
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,087.80
42	**Revenus des biens**	**11.43 -**	**0**	**93.21 -**
429910	Gains sur différences de change	11.43 -	0	93.21 -
43	**Contributions**	**1,602,165.88 -**	**1,650,400 -**	**1,599,193.75 -**
435000	Ventes à des tiers	802,811.00 -	800,400 -	756,923.28 -
436320	Remboursement frais d'impression	799,288.93 -	850,000 -	842,209.85 -
439850	Recettes diverses	65.95 -	0	60.62 -
49	**Imputations internes**	**4,260,387.35 -**	**4,521,100 -**	**4,250,153.75 -**
490115	Fournitures de bureau	181,543.85 -	258,700 -	180,420.55 -
490125	Prestations du CEEN	224,576.95 -	319,600 -	262,068.80 -
490135	Machines et équipement	0.00	7,000 -	798.50 -
490145	Imprimante multifonction	157,520.20 -	180,800 -	174,344.65 -
490625	Remboursements de traitements	30,000.00 -	30,000 -	0.00
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,666,746.35 -	3,725,000 -	3,632,521.25 -

Remarques

	Service d'achat, de logistique et des imprimés (suite)	
436320	Remboursement des frais d'impression	Les commandes d'impressions des externes ont diminué.
490115	Fournitures de bureau	La vente du matériel de bureau à facturer aux services de l'État a été plus basse que prévu.
490125	Prestations du CEEN	Les commandes à l'interne d'impressions ont diminué.
490640	Prestation édition et matériel scolaire	Légère baisse de la facturation en prestation interne pour les écoles obligatoires. Cette prestation dépend directement des rubriques budgétaires 310600, 310610 et 310620.

Autorités protection données et transpar

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*190,371.15*	*256,300*	*221,468.80*
	Total des revenus	*1,659.60 -*	*4,200 -*	*1,532.40 -*
	Charges/Revenus(-)	*188,711.55*	*252,100*	*219,936.40*
	Autorités protection données et transpar			
	Total des charges	*190,371.15*	*256,300*	*221,468.80*
	Total des revenus	*1,659.60 -*	*4,200 -*	*1,532.40 -*
	Charges/Revenus(-)	*188,711.55*	*252,100*	*219,936.40*
30	**Charges de personnel**	**5,722.75**	**14,300**	**5,284.20**
300000	Commissions	5,722.75	14,300	5,284.20
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**184,648.40**	**242,000**	**216,184.60**
351100	Contrib. préposé intercantonal protection donnnées	184,648.40	242,000	216,184.60
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**1,659.60 -**	**4,200 -**	**1,532.40 -**
451600	Contributions des autres cantons	1,659.60 -	4,200 -	1,532.40 -

Remarques

AUTORITÉS DE LA PROTECTION DES DONNÉES ET DE LA TRANSPARENCE (PPDT)

Autorités de la protection des données et de la transparence

300000	Commissions	La Commission s'est réunie en plénum à 3 reprises (mars, juin et décembre 2016). Les indemnités se sont élevées à 4'923.75 francs, auxquelles s'ajoutent les frais de déplacement ou de subsistance par 799.00 francs, fixés en application d'un Arrêté adopté par les gouvernements cantonaux.
351100	Contrib. Préposé intercantonal protection données	La différence entre le budget et les comptes s'explique par la non utilisation de prestations de services. L'attribution ou non de mandats dépend de la complexité, du temps à disposition et de l'ampleur des dossiers rencontrés.

Contrôle cantonal des finances

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*1,223,834.80*	*1,344,956*	*1,327,753.02*
	Total des revenus	*194,413.60 -*	*215,000 -*	*238,251.40 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,029,421.20*	*1,129,956*	*1,089,501.62*
	Contrôle cantonal des finances			
	Total des charges	*1,223,834.80*	*1,344,956*	*1,327,753.02*
	Total des revenus	*194,413.60 -*	*215,000 -*	*238,251.40 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,029,421.20*	*1,129,956*	*1,089,501.62*
30	**Charges de personnel**	**1,206,469.10**	**1,268,956**	**1,266,645.75**
301000	Personnel administratif et exploitation	973,977.65	1,025,388	1,025,754.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,243.25	89,775	89,065.85
304000	Caisse de pensions	128,378.20	131,793	136,275.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,870.00	20,000	13,550.00
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**17,292.35**	**76,000**	**61,107.27**
317000	Déplacements	9,800.30	16,000	12,292.30
318000	Mandats, expertises, études	0.00	50,000	42,718.32
319800	Autres frais divers	7,492.05	10,000	6,096.65
39	**Imputations internes**	**73.35**	**0**	**0.00**
390125	Imprimés	73.35	0	0.00
43	**Contributions**	**194,413.60 -**	**215,000 -**	**235,531.40 -**
438400	Prestations Etat, construction A5	0.00	0	18,600.00 -
439850	Recettes diverses	194,413.60 -	215,000 -	216,931.40 -
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**2,720.00 -**
490839	PI mandats, experts, études	0.00	0	2,720.00 -

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances

301000	Pers. adm. + exploit.	Délai de carence suite à un départ et réduction de salaires en raison d'absences de longue durée.
318000	Mandats, exp. études	Renonciation aux mandats prévus en audit informatique en raison de difficultés pratiques de planification, d'organisation et d'un manque de ressources.
439850	Recettes diverses	Certains mandats ponctuels prévus finalement pas à effectuer en 2016 (par exemple Interreg). Baisse du nombre d'heures consacrées aux audits externes grâce à des mesures de d'organisation et rationalisation (simplification des rapports).

Autorités judiciaires

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*23,846,227.70*	*24,926,207*	*23,408,529.83*
	Total des revenus	*2,376,988.00* -	*2,241,300* -	*2,271,596.91* -
	Charges/Revenus(-)	*21,469,239.70*	*22,684,907*	*21,136,932.92*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*1,787,821.51*	*1,677,172*	*1,375,211.40*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*1,787,821.51*	*1,677,172*	*1,375,211.40*
30	**Charges de personnel**	**962,721.81**	**976,933**	**712,294.05**
300210	Suppléances	299,270.90	300,000	87,139.05
301000	Personnel administratif et exploitation	323,983.05	318,297	310,565.30
301045	Salaires stagiaires	207,618.05	200,004	187,320.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	62,370.31	72,233	52,866.15
304000	Caisse de pensions	62,653.00	40,899	47,206.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,300.00	2,500	290.00
309300	Frais, recherche de personnel	743.50	35,000	21,840.45
309800	Autres charges de personnel	3,783.00	8,000	5,066.90
31	**Biens, services et marchandises**	**74,952.35**	**98,000**	**68,144.60**
310030	Livres et périodiques	664.00	5,000	215.00
317000	Déplacements	4,728.85	3,000	2,352.00
317605	Conférence judiciaire	9,600.70	10,000	6,708.00
319000	Cotisations	44,369.60	50,000	43,869.60
319700	Frais et dépens sur recours TF	7,500.00	20,000	15,000.00
319800	Autres frais divers	8,089.20	10,000	0.00
33	**Amortissements**	**744,919.00**	**593,739**	**594,469.55**
331000	Biens du patrimoine administratif	744,919.00	593,739	594,469.55
39	**Imputations internes**	**5,228.35**	**8,500**	**303.20**
390115	Fournitures de bureau	0.00	1,500	0.00
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390135	Machines et équipement	0.00	5,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	249.25	1,000	303.20
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	2,379.00	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	2,600.10	0	0.00
	Tribunaux régionaux			
	Total des charges	*10,412,882.23*	*10,797,152*	*10,458,090.38*
	Total des revenus	*1,986,685.75* -	*1,920,000* -	*1,835,277.06* -
	Charges/Revenus(-)	*8,426,196.48*	*8,877,152*	*8,622,813.32*
30	**Charges de personnel**	**9,719,369.71**	**10,148,652**	**9,719,821.04**
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	368,829.80	367,640	367,748.30
300207	Traitements magistrats	3,700,082.40	3,731,523	3,703,350.40
300220	Assesseurs APEA	255,439.90	400,008	257,340.25
300225	Représentants chambres conciliation	40,379.80	50,000	42,899.20
301000	Personnel administratif et exploitation	3,593,977.85	3,746,581	3,587,541.30
301010	Salaires occasionnels	22,873.00	30,000	23,716.30
301750	Service de piquet	23,233.90	40,000	30,415.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	692,504.21	728,854	687,929.64
304000	Caisse de pensions	988,080.75	1,012,046	1,002,360.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	32,540.00	40,000	13,689.50
309800	Autres charges de personnel	1,428.10	2,000	2,829.90
31	**Biens, services et marchandises**	**653,319.42**	**618,500**	**714,746.94**
310030	Livres et périodiques	34,897.40	39,000	25,735.05
311000	Machines, mobilier et équipement	1,233.10	0	1,630.00
317000	Déplacements	22,171.85	25,000	22,187.60
317205	Témoins	13,429.30	25,000	16,570.80
318000	Mandats, expertises, études	3,309.60	3,500	43,195.50
318005	Honoraires, mandats	31,474.40	50,000	25,305.10
318015	Analyses particulières	10,898.60	16,000	6,001.70
318051	Médecins et experts	277,307.87	260,000	241,594.09
318055	Interprètes	6,816.70	10,000	7,209.60
319000	Cotisations	0.00	0	975.00
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	234,148.25	170,000	314,473.15
319800	Autres frais divers	17,632.35	20,000	9,869.35
33	**Amortissements**	**35,555.65**	**20,000**	**17,006.30**
330010	Pertes sur débiteurs	35,555.65	20,000	17,006.30

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

Secrétariat général

309300	Recherche personnel	Les frais de recrutement sont centralisés depuis le mois d'avril 2016 au SRHE et refacturés via les imputations internes. A partir du budget 2017, ces frais sont transférés au SRHE.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire, entièrement compensé, de 2'500 francs a été accepté le 26.10.2016.
331000	Biens du patrimoine adm.	Les amortissements concernent le crédit d'engagement pour l'étude du nouvel hôtel judiciaire (NHOJ). Le pilotage des rubriques d'amortissement est automatisé dans SAP et dépend des activations réelles au bilan jusqu'à l'année précédente et au budget. Les règles d'amortissement sont définies dans le RLFinEC. Il est logique que certains amortissements baissent ou augmentent par rapport au précédent budget. Les services n'ont pas la maîtrise des coûts qui leur sont imputés. Les amortissements sont supérieurs au budget de 151'180 francs. Hors amortissements, les charges totales du secrétariat général sont inférieures au budget de 40'530 francs.

Tribunaux régionaux

300220	Assesseurs APEA	Le budget attribué aux assesseurs APEA a été consommé à hauteur de 64% en 2016.
301000	Pers. Adm.+exploit.	Il y a eu des mouvements du personnel avec des remplacements à des salaires inférieurs et avec des délais d'engagement. Par ailleurs, il y a eu l'augmentation non budgétée pour 0.2 EPT de secrétaire au Tribunal régional de la Chaux-de-Fonds relatif au transfert de l'activité de secrétariat de l'autorité de surveillance des avocats et de la commission de surveillance du notariat depuis le service de la justice au 1er janvier 2016.
319705	Indemnisation, tort moral	Les frais relatifs aux indemnités et à la réparation du tort moral (selon les articles 429 et ss du code de procédure pénale) sont supérieurs au budget de 64'148 francs. Il n'y a pas eu de crédit supplémentaire car un montant important d'indemnités (y compris le transitoire des indemnités dont les décisions sont pendantes au 31.12.2016) a été comptabilisé après le délai fixé pour les dernières demandes de crédits supplémentaires. Depuis 2015, ces frais sont comptabilisés dans les entités concernées, soit au Tribunal d'instance, au Tribunal cantonal et au Ministère public. Il est toutefois difficile de prévoir ces frais qui peuvent être très variables entre les entités d'une période à l'autre. De manière globale au niveau des autorités judiciaires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 8'367 francs.

Autorités judiciaires

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**0.00**	**5,000**	**2,800.00**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	0.00	5,000	2,800.00
39	**Imputations internes**	**4,637.45**	**5,000**	**3,716.10**
390115	Fournitures de bureau	0.00	5,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	444.25	0	143.10
390513	Formation continue	300.00	0	0.00
390831	PI Emoluments	3,893.20	0	3,573.00
43	**Contributions**	**1,986,685.75 -**	**1,920,000 -**	**1,835,277.06 -**
431000	Emoluments administratifs	1,981,068.20 -	1,920,000 -	1,831,309.66 -
436010	Remboursement de traitements	5,617.55 -	0	3,967.40 -

Tribunal cantonal

Total des charges	*5,051,907.08*	*5,368,491*	*5,116,501.45*
Total des revenus	*368,436.15 -*	*300,000 -*	*414,208.20 -*
Charges/Revenus(-)	*4,683,470.93*	*5,068,491*	*4,702,293.25*
30 **Charges de personnel**	**4,967,922.35**	**5,104,491**	**5,017,168.90**
300205 Traitements greffiers-rédacteurs	900,385.55	960,114	934,290.95
300207 Traitements magistrats	2,184,799.50	2,172,481	2,174,082.50
301000 Personnel administratif et exploitation	982,621.45	1,010,761	1,003,457.10
301010 Salaires occasionnels	484.60	10,008	645.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	354,204.30	362,870	355,431.05
304000 Caisse de pensions	534,804.75	556,256	538,377.30
309000 Frais, formation et perfectionnement	9,801.20	30,000	10,662.00
309800 Autres charges de personnel	821.00	2,000	223.00
31 **Biens, services et marchandises**	**66,938.38**	**258,000**	**99,058.55**
310030 Livres et périodiques	22,482.69	30,000	24,923.20
311000 Machines, mobilier et équipement	3,495.79	0	0.00
317000 Déplacements	2,873.70	6,000	4,907.50
317205 Témoins	288.00	5,000	751.00
318005 Honoraires, mandats	2,188.40	0	0.00
318051 Médecins et experts	2,116.80	10,000	0.00
318055 Interprètes	448.00	7,000	1,737.00
319000 Cotisations	9,098.50	10,000	7,956.70
319705 Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	23,417.35	180,000	55,113.25
319800 Autres frais divers	529.15	10,000	3,669.90
33 **Amortissements**	**16,834.00**	**0**	**0.00**
330010 Pertes sur débiteurs	16,834.00	0	0.00
39 **Imputations internes**	**212.35**	**6,000**	**274.00**
390115 Fournitures de bureau	0.00	5,000	0.00
390145 Imprimante multifonction	212.35	1,000	274.00
43 **Contributions**	**368,436.15 -**	**300,000 -**	**414,208.20 -**
431000 Emoluments administratifs	368,436.15 -	300,000 -	414,208.20 -

Ministère public

Total des charges	*6,593,616.88*	*7,083,392*	*6,458,726.60*
Total des revenus	*21,866.10 -*	*21,300 -*	*22,111.65 -*
Charges/Revenus(-)	*6,571,750.78*	*7,062,092*	*6,436,614.95*
30 **Charges de personnel**	**5,542,752.69**	**5,876,392**	**5,473,108.48**
300205 Traitements greffiers-rédacteurs	653,742.95	679,963	559,123.85
300207 Traitements magistrats	2,047,905.75	2,072,577	2,059,856.50
301000 Personnel administratif et exploitation	1,782,648.25	1,926,219	1,754,491.45
301010 Salaires occasionnels	65,447.50	130,008	102,517.50
301750 Service de piquet	8,555.05	13,000	7,792.10
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	394,917.99	421,009	387,084.06
304000 Caisse de pensions	572,309.70	601,615	572,617.30
309000 Frais, formation et perfectionnement	15,230.00	30,000	25,253.02
309800 Autres charges de personnel	1,995.50	2,000	4,372.70
31 **Biens, services et marchandises**	**865,492.14**	**844,000**	**729,453.87**
310030 Livres et périodiques	6,886.65	18,000	7,435.40
311000 Machines, mobilier et équipement	5,984.89	0	9,255.55
317000 Déplacements	34,497.44	35,000	33,125.50
317205 Témoins	4,165.50	10,000	2,211.45
318000 Mandats, expertises, études	134,360.80	70,000	53,073.87
318005 Honoraires, mandats	59,657.25	60,000	138,271.05

Remarques

	Tribunaux régionaux (suite)	
431000	Émoluments administratifs	L'écart favorable par rapport au budget s'explique par des émoluments exceptionnels concernant trois dossiers liquidés en mai 2016.
	Tribunal cantonal	
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	Suite à la démission de deux greffiers-rédacteurs, les postes sont restés vacants respectivement deux et trois mois.
319705	Indemnisation, tort moral	Les frais relatifs aux indemnités et à la réparation du tort moral (selon les articles 429 et ss du code de procédure pénale) sont inférieurs au budget de 156'583 francs. Depuis 2015, ces frais sont comptabilisés dans les entités concernées, soit au Tribunal d'instance, au Tribunal cantonal et au Ministère public. Il est toutefois difficile de prévoir ces frais qui peuvent être très variables entre les entités d'une période à l'autre. De manière globale au niveau des autorités judiciaires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 8'367 francs.
330010	Pertes sur débiteurs	Les émoluments impayés, précédemment comptabilisés et budgétés en déduction de la rubrique budgétaire 431000 Émoluments administratifs, sont, à partir du 1er janvier 2016, comptabilisés dans la rubrique budgétaire 330010 Pertes sur débiteurs.
431000	Émoluments administratifs	L'écart favorable par rapport au budget résulte d'une part de quatre affaires qui ont généré un émolument exceptionnellement élevé calculé en fonction de la valeur litigieuse et d'autre part des émoluments impayés comptabilisés à partir de 2016 en pertes sur débiteurs alors qu'en budget ils sont comptabilisés en déduction des émoluments administratifs.
	Ministère public	
301000	Pers. adm.+exploit.	Dans le cadre de la réduction des effectifs en lien avec les mesures d'assainissement des finances, les autorités judiciaires ont décidé de renoncer à l'engagement d'un poste de greffier substitut à 100% et d'un poste de secrétaire à 65%, budgétés sur l'année entière.
318000	Mandats, expertises, études	Les frais relatifs aux expertises scientifiques et techniques requises dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Deux crédits supplémentaires, entièrement compensés au sein du même groupe de rubriques budgétaires, ont été acceptés, l'un de 50'000 francs le 16.09.2016 et l'autre de 40'000 francs le 11.11.2016.

Autorités judiciaires

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
318015	Analyses particulières	104,902.90	80,000	142,283.35
318051	Médecins et experts	282,162.45	440,000	249,376.10
318055	Interprètes	29,144.51	20,000	15,752.50
319000	Cotisations	650.00	1,000	625.00
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	200,801.60	100,000	77,117.90
319800	Autres frais divers	2,278.15	10,000	926.20
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**183,195.50**	**350,000**	**251,898.00**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	183,195.50	350,000	251,898.00
39	**Imputations internes**	**2,176.55**	**13,000**	**4,266.25**
390000	Matériel informatique	0.00	0	1,786.25
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,550.00	0	1,600.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	5,000	50.00
390145	Imprimante multifonction	145.05	1,000	0.00
390513	Formation continue	0.00	0	45.00
390831	PI Emoluments	481.50	7,000	785.00
43	**Contributions**	**21,267.10 -**	**21,300 -**	**22,111.65 -**
431000	Emoluments administratifs	21,267.10 -	21,300 -	22,111.65 -
49	**Imputations internes**	**599.00 -**	**0**	**0.00**
490849	PI Equipements	599.00 -	0	0.00

Remarques

	Ministère public (suite)	
318015	Analyses particulières	Les frais relatifs aux analyses de laboratoires requises dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein du même groupe de rubriques budgétaires, de 30'000 francs a été accepté le 11.11.2016.
318055	Interprètes	Les honoraires des traducteurs-interprètes indépendants dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein du même groupe de rubriques budgétaires, de 10'000 francs a été accepté le 16.09.2016.
318	*Honoraires et prestations de service*	Le type et le nombre d'expertises nécessaires dans le cadre des affaires ((1) expertises scientifiques et techniques, (2) frais de médiation, frais accessoires d'instruction et d'exécution et avances de frais aux inspecteurs de police dans le cadre d'une instruction, (3) analyses de laboratoire, (4) expertises médicales et (5) honoraires des traducteurs-interprètes indépendants) dépendent de la nature et de l'évolution des affaires. Au niveau des rubriques budgétaires du groupe 318 Honoraires et prestations de services, les frais totaux s'élèvent à 610'228 francs contre un budget de 670'000 francs et sont donc inférieurs de 59'772 francs.
318000	Mandats, expertises, études (1)	
318005	Honoraires, mandats (2)	
318015	Analyses particulières (3)	
318051	Médecins et experts (4)	
318055	Interprètes (5)	
319705	Indemnisation, tort moral	Les frais relatifs aux indemnités et à la réparation du tort moral (selon les articles 429 et ss du code de procédure pénale) sont supérieurs au budget de 100'802 francs. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein de la même rubrique budgétaire, de 80'000 francs a été accepté le 13.10.2016. Il n'y a pas eu de second crédit supplémentaire car le montant transitoire des indemnités dont les décisions sont pendantes au 31.12.2016 a été comptabilisé après le délai fixé pour les dernières demandes de crédits supplémentaires. Depuis 2015, ces frais sont comptabilisés dans les entités concernées, soit au Tribunal d'instance, au Tribunal cantonal et au Ministère public. Il est toutefois difficile de prévoir ces frais qui peuvent être très variables entre les entités d'une période à l'autre. De manière globale au niveau des autorités judiciaires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 8'367 francs.
350800	Dédom. div. Confédération	Les frais relatifs aux écoutes téléphoniques et à la participation à la protection des témoins sont fonction du nombre et du type d'affaires. En 2016, les frais effectifs sont inférieurs au budget. Il est à relever que les tarifs des écoutes téléphoniques vont doubler à l'avenir (programme d'assainissement fédéral).

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*531,222,889.56*	*517,310,670*	*554,895,115.07*
	Total des revenus	*1,392,786,973.23 -*	*1,431,624,350 -*	*1,452,335,878.82 -*
	Charges/Revenus(-)	*861,564,083.67 -*	*914,313,680 -*	*897,440,763.75 -*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*1,144,975.95*	*1,158,001*	*1,136,457.50*
	Total des revenus	*92,298.70 -*	*87,000 -*	*70,081.90 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,052,677.25*	*1,071,001*	*1,066,375.60*
30	**Charges de personnel**	**887,480.95**	**865,601**	**851,944.75**
300000	Commissions	0.00	0	3,666.80
301000	Personnel administratif et exploitation	706,073.70	686,206	673,032.80
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	1,807.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63,057.15	60,459	57,957.45
304000	Caisse de pensions	88,350.10	88,936	85,480.20
309800	Autres charges de personnel	30,000.00	30,000	30,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**37,454.30**	**56,300**	**59,037.60**
310030	Livres et périodiques	1,109.30	1,400	1,079.30
317000	Déplacements	10,198.05	10,000	9,186.30
317600	Congrès et conférences	0.00	0	14,586.20
318000	Mandats, expertises, études	3,642.00	13,000	9,898.00
319800	Autres frais divers	22,504.95	31,900	24,287.80
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**217,000.35**	**235,100**	**223,639.20**
351250	Conférences intercantonales	217,000.35	235,100	223,639.20
39	**Imputations internes**	**3,040.35**	**1,000**	**1,835.95**
390125	Imprimés	136.45	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,879.20	1,000	1,264.60
390840	PI manifestations, réceptions	1,024.70	0	571.35
43	**Contributions**	**20,298.70 -**	**15,000 -**	**33,814.85 -**
431000	Emoluments administratifs	2,250.00 -	5,000 -	4,650.00 -
439850	Recettes diverses	18,048.70 -	10,000 -	29,164.85 -
49	**Imputations internes**	**72,000.00 -**	**72,000 -**	**36,267.05 -**
490625	Remboursements de traitements	72,000.00 -	72,000 -	36,267.05 -
	Office d'organisation			
	Total des charges	*408,219.60*	*471,000*	*375,877.73*
	Total des revenus	*6,985.60 -*	*5,500 -*	*171.75 -*
	Charges/Revenus(-)	*401,234.00*	*465,500*	*375,705.98*
30	**Charges de personnel**	**392,824.25**	**410,600**	**339,577.95**
301000	Personnel administratif et exploitation	295,085.45	291,320	234,978.60
301010	Salaires occasionnels	28,660.20	45,960	40,720.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	28,000.60	29,586	23,759.25
304000	Caisse de pensions	37,848.00	36,734	35,388.15
309000	Frais, formation et perfectionnement	3,230.00	7,000	4,731.00
31	**Biens, services et marchandises**	**15,327.85**	**60,400**	**35,897.98**
310030	Livres et périodiques	298.75	200	169.55
317000	Déplacements	5,678.20	8,200	5,662.20
318000	Mandats, expertises, études	7,336.80	50,000	27,388.80
319800	Autres frais divers	2,014.10	2,000	2,677.43
39	**Imputations internes**	**67.50**	**0**	**401.80**
390125	Imprimés	0.00	0	329.30
390840	PI manifestations, réceptions	67.50	0	72.50
43	**Contributions**	**6,985.60 -**	**5,500 -**	**171.75 -**
439850	Recettes diverses	6,985.60 -	5,500 -	171.75 -
	Réformes de l'Etat			
	Total des charges	*5,470,807.96*	*5,570,490*	*4,824,487.01*
	Total des revenus	*2,837,857.00 -*	*3,133,790 -*	*3,002,267.01 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,632,950.96*	*2,436,700*	*1,822,220.00*
30	**Charges de personnel**	**1,137,936.50**	**1,291,790**	**1,068,166.40**
301000	Personnel administratif et exploitation	897,402.95	1,038,324	858,929.95
301010	Salaires occasionnels	44,763.60	27,300	20,028.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	82,670.15	94,197	76,913.10

Remarques

FINANCES ET SANTÉ

Office d'organisation

315310	Maintenance applications informatique externes	Dépassement de crédit compensé accepté le 24.08.2016.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
304000	Caisse de pensions	112,689.40	130,469	111,605.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	410.40	1,500	689.10
31	**Biens, services et marchandises**	**1,699,920.46**	**1,671,000**	**1,934,100.61**
311300	Licences et logiciels	367,200.00	367,000	367,200.00
315310	Maintenance applications info. externes	164,453.80	100,000	164,453.80
317000	Déplacements	639.60	1,000	373.60
318000	Mandats, expertises, études	1,164,400.11	1,200,000	1,401,239.16
319800	Autres frais divers	3,226.95	3,000	834.05
33	**Amortissements**	**2,632,951.00**	**2,607,700**	**1,822,220.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	2,632,951.00	0	1,822,220.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	2,607,700	0.00
43	**Contributions**	**2,837,857.00 -**	**3,133,790 -**	**3,002,267.01 -**
438000	Prestations pour investissements	2,837,857.00 -	3,133,790 -	3,002,267.01 -
	Service financier			
	Total des charges	*37,999,164.21*	*35,803,784*	*53,354,401.86*
	Total des revenus	*249,274,894.91 -*	*244,464,160 -*	*276,368,966.45 -*
	Charges/Revenus(-)	*211,275,730.70 -*	*208,660,376 -*	*223,014,564.59 -*
30	**Charges de personnel**	**6,957,013.15**	**4,165,732**	**4,041,113.25**
301000	Personnel administratif et exploitation	3,391,495.65	3,432,414	3,326,794.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	297,053.80	300,398	286,816.55
304000	Caisse de pensions	422,870.85	430,520	425,522.45
304020	Cot. unique aff.LPP FST	2,845,142.85	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	450.00	2,400	1,980.00
31	**Biens, services et marchandises**	**1,831,537.87**	**1,901,481**	**2,951,705.73**
317000	Déplacements	4,480.20	3,000	2,673.10
318000	Mandats, expertises, études	32,790.65	30,800	141,668.60
318064	Assurance-RC et choses	528,293.40	526,000	496,689.90
318080	Taxes CCP	851,016.35	924,000	887,383.97
318305	Frais de courtage	120,000.00	120,000	120,000.00
318320	Frais d'emprunts	57,254.88	70,200	306,753.79
318330	Frais divers de banque	28,794.91	147,981	18,714.03
318335	Impôt foncier	6,573.15	8,000	9,086.85
318365	Frais de poursuites	168,042.02	0	913,978.80
319305	Franchises assurances	25,475.85	60,000	32,500.00
319800	Autres frais divers	8,816.46	11,500	22,256.69
32	**Intérêts passifs**	**25,001,852.54**	**25,470,271**	**27,425,560.34**
321300	Dettes à court terme	2,278.65	10,000	883.35
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	24,993,135.47	25,453,771	27,371,486.49
322330	Disagios sur placements	382.56	0	0.00
323300	Dettes envers des entités particulières	3,807.05	6,500	5,930.55
329910	Pertes sur différences de changes	2,248.81	0	47,259.95
33	**Amortissements**	**34.00**	**0**	**602.49**
330010	Pertes sur débiteurs	34.00	0	100.49
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	2.00
331300	Amortissement prêts et participations	0.00	0	500.00
34	**Parts et contributions sans affectation**	**2,626,000.00**	**2,626,000**	**2,764,000.00**
341380	Compensation cas rigueur,part cantonale	2,626,000.00	2,626,000	2,764,000.00
36	**Subventions accordées**	**1,560,000.00**	**1,560,000**	**1,560,000.00**
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000.00	1,560,000	1,560,000.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**65,300**	**14,171,700.00**
381115	Réserve politique conjoncturelle	0.00	0	8,900,000.00
381346	Provision apport suppl. prévoyance.ne	0.00	65,300	0.00
381347	Prov.primauté cotisation prévoyance.ne	0.00	0	2,338,700.00
381349	Prov. garantie affiliation LPP	0.00	0	2,933,000.00
39	**Imputations internes**	**22,726.65**	**15,000**	**439,720.05**
390040	Recettes accordées à d'autres services	150.00	0	0.00
390125	Imprimés	895.30	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,073.20	2,000	966.80
390831	PI Emoluments	18,270.60	13,000	11,415.75
390839	PI mandats, experts, études	2,337.55	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	800.00

Remarques

Service financier

304020 Cot. unique affiliation LPP FST

Prise en charge du découvert LPP d'un affilié, suite à sa sortie de prévoyance.ne au 30 juin 2016, par prélèvement à la provision créée à cet effet dans les comptes 2015 de l'État (voir rubrique 481349).

317000 Déplacements

Nombre d'abonnements demi-tarifs à renouveler ainsi que frais de déplacements plus élevés que prévus. À fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit de 2000 francs.

318000 Mandats, expertises, études

Dépassement lié au mandat d'analyse des prestations publiques.

318080 Taxes CCP

Diminution du nombre de versements aux guichets postaux.

318320 Frais d'emprunts

Recours au service de courtage moins élevé que prévu, ce qui se traduit sur les frais d'emprunts.

318330 Frais divers de banque

Les conditions sur nos comptes courants sont négatives au-delà d'un certain niveau de liquidités. Dans ce contexte, un suivi quotidien et minutieux de la trésorerie et des marchés a permis d'éviter des frais de pénalités prévus au budget.

318365 Frais de poursuites

Frais de poursuites à la charge de l'État.

319305 Franchises assurances

Le montant est difficile à budgéter car les règlements des sinistres peuvent s'étaler sur plusieurs années en particulier en ce qui concerne les cas relevant de la RC dont la franchise minimum est de 10'000 francs par cas.

322300 Intérêts s/dettes à moyen et long termes

Bien que la dette augmente, les conditions favorables sur les marchés des capitaux et la stratégie de financer une part plus importante de la dette en emprunts à court terme ont permis une diminution des intérêts passifs.

365310 Églises, selon concordat

La subvention forfaitaire de l'État de Neuchâtel aux Églises reconnues est répartie comme suit :

	Fr.	%
Église réformée	797.937,20	51,1
Église catholique romaine	694.010,90	44,5
Église catholique chrétienne	66.051,90	4,4
Total	1.560.000,00	100,0

381346 Provision apport suppl. prévoyance.ne

Conformément à la loi instituant la Caisse de pensions (art. 3, al. 2 des dispositions transitoires), les employeurs affiliés à prévoyance.ne sont tenus à une contribution unique d'assainissement d'un montant de 60 millions de francs, établi à la date-valeur du 1er janvier 2014 et ensuite indexé à l'indice suisse des prix à la consommation. Cet ajustement à l'IPC n'a pas été nécessaire, étant donné que l'IPC est resté stable entre décembre 2015 et 2016.

390831 PI Emoluments

Émoluments facturés par le service de la géomatique et du registre foncier, concernant les hypothèques légales.

390839 Mandat, expertises, études

Honoraires d'avocat relatifs à la procédure Lresp.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
395737	Attrib. au fonds de l'énergie	0.00	0	426,537.50
41	**Patentes et concessions**	**18,087.55 -**	**33,000 -**	**18,867.95 -**
410300	Régale des sels	18,087.55 -	33,000 -	18,867.95 -
42	**Revenus des biens**	**30,318,738.28 -**	**29,021,400 -**	**11,752,806.32 -**
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	35.00 -	0	12,313.97 -
421300	Intérêts sur créances	66,248.55 -	73,000 -	92,746.30 -
422310	Revenus sur titres	736,724.25 -	725,000 -	566,363.95 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	8,325.00 -	0	0.00
424300	Bénéfice sur titres	99,899.00 -	0	12,300.00 -
424350	Récupération de créances amorties	4,522,705.14 -	3,500,000 -	4,267,531.04 -
426300	Intérêts sur capital de dotation BCN	5,000,000.00 -	5,000,000 -	5,000,000.00 -
426310	Participation au bénéfice de la BCN	17,289,000.00 -	17,200,000 -	14,000.00
429300	Agios sur emprunts	0.00	0	43,000.00 -
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,127,000.00 -	1,300,000 -	1,225,000.00 -
429335	Rémunération cautions	1,450,913.35 -	1,223,400 -	545,854.30 -
429910	Gains sur différences de change	17,887.99 -	0	1,696.76 -
43	**Contributions**	**1,518,709.88 -**	**721,500 -**	**1,027,084.98 -**
431000	Emoluments administratifs	663,764.27 -	450,000 -	634,768.89 -
434430	Prestations de service	27,959.74 -	0	17,597.15 -
436360	Remboursement primes d'assurances	32,020.65 -	27,500 -	32,305.05 -
439305	Ristournes courtage	262,811.90 -	220,000 -	264,762.10 -
439850	Recettes diverses	532,153.32 -	24,000 -	77,651.79 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**211,838,777.00 -**	**212,047,000 -**	**252,942,315.00 -**
440310	Part à l'impôt anticipé	11,841,759.00 -	11,789,000 -	13,931,845.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	14,399,161.00 -	14,500,000 -	28,923,312.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	15,123.00 -	176,000 -	42,753.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	26,356,418.00 -	26,357,000 -	37,131,649.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	23,138,319.00 -	23,138,000 -	23,147,000.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	14,683,000.00 -	14,683,000 -	15,575,000.00 -
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	68,927,367.00 -	68,927,000 -	72,555,000.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	18,013,630.00 -	18,013,000 -	25,357,756.00 -
441380	Compensation cas de rigueur,part cantons	34,464,000.00 -	34,464,000 -	36,278,000.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**4,744,500.00 -**	**1,800,000 -**	**9,649,187.00 -**
481238	Prélèv.vers.unique prevoyance.ne prof. pénibles	0.00	0	8,400,000.00 -
481240	Provision litiges en cours	11,500.00 -	0	13,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	0.00	0	248,000.00 -
481332	Prov. hausse cotis. LPP entités subv.	0.00	0	507,387.00 -
481346	Dissolution provision apport suppl. prévoyance.ne	0.00	0	480,800.00 -
481349	Prov. garantie affiliation LPP	2,933,000.00 -	0	0.00
481600	Prélèvement réserve pour équipements	1,800,000.00 -	1,800,000 -	0.00
49	**Imputations internes**	**836,082.20 -**	**841,260 -**	**978,705.20 -**
490315	Charges intérêts et assurances	735,150.00 -	735,150 -	735,150.00 -
490535	Prestations internes CNIP	0.00	0	134,777.00 -
490670	Location salles de sports du CSM	98,822.00 -	104,000 -	106,668.00 -
490828	PI Assurances	2,110.20 -	2,110 -	2,110.20 -
	Service des contributions			
	Total des charges	*38,073,716.05*	*37,565,385*	*45,278,009.20*
	Total des revenus	*1,087,146,130.68 -*	*1,136,326,000 -*	*1,113,718,948.66 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,049,072,414.63 -*	*1,098,760,615 -*	*1,068,440,939.46 -*
30	**Charges de personnel**	**14,879,740.30**	**16,136,115**	**14,754,831.05**
301000	Personnel administratif et exploitation	12,242,371.85	13,285,931	12,149,640.90
301060	Indemnités	31,851.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,074,807.50	1,162,927	1,052,924.20
304000	Caisse de pensions	1,505,657.35	1,645,257	1,497,430.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	25,052.60	42,000	54,835.20
31	**Biens, services et marchandises**	**1,989,810.17**	**1,979,200**	**1,991,820.25**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	3,000	0.00
310030	Livres et périodiques	4,096.35	7,200	5,967.70
310310	Imprimés et frais de taxation	148,924.50	214,000	228,160.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	162,782.65	200,000	169,602.00
317000	Déplacements	46,775.95	49,000	54,104.70
318000	Mandats, expertises, études	595,286.84	610,000	611,093.30
318360	Frais de perception	894,736.33	800,000	921,021.04
319800	Autres frais divers	137,207.55	96,000	1,871.11

Remarques

Service financier (suite)

410300	Régale des sels	Montant en faveur des cantons moins élevé que prévu.
421300	Intérêts sur créances	En raison de liquidités excédentaires dépassant largement les plafonds appliqués par les banques sur nos comptes courants, un placement à taux négatif (taux plus avantageux que celui de la pénalité) a dû être effectué afin d'atténuer le choc de la situation. Ainsi, l'intérêt négatif a été comptabilisé sur la présente rubrique, raison pour laquelle les intérêts sur créances sont moins élevés que prévu.
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	Versement d'une société privée pour la location d'un terrain du patrimoine financier de l'État.
424300	Bénéfice sur titres	Remboursement des actifs aux actionnaires d'une société en liquidation.
424350	Récupération de créances amorties	Gestion du premier lot arrivant à prescription au 31.12.2016 terminée avec succès. Il faut en outre relever un encaissement de 1,3 million de francs versé sur le compte de l'office de l'assurance-maladie.
426310	Part au bénéfice de la BCN	Le bénéfice 2015 de la BCN est comptabilisé aux comptes 2016 après validation par l'organe compétent, conformément aux principes du MCH2. Le montant versé est légèrement plus élevé que prévu.
429330	Rémunération garantie État par la BCN	L'estimation du montant de rémunération, dont le calcul dépend de l'évolution des fonds propres de la banque, comporte une marge d'estimation. En l'occurrence, le montant a été surestimé lors de l'élaboration du budget.
429335	Rémunération cautions	Les cautions accordées au cours de l'année 2015 font l'objet d'un calcul de rémunération sur une année entière en 2016. De plus, des cautions supplémentaires ont été octroyées durant l'année 2016.
429910	Gains sur changes	Gain sur l'évaluation des monnaies étrangères.
431000	Emoluments administratifs	Important volume sous gestion engendrant des recettes supplémentaires liées aux émoluments de recouvrement.
434430	Prestations de service	Part des encaissements réalisés dans le cadre de nos mandats de prestations.
439305	Ristournes de courtage	Résultat supérieur aux attentes et aux prévisions.
439850	Recettes diverses	Les émoluments administratifs ainsi que les prestations facturées à des tiers par l'office du recouvrement sont comptabilisés sous la rubrique 431000. Le solde provient essentiellement de successions dévolues à l'État.
440310	Impôt anticipé	Résultat supérieur aux estimations données par la Confédération au moment de l'élaboration du budget.
440350	Impôt épargne UE	Le résultat 2015 a été largement surévalué par la Confédération. La différence importante entre le transitoire à fin 2015 et le versement réel a été passée en compte en 2016.
481240	Provision litige en cours	Ajustement de la provision Lresp.
481349	Prov. garantie affiliation LPP	Prélèvement à la provision créée dans les comptes 2015, suite à sa sortie de prévoyance.ne au 30 juin 2016 d'un affilié (voir rubrique 304020).

Péréquation fédérale (RPT 2016)

	Numéros de rubriques concernées (service financier)	**Budget 2016**	**Comptes 2016**	*Variations*	**Comptes 2016 : Part des éléments au total**
		- en francs -			**- en % -**
Péréquation des ressources	*440360 / 441360*	-44'370'000	-44'370'048	-48	24%
Indice des ressources		*90,5*	*90,5*		
Compensation charges géo-topographiques	*440365*	-23'138'000	-23'138'319	-319	13%
Compensation charges socio-démographiques	*440370*	-14'683'000	-14'683'000	---	8%
Compensation cas rigueur	*341380 / 440380 / 441380*	-100'765'000	-100'765'367	-367	55%
TOTAL		**-182'956'000**	**-182'956'734**	**-734**	100%

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
32	**Intérêts passifs**	**893,998.93**	**800,000**	**1,011,992.93**
329800	Intérêts dus aux contribuables	893,998.93	800,000	1,011,992.93
33	**Amortissements**	**18,500,752.70**	**16,723,070**	**24,565,287.97**
330010	Pertes sur débiteurs	6,563.20	10,000	7,078.80
330300	Non-valeurs fiscales	18,299,793.91	16,500,000	24,378,891.72
330320	Remises fiscales	21,040.59	40,000	34,747.45
331000	Biens du patrimoine administratif	173,355.00	173,070	144,570.00
39	**Imputations internes**	**1,809,413.95**	**1,927,000**	**2,954,077.00**
390831	PI Emoluments	1,000.00	0	1,000.00
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	2,000	0.00
395710	Attribution au fonds d'aide aux communes	1,808,413.95	1,925,000	2,953,077.00
40	**Impôts**	**1,005,330,394.09 -**	**1,052,350,000 -**	**1,027,049,667.89 -**
400300	Impôt direct, personnes physiques	716,808,018.49 -	718,150,000 -	720,940,948.86 -
400310	Impôt direct, à la source	35,864,964.26 -	34,100,000 -	36,329,270.94 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	11,384,383.25 -	11,500,000 -	11,425,758.00 -
401300	Impôt direct, personnes morales	150,371,325.84 -	205,600,000 -	177,302,830.59 -
402300	Impôt foncier	9,027,765.40 -	8,500,000 -	8,867,093.55 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	26,288,305.50 -	28,000,000 -	27,165,409.45 -
404300	Lods	33,425,051.00 -	29,000,000 -	26,603,635.00 -
405350	Impôts sur les successions	22,160,580.35 -	17,500,000 -	18,414,721.50 -
42	**Revenus des biens**	**6,481,188.53 -**	**5,000,000 -**	**9,909,750.82 -**
421310	Intérêts dus par les contribuables	6,481,188.53 -	5,000,000 -	9,909,750.82 -
43	**Contributions**	**2,998,828.85 -**	**2,976,000 -**	**2,932,230.07 -**
431000	Emoluments administratifs	554,126.01 -	600,000 -	585,328.25 -
431002	Emoluments de rappels SAP	0.00	0	15.00 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,222,741.20 -	2,226,000 -	2,206,446.40 -
439000	Contributions de tiers	96,530.00 -	80,000 -	98,301.00 -
439300	Recettes estimation cadastrale	29,997.00 -	40,000 -	37,517.00 -
439850	Recettes diverses	95,434.64 -	30,000 -	4,622.42 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**72,335,482.21 -**	**76,000,000 -**	**73,826,946.88 -**
440300	Part à l'impôt fédéral direct	72,335,482.21 -	76,000,000 -	73,826,946.88 -
49	**Imputations internes**	**237.00 -**	**0**	**353.00 -**
490831	PI Emoluments	237.00 -	0	353.00 -

Service de la santé publique

	Total des charges	*365,244,018.99*	*352,601,754*	*373,632,251.64*
	Total des revenus	*6,391,462.98 -*	*1,635,000 -*	*19,443,943.77 -*
	Charges/Revenus(-)	*358,852,556.01*	*350,966,754*	*354,188,307.87*
30	**Charges de personnel**	**3,286,841.10**	**3,584,670**	**2,949,220.29**
300000	Commissions	17,912.50	30,000	24,435.70
301000	Personnel administratif et exploitation	2,639,688.95	2,864,649	2,365,117.55
301010	Salaires occasionnels	54,465.70	30,000	39,186.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	234,777.35	253,424	207,561.20
304000	Caisse de pensions	334,001.60	396,598	305,351.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,995.00	10,000	7,567.79
31	**Biens, services et marchandises**	**866,625.74**	**1,098,000**	**819,050.88**
317000	Déplacements	31,601.30	25,000	21,995.65
318000	Mandats, expertises, études	373,958.15	490,000	363,234.09
318040	Mesures de prophylaxie	347,760.66	450,000	342,385.29
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	92,320.50	111,000	62,350.00
319800	Autres frais divers	20,985.13	22,000	29,085.85
33	**Amortissements**	**172,178.35**	**321,884**	**109,384.00**
330010	Pertes sur débiteurs	1,987.35	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	170,191.00	321,884	109,384.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**2,050,068.20**	**2,091,700**	**1,938,404.35**
351220	Organismes relatifs à la santé	73,466.55	110,700	77,691.10
351240	Centre information toxicologique Zürich	31,193.65	31,000	31,030.95
351280	Centrale d'alarme 144	1,945,408.00	1,950,000	1,829,682.30
36	**Subventions accordées**	**355,862,015.65**	**345,500,500**	**364,577,436.02**
361200	Formation du domaine de la santé	0.00	0	294,171.10

Remarques

	Service des contributions	
301000	Personnel administratif et exploitation	La gestion des effectifs ainsi que la planification nous ont permis de maîtriser les charges salariales. En menant une réflexion lors de chaque départ et en privilégiant la compétence et la nécessité de renouvellement, nous sommes parvenus à améliorer l'efficacité tout en maîtrisant les coûts.
318360	Frais de perception	Cette rubrique budgétaire enregistre la commission de perception de 2% de l'impôt à la source retenue par les employeurs à titre de commission.
319800	Autres frais divers	Cette rubrique budgétaire a enregistré les frais d'organisation de la Conférence suisse des impôts. Le budget avait été estimé sur un montant net, alors que les cotisations des participants ont été en définitive enregistrées dans le compte de produit 439850.
330300	Non-valeurs fiscales	L'augmentation des montants des non-valeurs est due à l'évolution du nombre de dossiers se terminant par des ADB avec des montants conséquents, ainsi que la dégradation de la conjoncture. L'augmentation du taux de chômage provoque une croissance des non-paiements.
400300	Impôt direct, personnes physiques	L'impôt des personnes physiques est conforme au budget et reste stable. Nous avons enregistré une forte augmentation des revenus liés aux rappels d'impôt dans le cadre de la campagne de lutte contre les abus, principalement en fin d'année, ce qui a poussé le Conseil d'État à prolonger de trois mois cette mesure. Pour le canton, le montant comptabilisé est de plus de 19 millions de francs.
400310	Impôt direct, à la source	Les revenus 2016 des sourciers sont en légère progression.
400320	Frontaliers	Cette recette a peu varié.
401300	Impôt direct, personnes morales	L'année 2016 a été marquée par un fort ralentissement de la conjoncture. L'incertitude qui a prévalu durant cette année a été défavorable pour l'économie des entreprises neuchâteloise portée sur les exportations. L'horlogerie a enregistré un très fort ralentissement, les autres domaines ont également vu leur progression être stoppée, voire même s'inverser. L'écart budgétaire est expliqué principalement par ces éléments et par le fait que les chiffres prévus ont été arrêtés en automne 2015. L'ampleur du ralentissement ne pouvait pas être prévisible à ce moment-là.
402300	Impôt foncier	Le domaine de l'immobilier varie très légèrement.
403300	Impôt sur les gains immobiliers	Le nombre de transactions immobilières reste stable.
404300	Lods	Cet impôt est aléatoire et nous avons constaté quelques transactions d'une certaine importance qui l'ont influencé favorablement.
405350	Impôt sur les successions	Sous-estimation des recettes liées à cet impôt. Il a été influencé par quelques gros dossiers.
421310	Intérêts dus par les contribuables	Malgré la baisse du taux d'intérêt, cette rubrique a enregistré une hausse. Les intérêts sont influencés par l'écart des montants payés par le contribuable et des soldes d'impôt dus.
440300	Part à l'impôt fédéral direct	Le résultat suit l'évolution des revenus de l'impôt direct.
	Service de la santé publique	
301010	Salaires occasionnels	Pour certains mandataires spécialisés dans le domaine de la santé ne disposant pas du statut d'indépendant, il a été nécessaire de conclure un contrat d'engagement occasionnel. Un dépassement de crédit de 23'000 francs a été octroyé le 05.09.2016
363205	Équipe mobile en soins palliatifs	Dès 2016, le principe d'échéance a été appliqué. Le montant de cette rubrique budgétaire combine donc en 2016 les améliorations budgétaires des années 2015 et 2016.
318040	Mesures de prophylaxie	Suite à un congé maternité, ralentissement des programmes Alimentation & activités physiques.
331000	Biens du patrimoine administratif	Report du crédit d'engagement sur la cybersanté.
351200	Organismes santé	La participation cantonale au comité éthique vaudois a été plus basse que prévue.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
362220	Centres de consultations grossesse	288,580.04	292,600	299,792.35
362800	Subsides divers aux communes	13,702.00	30,000	122,960.00
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	281,240.30	386,000	427,675.26
363210	Hôpital neuchâtelois	70,812,409.15	67,326,000	171,500,000.33
363211	Institutions psychiatriques	21,571,153.00	21,371,000	39,002,854.55
363215	Maintien à domicile	32,608,128.05	34,600,000	28,726,701.35
363220	Centres de puériculture	218,400.00	218,400	218,400.00
364222	Hospitalisation hors canton	28,000.00	33,000	50,595,694.75
364223	Autres hôpitaux répertoriés	0.00	0	12,307,380.15
364230	Groupe d'information santé (GIS)	170,700.00	170,700	170,700.00
364235	Etablissement médico-sociaux (EMS)	59,737,244.42	60,450,000	56,904,888.22
364270	Participation aux prestations hospitalières	164,161,155.32	155,500,000	0.00
364675	Formation de la santé	249,080.90	380,000	0.00
365200	Lutte contre la tuberculose	24,657.10	25,000	24,998.85
365205	Lutte contre le rhumatisme	25,000.00	25,000	25,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	186,800.00	233,000	143,000.00
365207	Prévention santé	60,000.00	95,000	60,000.00
365208	Prévention à l'alcool, dîme à l'alcool	545,684.45	650,000	571,881.00
365210	Lutte contre le cancer	284,724.10	571,000	499,033.05
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	259,500.00	259,500	259,500.00
365265	Santé des migrants	280,000.00	270,000	220,000.00
365270	Association neuch. services bénévoles	173,300.00	173,300	173,300.00
365285	Accompagnement fin de vie	30,000.00	30,000	30,000.00
365290	Subventions liées aux institutions psychiatriques	211,000.00	211,000	0.00
366260	Infirmières indépendantes et services privés	3,641,556.82	2,200,000	1,999,505.06
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**2,950,000.00**	**0**	**3,180,000.00**
381232	Provision OSAD	0.00	0	660,000.00
381240	Provision litiges en cours	2,950,000.00	0	2,520,000.00
39	**Imputations internes**	**56,289.95**	**5,000**	**58,756.10**
390040	Recettes accordées à d'autres services	7,900.00	0	0.00
390125	Imprimés	7,731.55	0	6,811.10
390513	Formation continue	0.00	0	45.00
390600	Locations	0.00	0	600.00
390829	PI Cafétériat, restau.	658.40	0	0.00
390839	PI mandats, experts, études	5,000.00	5,000	11,300.00
390850	PI subventions propres	35,000.00	0	40,000.00
43	**Contributions**	**521,208.20 -**	**536,000 -**	**546,306.15 -**
431000	Emoluments administratifs	174,410.00 -	160,000 -	166,994.00 -
434800	Prestations de services diverses	53,103.25 -	30,000 -	25,676.20 -
438000	Prestations pour investissements	73,745.70 -	225,000 -	36,864.40 -
439850	Recettes diverses	219,949.25 -	121,000 -	316,771.55 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**533,056.00 -**	**600,000 -**	**554,018.00 -**
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	533,056.00 -	600,000 -	554,018.00 -
46	**Subventions acquises**	**191,316.33 -**	**199,000 -**	**75,756.62 -**
469225	Subv. prophylaxie	191,316.33 -	199,000 -	75,756.62 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**4,945,532.45 -**	**100,000 -**	**18,097,863.00 -**
481231	Dissolution provision amort. HNE	0.00	0	16,600,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	4,892,904.00 -	100,000 -	1,497,863.00 -
481310	Prélèv. réserve de la dîme de l'alcool	52,628.45 -	0	0.00
49	**Imputations internes**	**200,350.00 -**	**200,000 -**	**170,000.00 -**
490831	PI Emoluments	350.00 -	0	0.00
490854	Santé des migrants	200,000.00 -	200,000 -	170,000.00 -

Service des bâtiments

Total des charges	*49,133,251.89*	*49,921,374*	*41,592,239.75*
Total des revenus	*29,158,930.69 -*	*29,941,600 -*	*21,246,935.84 -*
Charges/Revenus(-)	*19,974,321.20*	*19,979,774*	*20,345,303.91*
30 **Charges de personnel**	**6,681,593.85**	**7,132,003**	**6,564,007.65**
300000 Commissions	0.00	2,500	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	5,347,211.20	5,710,534	5,281,065.70
301010 Salaires occasionnels	177,756.30	132,400	144,173.90
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	520,406.70	562,542	515,333.65
304000 Caisse de pensions	624,564.05	708,527	615,812.40
307100 Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	1,500	0.00
309000 Frais, formation et perfectionnement	11,655.60	14,000	7,622.00

Remarques

	Service de la santé publique (suite)	
363210	Hôpital neuchâtelois	Octroi d'une subvention extraordinaire à l'HNE de plus de 3 millions de francs au titre de rattrapage de la CCT Santé 21 pour les années 2014 et antérieures en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Le dépassement a fait l'objet de divers crédits supplémentaires pour un montant total de 3.17 millions de francs, dont un accordé par la COFI le 21.06.2016 et d'autres par le Conseil d'État le 14.12.2016. Tous ont été compensés, le plus important par la dissolution d'une provision (voir rubrique 481305).
363211	Institutions psychiatriques	Octroi d'une subvention extraordinaire au CNP de plus de 200'000 francs au titre de mise à niveau de la rémunération, pour l'année 2014, dans le cadre de la CCT Santé 21, en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Le dépassement a fait l'objet d'un dépassement de crédit accordé par le Conseil d'Etat le 31.05.2016 et a été compensé par la dissolution d'une provision (voir rubrique 481305).
363215	Maintien à domicile	Les montants prévus pour le développement des prestations liées au maintien à domicile, dans le cadre de la planification médico-sociale (PMS), n'ont été dépensés qu'en partie, au niveau de la promotion du bénévolat, du soutien aux proches aidants, des appartements avec encadrement et de l'accueil de jour, la mise en œuvre de ces projets prenant plus de temps que prévu.
364235	Établissements médico-sociaux (EMS)	Le nombre d'EMS ayant rejoint la CCT Santé 21 ont été moins nombreux que prévu, ce qui explique que le montant budgété n'a pas été atteint. A noter également une augmentation de la participation cantonale pour les séjours hors canton.
364270	Participation aux prestations hospitalières	L'activité hospitalière a augmenté alors qu'il était escompté une stabilité des besoins en la matière. Chaque hospitalisation supplémentaire génère des coûts supplémentaires pour le canton, en application de la LAMal. En outre, les bouclements 2015 avaient été sous-estimés, la lourdeur des cas étant finalement plus importante qu'imaginé. Un dépassement de crédit de 5,5 millions de francs a été accordé par le Grand Conseil le 19.10.2016.
365210	Lutte contre le cancer	Le centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE a été financièrement autoporteur en 2016.
366260	Infirmières indépendantes	Le vieillissement de la population et la mise en œuvre de la planification médico-sociale (PMS) engendrent une demande croissante de soins à domicile. NOMAD ayant un budget limité, les prestataires privés ont augmenté leur part de marché et leur volume d'activité, constat récurrent depuis 2011 qui s'est poursuivi en 2016. Dépassement de crédit de 1.4 mios dont 500'000 francs compensés.
381240	Provision litige en cours	Alimentation des provisions pour des litiges toujours pendants devant le tribunal fédéral (TARMED et communications au sujet des bénéficiaires ou CSB).
439850	Recettes diverses	La part cantonale aux hospitalisations qui a été recouvrée dans les cas d'accidents pris en charge par les hôpitaux neuchâtelois, relevant initialement de la LAMal mais pour lesquels il existait un tiers responsable, a été plus importante que prévu initialement.
481305	Dissolution de provisions	Une provision concernant la CCT santé 21 a été partiellement dissoute pour compenser les subventions supplémentaires versées à l'HNE, au CNP, à NOMAD et aux EMS, en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté.
	Service des bâtiments	
301000	Personnel administratif + exploitation	Économie liée à l'engagement en cours d'année de personnel administratif, de report d'engagement, ainsi qu'à des cas de maladie de longue durée dans le domaine exploitation.
301010	Salaires occasionnels	Dépassement dû au remplacement des cas de maladie de longue durée dans le domaine exploitation.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
31	**Biens, services et marchandises**	**29,415,350.85**	**30,455,753**	**22,087,480.26**
310030	Livres et périodiques	3,374.85	6,000	7,068.33
311000	Machines, mobilier et équipement	538,822.90	415,000	223,351.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	5,001,933.15	5,267,685	2,233,329.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	110,098.70	137,000	126,011.90
314000	Entretien des bâtiments	7,033,774.34	7,000,000	6,647,111.23
314020	Aménagements de locaux	1,292,657.35	1,173,000	992,794.05
314300	Conciergerie par des tiers	855,045.25	963,300	809,494.05
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	312,944.20	307,000	298,594.65
316000	Loyers	12,184,834.76	12,954,068	8,742,337.69
316300	Droit de superficie	133,536.00	160,000	133,536.00
317000	Déplacements	35,780.80	38,000	34,175.55
318000	Mandats, expertises, études	144,194.15	198,000	140,464.05
318014	Frais de vente immobilière / courtage	20,382.10	30,000	9,720.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	889,308.75	923,000	908,240.20
318080	Taxes CCP	6.90 -	0	158.35 -
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	96,979.15	95,000	89,110.95
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	1,455.95
318380	Frais de gestion par des tiers	715,726.00	763,500	668,162.35
319800	Autres frais divers	45,965.30	25,200	22,680.86
33	**Amortissements**	**11,498,749.59**	**10,638,469**	**11,327,586.74**
330000	Biens du patrimoine financier	53,389.00	53,232	53,232.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	427.85
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	583.86	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	11,444,776.73	10,585,237	11,273,926.89
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**342,378.25**	**524,000**	**481,439.90**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	22,868.40 -	174,000	131,439.90
352800	Dédommagements divers aux communes	365,246.65	350,000	350,000.00
39	**Imputations internes**	**1,195,179.35**	**1,171,150**	**1,131,725.20**
390020	Véhicules de service	791.00	0	1,180.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	202,000.00	202,000	150,000.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	2,000	6,337.50
390145	Imprimante multifonction	3,334.70	5,000	2,835.60
390301	Prestations internes Buanderie	9,400.00	0	0.00
390315	Charges intérêts et assurances	735,150.00	735,150	735,150.00
390513	Formation continue	200.00	0	0.00
390600	Locations	71,000.00	71,000	71,000.00
390606	Prestations d'enseignement	2,041.00	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	11,860.05
390805	Frais de conciergerie	16,091.00	16,500	16,092.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	367.15
390831	PI Emoluments	4,956.70	0	8,110.40
390832	PI Energie, chauffage, électricité	123,162.00	113,500	113,627.00
390833	PI Entretien bâtiments	0.00	0	472.50
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	1,000	500.00
390839	PI mandats, experts, études	1,559.10	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	205.00	0	0.00
390842	Redevances, patentes, taxes	2,573.20	0	1,697.50
390846	PI Achat bois	22,715.65	25,000	12,495.50
42	**Revenus des biens**	**18,483,853.77 -**	**20,603,100 -**	**17,604,612.74 -**
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	42,086.10 -	44,100 -	37,882.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	961,237.43 -	2,657,500 -	629,998.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	15,227,530.24 -	15,648,500 -	14,683,732.74 -
427315	Prestations en nature	2,253,000.00 -	2,253,000 -	2,253,000.00 -
43	**Contributions**	**909,031.40 -**	**1,100,100 -**	**882,220.75 -**
431000	Emoluments administratifs	12,400.00 -	6,000 -	9,550.00 -
436030	Remboursement de frais	328,610.45 -	422,000 -	67,369.15 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électicité	0.00	100 -	0.00
436370	Remboursements de loyers	289,209.50 -	301,000 -	267,232.15 -
438000	Prestations pour investissements	210,000.00 -	301,000 -	334,800.00 -
439850	Recettes diverses	18,259.05 -	20,000 -	2,154.75 -
439860	Recettes diverses exploitation	50,552.40 -	50,000 -	201,114.70 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**462,581.85 -**	**369,000 -**	**454,939.45 -**
451630	Contribution HEP-BEJUNE	418,713.40 -	360,000 -	427,894.90 -
451631	Contribution HE-ARC	16,067.85 -	0	0.00
451632	Contribution HEG-ARC	21,057.65 -	7,000 -	20,484.95 -

Remarques

	Service des bâtiments (suite)	
311000	Machines, mobilier, équipement	Dépassement de crédit de 130'800 francs accepté 9.9.2016 pour le renouvellement du mobilier du service de l'emploi, compensé par le service de l'emploi.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	La consommation a été moins élevée que prévue. Le prix des énergies fossiles est actuellement bas.
314000	Entretien des bâtiments	Dépassement de crédit de 26'500 francs accepté 29.11.2016 pour des travaux relatifs au rapatriement de la Police du commerce dans les locaux sis rue Jehanne-de-Hochberg 5 à Neuchâtel. Ce dépassement a été compensé par le service de la consommation et des affaires vétérinaires.
314020	Aménagements locaux	Augmentation due à plusieurs demandes CLA urgentes et non planifiées concernant notamment le débarras des archives de la rue du Musée 1 à Neuchâtel. Un dépassement de crédit de 77'800 francs accepté le 28.11.2016 et compensé par la rubrique budgétaire 316000, toutefois la demande a été faite sur la rubrique 315000 mais lors de la comptabilisation, il s'est avéré que les dépenses concernaient la rubrique 314020.
314300	Conciergerie tiers	Les absences pour maladie de longue durée ont principalement été remplacées par des employés occasionnels et non par des entreprises de conciergerie tierces.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Premier dépassement de crédit de 8'400 francs accepté le 16.09.2016 pour le réaménagement et l'évacuation du mobilier du service de l'emploi à la rue du Parc 119 à la Chaux-de-Fonds pour le déménagement des bureaux et du mobilier du service de la consommation et des affaires vétérinaires à la rue Jehanne de Hochberg 5. Ce dépassement de crédit a été compensé par le service de l'emploi et le service de la consommation et des affaires vétérinaires. Second dépassement de crédit de 77'800 francs accepté le 28.11.2016 et compensé par la rubrique budgétaire 316000, toutefois la demande a été faite sur la rubrique 315000 mais finalement comptabilisée sur la rubrique 314020.
316000	Loyers	Le droit de superficie en faveur des CFF a été budgété dans les rubriques budgétaires 316300 et 316000 pour 133'000 francs ; le loyer du CPMB 2016 a été partiellement payé sur 2017 pour 322'000 francs ; l'augmentation de 85'000 francs du loyer de l'Espace de l'Europe 2 à Neuchâtel n'a pas été reçue en 2016 ; le solde provient de variations des mouvements CLA et résiliations non budgétées.
316300	Droit de superficie	Le droit de superficie en faveur de la ville de Neuchâtel pour la 2e étape de Cadolles 7 n'a pas été facturé en 2016.
318000	Mandats, expertises, études	Moins de dépenses dédiées aux mandats et études par manque de temps allouable à la stratégie (projet de transformation, de construction, d'assainissement).
318014	Frais vente immobilière	Diminution des frais de courtage en raison de la vente d'un bâtiment à Neuchâtel qui n'a pas eu lieu 2016.
318380	Gestion par tiers	Les prévisions enregistrées en transitoires sur les années précédentes ont été surestimées.
319800	Autres frais divers	Dépassement de crédit compensé de 15'000 francs validé le 14.11.2016 concernant l'exposition du SBAT qui a eu lieu en 2016 et qui n'était pas budgétée car décidée après l'établissement du budget 2016.
331000	Biens du patrimoine administratif	La budgétisation et la comptabilisation des amortissements se fait automatiquement. En 2016 plusieurs immobilisations ont été transférées au SBAT.
350800	Dédommagement divers Confédération	Les encaissements pour Microcity ayant été moins élevés que prévus, notamment en raison du parking, les versements dus à la Confédération ont été eux aussi moins élevés.
352800	Dédommagement divers communes	Dépassement de crédit de 15'500 francs accepté le 14.11.2016 pour un solde de charges 2015 relatives à l'exploitation de la copropriété de SISPOL. Solde non provisionné et compensé par la rubrique 362448 de l'Office du logement.
424000	Plus-value cession immobilières	La vente d'une villa dont les négociations ont débutées en 2016 sera finalisée en 2017. La vente d'un bâtiment à Neuchâtel n'a pas eu lieu.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
451635	Contribution HEM-Genève	6,742.95 -	2,000 -	6,559.60 -
46	**Subventions acquises**	**465,546.27 -**	**3,500 -**	**13,560.00**
460800	Subventions fédérales diverses	3,500.00 -	3,500 -	3,500.00 -
469800	Subventions diverses	462,046.27 -	0	17,060.00
49	**Imputations internes**	**8,837,917.40 -**	**7,865,900 -**	**2,318,722.90 -**
490340	Prestations internes SBAT mobilier	165,523.95 -	25,000 -	69,739.65 -
490536	Prestations internes frais entretien CNIP	0.00	0	553,078.85 -
490610	Locations	3,433,504.00 -	3,405,600 -	644,483.00 -
490611	Prestations internes loyers SEMP	617,997.25 -	592,300 -	597,979.30 -
490612	Loyer centres SMIG	823,055.60 -	375,000 -	376,276.60 -
490806	Prestations internes SEMP	82,725.20 -	95,200 -	77,165.50 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	2,145,147.75 -	2,419,800 -	0.00
490833	PI Entretien bâtiments	1,569,963.65 -	953,000 -	0.00
	Office du logement			
	Total des charges	*1,573,126.00*	*1,918,683*	*1,649,373.60*
	Total des revenus	*325,803.07 -*	*292,800 -*	*348,447.85 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,247,322.93*	*1,625,883*	*1,300,925.75*
30	**Charges de personnel**	**241,604.80**	**243,083**	**241,052.40**
300000	Commissions	606.40	1,600	1,258.90
301000	Personnel administratif et exploitation	197,270.45	197,462	196,314.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,853.15	19,016	18,820.35
304000	Caisse de pensions	24,874.80	25,006	24,658.20
31	**Biens, services et marchandises**	**6,846.70**	**15,600**	**83,254.05**
310030	Livres et périodiques	419.35	500	412.15
317000	Déplacements	3,026.05	2,500	2,586.50
318000	Mandats, expertises, études	0.00	10,000	78,938.00
319800	Autres frais divers	3,401.30	2,600	1,317.40
36	**Subventions accordées**	**1,224,674.50**	**1,660,000**	**1,325,067.15**
362448	Prise en charge d'intérêts communes	0.00	40,000	20,459.20
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	191,003.90	220,000	173,746.50
365800	Divers organismes et instit. privées	48,837.50	100,000	0.00
366340	Prise en charge intérêts, construction	984,833.10	1,300,000	1,130,597.45
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	0.00	0	264.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**100,000.00**	**0**	**0.00**
381360	Att. provision affaire W40	100,000.00	0	0.00
42	**Revenus des biens**	**27,274.27 -**	**42,500 -**	**25,343.10 -**
421300	Intérêts sur créances	27,274.27 -	40,000 -	25,343.10 -
422310	Revenus sur titres	0.00	2,500 -	0.00
43	**Contributions**	**9,138.00 -**	**300 -**	**492.00 -**
439850	Recettes diverses	9,138.00 -	300 -	492.00 -
46	**Subventions acquises**	**289,390.80 -**	**250,000 -**	**322,612.75 -**
462000	Part communale	289,390.80 -	250,000 -	322,612.75 -
	Serv. inform. entité neuchâteloise			
	Total des charges	*25,864,539.26*	*27,415,652*	*27,023,797.79*
	Total des revenus	*11,705,007.35 -*	*11,309,500 -*	*12,582,350.10 -*
	Charges/Revenus(-)	*14,159,531.91*	*16,106,152*	*14,441,447.69*
30	**Charges de personnel**	**12,506,890.52**	**13,303,214**	**12,508,962.83**
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	10,209,418.35	10,719,240	10,207,625.05
301010	Salaires occasionnels	8,735.25	0	0.00
301750	Service de piquet	59,255.90	128,360	63,723.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	896,736.30	948,086	892,944.75
304000	Caisse de pensions	1,279,452.95	1,346,528	1,286,454.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	50,321.77	80,000	50,708.62
309900	Honoraires pour frais de formation	2,970.00	80,000	7,506.51
31	**Biens, services et marchandises**	**9,218,275.79**	**10,222,800**	**9,942,429.28**
311000	Machines, mobilier et équipement	58,481.38	60,000	52,923.44
311010	Equipements informatiques	1,979,061.15	2,200,000	2,615,699.12
311300	Licences et logiciels	1,097,066.34	1,130,000	1,225,726.94
313010	Carburants	0.00	0	6,690.62

Remarques

	Service des bâtiments (suite)	
427300	Revenu immobilier patrimoine adm.	Le bail des bâtiments de Perreux en faveur du Secrétariat d'Etat aux migrations d'un montant de 358'000 francs, initialement prévu au 1er juillet 2016 a été conclu pour le 1er janvier 2017. Reddition du bâtiment CNP en 2016 pour un montant de 50'000 francs. Le solde représente des variations de charges.
431000	Émoluments administratifs	Les inscriptions des mandataires au guichet unique ont été plus nombreuses sur l'exercice 2016 que prévu.
436030	Remboursement de frais	Refacturation selon les dépenses effectives pour certains bâtiments. Ces dépenses ont été moins élevées que prévu.
438000	Prestations pour investissements	Diminution liée à la suspension des prestations fournies sur le projet du 'Nouvel Hôtel Judiciaire' (NHOJ) de La Chaux-de-Fonds, dont la votation populaire est prévue le 24 septembre 2017.
451630	Contribution HEP-BEJUNE	Refacturation selon les dépenses effectives qui n'ont pas correspondu aux prévisions.
451631	Contribution HE-ARC	Refacturation selon dépenses effectives non prévisibles au moment de l'élaboration du budget 2016.
451632	Contribution HEG-ARC	Refacturation selon les dépenses effectives qui n'ont pas correspondu aux prévisions.
469800	Subventions diverses	Subventions perçues non prévisibles au moment de l'élaboration du budget 2016, car le décompte et la date finale du projet n'étaient pas connus.
	Office du logement	
318000	Mandats, expertises, études	Pas de mandats d'étude sur la politique du logement en 2016.
362448	Prise charges intérêts communes	Montant de 19'000 francs imputé dans la rubrique budgétaire 365448.
365448	Prise charges intérêts sté coop. & fondation	Moins de projet de logement d'utilité publique (LUP) en 2016 que prévu.
365800	Divers organismes et inst. privées	Moins de projet de logement d'utilité publique (LUP) en 2016 que prévu.
366340	Prise en charge intérêts, construction	Économie suite à l'extinction d'une partie des aides individuelles dans les immeubles subventionnés.
381360	Att. provision affaire W40	Provision créée suite à des remboursements effectués à tort aux communes et au canton, mais pas à la Confédération. Ces remboursements concernent des prêts sans intérêt octroyés dans les années 1940 par la Confédération, les Cantons et les Communes à des propriétaires qui souhaitaient construire des logements (affaire W40). Aucune échéance n'a été prévue pour ces affaires. Les propriétaires n'ont aucune obligation de restituer l'argent prêté, hormis lors de la cession de leur immeuble.
421300	Intérêts sur créances	Moins de prêts octroyés pour l'aide à la pierre en 2016.
439850	Recettes diverses	Restitution de l'argent prêté dans les années 1940 (affaires W40) lors de la cession d'un immeuble. Impossible à budgéter car aucune prescription n'est prévue.
462000	Part communale	Sous-estimation des subventions à recevoir lors de l'établissement du budget.
	Serv. Inform. Entité neuchâteloise	
309900	Honoraires pour frais de formation	Vue la stabilité des versions de logiciels installés, le budget formation du personnel de l'État sur les outils informatiques n'a pas été utilisé.
311010	Équipements informatiques	Report de l'acquisition de certaines infrastructures.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
313800	Marchandises diverses	41,733.49	50,000	47,586.27
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	132,971.23	130,000	123,809.78
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	5,210.60
315300	Entretien de l'équipement informatique	666,656.26	940,000	617,460.61
315310	Maintenance applications info. externes	2,770,377.44	3,064,800	2,589,634.55
316210	Location de lignes et appareils	817,076.61	885,000	801,232.35
316220	Redevances d'utilisation	10,171.61	12,000	10,042.83
316600	Droits d'auteurs	3,887.13	5,000	4,509.99
317000	Déplacements	66,952.08	107,000	86,715.82
317300	HR/indemnité téléphonique	71,498.00	80,000	67,523.00
318000	Mandats, expertises, études	180,532.40	140,000	160,344.68
318090	Taxes téléphone et natel	620,219.16	670,000	590,846.22
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	4,090.15
319000	Cotisations	16,004.00	18,000	23,925.60
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	643,309.56	701,000	675,114.57
319800	Autres frais divers	42,277.95	30,000	233,342.14
32	**Intérêts passifs**	**0.00**	**0**	**8,622.00**
320320	Intérêts de retard	0.00	0	8,622.00
33	**Amortissements**	**2,891,093.25**	**2,623,538**	**3,423,968.43**
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	97.00
331000	Biens du patrimoine administratif	2,891,093.25	2,623,538	3,423,871.43
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**1,183,000.00**	**1,212,600**	**1,083,000.00**
352000	Mandats effectués par les communes	1,183,000.00	1,212,600	1,083,000.00
39	**Imputations internes**	**65,279.70**	**53,500**	**56,815.25**
390040	Recettes accordées à d'autres services	300.00	0	5.00
390125	Imprimés	0.00	0	809.95
390135	Machines et équipement	0.00	0	5,307.90
390145	Imprimante multifonction	3,844.70	4,000	3,929.50
390600	Locations	0.00	0	200.00
390606	Prestations d'enseignement	25,035.00	10,000	7,095.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	956.25
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	1,151.30
390835	PI Escortes, enquêtes	2,500.00	5,500	3,500.00
390842	Redevances, patentes, taxes	33,600.00	34,000	33,300.00
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	560.35
43	**Contributions**	**8,272,119.55 -**	**7,880,000 -**	**8,480,415.65 -**
434800	Prestations de services diverses	7,656,752.10 -	7,340,000 -	7,542,720.00 -
435000	Ventes à des tiers	146,293.30 -	100,000 -	375,860.55 -
436020	Remboursement de frais divers	289,490.65 -	290,000 -	280,993.10 -
438000	Prestations pour investissements	164,608.50 -	110,000 -	245,576.00 -
439850	Recettes diverses	14,975.00 -	40,000 -	35,266.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**800,000.00 -**
481240	Provision litiges en cours	0.00	0	800,000.00 -
49	**Imputations internes**	**3,432,887.80 -**	**3,429,500 -**	**3,301,934.45 -**
490627	Prestations informatiques SIEN	3,432,887.80 -	3,429,500 -	3,301,934.45 -
	SIEN - Entité neuchâteloise			
	Total des charges	*2,528,347.25*	*2,491,000*	*2,537,768.36*
	Total des revenus	*2,528,347.25 -*	*2,504,000 -*	*2,537,768.36 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*13,000 -*	*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**	**1,814,295.64**	**1,950,000**	**1,911,512.14**
311010	Equipements informatiques	842,107.13	850,000	1,030,153.84
311300	Licences et logiciels	510,547.08	500,000	298,728.49
315300	Entretien de l'équipement informatique	677.41	10,000	2,202.27
315310	Maintenance applications info. externes	300,643.84	400,000	367,583.41
317000	Déplacements	0.00	3,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	63,120.18	117,000	131,741.48
318084	Taxes téléinformatiques	97,200.00	60,000	76,801.99
318090	Taxes téléphone et natel	0.00	10,000	4,300.66
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**189,269.96**	**0**	**140,029.92**
381400	Opérations transitoires	189,269.96	0	140,029.92

Remarques

	Serv. Inform. Entité neuchâteloise (suite)	
315300	Entretien de l'équipement informatique	Diminution des coûts de maintenance des infrastructures informatiques.
315310	Maintenance applications info. externes	Le montant prévu pour la modification des applications suite à la réforme des institutions n'a pas été utilisé.
316210	Location de lignes et appareils	Diminution du coût des lignes louées.
317000	Déplacements	Diminution des déplacements en raison du regroupement du service sur le site des Cadolles.
318000	Mandats, expertises, études	Mandat externe pour la mise en œuvre d'une gestion de projet au centre de solution non prévue au budget.
318090	Taxes téléphones et natel	Diminution des coûts de communications.
319800	Autres frais divers	Les dépenses pour l'inauguration du nouveau bâtiment du service ainsi que les frais supplémentaires pour l'utilisation de la cafétéria non prévues au budget.
434800	Prestations de services diverses	Accroissement des recettes de maintenance pour les clients externes.
435000	Ventes à des tiers	Ventes aux clients externes supérieures au budget.
438000	Prestations pour investissement	Traitements imputés au crédit d'investissement du Guichet Unique.
439850	Recettes diverses	Recettes provenant de certaines prestations du Guichet Unique.
	SIEN – Entité neuchâteloise	
315310	Maintenance applications info. externes	Coût de maintenance pour les projets externes moins élevé que prévu.

Départ. finances et santé

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
39	**Imputations internes**	**524,781.65**	**531,000**	**486,226.30**
390125	Imprimés	14,781.65	25,000	22,946.30
390627	Prestations informatiques SIEN	510,000.00	506,000	463,280.00
43	**Contributions**	**1,631,439.00 -**	**1,810,000 -**	**1,561,400.21 -**
434800	Prestations de services diverses	736,058.30 -	710,000 -	759,125.75 -
435000	Ventes à des tiers	883,476.30 -	1,100,000 -	791,658.60 -
439850	Recettes diverses	11,904.40 -	0	10,615.86 -
46	**Subventions acquises**	**0.00**	**0**	**95,000.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	95,000.00 -
49	**Imputations internes**	**896,908.25 -**	**694,000 -**	**881,368.15 -**
490627	Prestations informatiques SIEN	622,908.25 -	420,000 -	603,936.90 -
490628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	274,000.00 -	274,000 -	277,431.25 -
	Service des communes			
	Total des charges	*464,070.40*	*468,545*	*474,753.50*
	Total des revenus	*603.00 -*	*0*	*300.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*463,467.40*	*468,545*	*474,453.50*
30	**Charges de personnel**	**458,955.55**	**463,545**	**470,161.85**
301000	Personnel administratif et exploitation	378,078.80	378,945	387,783.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	33,216.20	33,213	33,516.05
304000	Caisse de pensions	47,660.55	51,386	48,862.80
31	**Biens, services et marchandises**	**5,114.85**	**5,000**	**4,591.65**
317000	Déplacements	3,033.90	3,000	2,655.40
319800	Autres frais divers	2,080.95	2,000	1,936.25
43	**Contributions**	**603.00 -**	**0**	**300.00 -**
439850	Recettes diverses	603.00 -	0	300.00 -
	Fonds d'aide aux communes			
	Total des charges	*3,318,652.00*	*1,925,000*	*3,015,697.13*
	Total des revenus	*3,318,652.00 -*	*1,925,000 -*	*3,015,697.13 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
36	**Subventions accordées**	**1,968,652.00**	**1,020,000**	**209,168.00**
362800	Subsides divers aux communes	1,944,833.00	820,000	0.00
362801	Péréquation verticale	23,819.00	200,000	209,168.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**855,000**	**2,756,529.13**
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	855,000	2,756,529.13
39	**Imputations internes**	**1,350,000.00**	**50,000**	**50,000.00**
390839	PI mandats, experts, études	50,000.00	50,000	50,000.00
390862	Attribution au fonds d'aide communes / transport	1,300,000.00	0	0.00
42	**Revenus des biens**	**1,970.62 -**	**0**	**2,653.13 -**
421300	Intérêts sur créances	1,970.62 -	0	2,653.13 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**1,508,267.43 -**	**0**	**59,967.00 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,508,267.43 -	0	59,967.00 -
49	**Imputations internes**	**1,808,413.95 -**	**1,925,000 -**	**2,953,077.00 -**
495000	Bonification budgétaire	1,808,413.95 -	1,925,000 -	2,953,077.00 -

Remarques

	SIEN – Entité neuchâteloise (suite)	
435000	Vente à des tiers	Ventes aux clients externes moins élevées que prévues.
	Fonds d'aide aux communes	
362800	Subsides divers aux communes	La forte hausse enregistrée dans cette rubrique s'explique principalement par le financement par le fonds, à titre transitoire, non prévu lors de l'établissement du budget, de la part du canton au Bibliobus suite au référendum relatif au financement par l'État de cet outil (0,48 mio) et de l'aide à la fusion de la Commune de Rochefort (1 mio) versée intégralement sur l'exercice 2017. Le financement des études relatives aux projets de fusion des communes d'Entre-deux-lacs (0,25 mio), de Neuchâtel-Ouest (0,2 mio) ainsi que financement du RUN (0,1 mio) expliquent aussi cette hausse. Ces dépassements ont fait l'objet d'une demande de dépassement de crédit avalisée par le Conseil d'État en date du 16 novembre 2016 et préavisée favorablement par la COFI en date du 6 décembre 2016
362801	Péréquation verticale	La diminution observée dans cette rubrique s'explique par la réduction des disparités de ressources entre les communes observées entre les exercices 2013 et 2015. Cette réduction est la conséquence de l'harmonisation des clés de répartition des impôts entre l'État et les communes et de la réforme de la péréquation des ressources, mesures entrées en vigueur en 2014 et 2015.
380000	Virement à la fortune du fonds	La réduction du montant de cette rubrique est la conséquence directe de l'augmentation enregistrée sous la rubrique 362800.
390862	Fds communes/transports	La hausse enregistrée dans cette rubrique s'explique par le financement par le fonds, non prévu lors de l'établissement du budget, de la réduction d'un tiers de la part due par les communes au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF), selon décision prise par le Grand Conseil le 6 décembre 2016.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	La hausse enregistrée dans cette rubrique traduit la forte hausse enregistrée dans la rubrique 362800.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*275,253,171.33*	*261,737,493*	*281,612,514.91*
	Total des revenus	*93,300,335.22 -*	*91,133,984 -*	*91,987,792.09 -*
	Charges/Revenus(-)	*181,952,836.11*	*170,603,509*	*189,624,722.82*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*810,070.90*	*902,887*	*784,853.20*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*810,070.90*	*902,887*	*784,853.20*
30	**Charges de personnel**	**662,246.20**	**683,887**	**667,182.80**
301000	Personnel administratif et exploitation	510,544.40	526,755	511,317.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	44,472.55	44,680	44,102.95
304000	Caisse de pensions	64,229.25	66,453	65,596.80
309800	Autres charges de personnel	43,000.00	46,000	46,166.00
31	**Biens, services et marchandises**	**31,075.20**	**37,000**	**16,070.30**
317000	Déplacements	8,901.95	12,000	9,172.70
319800	Autres frais divers	22,173.25	25,000	6,897.60
33	**Amortissements**	**0.00**	**75,000**	**0.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	75,000	0.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**112,864.30**	**105,000**	**100,688.80**
351250	Conférences intercantonales	112,864.30	105,000	100,688.80
39	**Imputations internes**	**3,885.20**	**2,000**	**911.30**
390125	Imprimés	978.70	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,230.15	2,000	911.30
390840	PI manifestations, réceptions	1,676.35	0	0.00
	Service de la justice			
	Total des charges	*28,125,030.98*	*25,425,401*	*27,158,504.11*
	Total des revenus	*28,060,336.98 -*	*28,354,650 -*	*28,714,788.89 -*
	Charges/Revenus(-)	*64,694.00*	*2,929,249 -*	*1,556,284.78 -*
30	**Charges de personnel**	**2,941,997.19**	**3,089,601**	**2,972,548.05**
300000	Commissions	70,130.70	90,000	80,459.70
301000	Personnel administratif et exploitation	2,376,132.90	2,481,083	2,393,639.30
301010	Salaires occasionnels	5,633.60	6,000	4,934.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	208,963.39	217,426	209,290.15
304000	Caisse de pensions	281,136.60	295,093	284,224.30
31	**Biens, services et marchandises**	**3,805,936.48**	**3,577,800**	**3,553,751.15**
310030	Livres et périodiques	819.73	800	209.00
317000	Déplacements	2,468.80	4,000	1,931.40
318210	Assistance judiciaire	3,598,874.75	3,400,000	3,422,356.12
318330	Frais divers de banque	7,213.17	8,000	7,601.02
319010	Indemnités de dépens	25,918.10	35,000	25,450.00
319240	Détention injustifiée	40,787.85	0	0.00
319800	Autres frais divers	129,854.08	130,000	96,203.61
32	**Intérêts passifs**	**1,119.57**	**3,000**	**1,594.92**
329910	Pertes sur différences de changes	1,119.57	3,000	1,594.92
33	**Amortissements**	**5,233,749.47**	**3,745,000**	**4,237,805.23**
330010	Pertes sur débiteurs	5,086,137.92	3,600,000	4,092,505.16
330050	Amort. travail intérêt général et prison	147,611.55	145,000	145,300.07
34	**Parts et contributions sans affectation**	**3,036,163.64**	**2,900,000**	**3,330,777.91**
340200	Part communale aux amendes	3,036,163.64	2,900,000	3,330,777.91
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**1,088,805.50**	**1,080,000**	**1,158,841.60**
350010	Documents d'identité, part fédérale	1,088,805.50	1,080,000	1,158,841.60
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**211,272.00**	**0**	**0.00**
381221	Provision restitution séquestre	211,272.00	0	0.00
39	**Imputations internes**	**11,805,987.13**	**11,030,000**	**11,903,185.25**
390125	Imprimés	0.00	0	570.00
390220	Part aux amendes	11,580,827.13	10,820,000	11,646,604.65
390831	PI Emoluments	225,160.00	210,000	256,010.60
42	**Revenus des biens**	**4,005.39 -**	**3,000 -**	**3,939.31 -**

Remarques

JUSTICE, SÉCURITÉ ET CULTURE

Service de la justice

301000	Personnel administratif et d'exploitation	Délais de carence lors du remplacement de personnel.
318210	Assistance judiciaire	Budget basé sur une moyenne des dernières années.
319240	Détention injustifiée	Clôture du dernier dossier en gestion au service de la justice.
330010	Pertes sur débiteurs	Pertes enregistrées auprès de l'office du recouvrement général, dues au rattrapage plus lent que prévu du retard qui avait été enregistré dès 2013 dans le transfert des dossiers pour le recouvrement par la voie forcée, après la mise en production des nouveaux logiciels de gestion Epsipol et Epsipour. Par ailleurs, tendance à la baisse du taux de recouvrement des amendes et de leurs frais.
381221	Provision restitution séquestre	Provision constituée dans l'attente d'une décision du Tribunal relative à la restitution partielle d'une créance compensatrice (affaire de 2008).
390220	Part aux amendes	Encaissement plus important que prévu des amendes encore en suspens pour les années antérieures à 2016.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
429910	Gains sur différences de change	4,005.39 -	3,000 -	3,939.31 -
43	**Contributions**	**25,888,983.19 -**	**26,251,650 -**	**26,447,843.38 -**
431000	Emoluments administratifs	124,765.00 -	136,650 -	169,612.45 -
431002	Emoluments de rappels SAP	55,865.00 -	55,000 -	52,200.00 -
431260	Emoluments, naturalisations	741,240.00 -	650,000 -	558,851.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	653,648.60 -	540,000 -	545,727.58 -
436020	Remboursement de frais divers	2,459,292.70 -	2,200,000 -	2,317,063.20 -
436025	Frais ordonnances pénales adm.	1,394,520.00 -	1,150,000 -	1,086,780.00 -
437000	Amendes	2,852,530.05 -	2,700,000 -	3,292,948.55 -
437201	Amendes AO + AT	14,700,360.00 -	16,250,000 -	15,903,017.80 -
437205	Ordonnances pénales administratives	2,354,750.00 -	2,200,000 -	2,055,750.00 -
439850	Recettes diverses	552,011.84 -	370,000 -	465,892.80 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**2,115,898.40 -**	**2,100,000 -**	**2,263,006.20 -**
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	2,115,898.40 -	2,100,000 -	2,263,006.20 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**50,000.00 -**	**0**	**0.00**
481240	Provision litiges en cours	50,000.00 -	0	0.00
49	**Imputations internes**	**1,450.00 -**	**0**	**0.00**
490831	PI Emoluments	1,450.00 -	0	0.00

Service pénitentiaire

	Total des charges	*30,129,741.31*	*33,985,751*	*28,539,593.14*
	Total des revenus	*4,526,169.78 -*	*4,274,000 -*	*4,221,969.07 -*
	Charges/Revenus(-)	*25,603,571.53*	*29,711,751*	*24,317,624.07*
30	**Charges de personnel**	**13,096,793.75**	**13,941,648**	**13,194,849.25**
300000	Commissions	83,756.75	90,000	52,287.65
301000	Personnel administratif et exploitation	10,546,995.60	11,385,878	10,726,494.55
301010	Salaires occasionnels	16,573.20	57,500	19,951.35
301750	Service de piquet	59,755.25	70,800	74,022.75
301800	Salaires écarts statistique	0.00	180,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	921,228.85	1,009,845	937,408.20
304000	Caisse de pensions	1,425,171.00	1,410,625	1,326,784.75
309800	Autres charges de personnel	43,313.10	97,000	57,900.00
31	**Biens, services et marchandises**	**4,656,309.55**	**4,923,000**	**3,722,518.14**
310050	Matériel d'enseignement	139,246.62	120,000	118,987.36
313050	Habillement	31,169.10	79,000	24,905.13
313070	Produits alimentaires	584,984.95	767,000	531,584.88
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	31,730.35	40,000	32,734.97
313200	Rémunération	425,800.93	423,000	369,342.25
313210	Frais de médecine et pharmacie	1,396,762.34	1,374,000	1,151,626.48
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	63,508.69	77,000	52,480.83
314000	Entretien des bâtiments	231,547.15	435,000	183,912.75
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	218,073.72	268,000	300,677.26
317000	Déplacements	55,662.80	60,000	62,140.75
318000	Mandats, expertises, études	1,149,410.70	900,000	514,370.95
318051	Médecins et experts	16,796.00	45,000	27,974.10
318060	Assurance-accidents des détenus	34,468.00	55,000	32,160.00
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	3,025.95
318285	Frais de surveillance	231,355.20	250,000	284,807.60
319800	Autres frais divers	45,793.00	30,000	31,786.88
33	**Amortissements**	**1,273,179.40**	**1,308,102**	**1,048,077.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	1,273,179.40	1,308,102	1,048,077.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**11,077,615.21**	**13,798,000**	**10,551,292.50**
351230	Part aux frais de formation CSFPP	225,125.90	248,000	163,656.45
351260	Placements hors canton	8,757,322.46	11,050,000	8,646,794.40
351261	Placements ds le canton (mesures pénales)	2,095,166.85	2,500,000	1,740,841.65
39	**Imputations internes**	**25,843.40**	**15,000**	**22,856.25**
390040	Recettes accordées à d'autres services	600.00	0	200.00
390145	Imprimante multifonction	5,138.50	0	4,655.15
390600	Locations	0.00	0	239.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	225.00
390827	PI frais de maintenance	12,600.00	12,000	12,000.00
390831	PI Emoluments	2,504.90	0	4,030.00
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	3,000	500.00
390839	PI mandats, experts, études	5,000.00	0	0.00

Remarques

	Service de la justice (suite)	
431260	Emoluments naturalisations	Émolument particulièrement important dû à la publicité faite autour du changement de législation fédérale dès le 1er janvier 2018.
436015	Remboursement frais assist judiciaire	Nous avons pu compter sur tout le personnel dévolu à cette activité, ce qui n'avait pas été le cas en 2015 et ainsi assurer pleinement le suivi de la facturation.
436020	Remboursement de frais divers	L'augmentation est notamment liée aux montants élevés de 2 factures.
436025	Frais ordonnances pénales adm.	4'900 ordonnances pénales administratives de plus qu'en 2015. La moitié d'entre elles représente la mise à jour de dossiers de personnes "sans domicile connu" qui étaient en attente de transfert auprès du secteur des créances judiciaires.
437000	Amendes	Augmentation due principalement au montant élevé d'une facture.
437201	Amendes AO + AT	Moins d'amendes mises par la police neuchâteloise en 2016 qu'en 2015, et baisse du montant unitaire moyen qui est passé d'environ 75 francs ces dernières années à 72 en 2015 et 70 en 2016. TransN a émis 3'800 dénonciations pénales alors qu'il en était prévu 10'000.
437205	Ordonnances pénales administrative	Idem remarque 436025.
439850	Recettes diverses	L'excédent s'explique essentiellement par une augmentation des sommations inhérentes aux ordonnances pénales administratives.
481240	Provision litiges en cours	Dissolution de la provision pour clôture du dernier dossier de détention injustifiée en gestion au service de la justice. Voir 319240.
	Service pénitentiaire	
301000	Personnel administratif et exploitation	Délais de carence et difficulté à recruter certains postes de cadres.
301010	Salaires occasionnels	Cette rubrique devait comptabiliser, en plus des différents salaires occasionnels liés aux frais de traduction, les salaires occasionnels associés au secrétariat de la commission de dangerosité. Suite à une réorganisation interne visant à maîtriser les charges, cette rémunération n'a été que partiellement utilisée.
309800	Autres charges de personnel	La supervision du personnel en uniforme n'a pu que partiellement être mise en place, et la planification du concept de formation du SPNE a dû être reportée sur 2017-2018.
313050	Habillement	Contrairement aux prévisions, les stocks ont suffi.
313070	Produits alimentaires	Pour l'essentiel, écart lié à une surestimation globale du nombre de journées de détention pendant la période de travaux dans les établissements pénitentiaires du canton.
314000	Entretien des bâtiments	En raison des travaux en cours au sein des établissements, certaines charges d'entretien et travaux de maintenance prévus se sont révélées moindres voire inexistantes.
315000	Entret. mobilier, machines et équip.	Achat de nouvelles caméras de surveillance reporté en 2017.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement de crédit de 250'000 francs accordé le 20 avril 2017. Le budget 2016 a été validé à 900'000 francs. Or, ce montant s'est révélé insuffisant pour assurer les prestations du CNP pour le SMPP.
318051	Médecins et experts	Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux expertises psychiatriques imposées par la loi. L'évaluation du nombre d'expertises psychiatriques est très variable et difficilement prévisible.
318060	Assurance-accident des détenus	Rubrique directement liée au nombre de détenus qui n'a pas été aussi élevé que prévu.
319800	Autres frais divers	Dépassement de crédit de 30'000 francs accordé le 15 juillet 2017. Diverses dépenses sous-estimées.
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	Des placements initialement prévus hors-canton ont finalement pu être partiellement absorbés par les places disponibles dans le canton. Le budget 2017 a été revu à la baisse.
351261	Placements dans le canton (mesures pénales)	Charge d'intensité difficile à évaluer lors de l'élaboration du budget.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,007.10
43	**Contributions**	**1,299,388.18 -**	**974,000 -**	**1,499,505.87 -**
434200	Pensions facturées	0.00	16,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	87,266.08 -	200,000 -	117,704.97 -
436000	Remboursement d'assurances	0.00	0	12,777.00 -
436020	Remboursement de frais divers	41,744.67 -	55,000 -	73,124.63 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	637,363.64 -	503,000 -	734,287.11 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	71,100.00 -
439850	Recettes diverses	533,013.79 -	200,000 -	490,512.16 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**3,216,537.80 -**	**3,300,000 -**	**2,721,113.20 -**
451200	Pensions facturées hors canton	3,216,537.80 -	3,300,000 -	2,721,113.20 -
49	**Imputations internes**	**10,243.80 -**	**0**	**1,350.00 -**
490301	Prestations internes Buanderie	10,243.80 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	1,350.00 -
	Serv. institutions pr adultes et mineurs			
	Total des charges	*99,082,894.04*	*100,290,903*	*99,768,260.65*
	Total des revenus	*3,966,334.00 -*	*3,758,000 -*	*3,618,980.60 -*
	Charges/Revenus(-)	*95,116,560.04*	*96,532,903*	*96,149,280.05*
30	**Charges de personnel**	**752,543.80**	**855,703**	**740,422.95**
300000	Commissions	1,944.90	5,000	1,905.20
301000	Personnel administratif et exploitation	619,284.20	694,430	608,166.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,969.90	59,544	52,727.20
304000	Caisse de pensions	77,344.80	96,729	77,624.00
31	**Biens, services et marchandises**	**171,273.20**	**120,000**	**21,254.95**
317000	Déplacements	9,806.15	12,000	10,832.35
318005	Honoraires, mandats	153,769.60	99,000	3,584.70
319800	Autres frais divers	7,697.45	9,000	6,837.90
33	**Amortissements**	**65,000.00**	**65,000**	**90,120.00**
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	120.00
331000	Biens du patrimoine administratif	65,000.00	65,000	90,000.00
36	**Subventions accordées**	**94,610,758.04**	**95,700,200**	**95,180,953.65**
364300	Lutte contre les addictions	4,418,120.00	5,904,300	5,753,274.53
364900	Lutte contre les addictions jeu	174,425.00	200,000	179,499.74
365325	Pro Infirmis	280,000.00	280,000	280,000.00
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	25,206,930.75	25,800,900	24,741,733.66
365365	Institutions hors canton pour mineurs	5,128,690.99	5,000,000	4,807,322.25
365370	Institutions dans le canton pour adultes	50,044,591.46	48,967,000	49,882,929.75
365375	Institutions hors canton pour adultes	9,238,285.84	9,400,000	9,405,892.72
365800	Divers organismes et instit. privées	119,714.00	148,000	130,301.00
37	**Subventions redistribuées**	**3,483,319.00**	**3,550,000**	**3,430,374.00**
373610	Redistribution subventions OFJ	3,483,319.00	3,550,000	3,430,374.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**305,000.00**
381240	Provision litiges en cours	0.00	0	305,000.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**135.10**
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	135.10
43	**Contributions**	**178,015.00 -**	**208,000 -**	**188,606.60 -**
436020	Remboursement de frais divers	1,590.00 -	8,000 -	8,610.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	174,425.00 -	200,000 -	179,500.00 -
439850	Recettes diverses	2,000.00 -	0	496.60 -
47	**Subventions à redistribuer**	**3,483,319.00 -**	**3,550,000 -**	**3,430,374.00 -**
470640	Subventions OFJ	3,483,319.00 -	3,550,000 -	3,430,374.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**305,000.00 -**	**0**	**0.00**
481240	Provision litiges en cours	305,000.00 -	0	0.00
	Serv. et offices poursuites et faillites			
	Total des charges	*6,395,392.71*	*6,563,903*	*7,739,088.77*
	Total des revenus	*14,079,424.15 -*	*13,430,000 -*	*14,452,269.69 -*
	Charges/Revenus(-)	*7,684,031.44 -*	*6,866,097 -*	*6,713,180.92 -*

Remarques

	Service pénitentiaire (suite)	
434200	Pensions facturées	Au moment où le budget 2016 a été établi, il a été envisagé d'accueillir les régimes de travail externe et de semi-détention. Le secteur prévu à cet accueil a finalement été utilisé pour de la détention ferme.
434800	Prestations de services diverses	Cette rubrique enregistre les recettes provenant des ateliers des deux établissements. En 2016, l'importante diminution des recettes provient de l'EEPB qui a fait travailler son atelier menuiserie à la construction de la totalité du mobilier des cellules (lits, armoires, tables et bancs).
436210	Remboursement caisse maladie	Accroissement des recettes dues au recouvrement des frais auprès des caisses maladie.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comprend les refacturations des charges relatives aux détenus sous autorité d'autres cantons dont l'exécution de peine est déléguée à Neuchâtel. En 2016, un accent particulier a été mis sur le rattrapage des facturations des peines déléguées à l'OESP ce qui explique le montant supplémentaire des recettes.
	Service des institutions pour adultes et mineurs	
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Le poste vacant du chargé d'évaluation OLMIS à 60% n'a pas été repourvu, la prestation a été supprimée.
318005	Honoraires, mandats	La Fondation Suisse Bellevue a fait parvenir un deuxième décompte intermédiaire concernant la réalisation d'un établissement fermé destiné à l'exécution des mesures de placement de filles mineures. Vu les nombreuses incertitudes liées au projet, aucun montant n'avait été prévu pour 2015, d'où un décompte 2016 plus élevé que prévu.
364300	Lutte contre les addictions	Recettes des institutions comptabilisées sur les montants facturés et non plus sur les montants payés, avec pour conséquence une diminution du déficit à charge de l'État en 2016.
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	Recettes hors canton plus importantes que prévues dans les comptes 2015 des institutions
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Règlement du litige lié à l'établissement des Léchaires, compensé via la dissolution de la provision constituée à cet effet dans la rubrique 481240.
365370	Institutions dans le canton pour adultes	Dépassement de crédit de 548'200 francs du 20 avril 2016. Décision du Conseil d'Etat de comptabiliser un montant de 629'000 francs lié aux coûts de Prévoyance.ne.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
30	**Charges de personnel**	**6,139,951.25**	**6,328,903**	**6,136,253.15**
301000	Personnel administratif et exploitation	5,062,565.70	5,230,096	5,075,576.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	442,231.90	457,796	442,183.80
304000	Caisse de pensions	632,433.65	634,010	613,202.50
309910	Frais divers de formation	2,720.00	7,000	5,290.00
31	**Biens, services et marchandises**	**194,075.46**	**195,000**	**1,559,181.52**
310020	Imprimés et reliures	81.55	400	0.00
310030	Livres et périodiques	3,571.65	5,000	4,972.80
317000	Déplacements	40,489.95	50,000	38,491.85
317600	Congrès et conférences	410.00	1,000	400.00
318007	Archivage OF / OP	15,441.35	20,000	15,364.75
318035	Ports spéciaux et divers	0.00	0	1,383,352.68
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	121,194.83	110,000	104,064.10
319800	Autres frais divers	12,886.13	8,600	12,535.34
33	**Amortissements**	**17,010.00**	**0**	**25,044.10**
331000	Biens du patrimoine administratif	17,010.00	0	25,044.10
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**44,356.00**	**40,000**	**18,581.00**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	44,356.00	40,000	18,581.00
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**29.00**
390831	PI Emoluments	0.00	0	29.00
43	**Contributions**	**14,079,424.15 -**	**13,430,000 -**	**14,452,269.69 -**
431000	Emoluments administratifs	14,053,529.15 -	13,400,000 -	14,029,650.17 -
431006	Emoluments archivage	25,875.00 -	30,000 -	61,500.00 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	0	361,119.52 -
	Police neuchâteloise			
	Total des charges	*69,700,988.52*	*71,127,613*	*70,105,277.90*
	Total des revenus	*23,759,085.95 -*	*21,762,800 -*	*22,989,542.49 -*
	Charges/Revenus(-)	*45,941,902.57*	*49,364,813*	*47,115,735.41*
30	**Charges de personnel**	**61,761,874.45**	**64,075,266**	**61,701,403.34**
301000	Personnel administratif et exploitation	47,846,620.30	49,932,498	47,558,950.45
301010	Salaires occasionnels	42,338.40	65,000	47,014.45
301055	Remplacements APG maternité	0.00	0	1,075.00
301060	Indemnités	828,546.55	829,914	830,122.65
301200	Traitements des aspirants	959,504.80	1,120,599	1,168,547.05
301750	Service de piquet	157,770.65	220,000	177,778.10
301800	Salaires écarts statistique	0.00	700,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	4,255,961.77	4,487,385	4,245,424.91
304000	Caisse de pensions	6,530,077.40	6,706,170	6,579,540.40
309200	Formation des aspirants	704,207.30	872,800	678,418.68
309210	Instruction	401,730.68	480,900	375,998.70
309300	Frais, recherche de personnel	35,116.60	60,000	38,532.95
31	**Biens, services et marchandises**	**4,742,937.39**	**5,058,340**	**6,179,409.63**
311000	Machines, mobilier et équipement	295,353.58	364,500	194,524.31
311020	Armes et moyens d'intervention	181,688.34	182,000	212,238.18
311030	Véhicules	0.00	0	539,425.00
313010	Carburants	0.00	0	342,594.38
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	0.00	0	305,818.85
313050	Habillement	401,785.66	486,500	318,653.72
313800	Marchandises diverses	198,772.78	197,000	115,847.63
314000	Entretien des bâtiments	49,824.75	50,000	29,643.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	228,289.83	359,100	23,814.60
315010	Entretien des véhicules et appareils	0.00	0	472,363.06
315200	Entretien de l'habillement	2,922.30	3,000	1,865.25
315210	Entretien des installations du BAP	353,383.00	350,000	311,970.75
316000	Loyers	48,836.15	48,200	79,735.50
316210	Location de lignes et appareils	342,853.81	378,000	370,491.51
317000	Déplacements	123,614.43	98,000	114,936.91
317610	Manifestations et réceptions	6,761.03	15,000	7,307.39
318000	Mandats, expertises, études	1,991,935.61	1,967,940	2,205,270.56
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	5,839.45
318330	Frais divers de banque	82.64	100	111.42
318467	Compensation tâches en matière de navigation	56,855.75	88,000	74,350.00
319000	Cotisations	32,263.07	31,000	31,136.73
319800	Autres frais divers	427,714.66	440,000	421,470.93

Remarques

	Serv. et offices poursuites et faillites	
317000	Déplacements	Malgré la très forte augmentation de l'activité, les déplacements ont été optimisés et réduits au strict nécessaire.
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	Dépassement de crédit de 15'000 francs du 30 novembre 2016. L'application d'une recommandation du CCFI a impliqué une comptabilisation des coûts réels des faillites impécunieuses et, partant, une augmentation des frais non récupérés.
350800	Dédommagements divers à la Confédération	Le changement du système de comptage des réquisitions électroniques par la Chancellerie fédérale est intervenu au début 2016 et a généré ce léger surcoût.
431000	Émoluments administratifs	Un nouveau record historique du nombre des réquisitions traitées par l'office des poursuites a entraîné une progression inattendue des émoluments encaissés.
	Police neuchâteloise	
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Effectif moyen annuel 10.2 EPT inférieur au budget (dont 2.2 EPT mesures CE 11.2015), effet Noria pris en compte globalement par le SRHE et surévaluation des indemnités de nuits.
301200	Traitement des aspirants	Nombre d'aspirants ayant terminé la formation inférieur au nombre prévu au budget.
301750	Service de piquet	Budget surévalué suite au mode de compensation choisi par le personnel (vacances ou salaire).
309200	Formation des aspirants	Voir rubrique 301200.
309210	Instruction	Report de formations et renoncement à des frais en termes de support RH (sécurité et santé au travail) suite aux mesures d'économie demandées par le CE.
309300	Recherche de personnel	Mesures d'économie demandées par le CE et réduction d'effectif demandées par le CE (-2.2 EPT).
311000	Machines, mobilier, équipement	Mesures d'économies suite à la demande du CE.
313050	Habillement	Bénéfice de la mise en place de la gestion de stock et économie demandée au corps suite à la demande d'économie du CE.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Acceptation d'un risque accru de pannes et renoncement à certaines dépenses d'entretien des radars suite à l'acceptation du crédit d'investissement pour le renouvellement des radars (2016-2018).
316210	Location de lignes et appareils	Demandes d'information sur les véhicules étrangers (MOFIS) inférieures et frais de licences informatiques moindres.
317000	Déplacements	Budget sous-évalué par rapport aux besoins.
318467	Tâches en mat. Navigation	Nombres d'interventions effectuées sur le lac par les corps de police de VD et FR inférieures aux prévisions.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**2,637,883.68**	**1,566,707**	**1,587,875.63**
330010	Pertes sur débiteurs	961,749.88	8,000	227,425.58
331000	Biens du patrimoine administratif	1,676,133.80	1,558,707	1,360,450.05
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**269,956.80**	**297,900**	**157,560.90**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	21,627.05	25,000	20,949.20
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	225,121.45	248,900	108,454.40
352000	Mandats effectués par les communes	23,208.30	24,000	28,157.30
36	**Subventions accordées**	**7,124.00**	**7,000**	**7,056.00**
365800	Divers organismes et instit. privées	7,124.00	7,000	7,056.00
39	**Imputations internes**	**281,212.20**	**122,400**	**471,972.40**
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,093.15	0	2,900.00
390125	Imprimés	2,753.70	7,000	4,544.35
390145	Imprimante multifonction	5,506.05	3,000	4,572.15
390301	Prestations internes Buanderie	843.80	0	0.00
390513	Formation continue	300.00	0	0.00
390600	Locations	70,400.00	62,400	62,400.00
390627	Prestations informatiques SIEN	198,865.50	50,000	140,943.40
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	256,612.50
390831	PI Emoluments	1,450.00	0	0.00
43	**Contributions**	**1,992,781.71 -**	**2,088,800 -**	**2,128,344.79 -**
431000	Emoluments administratifs	356,325.50 -	305,000 -	384,937.00 -
434210	Escortes et enquêtes	304,100.12 -	489,000 -	258,156.25 -
434215	Retraits plaques	0.00	0	33,735.00 -
434621	Ret./sal. repas	17,348.40 -	20,000 -	20,868.66 -
434800	Prestations de services diverses	97,690.00 -	76,000 -	102,075.00 -
435000	Ventes à des tiers	69,821.54 -	48,000 -	96,473.59 -
436000	Remboursement d'assurances	0.00	0	99,073.70 -
436010	Remboursement de traitements	582,708.00 -	660,300 -	691,215.30 -
436020	Remboursement de frais divers	435,547.70 -	442,300 -	398,845.69 -
436220	Locations de stands de tirs	16,700.00 -	17,200 -	27,550.00 -
439850	Recettes diverses	112,540.45 -	31,000 -	15,414.60 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**8,997,093.96 -**	**8,615,900 -**	**9,033,413.70 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	1,167,523.96 -	815,900 -	1,019,989.15 -
452000	Dédommagements des communes	7,829,570.00 -	7,800,000 -	8,013,424.55 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**939,600.00 -**	**0**	**0.00**
481000	Prélèvement provision pour litiges	939,600.00 -	0	0.00
49	**Imputations internes**	**11,829,610.28 -**	**11,058,100 -**	**11,827,784.00 -**
490030	Rbt frais de conciergerie par SBAT	202,000.00 -	202,000 -	150,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	13,108.90 -	0	1,395.00 -
490220	Part aux amendes	11,562,801.38 -	10,800,000 -	11,617,979.00 -
490827	PI frais de maintenance	41,450.00 -	42,600 -	42,600.00 -
490831	PI Emoluments	8,750.00 -	0	10,810.00 -
490835	PI escortes et enquêtes	1,500.00 -	13,500 -	5,000.00 -
	Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)			
	Total des charges	*981,902.40*	*1,088,192*	*1,062,271.28*
	Total des revenus	*981,902.40 -*	*1,154,172 -*	*1,062,271.28 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*65,980 -*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**94,320.55**	**136,372**	**147,535.55**
301010	Salaires occasionnels	9,250.00	13,200	5,800.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	820.50	1,172	512.80
309210	Instruction	84,250.05	122,000	141,222.75
31	**Biens, services et marchandises**	**887,581.85**	**937,320**	**914,735.73**
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	5,000	4,918.30
311020	Armes et moyens d'intervention	17,433.90	25,000	12,247.20
313010	Carburants	0.00	0	5,092.30
313050	Habillement	7,705.20	37,500	6,122.35
314000	Entretien des bâtiments	7,293.50	15,000	11,479.30
316000	Loyers	141,530.00	160,000	139,750.00
318000	Mandats, expertises, études	66,013.95	76,950	79,416.75
318005	Honoraires, mandats	502,392.55	516,870	532,828.20
318630	Mandats de formation	97,250.00	76,000	101,800.00
319800	Autres frais divers	47,962.75	25,000	21,081.33

Remarques

	Police neuchâteloise (suite)	
330010	Pertes sur débiteurs	Pertes liées à la faillite de Xamax (voir 481000).
351800	Dédommagements divers cantons	Retard dans certains projets HIP (Harmonisation Informatique Police) partiellement compensé par l'augmentation de la contribution au centre de déminage fédéral.
431000	Émoluments administratifs	Augmentation des prestations facturées dans le cadre du concordat des entreprises de sécurité (émoluments plus élevés et augmentation des demandes de permis d'agents de sécurité).
434210	Escortes et enquêtes	Dépassement des attentes en termes de réduction du nombre de fausses alarmes suite à l'augmentation des émoluments.
434800	Prestation de service	Augmentation des heures prestées par les collaborateurs PONE dans le cadre de formations données pour le CIFPol.
436010	Remboursement de traitement	Retard dans la mise en place de la convention sur la surveillance des maisons de jeux (Nov. 2016).
439850	Recettes diverses	Bouclement du contentieux en notre faveur.
450800	Dédommagement Confédération	Contributions supplémentaires de la Confédération (service de renseignement de la Confédération et Service d'État aux Migrations).
481000	Prélèvement provision litiges	Dissolution de la provision Xamax (voir 330010).
	École régionale d'aspirant police (ERAP)	
	Remarque générale	Le budget de l'ERAP (autoporteur) est toujours préparé avec une capacité d'accueil relativement large dans l'ignorance du nombre d'aspirants et d'assistants.
309210	Instruction	Frais d'instruction inférieurs dû au nombre d'aspirants inférieur au budget et frais d'hébergement non facturés par un prestataire externe.
313050	Habillement	Les coûts d'habillements budgétés par l'ERAP sont pris en charge par les corps des cantons dès 2016.
316000	Location	Favorisation des locaux internes dans un objectif de réduction des coûts.
318630	Mandats de formation	Augmentation des heures prestées par les collaborateurs PONE dans le cadre de la formation de l'ERAP.
319800	Autres frais divers	Frais liés à la constitution du Centre interrégional de formation de police (CIFPol) non budgétés mais refacturés en intégralité (voir sous 436020).

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
39	**Imputations internes**	**0.00**	**14,500**	**0.00**
390600	Locations	0.00	9,500	0.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	5,000	0.00
43	**Contributions**	**775,197.10 -**	**898,700 -**	**733,866.33 -**
433600	Ecolages et finances de cours	701,348.00 -	853,700 -	665,718.68 -
434800	Prestations de services diverses	17,092.80 -	21,000 -	38,532.95 -
436020	Remboursement de frais divers	56,756.30 -	24,000 -	29,614.70 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**206,705.30 -**	**255,472 -**	**328,404.95 -**
451800	Dédommagements d'autres cantons	96,173.40 -	183,872 -	236,325.95 -
452000	Dédommagements des communes	110,531.90 -	71,600 -	92,079.00 -
	Service sécurité civile et militaire			
	Total des charges	*9,930,368.48*	*10,833,140*	*6,983,532.31*
	Total des revenus	*6,469,721.49 -*	*6,940,810 -*	*5,832,048.78 -*
	Charges/Revenus(-)	*3,460,646.99*	*3,892,330*	*1,151,483.53*
30	**Charges de personnel**	**4,754,566.90**	**4,942,938**	**4,730,146.85**
301000	Personnel administratif et exploitation	3,899,622.75	4,036,577	3,863,200.00
301010	Salaires occasionnels	0.00	10,000	0.00
301750	Service de piquet	10,789.00	15,000	11,820.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	371,697.30	389,000	369,576.50
304000	Caisse de pensions	472,457.85	492,362	485,550.35
31	**Biens, services et marchandises**	**4,119,610.88**	**4,694,600**	**1,403,699.33**
311000	Machines, mobilier et équipement	8,966.65	16,500	16,559.40
311030	Véhicules	1,077,865.50	1,110,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	47,820.45
313010	Carburants	756,560.00	938,400	3,322.00
313020	Lubrifiants	32,946.65	33,000	0.00
313035	Matériel véhicules	469,531.72	760,400	0.00
313040	Matériel et fournitures	169,911.07	200,000	121,363.30
313055	Matériel de garage	52,659.61	62,000	75,603.25
314000	Entretien des bâtiments	960,645.77	770,000	744,734.98
314470	Entretien des sites naturels	38,878.00	40,000	42,598.75
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,251.00	27,700	37,173.25
315020	Entretien des véhicules	96,530.81	55,000	0.00
316200	Loyers des places de tir	10,792.30	14,000	13,484.30
317000	Déplacements	7,530.85	17,000	9,920.70
318000	Mandats, expertises, études	7,440.00	90,000	80,300.00
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	132.25
318083	Taxes poids lourds et vignettes	60,527.90	69,000	5,800.00
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	133,984.25	126,600	2,874.50
318200	Instruction et formation PCi	74,952.10	106,000	83,743.15
319200	Organis. catastrophe et défense générale	108,416.60	174,000	87,341.40
319800	Autres frais divers	47,220.10	85,000	30,927.65
33	**Amortissements**	**231,691.85**	**232,702**	**339,889.28**
330010	Pertes sur débiteurs	43,990.25	45,000	66,010.55
331000	Biens du patrimoine administratif	187,701.60	187,702	273,878.73
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**457,970.00**	**459,300**	**9,120.00**
350200	Recrutement	8,670.00	10,000	9,120.00
352210	Redevance S.I.S.	449,300.00	449,300	0.00
36	**Subventions accordées**	**223,823.80**	**292,000**	**258,873.80**
362212	Part cantonale charges salariales OPC	223,823.80	292,000	258,873.80
37	**Subventions redistribuées**	**116,012.50**	**180,000**	**217,928.10**
372200	Ouvrages PCi	116,012.50	180,000	217,928.10
39	**Imputations internes**	**26,692.55**	**31,600**	**23,874.95**
390020	Véhicules de service	8,721.50	0	3,375.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	10,000	20.00
390125	Imprimés	1,824.15	10,000	388.20
390145	Imprimante multifonction	3,637.65	4,000	3,501.55
390627	Prestations informatiques SIEN	126.50	0	1,220.00
390827	PI frais de maintenance	7,250.00	6,900	6,900.00
390829	PI Cafétériat, restau.	157.40	0	0.00
390831	PI Emoluments	468.00	0	78.00
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	0	1,000.00
390840	PI manifestations, réceptions	2,912.35	700	1,856.30

Remarques

	École régionale d'aspirant police (ERAP) (suite)	
433600	Écolages et finances de cours	Nombre d'aspirants ayant terminé la formation inférieur au budget.
436020	Remboursement de frais divers	Voir remarque sous 319800.
451800	Dédommagements d'autres cantons	Aspirant de la commune de Porrentruy budgété sous « canton » plutuôt que sous « communes ».
452000	Dédommagements des communes	Aspirant Commune de Porrentruy budgété sous « canton » plutôt que sous « communes » et nombre d'assistants de sécurité publique inférieur au budget (voir remarque générale).
	Sécurité civile et militaire	
301010	Salaires occasionnels	Pas d'engagement d'auxiliaires en raison de la fermeture provisoire du musée.
301750	Service de piquet	Heures reprises en jours de congé en lieu et place du versement d'indemnités financières.
311000	Machines, mobilier, équipements	Abandon d'acquisitions par mesure d'économie.
313010	Carburants	La planification budgétaire a été faite sur la base des chiffres fournis par les différents services utilisateurs suite à la centralisation des garages de l'État.
313035	Matériel véhicules	Idem.
313040	Matériel, fournitures	Diminution des dépenses due en partie à la fermeture provisoire du musée. Diminution en lien également avec la remarque de la rubrique 318200.
314000	Entretien des bâtiments	Dépassement de crédit de 195'700 francs du 4 juillet 2016 pour la réfection du parc du Pavier à Colombier (voir rubrique 439850).
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'entretien de certaines machines a été réalisé à l'interne. Transfert de 15'000 francs sur la rubrique 313055 suite à la centralisation des garages de l'État.
315020	Entretien véhicules	Dépassement de crédit de 45'000 francs du 5 août 2016. La planification budgétaire a été faite sur la base des chiffres fournis par les différents services utilisateurs suite à la centralisation des garages.
316200	Loyers places de tir	Utilisation d'armes spéciales donnant droit aux indemnités moins importante que prévu.
317000	Déplacements	Diminution des frais de déplacements due à l'utilisation des véhicules de service.
318000	Mandats, expertises, études	Transfert de 80'000 francs à la PONE dans le cadre du dossier de la centrale neuchâteloise d'urgence (CNU).
318200	Instruction et formation PCi	Les cours de base cantonaux ont enregistré pour les nouveaux astreints de la PCi 138 recrues pour 240 places budgétées. Deux cours de la cellule cantonale PCi "nucléaire, bactériologique et chimiques" ont également été supprimés.
319200	ORCCAN	La formation des organes étatiques n'a pas encore été lancée. L'adaptation du PC ORCCAN n'a pas été réalisée.
319800	Autres frais divers	Frais liés au réseau d'alarme facturés en prestations internes et diminution des dépenses par mesure d'économie.
362212	Part cantonale charges salariales OPC	L'entier des parts n'a pas été versé aux organisations de protection civile (OPC) qui n'ont pas toutes atteint le 20 % de mise à disposition du personnel nécessaire à l'instruction PCi en faveur du canton.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390846	PI Achat bois	1,535.00	0	3,500.00
390847	PI matériel et outillage	60.00	0	112.00
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,923.90
42	**Revenus des biens**	**78,956.85 -**	**73,000 -**	**84,852.85 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	78,956.85 -	73,000 -	84,852.85 -
43	**Contributions**	**658,073.42 -**	**440,000 -**	**424,861.60 -**
431000	Emoluments administratifs	16,110.00 -	18,000 -	22,370.00 -
434800	Prestations de services diverses	20,900.00 -	33,000 -	26,660.00 -
436220	Locations de stands de tirs	14,500.00 -	14,000 -	21,500.00 -
436370	Remboursements de loyers	140,000.00 -	140,000 -	137,500.00 -
437000	Amendes	99,216.75 -	130,000 -	117,244.70 -
439000	Contributions de tiers	0.00	30,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	256,892.01 -	50,000 -	69,335.30 -
439855	Recettes de garage	110,454.66 -	25,000 -	30,251.60 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**745,177.22 -**	**730,000 -**	**720,388.08 -**
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	745,177.22 -	730,000 -	720,388.08 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**3,926,831.00 -**	**4,005,700 -**	**3,933,891.00 -**
450220	Indemnité fédérale,loyers places d'armes	2,830,746.00 -	2,867,600 -	2,837,806.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,096,085.00 -	1,138,100 -	1,096,085.00 -
47	**Subventions à redistribuer**	**116,012.50 -**	**180,000 -**	**217,928.10 -**
470210	Subv. féd., protection civile	116,012.50 -	180,000 -	217,928.10 -
49	**Imputations internes**	**944,670.50 -**	**1,512,110 -**	**450,127.15 -**
490410	Imputation de véhicules	0.00	386,000 -	0.00
490610	Locations	151,770.00 -	143,610 -	143,470.00 -
490821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	5,000 -	271,355.70 -
490823	Rbt traitements	0.00	0	150.00 -
490831	PI Emoluments	17,100.00 -	20,000 -	13,500.00 -
490847	PI matériel et outillage	0.00	0	21,651.45 -
490856	Coûts forfaitaires véhicules	775,800.50 -	957,500 -	0.00
	Service des affaires culturelles			
	Total des charges	*4,655,424.96*	*4,610,890*	*5,432,975.46*
	Total des revenus	*30,215.00 -*	*0*	*32,000.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*4,625,209.96*	*4,610,890*	*5,400,975.46*
30	**Charges de personnel**	**475,518.35**	**467,640**	**461,585.40**
300000	Commissions	7,771.30	10,000	6,226.60
301000	Personnel administratif et exploitation	385,583.80	375,890	375,089.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	33,847.05	32,768	32,322.55
304000	Caisse de pensions	48,316.20	48,982	47,946.60
31	**Biens, services et marchandises**	**77,668.85**	**73,750**	**79,902.65**
317000	Déplacements	5,333.00	6,500	4,718.35
318000	Mandats, expertises, études	20,198.20	20,250	25,082.40
318610	Promotion	10,518.00	9,000	8,385.85
318640	Archives pour demain	33,730.00	34,000	34,480.00
319800	Autres frais divers	7,889.65	4,000	7,236.05
36	**Subventions accordées**	**4,042,057.71**	**4,009,500**	**4,541,337.41**
362712	Lecture et bibliothèques	1,977,000.00	1,972,000	2,050,378.15
364630	Université populaire	10,000.00	10,000	10,000.00
365625	Médiation culturelle	14,000.00	20,000	17,186.00
366650	Musique	418,120.80	419,000	418,850.00
366655	Théâtre et centres culturels	1,171,234.00	1,166,500	1,152,842.00
366660	Bibliobus	0.00	0	480,000.00
366665	Cinéma	238,832.00	209,000	243,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000.00	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	119,870.91	120,000	76,081.26
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000.00	90,000	90,000.00
39	**Imputations internes**	**60,180.05**	**60,000**	**350,150.00**
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	150.00
390840	PI manifestations, réceptions	180.05	0	0.00
395743	Attrib. fonds encouragement culture et art	60,000.00	60,000	350,000.00
49	**Imputations internes**	**30,215.00 -**	**0**	**32,000.00 -**
495744	Bonification au fonds cimématigraphique	30,215.00 -	0	32,000.00 -

Remarques

	Sécurité civile et militaire (suite)	
434800	Prestations de service	Participation aux cours intercantonaux moins importante.
439000	Contributions tiers	La réforme PCi2013+ n'est pas encore terminée. Les prestations faites par le SSCM en faveur des organisations régionales de protection civile n'ont pas été facturées.
439850	Recettes diverses	Recette de 195'700 francs représentant le remboursement de la Confédération à la réfection du parking du Pavier à Colombier. Voir rubrique 314000.
439855	Recettes de garage	Recettes non prévisibles lors de l'établissement du budget, notamment un encaissement de 70'000 francs pour la vente des véhicules (séquestrés et autres) et un retour de 18'000 francs du SCAN sur le chiffre d'affaires plus élevé en raison de la centralisation des garages.
	Service de la culture	
319800	Autres frais divers	Prime collective accordée par le Conseil d'État.
365625	Médiation culturelle	En lien avec le nombre de dossiers déposés.
366665	Cinéma	Dépassement de crédit de 30'200 francs accepté le 01.02.2016. Prélèvement à la fortune de fonds cinématographique (solde). En relation avec la rubrique budgétaire 495744.
495744	Bonif. Budget. Cinéma	En relation avec la rubrique budgétaire 366665 Cinéma.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Office du patrimoine et de l'archéologie			
	Total des charges	*2,321,277.79*	*2,390,945*	*2,401,785.05*
	Total des revenus	*64,283.00 -*	*120,000 -*	*124,502.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,256,994.79*	*2,270,945*	*2,277,283.05*
30	**Charges de personnel**	**2,319,408.29**	**2,388,445**	**2,399,676.95**
300000	Commissions	580.20	3,800	833.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,899,344.25	1,941,146	1,957,648.30
301010	Salaires occasionnels	2,418.60 -	4,732	4,837.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	181,878.89	186,753	188,056.90
304000	Caisse de pensions	238,719.45	250,515	246,828.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,304.10	1,500	1,473.00
39	**Imputations internes**	**1,869.50**	**2,500**	**2,108.10**
390145	Imprimante multifonction	1,869.50	2,500	2,108.10
43	**Contributions**	**0.00**	**0**	**1,500.00 -**
439850	Recettes diverses	0.00	0	1,500.00 -
46	**Subventions acquises**	**64,283.00 -**	**120,000 -**	**123,002.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	64,283.00 -	120,000 -	123,002.00 -
	Section conservation du patrimoine			
	Total des charges	*1,426,017.51*	*1,344,043*	*1,549,125.43*
	Total des revenus	*601,180.00 -*	*500,000 -*	*650,746.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*824,837.51*	*844,043*	*898,379.43*
31	**Biens, services et marchandises**	**95,009.56**	**99,000**	**103,843.58**
310030	Livres et périodiques	9,935.05	10,000	9,598.20
310700	Documentation de sécurité BCCA	14,980.00	15,000	15,000.00
313000	Travaux photographiques et autres	769.50	6,000	5,658.00
317000	Déplacements	13,191.45	11,000	11,988.90
318000	Mandats, expertises, études	44,488.65	45,000	49,613.25
319800	Autres frais divers	11,644.91	12,000	11,985.23
33	**Amortissements**	**193,043.00**	**193,043**	**193,043.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	193,043.00	193,043	193,043.00
36	**Subventions accordées**	**530,930.65**	**550,000**	**599,817.00**
362800	Subsides divers aux communes	255,449.00	275,000	299,922.00
365800	Divers organismes et instit. privées	275,481.65	275,000	299,895.00
37	**Subventions redistribuées**	**601,180.00**	**500,000**	**650,746.00**
376600	Monuments et sites	601,180.00	500,000	650,746.00
39	**Imputations internes**	**5,854.30**	**2,000**	**1,675.85**
390145	Imprimante multifonction	1,907.80	2,000	1,615.85
390627	Prestations informatiques SIEN	3,865.30	0	0.00
390839	PI mandats, experts, études	21.20	0	0.00
390842	Redevances, patentes, taxes	60.00	0	60.00
47	**Subventions à redistribuer**	**601,180.00 -**	**500,000 -**	**650,746.00 -**
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	601,180.00 -	500,000 -	650,746.00 -
	Section archéologie			
	Total des charges	*189,084.89*	*184,400*	*243,083.58*
	Total des revenus	*32,365.34 -*	*6,000 -*	*3,520.49 -*
	Charges/Revenus(-)	*156,719.55*	*178,400*	*239,563.09*
31	**Biens, services et marchandises**	**185,254.29**	**182,900**	**239,005.93**
310040	Edition	26,337.11	30,000	32,280.78
311000	Machines, mobilier et équipement	5,557.00	10,000	8,549.12
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	2,044.30
316000	Loyers	0.00	0	58,060.80
317000	Déplacements	5,976.50	6,000	5,991.40
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	1,280.00
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	144,114.73	130,000	128,387.33
319800	Autres frais divers	3,268.95	6,900	2,412.20
33	**Amortissements**	**11.00**	**0**	**5.00**
330010	Pertes sur débiteurs	11.00	0	5.00

Remarques

	Office du patrimoine et de l'archéologie	
300000	Commissions	Une seule séance en 2016.
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Réduction temporaire de 10% du poste de chef d'office, en raison d'un enseignement à l'UNINE. Réduction de 20% du poste de dendrochronologue suite à un départ à la retraite. Réduction de 40% sur le poste CDD "technicien-ne de fouille".
301010	Salaires occasionnels	Pas d'engagement en 2016. Charge négative de -2'418 francs imputée par erreur.
460800	Subventions fédérales diverses	Subventions moins importantes que prévues pour les travaux archéologiques, en lien avec la réduction des subventions cantonales. Suppression des subventions fédérales sur la protection des biens culturels.
	Section Conservation du patrimoine	
317000	Déplacements	Dépassement de crédit de 1'360 francs accordé le 20.12.2016. Chantiers nombreux et souvent éloignés du siège de l'office.
362800	Subsides com. divers	Travaux reportés.
376600	Monuments et sites	En relation avec la rubrique budgétaire 470630. Subventions plus importantes que prévues de l'Office fédéral des routes (voies historiques).
470630	Sub. féd., protection monuments, sites.	En relation avec la rubrique budgétaire 376600.
	Section archéologie	
311000	Machines, mob., équipement	Achats de matériel reporté.
319680	Fouilles, photo, génie civil, analyses	Dépassement de crédit de 15'000 francs accordé le 27.09.2016 Demandes accrues d'autorisations de construire et de relevés topographiques de la station de Bevaix classée à l'UNESCO.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
39	**Imputations internes**	**3,819.60**	**1,500**	**4,072.65**
390115	Fournitures de bureau	443.20	500	696.25
390145	Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	3,376.40	0	0.00
390841	PI Noeud cantonal	0.00	0	3,376.40
43	**Contributions**	**32,365.34 -**	**6,000 -**	**3,520.49 -**
435000	Ventes à des tiers	5,450.13 -	6,000 -	3,509.49 -
439850	Recettes diverses	26,915.21 -	0	11.00 -
	Parc et musée d'archéologie			
	Total des charges	*2,927,133.95*	*2,913,055*	*2,827,072.01*
	Total des revenus	*276,133.45 -*	*304,644 -*	*284,252.76 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,651,000.50*	*2,608,411*	*2,542,819.25*
30	**Charges de personnel**	**1,614,713.40**	**1,591,667**	**1,550,481.35**
301000	Personnel administratif et exploitation	1,198,603.20	1,201,933	1,177,502.85
301010	Salaires occasionnels	137,152.30	115,040	106,454.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	127,438.10	127,228	122,998.45
304000	Caisse de pensions	148,586.00	146,466	142,825.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,933.80	1,000	700.00
31	**Biens, services et marchandises**	**668,708.35**	**670,700**	**632,073.66**
310010	Fournitures de bureau	8,750.20	10,000	10,149.85
310030	Livres et périodiques	10,988.28	11,000	10,820.95
310040	Edition	29,994.08	30,000	29,926.65
311000	Machines, mobilier et équipement	26,000.10	15,000	15,836.10
313040	Matériel et fournitures	34,988.79	35,000	34,912.83
314000	Entretien des bâtiments	74,808.30	75,000	79,941.70
317000	Déplacements	5,822.85	6,000	5,782.65
318000	Mandats, expertises, études	119,338.39	119,700	76,029.80
318064	Assurance-RC et choses	17,990.25	18,000	17,733.00
318600	Relations extérieures, muséologie	18,008.17	18,000	17,962.31
318610	Promotion	120,007.23	120,000	120,381.55
319410	Expositions temporaires	198,637.89	210,000	209,711.36
319800	Autres frais divers	3,373.82	3,000	2,884.91
33	**Amortissements**	**641,688.00**	**641,688**	**641,688.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	641,688.00	641,688	641,688.00
39	**Imputations internes**	**2,024.20**	**9,000**	**2,829.00**
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	200.00
390115	Fournitures de bureau	2,003.20	4,000	2,211.20
390125	Imprimés	21.00	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	0.00	5,000	417.80
43	**Contributions**	**274,633.45 -**	**304,644 -**	**281,527.76 -**
434630	Finances d'entrée	186,483.02 -	210,000 -	179,183.04 -
435000	Ventes à des tiers	47,922.23 -	62,000 -	64,342.94 -
436010	Remboursement de traitements	32,422.20 -	32,644 -	32,431.20 -
439850	Recettes diverses	7,806.00 -	0	5,570.58 -
49	**Imputations internes**	**1,500.00 -**	**0**	**2,725.00 -**
490020	Prestations de service internes	1,500.00 -	0	1,825.00 -
490610	Locations	0.00	0	900.00 -
	Archéologie, fouilles A5			
	Total des charges	*409,864.00*	*362,562*	*525,796.91*
	Total des revenus	*408,033.80 -*	*364,261 -*	*525,772.91 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,830.20*	*1,699 -*	*24.00*
30	**Charges de personnel**	**389,431.01**	**341,062**	**421,317.80**
301000	Personnel administratif et exploitation	323,486.35	280,682	345,565.30
301010	Salaires occasionnels	2,418.60	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	31,468.71	26,430	33,236.65
304000	Caisse de pensions	32,057.35	33,950	42,515.85
31	**Biens, services et marchandises**	**20,432.99**	**21,000**	**104,397.31**
316000	Loyers	478.45	0	82,037.30
317000	Déplacements	0.00	1,000	438.50
319800	Autres frais divers	19,954.54	20,000	21,921.51
39	**Imputations internes**	**0.00**	**500**	**81.80**

Remarques

	Section archéologie (suite)	
439850	Recettes diverses	Plusieurs versements dont des subventions du Fonds national suisse et de l'Université de Neuchâtel relatives à la publication d'une thèse dans la série Archéologie neuchâteloise (volume 53).
	Section Laténium	
301010	Salaires occasionnels	Salaires de guides et auxiliaires de surveillance à la demande, payés à l'heure, qui varient en fonction du nombre d'événements organisés.
309000	Frais de formation	Dépassement de crédit de 2'000 francs accordé le 5.12.2016. Participation des employé-e-s du Laténium à une formation-incendie théorique et pratique (désormais obligatoire).
311000	Machines, mobilier, équipement	Dépassement de crédit de 11'100 francs accordé le 5.12.2016. Acquisition d'un compactus.
434630	Finances d'entrées	Léger fléchissement du nombre de visiteurs, qui s'inscrit dans une baisse généralisée observée dans les musées, cumulée au vieillissement de l'exposition permanente du Laténium.
435000	Ventes à des tiers	Diminution des ventes. En relation avec la rubrique budgétaire 434630.
439850	Recettes diverses	Différents versements de l'assurance ECAP et prestations fournies par la médiation culturelle.
	Fouilles A5	
301000	Personnel administratif et exploitation	Au terme du 2eme programme complémentaire accordé par la Confédération (août 2016), la prolongation des contrats des collaborateurs-trices jusqu'au 30.11.2016 ainsi que le versement des indemnités de départ ont induit des charges salariales supérieures aux prévisions.
317000	Frais de déplacements	Aucune séance externe ou participation à des colloques hors canton.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390115	Fournitures de bureau	0.00	500	81.80
43	**Contributions**	**215,754.10 -**	**144,000 -**	**436,164.15 -**
438400	Prestations Etat, construction A5	215,754.10 -	144,000 -	436,164.15 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**192,279.70 -**	**220,261 -**	**89,608.76 -**
481400	Opérations transitoires	192,279.70 -	220,261 -	89,608.76 -
	Office des archives			
	Total des charges	*965,190.42*	*1,029,081*	*934,214.45*
	Total des revenus	*15,495.60 -*	*8,000 -*	*17,060.91 -*
	Charges/Revenus(-)	*949,694.82*	*1,021,081*	*917,153.54*
30	**Charges de personnel**	**833,590.95**	**816,873**	**799,139.00**
301000	Personnel administratif et exploitation	662,416.95	674,340	655,354.85
301010	Salaires occasionnels	29,340.00	0	5,216.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	60,512.05	59,080	57,796.90
304000	Caisse de pensions	79,771.95	82,753	80,366.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,550.00	700	405.00
31	**Biens, services et marchandises**	**81,239.92**	**126,800**	**62,478.45**
310030	Livres et périodiques	4,589.58	4,700	3,769.92
310040	Edition	5,000.00	5,000	5,000.00
313040	Matériel et fournitures	8,394.45	8,500	8,622.85
315100	Restauration de documents anciens	9,050.00	8,500	9,400.00
317000	Déplacements	4,204.40	2,500	2,107.85
318000	Mandats, expertises, études	34,177.40	72,000	8,811.90
318670	Microfilmage	0.00	10,000	10,063.80
319000	Cotisations	13,618.19	13,600	13,724.03
319800	Autres frais divers	2,205.90	2,000	978.10
33	**Amortissements**	**50,259.55**	**85,409**	**72,597.00**
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	50,259.55	85,409	72,577.00
39	**Imputations internes**	**100.00**	**0**	**0.00**
390513	Formation continue	100.00	0	0.00
43	**Contributions**	**15,495.60 -**	**6,000 -**	**15,571.91 -**
431000	Emoluments administratifs	7,665.00 -	6,000 -	5,567.06 -
434430	Prestations de service	5,222.60 -	0	0.00
436000	Remboursement d'assurances	0.00	0	2,648.85 -
439850	Recettes diverses	2,608.00 -	0	7,356.00 -
46	**Subventions acquises**	**0.00**	**2,000 -**	**1,489.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	2,000 -	1,489.00 -
	Service des sports			
	Total des charges	*1,163,565.95*	*1,601,260*	*1,532,971.92*
	Total des revenus	*186,300.00 -*	*189,400 -*	*188,800.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*977,265.95*	*1,411,860*	*1,344,171.92*
30	**Charges de personnel**	**440,899.80**	**812,477**	**800,417.05**
300000	Commissions	624.40	5,000	2,221.60
301000	Personnel administratif et exploitation	365,626.82	665,478	658,151.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,917.71	58,071	57,371.40
304000	Caisse de pensions	43,730.87	83,927	82,672.20
31	**Biens, services et marchandises**	**34,768.30**	**98,000**	**87,053.62**
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	603.10
317000	Déplacements	4,946.20	5,500	5,075.30
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	803.00
319650	Frais divers, manifestations sportives	18,368.10	70,000	58,401.50
319660	Frais divers, sport pour tous	7,212.05	16,500	17,977.00
319800	Autres frais divers	4,241.95	6,000	4,193.72
33	**Amortissements**	**532,583.00**	**532,583**	**491,453.00**
330000	Biens du patrimoine financier	22,458.00	22,458	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	510,125.00	510,125	468,995.00
36	**Subventions accordées**	**152,642.40**	**156,200**	**150,291.25**
362713	Sport scolaire facultatif	6,467.40	10,000	4,116.25
362714	Salles de gymnastique	146,175.00	146,200	146,175.00

Remarques

	Fouilles A5 (suite)	
438400	Construction A5	Remboursements, jusqu'à fin août (terme du 2eme crédit complémentaire), en fonction du mode de décompte financier exigé par l'Office fédéral des routes.
481400	Opérations transitoires	Compensation de la différence entre les revenus et les charges par le débit du compte de bilan 110460.
	Office des archives de l'État	
301010	Salaires occasionnels	Dépassement de crédit de 36'000 francs accordé le 11.05.2016. Engagement de personnel temporaire pour dresser un état des lieux du préarchivage auprès des services afin de quantifier les besoins en superficie du nouveau centre d'archives.
317000	Déplacements	Hausse significative des déplacements en lien avec l'état des lieux du préarchivage auprès des services versants.
318000	Mandats, expertises, études	Corollaire de la rubrique budgétaire 301010.
318670	Microfilmage	Abandon des travaux de microfilmage (documentation de sécurité).
434430	Prestations de service	Expertises dans la formation d'apprentis.
439850	Recettes diverses	Somme versée par des privés pour couvrir les frais d'engagement d'un collaborateur occasionnel et d'achat de matériel servant au traitement de leur fonds d'archives.
	Service des sports	
300000	Commissions	Peu de séances en raison de la réorganisation du service.
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Réorganisation du service. Passage de 7 EPT à 3,7 EPT. Les salaires J+S figurent sous la rubrique budgétaire 301000 du centre financier 6702.
319650	Frais divers, manifestations sportives	Redimensionnement du Prix du mérite sportif neuchâtelois et moins de manifestations sportives scolaires organisées par les écoles.
319660	Frais divers, sport pour tous	Gestion du dossier Midi Tonus confiée aux villes de Neuchâtel et de La Chaux-de-Fonds. Pas de réunion d'information et d'échanges avec les clubs et associations sportives en 2016.
362713	Sport scolaire facultatif	Moins d'activité organisée par les écoles.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
39	**Imputations internes**	**2,672.45**	**2,000**	**3,757.00**
390145	Imprimante multifonction	510.35	2,000	596.70
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	846.85
390840	PI manifestations, réceptions	752.10	0	0.00
390847	PI matériel et outillage	0.00	0	404.20
390850	PI subventions propres	1,410.00	0	1,909.25
43	**Contributions**	**32,900.00 -**	**36,000 -**	**35,400.00 -**
436010	Remboursement de traitements	29,150.00 -	26,000 -	26,000.00 -
439850	Recettes diverses	3,750.00 -	10,000 -	9,400.00 -
49	**Imputations internes**	**153,400.00 -**	**153,400 -**	**153,400.00 -**
490670	Location salles de sports du CSM	153,400.00 -	153,400 -	153,400.00 -
	Camps de sports			
	Total des charges	*2,053,653.34*	*2,368,723*	*2,280,712.85*
	Total des revenus	*1,987,576.99 -*	*2,305,947 -*	*2,205,137.47 -*
	Charges/Revenus(-)	*66,076.35*	*62,776*	*75,575.38*
30	**Charges de personnel**	**528,259.67**	**631,823**	**622,201.95**
301000	Personnel administratif et exploitation	112,712.80	118,313	117,610.90
301010	Salaires occasionnels	336,213.65	420,000	411,192.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	38,374.28	47,802	45,826.50
304000	Caisse de pensions	10,416.39	15,408	14,881.20
304001	Caisse de pensions, autres	30,542.55	30,300	32,691.15
31	**Biens, services et marchandises**	**1,525,393.67**	**1,735,400**	**1,658,510.90**
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	71,977.85	95,000	90,367.75
313070	Produits alimentaires	269,553.76	318,000	286,963.56
316000	Loyers	587,999.60	621,100	615,245.70
317620	Camps de jeunes	23,098.00	34,900	15,502.15
317630	Abonnements, remontées mécaniques	474,676.00	530,800	542,192.00
317672	Indemnités J + S	13,205.80	14,800	12,733.00
319800	Autres frais divers	84,882.66	120,800	95,506.74
33	**Amortissements**	**0.00**	**1,500**	**0.00**
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	1,500	0.00
43	**Contributions**	**1,816,499.54 -**	**2,090,600 -**	**1,993,494.57 -**
434620	Recettes des camps	1,635,118.01 -	1,860,000 -	1,800,338.15 -
434621	Ret./sal. repas	19,577.48 -	20,600 -	21,747.15 -
434622	Ret./sal. hébergement	35,600.00 -	33,100 -	33,454.50 -
436041	Recettes CBS	49,167.00 -	76,900 -	49,013.00 -
439610	Recettes cantine et divers	76,082.95 -	100,000 -	88,843.87 -
439850	Recettes diverses	954.10 -	0	97.90 -
46	**Subventions acquises**	**4,941.00 -**	**5,700 -**	**4,820.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	4,941.00 -	5,700 -	4,820.00 -
49	**Imputations internes**	**166,136.45 -**	**209,647 -**	**206,822.90 -**
490843	PI recettes camps de sport	166,136.45 -	209,647 -	206,822.90 -
	Jeunesse et sport			
	Total des charges	*451,174.51*	*303,800*	*265,851.20*
	Total des revenus	*317,091.25 -*	*329,100 -*	*292,517.55 -*
	Charges/Revenus(-)	*134,083.26*	*25,300 -*	*26,666.35 -*
30	**Charges de personnel**	**164,444.59**	**0**	**0.00**
301000	Personnel administratif et exploitation	137,099.31	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	12,067.35	0	0.00
304000	Caisse de pensions	15,277.93	0	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**264,295.15**	**276,400**	**236,497.45**
310050	Matériel d'enseignement	14,514.40	19,500	16,005.00
313040	Matériel et fournitures	0.00	900	635.80
316000	Loyers	21,516.50	38,600	16,330.50
317000	Déplacements	283.00	500	473.55
317670	Déplacements perfectionn. enseignement	6,215.00	8,400	7,354.30
317672	Indemnités J + S	99,260.00	101,500	90,270.00
318061	Assurance-accidents des élèves	1,021.00	1,100	1,021.00
319800	Autres frais divers	121,485.25	105,900	104,407.30

Remarques

	Service des sports (suite)	
439850	Recettes diverses	En relation avec la rubrique budgétaire 319650.
	Camps de sports	
301010	Salaires occasionnels	Personnel des chalets : diminution des jours de vacances et de jours fériés à payer (pris au cours de la saison hivernale).
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité.	Économies d'énergie.
313070	Produits alimentaires	Diminution des nuitées par rapport à celles prévues lors de l'établissement du budget.
317620	Camps de jeunes	Diminution du nombre de participants aux camps CBS.
317630	Abonnements remontées mécaniques	Diminution des nuitées par rapport à celles prévues lors de l'établissement du budget.
319800	Autres frais divers	Idem.
434620	Recettes des camps	Idem.
436041	Recettes CBS	En relation avec la rubrique budgétaire 317620.
439610	Cantine et divers	En relation avec la rubrique budgétaire 434620.
	Jeunesse et sport	
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Budgétisé sur le centre financier 6700.
310050	Matériel d'enseignement	Suppression de 3 cours due à un manque d'inscriptions.
313040	Matériel et fournitures	Pas de renouvellement de matériel.
316000	Loyers	Suppression de 3 cours due à un manque d'inscriptions.
317670	Dépl. perfect. ensei	Idem
319800	Autres frais divers	Organisation d'un cours sport de camp trekking non budgétisé.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**2,163.47**	**0**	**1,819.00**
330010	Pertes sur débiteurs	2,163.47	0	1,819.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**19,351.30**	**27,400**	**25,697.15**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	5,510.00	5,400	5,556.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	13,841.30	22,000	20,141.15
39	**Imputations internes**	**920.00**	**0**	**1,837.60**
390600	Locations	920.00	0	900.00
390843	PI camps de sport	0.00	0	937.60
43	**Contributions**	**155,198.30 -**	**143,400 -**	**146,389.45 -**
436040	Recettes de cours	154,006.00 -	143,200 -	142,572.00 -
439850	Recettes diverses	1,192.30 -	200 -	3,817.45 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**11,632.95 -**	**10,000 -**	**3,703.10 -**
451800	Dédommagements d'autres cantons	11,632.95 -	10,000 -	3,703.10 -
46	**Subventions acquises**	**150,260.00 -**	**175,700 -**	**142,425.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	150,260.00 -	175,700 -	142,425.00 -

Service des ressources humaines

	Total des charges	*7,247,418.20*	*11,981,681 -*	*15,523,610.20*
	Total des revenus	*3,904,846.52 -*	*3,603,000 -*	*3,390,901.56 -*
	Charges/Revenus(-)	*3,342,571.68*	*15,584,681 -*	*12,132,708.64*
30	**Charges de personnel**	**5,563,995.05**	**12,997,881 -**	**14,547,767.50**
301000	Personnel administratif et exploitation	1,788,275.15	2,014,111	1,786,907.60
301010	Salaires occasionnels	11,925.00	10,000	14,660.00
301040	Salaires apprenants	1,490,259.60	1,480,000	1,465,000.50
301045	Salaires stagiaires	439,900.40	600,000	502,068.75
301055	Remplacements APG maternité	345,439.45	300,000	433,623.00
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	105,640.00	110,000	91,400.00
301801	Ecart statistique et remplacements	0.00	19,075,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	366,199.07	399,924	375,334.25
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	410.00	350	313.40
304000	Caisse de pensions	278,976.05	262,735	283,989.45
304010	Cotisation unique caisse pension pr prof. pénibles	0.00	0	8,899,625.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	452,851.16	550,000	345,354.40
309010	Examens et frais médicaux	0.00	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	13,876.75	50,000	8,991.30
309300	Frais, recherche de personnel	188,594.77	190,000	222,110.40
309325	Plan mobilité	23,800.00	25,000	54,740.00
309800	Autres charges de personnel	57,847.65	75,000	63,648.70
31	**Biens, services et marchandises**	**75,605.45**	**141,200**	**98,827.90**
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	3,000	1,829.35
315300	Entretien de l'équipement informatique	2,074.70	20,000	5,478.75
317000	Déplacements	14,457.90	21,000	13,206.70
318000	Mandats, expertises, études	41,979.90	72,000	65,508.60
318005	Honoraires, mandats	500.00	7,200	0.00
319800	Autres frais divers	16,592.95	18,000	12,804.50
33	**Amortissements**	**4,919.60**	**10,000**	**262.40 -**
330010	Pertes sur débiteurs	4,919.60	10,000	262.40 -
36	**Subventions accordées**	**450,654.50**	**480,000**	**433,493.10**
365390	Mesures "famille et égalité"	450,654.50	480,000	433,493.10
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**700,000.00**	**0**	**0.00**
381690	Provision personnel	700,000.00	0	0.00
39	**Imputations internes**	**452,243.60**	**385,000**	**443,784.10**
390070	Formation professionnelle	4,265.60	15,000	8,657.00
390125	Imprimés	717.30	0	535.80
390145	Imprimante multifonction	2,812.70	0	2,421.85
390513	Formation continue	43,108.25	0	47,330.25
390517	Rbt LAA, APG	75,936.00	50,000	61,659.20
390600	Locations	320.00	0	290.00
390627	Prestations informatiques SIEN	324,817.00	320,000	322,890.00
390840	PI manifestations, réceptions	266.75	0	0.00
42	**Revenus des biens**	**282,921.94 -**	**350,000 -**	**276,375.07 -**

Remarques

	Jeunesse et sport (suite)	
351800	Dédom.div.cantons	Diminution du nombre de participants neuchâtelois hors canton.
	Service des ressources humaines	
301000	Personnel administratif & exploitation	Économies dues à plusieurs vacances temporaires de postes.
301045	Salaires stagiaires	Moins de demandes de stages.
301055	Rempl. APG maternité	Compensation par la rubrique budgétaire 436000 (remboursement de la CCNC). Impossibilité d'anticiper le nombre de remplaçants maternité.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Reports et/ou annulation de cours et de formations individuelles, renonciation de services; budget du groupe de confiance non utilisé.
309010	Examens et frais médicaux	Imprévisibilité de la survenance de cas problématiques.
309090	Santé et sécurité	Priorisation des actions du SRHE dans d'autres domaines plus sensibles en 2016.
309800	Autres charges de personnel	Prise en charge directe par certains services des cotisations aux cours interentreprises pour apprentis.
315300	Entretien de l'équipement informatique	Charges assurées dorénavant par le SIEN.
318000	Mandats, expertises, études	Report de certains mandats.
318005	Honoraires, mandats	Peu de dépenses effectuées pour le groupe de confiance.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
427301	Ret./sal. parking PA	282,921.94 -	350,000 -	276,375.07 -
43	**Contributions**	**3,291,735.63 -**	**2,950,000 -**	**2,772,764.54 -**
434623	Ret./sal. cartes Interflex	80.00 -	500 -	200.00 -
434800	Prestations de services diverses	102,014.73 -	83,000 -	80,470.39 -
436000	Remboursement d'assurances	2,209,749.40 -	2,050,000 -	1,904,484.55 -
436010	Remboursement de traitements	416,353.40 -	300,000 -	309,337.15 -
436040	Recettes de cours	132,870.40 -	100,000 -	112,810.00 -
436045	Recettes branche Administration publique	41,325.00 -	53,000 -	19,050.00 -
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	389,283.15 -	360,000 -	346,392.45 -
439850	Recettes diverses	59.55 -	3,500 -	20.00 -
46	**Subventions acquises**	**244,027.75 -**	**215,000 -**	**252,789.40 -**
469325	Part au produit de la taxe CO2	244,027.75 -	215,000 -	252,789.40 -
49	**Imputations internes**	**86,161.20 -**	**88,000 -**	**88,972.55 -**
490020	Prestations de service internes	2,379.00 -	0	0.00
490513	Formation continue	16,895.00 -	20,000 -	14,410.00 -
490515	Facturation salaires apprenants	66,887.20 -	68,000 -	54,962.55 -
490516	Prestations internes gestion dossiers SRH	0.00	0	19,600.00 -

Service juridique

	Total des charges	*2,752,802.60*	*2,766,423*	*2,659,203.65*
	Total des revenus	*117,388.95 -*	*103,000 -*	*85,978.80 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,635,413.65*	*2,663,423*	*2,573,224.85*
30	**Charges de personnel**	**2,728,487.95**	**2,732,823**	**2,630,685.10**
301000	Personnel administratif et exploitation	2,235,945.60	2,233,781	2,158,243.20
301010	Salaires occasionnels	5,701.85	5,496	3,745.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	194,932.40	195,683	188,175.50
304000	Caisse de pensions	284,908.10	290,363	274,000.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	7,000.00	7,500	6,520.00
31	**Biens, services et marchandises**	**17,276.65**	**29,600**	**23,787.20**
310030	Livres et périodiques	10,360.45	16,500	14,015.70
310110	Recueil systématique, mise à jour	1,286.50	1,500	1,282.35
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	2,500	2,440.30
317000	Déplacements	1,420.00	3,500	2,451.10
318000	Mandats, expertises, études	0.00	3,600	0.00
319800	Autres frais divers	4,209.70	2,000	3,597.75
33	**Amortissements**	**7,029.90**	**4,000**	**4,731.35**
330010	Pertes sur débiteurs	7,029.90	4,000	4,731.35
39	**Imputations internes**	**8.10**	**0**	**0.00**
390145	Imprimante multifonction	8.10	0	0.00
43	**Contributions**	**110,761.40 -**	**103,000 -**	**84,768.80 -**
431000	Emoluments administratifs	103,094.00 -	90,000 -	72,504.00 -
435000	Ventes à des tiers	6,250.00 -	8,000 -	7,109.00 -
439850	Recettes diverses	1,417.40 -	5,000 -	5,155.80 -
49	**Imputations internes**	**6,627.55 -**	**0**	**1,210.00 -**
490831	PI Emoluments	4,290.00 -	0	1,210.00 -
490839	PI mandats, experts, études	2,337.55 -	0	0.00

Fonds de la protection civile régionale

	Total des charges	*2,545,683.45*	*2,469,200*	*2,481,240.25*
	Total des revenus	*2,545,683.45 -*	*2,469,200 -*	*2,481,240.25 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**23,051.00**	**100**	**24.00**
318000	Mandats, expertises, études	23,000.00	0	0.00
318330	Frais divers de banque	51.00	100	24.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**2,467,218.03**	**2,469,100**	**2,106,920.51**
352220	Charges salariales des OPC	2,357,110.31	2,359,100	2,082,004.00
352221	Matériel des OPC	110,107.72	110,000	24,916.51
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**55,414.42**	**0**	**374,295.74**
380000	Virement à la fortune du fonds	55,414.42	0	374,295.74
42	**Revenus des biens**	**0.00**	**500 -**	**20.25 -**

Remarques

	Service des ressources humaines (suite)	
427301	Ret./ sal. Parking PA	Report de l'augmentation des tarifs des places de stationnement.
436040	Recettes de cours	Succès de l'offre de formation auprès d'institutions publiques tierces.
436045	Recettes branche Administration publique	Baisse du nombre de cours pour formateurs d'apprentis refacturables.
	Service juridique	
310030	Livres et périodiques	Effort consenti sur demande du Conseil d'État.
311000	Machines, mobilier, équipements	Pas de besoins particuliers en 2016.
318000	Mandats, expertises, études	Rubrique budgétaire prévue pour les besoins de l'instruction de dossiers de recours en cas de récusation du service juridique (SJEN). Elle n'a pas été utilisée en 2016.
319800	Autres frais divers	Rubrique budgétaire comprenant la prime d'équipe accordée par le Conseil d'État.
330010	Pertes sur débiteurs	Rubrique très difficile à évaluer sur laquelle le SJEN n'a pas de prise.
	Fonds PCi régionale	
318000	Mandats, expertises, études	Montant versé au mandataire en charge de la réforme PCi2013+.

Départ. justice, sécurité et culture

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0.00	500 -	20.25 -
43	**Contributions**	**54,103.45 -**	**500 -**	**0.00**
439850	Recettes diverses	54,103.45 -	500 -	0.00
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**2,491,580.00 -**	**2,468,200 -**	**2,481,220.00 -**
452600	Contributions communes neuchâteloises	2,491,580.00 -	2,468,200 -	2,481,220.00 -
	Fonds contrib. remplacement abris PC			
	Total des charges	*597,743.30*	*650,500*	*415,325.00*
	Total des revenus	*580,020.00 -*	*650,500 -*	*415,325.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*17,723.30*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**39,684.00**	**100**	**9,929.70**
314425	Entretien ouvrage de protection	39,684.00	0	9,929.70
318330	Frais divers de banque	0.00	100	0.00
33	**Amortissements**	**24,123.30**	**30,000**	**0.00**
330010	Pertes sur débiteurs	24,123.30	30,000	0.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**533,936.00**	**620,400**	**405,395.30**
380000	Virement à la fortune du fonds	533,936.00	620,400	405,395.30
42	**Revenus des biens**	**0.00**	**200 -**	**0.00**
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0.00	200 -	0.00
43	**Contributions**	**580,020.00 -**	**650,300 -**	**415,325.00 -**
431000	Emoluments administratifs	580,000.00 -	650,000 -	415,200.00 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	300 -	125.00 -
	Fonds encouragement culture et art			
	Total des charges	*360,532.12*	*506,500*	*366,165.59*
	Total des revenus	*360,532.12 -*	*506,500 -*	*366,165.59 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**58,429.40**	**70,000**	**40,972.10**
311630	Achat d'oeuvres d'art	43,447.00	50,000	18,300.00
318010	Frais de gérance et divers	14,982.40	20,000	22,672.10
36	**Subventions accordées**	**302,102.72**	**436,500**	**325,193.49**
366680	Manifestations culturelles	238,670.00	335,000	214,700.00
366685	Musées et pièces de collection	0.00	20,000	4,000.00
366690	Arts et lettres	63,432.72	81,500	106,493.49
43	**Contributions**	**8,878.66 -**	**0**	**9,188.00 -**
439850	Recettes diverses	8,878.66 -	0	9,188.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**291,653.46 -**	**446,500 -**	**6,977.59 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	291,653.46 -	446,500 -	6,977.59 -
49	**Imputations internes**	**60,000.00 -**	**60,000 -**	**350,000.00 -**
495000	Bonification budgétaire	60,000.00 -	60,000 -	350,000.00 -
	Fonds encouragement cinématographique			
	Total des charges	*30,215.00*	*0*	*32,000.00*
	Total des revenus	*30,215.00 -*	*0*	*32,000.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**30,215.00**	**0**	**32,000.00**
395744	Attrib. fonds cimématographique	30,215.00	0	32,000.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**30,215.00 -**	**0**	**32,000.00 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	30,215.00 -	0	32,000.00 -

Remarques

	Fonds PCi régionale (suite)	
439850	Recettes diverses	Les frais liés aux abris étant payés désormais via le fonds en lieu et place des comptes des organisations régionales de protection civile, les subventions fédérales y sont également centralisées.
	Fonds contrib. remplacement abris PC	
314425	Entretien ouvrages protection	Selon décision du Conseil d'État, aménagement des constructions de la protection civile pour l'accueil des réfugiés.
431000	Emol. administratifs	Encaissements moins élevés en raison de l'entrée en vigueur au 1er février 2015 de la loi fédérale modifiant le délai de paiement accordé (90 jours dès le début de la construction au lieu de 30 jours dès la délivrance du permis de construire).
	Fonds encouragement culture et art	
311630	Œuvres d'art	Achats effectués en fonction des expositions d'artistes neuchâtelois.
366680	Manifestations culturelles	Lié au nombre de dossiers déposés et paiements de garanties de déficit reportés en raison de la présentation tardive des comptes par les acteurs culturels.
366685	Musées et pièces de collection	Aucune demande déposée en 2016.
366690	Arts et lettres	Lié au nombre de dossiers déposés.
439850	Recettes diverses	Participation de la Banque Cantonale Neuchâteloise et des villes de Neuchâtel et La Chaux-de-Fonds pour la réalisation de l'Agenda Jeune Public.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*573,825,039.96*	*475,268,252*	*463,524,061.27*
	Total des revenus	*135,878,984.71 -*	*87,071,141 -*	*108,542,241.41 -*
	Charges/Revenus(-)	*437,946,055.25*	*388,197,111*	*354,981,819.86*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*4,752,568.15*	*4,690,204*	*4,799,195.30*
	Total des revenus	*301,389.85 -*	*232,300 -*	*23,060,568.30 -*
	Charges/Revenus(-)	*4,451,178.30*	*4,457,904*	*18,261,373.00 -*
30	**Charges de personnel**	**1,054,645.65**	**1,062,504**	**1,037,681.85**
301000	Personnel administratif et exploitation	858,088.20	860,870	846,226.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	74,726.25	75,041	73,420.65
304000	Caisse de pensions	109,831.20	109,593	106,867.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	5,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	12,000.00	12,000	11,166.65
31	**Biens, services et marchandises**	**150,322.50**	**64,000**	**226,998.55**
317000	Déplacements	10,859.20	12,000	12,332.30
318000	Mandats, expertises, études	87,268.85	27,000	162,327.60
319800	Autres frais divers	52,194.45	25,000	52,338.65
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**1,251,620.15**	**1,267,700**	**1,239,106.30**
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	585,519.15	601,400	567,195.30
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,876.00	14,000	13,846.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	488,215.00	488,300	483,608.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	164,010.00	164,000	174,457.00
36	**Subventions accordées**	**2,293,000.00**	**2,293,000**	**2,293,000.00**
360600	Subv. en nature envers des établissements	2,253,000.00	2,253,000	2,253,000.00
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000.00	40,000	40,000.00
39	**Imputations internes**	**2,979.85**	**3,000**	**2,408.60**
390040	Recettes accordées à d'autres services	198.75	0	150.00
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,176.05	2,000	2,258.60
390800	Prestations internes spécif. diverses	253.00	0	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	215.45	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	136.60	0	0.00
43	**Contributions**	**231,389.85 -**	**232,300 -**	**230,568.30 -**
434800	Prestations de services diverses	231,389.85 -	232,300 -	230,568.30 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**70,000.00 -**	**0**	**22,830,000.00 -**
481240	Provision litiges en cours	0.00	0	22,700,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	70,000.00 -	0	130,000.00 -
	Constructions scolaires			
	Total des charges	*964,600.60*	*1,016,314*	*1,307,699.55*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*964,600.60*	*1,016,314*	*1,307,699.55*
30	**Charges de personnel**	**1,124.20**	**2,000**	**1,188.80**
300000	Commissions	1,124.20	2,000	1,188.80
31	**Biens, services et marchandises**	**356.40**	**4,500**	**1,211.75**
318000	Mandats, expertises, études	356.40	4,500	1,211.75
33	**Amortissements**	**963,120.00**	**1,009,814**	**1,201,095.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	963,120.00	1,009,814	1,201,095.00
36	**Subventions accordées**	**0.00**	**0**	**104,204.00**
362800	Subsides divers aux communes	0.00	0	104,204.00
	Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.			
	Total des charges	*491,419.39*	*493,291*	*430,087.28*
	Total des revenus	*855.00 -*	*0*	*9,989.60 -*
	Charges/Revenus(-)	*490,564.39*	*493,291*	*420,097.68*
30	**Charges de personnel**	**387,735.30**	**390,291**	**353,700.10**
301000	Personnel administratif et exploitation	315,443.05	301,482	275,799.65
301010	Salaires occasionnels	759.15	18,000	14,690.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,586.65	28,371	25,372.10
304000	Caisse de pensions	39,716.05	38,438	34,887.55

Remarques

DÉPART. ÉDUCATION ET FAMILLE

Secrétariat général

318000	Mandats, expertises, études	Poursuite du litige Unimail.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,230.40	4,000	2,950.00
31	**Biens, services et marchandises**	**66,846.25**	**63,000**	**65,681.38**
310040	Edition	921.65	2,000	1,239.70
317000	Déplacements	11,689.80	15,000	10,152.40
318000	Mandats, expertises, études	44,546.20	36,000	39,108.50
319695	Mesures contre la violence	9,688.60	10,000	15,180.78
36	**Subventions accordées**	**36,741.14**	**40,000**	**10,705.80**
362536	Autres actions de prévention	36,741.14	40,000	10,705.80
39	**Imputations internes**	**96.70**	**0**	**0.00**
390800	Prestations internes spécif. diverses	96.70	0	0.00
43	**Contributions**	**855.00 -**	**0**	**9,989.60 -**
439850	Recettes diverses	855.00 -	0	9,989.60 -

Politique familiale et égalité

Total des charges	*366,684.04*	*378,933*	*367,563.82*
Total des revenus	*5,860.00 -*	*15,000 -*	*10,620.00 -*
Charges/Revenus(-)	*360,824.04*	*363,933*	*356,943.82*
30 **Charges de personnel**	**291,646.20**	**301,333**	**299,172.85**
300000 Commissions	1,501.10	1,500	1,405.80
301000 Personnel administratif et exploitation	239,580.15	247,441	246,016.95
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,530.95	21,311	21,091.90
304000 Caisse de pensions	30,034.00	31,081	30,658.20
31 **Biens, services et marchandises**	**39,295.84**	**42,000**	**32,828.97**
310060 Information	25,183.84	29,000	19,421.42
317000 Déplacements	4,047.40	3,000	3,011.25
319000 Cotisations	6,609.00	7,000	6,809.00
319800 Autres frais divers	3,455.60	3,000	3,587.30
36 **Subventions accordées**	**35,562.00**	**35,600**	**35,562.00**
363211 Institutions psychiatriques	30,000.00	30,000	30,000.00
364800 Subsides divers stés économie mixte	5,562.00	5,600	5,562.00
39 **Imputations internes**	**180.00**	**0**	**0.00**
390040 Recettes accordées à d'autres services	180.00	0	0.00
43 **Contributions**	**5,860.00 -**	**15,000 -**	**9,990.00 -**
439850 Recettes diverses	5,860.00 -	15,000 -	9,990.00 -
49 **Imputations internes**	**0.00**	**0**	**630.00 -**
490513 Formation continue	0.00	0	630.00 -

Service de l'enseignement obligatoire

Total des charges	*91,048,814.12*	*93,562,281*	*92,731,211.94*
Total des revenus	*278,823.15 -*	*205,000 -*	*266,779.55 -*
Charges/Revenus(-)	*90,769,990.97*	*93,357,281*	*92,464,432.39*
30 **Charges de personnel**	**3,928,066.76**	**4,294,280**	**3,750,275.10**
300000 Commissions	38,123.20	60,000	37,952.60
301000 Personnel administratif et exploitation	2,187,656.66	2,167,598	2,127,658.04
302000 Traitements du personnel enseignant	76,729.30	85,000	61,613.60
302010 Traitements à la charge de l'Etat	699,376.30	900,000	669,965.05
302460 Indemnités pour anciens directeurs	0.00	0	17,372.35
302480 Indemnités recyclage sur temps libre	6,400.00	20,000	9,790.00
302490 Indemnités remplacement mandats DECS	312,996.40	300,000	268,590.50
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	266,972.80	189,516	253,342.84
303001 AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	6,805.45	109,000	6,969.35
304000 Caisse de pensions	293,023.80	277,966	272,873.72
304001 Caisse de pensions, autres	9,873.60	105,000	10,230.35
305610 Caisse de remplacement	1,028.40	200	909.50
309910 Frais divers de formation	29,080.85	80,000	13,007.20
31 **Biens, services et marchandises**	**720,316.05**	**831,000**	**752,374.39**
310050 Matériel d'enseignement	113,198.20	130,000	151,017.30
317000 Déplacements	26,099.75	25,000	33,768.38
317600 Congrès et conférences	8,223.10	15,000	9,168.90
317680 Dédommagements soutien pédagogique	37,934.65	35,000	35,496.20
318000 Mandats, expertises, études	79,406.00	81,000	48,514.00

Remarques

	Service de l'enseignement obligatoire	
302010	Trait. Charge Etat	Les coûts des formateurs en établissement (FEE) pour les cycles 1 et 2 se sont stabilisés avec la mise en place d'un nouveau modèle de rémunération.
309910	Frais divers format.	Les frais de formation de la FORDIF –Formation en Direction d'Institutions de formation- sont les principales dépenses de ce poste. Pour l'année 2015-2016, exceptionnellement, seule 1 personne a suivi ces cours.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
319625	Epreuves cantonales d'orientation	243,338.15	275,000	239,831.60
319630	Frais divers, éducation routière	197,781.25	240,000	211,165.90
319800	Autres frais divers	14,334.95	30,000	23,412.11
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**1,440,639.35**	**1,390,000**	**1,392,484.35**
352630	Ecolages versés aux communes	130,944.00	140,000	245,169.00
352663	Classe d'accueil cycle 1	207,013.55	220,000	223,792.60
352664	Classe d'accueil cycle 3	318,047.60	180,000	153,455.40
352666	Classe d'accueil cycle 2	225,760.30	230,000	192,455.95
352800	Dédommagements divers aux communes	558,873.90	620,000	577,611.40
36	**Subventions accordées**	**81,276,507.26**	**83,309,001**	**83,172,560.55**
362600	Transports des élèves	8,532.84 -	0	497,396.70
362601	Traitements cycle 1	19,520,680.35	18,348,907	18,837,741.20
362602	Traitements cycle 2	25,938,204.35	27,347,086	27,330,131.25
362603	Traitements cycle 3	28,573,035.95	29,847,301	28,878,399.00
362641	Prime fidélité cycle 1	83,134.45	75,000	67,331.75
362642	CP cycle 1	1,855,007.85	1,816,542	1,846,889.45
362643	CP cycle 2	2,457,680.00	2,707,362	2,694,345.10
362644	CP cycle 3	2,711,001.10	2,962,803	2,837,706.20
362655	Prime fidélité cycle 2	69,700.85	100,000	70,939.45
362656	Prime fidélité cycle 3	76,595.20	90,000	111,680.45
366635	Echanges d'élèves	0.00	14,000	0.00
39	**Imputations internes**	**3,683,284.70**	**3,738,000**	**3,663,517.55**
390040	Recettes accordées à d'autres services	5,000.00	0	0.00
390125	Imprimés	7,949.65	11,000	6,743.35
390145	Imprimante multifonction	598.70	2,000	544.55
390625	Remboursements de traitements	0.00	0	21,879.75
390640	Edition et matériel scolaires	3,666,746.35	3,725,000	3,631,246.45
390800	Prestations internes spécif. diverses	956.60	0	1,139.00
390829	PI Cafétériat, restau.	1,943.40	0	1,619.50
390840	PI manifestations, réceptions	90.00	0	344.95
43	**Contributions**	**90,773.15 -**	**130,000 -**	**124,729.55 -**
436020	Remboursement de frais divers	75,367.00 -	90,000 -	123,525.60 -
439850	Recettes diverses	15,406.15 -	40,000 -	1,203.95 -
46	**Subventions acquises**	**135,050.00 -**	**75,000 -**	**81,450.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	135,050.00 -	75,000 -	81,450.00 -
49	**Imputations internes**	**53,000.00 -**	**0**	**60,600.00 -**
490850	PI subventions propres	53,000.00 -	0	60,600.00 -

Office de l'enseignement spécialisé

	Total des charges	*38,131,837.96*	*39,311,338*	*37,019,066.96*
	Total des revenus	*95,071.00 -*	*180,000 -*	*125,805.80 -*
	Charges/Revenus(-)	*38,036,766.96*	*39,131,338*	*36,893,261.16*
30	**Charges de personnel**	**1,553,727.04**	**1,595,670**	**1,528,806.50**
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	950,111.39	950,296	930,777.11
302000	Traitements du personnel enseignant	324,832.75	336,500	324,602.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	82,770.05	83,494	81,364.31
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	28,325.50	36,500	27,784.85
304000	Caisse de pensions	118,901.15	119,680	116,527.08
304001	Caisse de pensions, autres	39,512.40	50,200	39,512.40
305610	Caisse de remplacement	4,211.30	6,000	4,650.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,062.50	8,000	3,587.50
31	**Biens, services et marchandises**	**8,010,937.87**	**8,299,000**	**7,755,402.10**
313040	Matériel et fournitures	129.80	6,000	375.55
317000	Déplacements	19,376.95	20,000	19,887.95
318000	Mandats, expertises, études	3,665.29	18,000	7,493.75
318624	Honoraires psychomotricité	129,505.00	150,000	80,242.75
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	7,814,630.30	8,050,000	7,618,283.05
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	40,267.95	50,000	26,718.25
319800	Autres frais divers	3,362.58	5,000	2,400.80
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**1,203,123.80**	**1,800,000**	**1,672,923.61**
351622	Scolarisation hors canton	1,203,123.80	1,800,000	1,672,923.61
36	**Subventions accordées**	**27,358,349.15**	**27,616,668**	**26,058,711.60**

Remarques

	Service de l'enseignement obligatoire (suite)	
352664	Cl. acc. cycle 3	Intégration scolaire d'un plus grand nombre de migrants mineurs en âge de scolarité obligatoire.
362601	Traitements cycle 1	Légère surestimation du nombre de classes. Écart de 2% au budget.
362602	Traitements cycle 2	Idem.
362603	Traitements cycle 3	Idem.
439850	Recettes diverses	Divers versements internes ont été comptabilisés sur la rubrique 490850 dont les 35'000 francs du service de la santé publique pour le programme de prévention routière.
460800	Subventions fédérales diverses	Subventions perçues pour le projet PRIMA.
490850	PI subv. propres	Cf rubrique budgétaire 439850.
	Office de l'enseignement spécialisé	
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	Impact des mesures budgétaires. Le transitoire 2015 comptabilisé est supérieur aux factures reçues sur 2016 de plus de 600'000 francs.
351622	Scolaris.hors canton	La diminution dans cette rubrique budgétaire est la conséquence du suivi administratif ayant permis de scolariser des enfants dans des institutions du canton (voir rubrique budgétaire 365374) et le fait de fin de scolarité pour raison d'âge.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	54,535.10	50,000	50,824.75
364620	Personnel enseignant, institutions	552,835.05	560,000	543,410.85
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	26,750,979.00	27,006,668	25,464,476.00
39	**Imputations internes**	**5,700.10**	**0**	**3,223.15**
390145	Imprimante multifonction	5,700.10	0	2,023.90
390640	Edition et matériel scolaires	0.00	0	1,199.25
43	**Contributions**	**34,613.50 -**	**60,000 -**	**35,664.65 -**
439850	Recettes diverses	34,613.50 -	60,000 -	35,664.65 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**60,457.50 -**	**120,000 -**	**90,141.15 -**
452420	Part des communes élèves hors canton	60,457.50 -	120,000 -	90,141.15 -

Office informat.scolaire et organisation

	Total des charges	*3,836,334.95*	*3,962,903*	*3,778,463.57*
	Total des revenus	*292,999.15 -*	*285,000 -*	*246,396.80 -*
	Charges/Revenus(-)	*3,543,335.80*	*3,677,903*	*3,532,066.77*
30	**Charges de personnel**	**845,150.68**	**847,803**	**817,760.10**
301000	Personnel administratif et exploitation	644,360.85	626,361	628,030.45
301010	Salaires occasionnels	0.00	4,000	0.00
302010	Traitements à la charge de l'Etat	16,288.80	20,000	10,706.65
302030	Salaires occasionnels enseignants	39,734.50	42,500	41,473.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	60,912.55	55,460	58,628.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	6,200	0.00
304000	Caisse de pensions	81,260.75	79,255	78,922.00
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	9,026	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,593.23	5,000	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**566,516.37**	**636,200**	**578,257.87**
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	2,000	0.00
311010	Equipements informatiques	476,731.65	487,500	419,683.10
311300	Licences et logiciels	63,286.52	92,700	112,410.98
317000	Déplacements	6,527.50	10,000	6,459.30
318005	Honoraires, mandats	17,052.00	36,000	35,370.00
319800	Autres frais divers	2,918.70	8,000	4,334.49
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**252,749.60**	**312,000**	**291,252.55**
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	252,749.60	312,000	291,252.55
39	**Imputations internes**	**2,171,918.30**	**2,166,900**	**2,091,193.05**
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	150.00
390145	Imprimante multifonction	2,395.60	3,000	3,015.55
390520	Participation radiophotographies	115,800.00	0	115,800.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	0.00	1,774,100	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	1,779,695.20	0	1,698,700.00
390628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	274,000.00	274,000	273,500.00
390650	Prestations de l'office de statistique	0.00	115,800	0.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	27.50	0	27.50
43	**Contributions**	**111,271.25 -**	**110,000 -**	**71,513.90 -**
436610	Remboursements sur équipements	95,378.95 -	100,000 -	62,918.90 -
439850	Recettes diverses	15,892.30 -	10,000 -	8,595.00 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**145,691.90 -**	**141,000 -**	**136,275.00 -**
452600	Contributions communes neuchâteloises	145,691.90 -	141,000 -	136,275.00 -
49	**Imputations internes**	**36,036.00 -**	**34,000 -**	**38,607.90 -**
490834	PI équipement informatique	2,436.00 -	0	5,307.90 -
490842	Redevances, patentes, taxes	33,600.00 -	34,000 -	33,300.00 -

Centre de psychomotricité

	Total des charges	*1,281,793.35*	*1,342,495*	*1,235,507.73*
	Total des revenus	*366,458.30 -*	*391,000 -*	*403,385.45 -*
	Charges/Revenus(-)	*915,335.05*	*951,495*	*832,122.28*
30	**Charges de personnel**	**1,241,419.60**	**1,285,995**	**1,193,178.75**
301000	Personnel administratif et exploitation	1,021,377.95	1,031,037	967,033.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,108.65	89,443	84,173.05
304000	Caisse de pensions	124,180.55	132,515	118,900.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,752.45	33,000	23,071.65

Remarques

	Office de l'enseignement spécialisé (suite)	
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	La différence positive de 1% dans le cadre du subventionnement des écoles spécialisées provient de la gestion rigoureuse des dépenses par ces dernières.
452420	Part.comm.éleves h.c	La facturation aux communes, des journées des élèves placés hors canton en institution, montre une diminution. Cette baisse s'explique par la diminution du nombre d'enfants; cf rubrique budgétaire 351622.
	Office de l'informatique scolaire et de l'organisation	
311300	Licences & logiciels	Renoncement à un projet.
352640	Remb.trait.char.Etat	Diminution du nombre de périodes attribuées à des chargé-e-s de missions.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
31	**Biens, services et marchandises**	**38,798.45**	**52,500**	**39,920.28**
313040	Matériel et fournitures	9,469.25	10,000	9,689.95
316000	Loyers	15,534.35	18,000	10,950.40
317000	Déplacements	12,693.65	22,000	17,701.93
319800	Autres frais divers	1,101.20	2,500	1,578.00
33	**Amortissements**	**1,549.25**	**4,000**	**2,309.30**
330010	Pertes sur débiteurs	1,549.25	4,000	2,309.30
39	**Imputations internes**	**26.05**	**0**	**99.40**
390145	Imprimante multifonction	26.05	0	99.40
43	**Contributions**	**365,558.30 -**	**391,000 -**	**402,185.45 -**
434800	Prestations de services diverses	360,156.00 -	360,000 -	346,585.95 -
439000	Contributions de tiers	5,306.00 -	30,000 -	54,836.00 -
439850	Recettes diverses	96.30 -	1,000 -	763.50 -
49	**Imputations internes**	**900.00 -**	**0**	**1,200.00 -**
490020	Prestations de service internes	900.00 -	0	1,200.00 -

Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs

Total des charges	*10,205,873.24*	*10,261,133*	*10,504,673.57*
Total des revenus	*2,689,567.79 -*	*3,375,400 -*	*3,052,767.25 -*
Charges/Revenus(-)	*7,516,305.45*	*6,885,733*	*7,451,906.32*
30	**Charges de personnel**	**8,991,451.62**	**8,824,709**	**9,190,133.90**
301000	Personnel administratif et exploitation	704,967.75	685,709	696,521.25
301010	Salaires occasionnels	10,278.90	17,700	8,787.05
302000	Traitements du personnel enseignant	6,521,290.15	6,392,800	6,657,748.70
302030	Salaires occasionnels enseignants	19,259.40	23,000	28,547.05
302420	Indemnités pour concerts	45,596.65	45,000	51,714.80
302430	Indemnités pour auditions	57,353.45	44,000	52,929.30
302440	Indemnités pour examens	23,861.40	19,000	29,836.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,923.90	61,775	61,734.65
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	577,810.05	553,600	593,143.97
304000	Caisse de pensions	91,151.15	105,024	81,000.35
304001	Caisse de pensions, autres	760,871.25	740,700	790,118.45
305610	Caisse de remplacement	84,260.05	91,400	94,659.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,166.20	30,000	32,788.83
309800	Autres charges de personnel	12,661.32	15,000	10,604.00
31	**Biens, services et marchandises**	**310,428.57**	**371,000**	**466,673.73**
310020	Imprimés et reliures	37,700.60	42,000	40,533.00
310050	Matériel d'enseignement	9,530.00	15,000	17,066.90
311000	Machines, mobilier et équipement	3,002.15	5,000	620.65
311640	Achat d'instruments	14,217.75	42,000	46,229.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	17,500.00 -	0	56,893.05
314000	Entretien des bâtiments	36,925.50	40,000	53,456.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	12,229.60	500	12,111.93
315600	Entretien des instruments	87,319.95	87,000	122,183.15
316000	Loyers	44,715.00	59,000	53,715.00
317000	Déplacements	28,860.05	23,000	22,487.25
318030	Ports et affranchissements	495.95	1,200	495.00
318090	Taxes téléphone et natel	289.55	600	641.10
319610	Frais divers, auditions	235.90	700	306.55
319620	Frais divers, concerts	41,277.20	41,000	23,913.68
319640	Frais divers, examens	3,238.90	3,000	5,375.45
319800	Autres frais divers	7,890.47	11,000	10,644.82
33	**Amortissements**	**52,008.40**	**697,424**	**480,487.49**
330010	Pertes sur débiteurs	18,371.40	0	13,122.90
331000	Biens du patrimoine administratif	33,637.00	697,424	467,364.59
39	**Imputations internes**	**851,984.65**	**368,000**	**367,378.45**
390125	Imprimés	64.10	0	95.50
390145	Imprimante multifonction	595.60	1,000	499.95
390600	Locations	850,775.00	367,000	366,653.00
390831	PI Emoluments	0.00	0	130.00
390840	PI manifestations, réceptions	549.95	0	0.00
43	**Contributions**	**2,689,567.79 -**	**3,375,400 -**	**3,052,767.25 -**
433600	Ecolages et finances de cours	2,337,081.61 -	3,005,400 -	2,592,464.97 -
439850	Recettes diverses	352,486.18 -	370,000 -	460,302.28 -

Remarques

	Centre de psychomotricité	
439000	Contributions de tiers	Les thérapies pour des enfants ne remplissant pas les critères OES sont facturées à leurs responsables légaux au prix de 96.- francs la séance. La mise en application des nouveaux critères OES –moins restrictifs- s'est faite au 1er septembre 2015 et, par conséquent, sur 2016, seul un petit nombre d'enfants a encore été suivi et facturé à leurs parents.
	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	
331000	Biens du patr. adm.	Passage à un système de location interne générant un coût au DEF au travers d'une recette supplémentaire au DFS.
390600	Locations	Idem.
433600	Ecolages & fin.cours	Impact du nouveau système de facturation des écolages inférieur aux prévisions.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Serv.form.postobligatoire et orientation			
	Total des charges	*31,837,997.96*	*60,091,317*	*58,362,046.33*
	Total des revenus	*4,125,863.20*	*4,488,000*	*4,824,367.31*
	Charges/Revenus(-)	*27,712,134.76*	*55,603,317*	*53,537,679.02*
30	**Charges de personnel**	**11,419,041.76**	**12,048,674**	**11,374,884.12**
300000	Commissions	9,968.90	26,900	9,532.05
301000	Personnel administratif et exploitation	7,935,465.00	8,176,020	7,910,087.05
301010	Salaires occasionnels	14,968.00	7,000	1,553.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	17,490.75	24,000	23,040.95
302450	Indemnités aux experts	1,588,306.60	1,786,000	1,564,822.99
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	46,903.20	48,000	53,087.20
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	38,422.80	43,200	44,425.80
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	5,886.85	11,700	9,449.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	694,058.40	715,013	687,354.60
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	21,943.96	34,400	24,325.37
303060	Assurance-accidents des stagiaires	8,843.30	12,000	9,209.69
304000	Caisse de pensions	991,276.20	1,050,941	986,115.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	45,207.80	102,000	45,665.72
309220	Compléments de formation pédagogique	0.00	5,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	300.00	6,500	6,215.00
31	**Biens, services et marchandises**	**833,245.73**	**1,139,230**	**956,949.54**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	85.80	3,500	119.25
310020	Imprimés et reliures	41,721.65	42,100	0.00
310030	Livres et périodiques	6,409.01	5,300	3,751.90
310040	Edition	0.00	2,000	7,807.65
310050	Matériel d'enseignement	0.00	1,000	27,009.90
310650	Matériel d'examens	298,293.00	340,000	394,808.55
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	25,224.00	28,400	26,239.65
310800	Fournitures diverses	20,619.98	20,700	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	3,000	0.00
311010	Equipements informatiques	0.00	36,000	7,064.90
314020	Aménagements de locaux	2,533.20	10,000	28,668.10
317000	Déplacements	111,649.40	98,000	92,413.45
318005	Honoraires, mandats	71,851.70	205,830	124,790.10
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	895.00
318525	Information	12,557.94	15,000	36,349.49
318610	Promotion	170,641.80	239,600	147,508.84
318650	Contribution au CREME	23,608.00	24,000	23,656.00
319000	Cotisations	17,838.15	17,000	3,777.15
319800	Autres frais divers	30,212.10	47,800	32,089.61
33	**Amortissements**	**2,002,368.97**	**2,003,590**	**2,078,793.65**
330000	Biens du patrimoine financier	2,000.00	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	9,778.50	11,000	9,019.65
331000	Biens du patrimoine administratif	1,990,590.47	1,990,590	2,067,774.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**7,769,991.30**	**40,517,867**	**39,343,200.12**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	0.00	97,000	71,231.00
351250	Conférences intercantonales	1,200.00	1,500	0.00
351600	Autres universités suisses	0.00	18,500,000	17,850,046.35
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	0.00	11,624,825	11,924,253.07
351672	Contributions HES autres cantons	0.00	1,956,542	1,958,558.55
351676	Contributions HNE/ELM	0.00	153,000	153,000.00
351677	Contributions APS	1,104,750.00	1,600,000	1,285,875.00
351680	Dédommagements autres cantons secondaire II	4,973,849.30	5,035,000	4,880,682.15
351681	Dédommagements autres cantons AESS	1,690,192.00	1,550,000	1,219,554.00
36	**Subventions accordées**	**1,846,965.10**	**1,981,500**	**2,809,225.70**
364800	Subsides divers stés économie mixte	1,000,000.00	1,000,000	0.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	0.00	0	2,000,000.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	607,497.20	651,000	556,446.35
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	154,935.00	210,500	161,779.35
365800	Divers organismes et instit. privées	79,000.00	120,000	91,000.00
366635	Echanges d'élèves	5,532.90	0	0.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**5,500,000.00**	**0**	**0.00**
381655	Attribution provision subvention FFPP	5,500,000.00	0	0.00
39	**Imputations internes**	**2,466,385.10**	**2,400,456**	**1,798,993.20**
390070	Formation professionnelle	32,093.45	28,000	45,815.35

Remarques

	Service des formations postobligatoires et de l'orientation	
301000	Personnel administratif et exploitation	Engagement différé de certains postes.
318005	Honoraires, mandats	Certains mandats n'ont pas été entrepris en 2016.
350800	Dédommagements divers à la Confédération	Regroupement budgétaire aux formations des hautes écoles.
351600	Autres universités suisses	Idem.
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	Idem.
351672	Contribution HES autres cantons	Idem.
351676	Contributions HNE/ELM	Idem.
351677	Contribution APS	Les élèves suivants l'APS (année propédeutique santé) ont été moins nombreux que prévus.
351681	Dédommagements autres cantons AESS	Impact de la libre circulation dans le secteur des écoles supérieures.
381655	Attribution provision subvention FFPP	Mise en œuvre du rapport 15.030.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390115	Fournitures de bureau	6,748.45	10,700	8,498.20
390125	Imprimés	4,082.20	8,000	7,531.40
390145	Imprimante multifonction	31,117.90	51,000	29,344.90
390350	Participation au frais de port	25,605.45	27,600	0.00
390513	Formation continue	0.00	0	90.00
390606	Prestations d'enseignement	706,591.25	430,000	225,175.00
390610	Activités communes réseau ECOS	90.00	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	2,134.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	165.00	0	31.80
390829	PI Cafétériat, restau.	1,552.00	0	354.65
390839	PI mandats, experts, études	0.00	0	2,720.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	504.30
390845	PI subvention de résidence	150,000.00	150,000	150,000.00
390847	PI matériel et outillage	3,891.25	0	6,278.70
395735	Attrib. fds formation et intégr. jeunes	1,504,448.15	1,695,156	1,320,514.90
43	**Contributions**	**1,046,538.85 -**	**1,016,700 -**	**1,061,907.81 -**
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	44,100.00 -	55,000 -	48,100.00 -
434800	Prestations de services diverses	408,046.60 -	378,000 -	348,383.50 -
436020	Remboursement de frais divers	213,517.00 -	221,100 -	220,062.70 -
439850	Recettes diverses	380,875.25 -	362,600 -	445,361.61 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**522,559.35 -**	**817,000 -**	**1,185,066.00 -**
451600	Contributions des autres cantons	0.00	0	150,000.00 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	0.00	350,000 -	502,105.10 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	522,559.35 -	467,000 -	532,960.90 -
46	**Subventions acquises**	**2,252,146.00 -**	**2,370,000 -**	**2,281,215.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	2,252,146.00 -	2,370,000 -	2,281,215.00 -
49	**Imputations internes**	**304,619.00 -**	**284,300 -**	**296,178.50 -**
490020	Prestations de service internes	4,350.00 -	0	219,426.50 -
490306	Convention SFPO / autres services Etat	76,100.00 -	76,100 -	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	218,388.00 -	208,200 -	0.00
490625	Remboursements de traitements	0.00	0	75,100.00 -
490847	PI matériel et outillage	5,781.00 -	0	1,652.00 -

Lycée Denis-de-Rougemont

	Total des charges	*14,462,930.95*	*14,606,872*	*14,478,617.76*
	Total des revenus	*561,496.10 -*	*596,900 -*	*763,328.34 -*
	Charges/Revenus(-)	*13,901,434.85*	*14,009,972*	*13,715,289.42*
30	**Charges de personnel**	**12,634,782.61**	**12,636,555**	**12,529,313.30**
300000	Commissions	0.00	2,000	440.00
301000	Personnel administratif et exploitation	586,053.75	598,963	589,293.35
301010	Salaires occasionnels	3,284.40	15,000	3,157.35
302000	Traitements du personnel enseignant	9,580,185.45	9,461,000	9,478,684.15
302030	Salaires occasionnels enseignants	97,036.05	148,000	92,034.15
302450	Indemnités aux experts	48,710.00	54,500	49,295.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	50,540.80	52,464	51,027.60
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	844,774.46	837,300	830,140.45
304000	Caisse de pensions	69,394.80	70,128	71,345.50
304001	Caisse de pensions, autres	1,219,636.45	1,233,300	1,220,966.00
305610	Caisse de remplacement	125,652.55	138,900	136,786.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,470.30	20,000	4,459.70
309800	Autres charges de personnel	3,043.60	5,000	1,683.60
31	**Biens, services et marchandises**	**573,234.89**	**721,500**	**1,024,635.26**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	35,839.55	40,000	39,783.45
310030	Livres et périodiques	14,246.75	14,000	14,509.13
310050	Matériel d'enseignement	100,311.98	130,000	123,514.56
311000	Machines, mobilier et équipement	75,594.70	88,000	43,033.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	1,221.90 -	0	105,806.20
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	17,962.65	25,000	0.00
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	40,239.59
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,235.70	12,000	0.00
316000	Loyers	17,782.70	22,000	124,000.00
317000	Déplacements	22,271.70	17,000	17,274.40
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	4,182.40	5,000	0.00
318660	Informatique scolaire	19,777.07	40,200	57,386.56
319600	Activités culturelles et sportives	216,957.64	273,800	404,404.83
319800	Autres frais divers	43,293.95	54,500	54,683.44

Remarques

	Service des formations postobligatoires et de l'orientation (suite)	
390606	Prestation d'enseignement	Tenant compte de la situation migratoire et en particulier des mineurs non-accompagnés, 2 classes supplémentaires pré-JET ont dû être ouvertes dès le mois d'août 2016.
395735	Attrib. Fds formation et intég. Jeunes	Coûts nets de l'OFIJ inférieurs aux prévisions.
451630	Contribution HEP-BEJUNE	Cf rubrique 350800.
460800	Subventions fédérales diverses	Le forfait fédéral relatif à la formation professionnelle a été surévalué.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
302000	Traitement du personnel enseignant	Ouverture de classes supplémentaires.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**45,413.70**	**53,893**	**43,893.00**
330010	Pertes sur débiteurs	1,520.70	10,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	43,893.00	43,893	43,893.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**195,244.35**	**175,000**	**169,866.70**
352800	Dédommagements divers aux communes	195,244.35	175,000	169,866.70
39	**Imputations internes**	**1,014,255.40**	**1,019,924**	**710,909.50**
390115	Fournitures de bureau	11,563.05	10,000	10,304.40
390125	Imprimés	6,914.95	3,000	3,352.85
390350	Participation au frais de port	4,318.65	4,800	0.00
390600	Locations	98,200.00	124,000	0.00
390606	Prestations d'enseignement	1,800.00	0	1,500.00
390613	Prestations internes locations salles QRC	23,300.00	40,000	40,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	219,668.20	238,310	198,506.00
390625	Remboursements de traitements	318,926.00	374,600	365,041.60
390640	Edition et matériel scolaires	615.20	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	97,813.75	139,000	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	170,664.45	10,000	0.00
390843	PI camps de sport	60,471.15	76,214	92,204.65
43	**Contributions**	**490,879.05 -**	**493,700 -**	**671,191.84 -**
433600	Ecolages et finances de cours	240,696.00 -	248,000 -	229,844.00 -
436010	Remboursement de traitements	2,569.50 -	0	12,870.00 -
439850	Recettes diverses	247,613.55 -	245,700 -	428,477.84 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**51,784.00 -**	**84,500 -**	**72,903.00 -**
451600	Contributions des autres cantons	51,784.00 -	84,500 -	72,903.00 -
49	**Imputations internes**	**18,833.05 -**	**18,700 -**	**19,233.50 -**
490625	Remboursements de traitements	18,833.05 -	18,700 -	19,233.50 -

Lycée Blaise-Cendrars

	Total des charges	*10,900,742.24*	*11,057,196*	*10,757,500.78*
	Total des revenus	*1,216,548.50 -*	*1,312,000 -*	*1,377,328.29 -*
	Charges/Revenus(-)	*9,684,193.74*	*9,745,196*	*9,380,172.49*
30	**Charges de personnel**	**9,362,873.10**	**9,643,997**	**9,441,644.15**
300000	Commissions	1,012.00	2,000	406.00
301000	Personnel administratif et exploitation	486,088.80	536,727	533,570.95
301010	Salaires occasionnels	4,858.75	13,500	4,897.75
302000	Traitements du personnel enseignant	7,068,605.05	7,217,700	7,084,550.15
302030	Salaires occasionnels enseignants	36,765.05	30,000	33,242.45
302450	Indemnités aux experts	36,223.55	40,000	36,286.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,715.10	48,271	45,600.30
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	620,222.55	630,700	617,648.55
304000	Caisse de pensions	58,069.05	64,899	64,056.00
304001	Caisse de pensions, autres	909,942.75	939,400	905,819.60
305610	Caisse de remplacement	92,984.85	105,800	102,953.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,500.00	12,000	9,984.95
309800	Autres charges de personnel	1,885.60	3,000	2,627.50
31	**Biens, services et marchandises**	**278,220.99**	**376,500**	**497,404.68**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	33,884.25	37,000	12,307.17
310030	Livres et périodiques	7,899.83	11,000	8,748.14
310050	Matériel d'enseignement	52,925.51	85,000	93,592.77
311000	Machines, mobilier et équipement	35,195.20	55,000	42,995.30
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	2,085.90	0	187,880.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	19,174.30	20,000	0.00
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	50,198.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	13,645.70	15,000	0.00
316000	Loyers	4,498.00	8,000	4,972.00
317000	Déplacements	15,963.45	9,000	2,909.20
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	599.65
318500	Elimination de déchets	7,066.10	6,500	6,715.45
318660	Informatique scolaire	4,163.00	30,000	10,476.35
319600	Activités culturelles et sportives	68,791.75	85,000	68,788.75
319800	Autres frais divers	12,928.00	15,000	7,221.90
33	**Amortissements**	**476,511.40**	**479,699**	**502,977.00**
330010	Pertes sur débiteurs	1,517.40	5,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	474,994.00	474,699	502,977.00

Remarques

	Lycée Denis-de-Rougemont (suite)	
390833	Prestations internes entretien bâtiments	Intégration de la totalité des charges liées à l'entretien des bâtiments occupés par le lycée, contrairement aux années précédentes où elles étaient en grande partie supportées par le SBAT.
	Lycée Blaise-Cendrars	
302000	Traitement du personnel enseignant	Diminution d'une classe.
317000	Déplacements	Reclassement technique des frais de déplacements liés à la formation du personnel sous cette rubrique dès 2016.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
36	**Subventions accordées**	**94,000.20**	**94,000**	**94,000.20**
366620	Résultat du réfectoire	94,000.20	94,000	94,000.20
39	**Imputations internes**	**689,136.55**	**463,000**	**221,474.75**
390115	Fournitures de bureau	5,680.65	12,000	8,495.75
390125	Imprimés	2,637.90	7,000	5,046.95
390350	Participation au frais de port	3,363.75	2,500	0.00
390606	Prestations d'enseignement	1,200.00	0	1,918.50
390620	Prestat. internes informatique scolaire	156,010.95	139,500	149,191.70
390625	Remboursements de traitements	90,982.30	57,000	56,794.35
390826	PI journaux, revues, imprimés	27.50	0	27.50
390832	PI Energie, chauffage, électricité	154,296.20	230,000	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	274,937.30	15,000	0.00
42	**Revenus des biens**	**11,546.55 -**	**10,000 -**	**11,792.00 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	11,546.55 -	10,000 -	11,792.00 -
43	**Contributions**	**170,295.95 -**	**189,000 -**	**190,722.29 -**
433600	Ecolages et finances de cours	140,540.00 -	149,000 -	151,040.00 -
436010	Remboursement de traitements	2,205.80 -	0	2,277.75 -
439850	Recettes diverses	27,550.15 -	40,000 -	37,404.54 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**1,034,706.00 -**	**1,113,000 -**	**1,174,814.00 -**
451600	Contributions des autres cantons	1,034,706.00 -	1,113,000 -	1,174,814.00 -
	Lycée Blaise-Cendrars - Projets			
	Total des charges	*5,429.35*	*25,000*	*24,642.42*
	Total des revenus	*5,429.35 -*	*25,000 -*	*24,642.42 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**5,429.35**	**25,000**	**24,642.42**
319800	Autres frais divers	5,429.35	25,000	24,642.42
43	**Contributions**	**4,739.55 -**	**0**	**10,988.55 -**
439850	Recettes diverses	4,739.55 -	0	10,988.55 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**85.20**	**25,000 -**	**13,653.87 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	85.20	25,000 -	13,653.87 -
49	**Imputations internes**	**775.00 -**	**0**	**0.00**
490020	Prestations de service internes	775.00 -	0	0.00
	Lycée Jean-Piaget			
	Total des charges	*24,988,212.37*	*26,128,581*	*25,103,656.94*
	Total des revenus	*3,710,183.45 -*	*4,022,500 -*	*4,123,234.67 -*
	Charges/Revenus(-)	*21,278,028.92*	*22,106,081*	*20,980,422.27*
30	**Charges de personnel**	**21,499,135.46**	**22,317,492**	**21,560,733.67**
300000	Commissions	550.00	2,000	550.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,517,381.80	1,504,743	1,497,081.25
301010	Salaires occasionnels	60,796.00	86,000	80,102.05
302000	Traitements du personnel enseignant	15,734,633.63	16,246,300	15,773,007.37
302030	Salaires occasionnels enseignants	113,625.35	172,000	121,277.75
302450	Indemnités aux experts	111,892.60	141,500	133,319.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	136,674.00	139,621	135,747.55
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,391,133.85	1,441,300	1,386,698.10
304000	Caisse de pensions	178,524.45	187,127	176,112.35
304001	Caisse de pensions, autres	2,016,504.50	2,126,700	2,017,692.52
305610	Caisse de remplacement	207,875.28	240,200	230,536.68
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,426.55	25,000	8,609.00
309800	Autres charges de personnel	5,117.45	5,000	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**1,152,484.01**	**1,416,000**	**1,806,646.77**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	64,084.55	86,000	74,373.35
310030	Livres et périodiques	24,256.72	25,000	25,157.79
310050	Matériel d'enseignement	100,567.34	130,000	123,205.27
310060	Information	28,896.00	35,000	35,686.25
311000	Machines, mobilier et équipement	80,904.31	85,000	68,196.53
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	2,824.80 -	0	227,902.65
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	19,865.90	20,000	0.00
314000	Entretien des bâtiments	7.20	0	208,853.45
314300	Conciergerie par des tiers	124,954.55	141,000	140,882.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	34,381.55	40,000	24,466.25

Remarques

	Lycée Blaise-Cendrars (suite)	
390833	Prestations internes entretien bâtiments	Intégration de la totalité des charges liées à l'entretien du bâtiment occupé par le lycée, contrairement aux années précédentes où elles étaient en grande partie supportées par le SBAT.
	Lycée Jean-Piaget	
302000	Traitement du personnel enseignant	Diminution du nombre de classes.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	6,958.35
316000	Loyers	28,130.28	36,000	185,754.10
317000	Déplacements	11,990.35	20,000	12,553.55
318005	Honoraires, mandats	2,700.00	9,000	6,906.85
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	16,327.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	14,876.70	16,000	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	21,482.45	25,000	19,417.35
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	785.00
318660	Informatique scolaire	113,765.25	165,000	142,819.40
319600	Activités culturelles et sportives	164,099.69	223,000	159,342.28
319665	Activités hivernales	264,361.45	295,000	263,391.95
319800	Autres frais divers	55,984.52	65,000	63,665.90
33	**Amortissements**	**522,421.45**	**492,153**	**524,350.85**
330010	Pertes sur débiteurs	40,268.45	10,000	6,719.50
331000	Biens du patrimoine administratif	482,153.00	482,153	517,631.35
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**487,746.25**	**541,500**	**519,143.75**
352800	Dédommagements divers aux communes	487,746.25	541,500	519,143.75
36	**Subventions accordées**	**13,958.00**	**13,000**	**9,800.00**
366010	Subsides à des tiers	13,958.00	13,000	9,800.00
39	**Imputations internes**	**1,312,467.20**	**1,348,436**	**682,981.90**
390115	Fournitures de bureau	38,777.55	40,000	23,998.60
390125	Imprimés	10,006.30	5,000	11,494.00
390350	Participation au frais de port	12,886.35	20,800	0.00
390513	Formation continue	100.00	0	0.00
390600	Locations	129,895.00	163,500	0.00
390606	Prestations d'enseignement	49,600.00	53,600	61,268.80
390620	Prestat. internes informatique scolaire	605,002.20	583,400	516,300.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	316.05	0	295.75
390832	PI Energie, chauffage, électricité	204,061.35	260,000	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	174,822.30	149,000	0.00
390843	PI camps de sport	70,665.10	73,136	65,574.75
390850	PI subventions propres	16,335.00	0	4,050.00
42	**Revenus des biens**	**14,952.00 -**	**15,000 -**	**15,154.00 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	14,952.00 -	15,000 -	15,154.00 -
43	**Contributions**	**1,231,361.20 -**	**1,269,300 -**	**1,384,091.72 -**
433600	Ecolages et finances de cours	700,800.50 -	704,800 -	712,790.00 -
436010	Remboursement de traitements	125,355.25 -	132,500 -	255,584.10 -
439665	Recettes activités hivernales	302,736.65 -	322,000 -	309,896.40 -
439850	Recettes diverses	102,468.80 -	110,000 -	105,821.22 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**191,900.00 -**	**213,200 -**	**262,340.00 -**
451600	Contributions des autres cantons	191,900.00 -	213,200 -	262,340.00 -
46	**Subventions acquises**	**1,629,850.00 -**	**1,872,100 -**	**1,795,639.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	1,629,850.00 -	1,872,100 -	1,795,639.00 -
49	**Imputations internes**	**642,120.25 -**	**652,900 -**	**666,009.95 -**
490020	Prestations de service internes	0.00	0	568.50 -
490613	Prestations internes locations salles QRC	23,300.00 -	40,000 -	70,000.00 -
490623	Forfait élèves	210,000.00 -	200,000 -	165,000.00 -
490625	Remboursements de traitements	392,485.25 -	412,900 -	426,391.45 -
490850	PI subventions propres	16,335.00 -	0	4,050.00 -
	Lycée Jean-Piaget - Projets			
	Total des charges	*69,780.99*	*101,000*	*48,525.01*
	Total des revenus	*69,780.99 -*	*101,000 -*	*48,525.01 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**69,120.99**	**101,000**	**48,525.01**
313040	Matériel et fournitures	30,147.00	36,000	16,146.02
313625	Charges autom. boissons et nourriture	8,484.25	25,000	13,733.15
319600	Activités culturelles et sportives	18,566.04	25,000	6,765.84
319800	Autres frais divers	11,923.70	15,000	11,880.00
36	**Subventions accordées**	**660.00**	**0**	**0.00**
366010	Subsides à des tiers	660.00	0	0.00

Remarques

	Lycée Jean-Piaget (suite)	
319600	Activités culturelles et sportives	Diminution des activités avec recettes en contrepartie et impact positif du franc fort pour les voyages à l'étranger.
390600	Locations	Résiliation des baux à loyer de Place d'Armes 3 et Saint-Honoré 5 dès août 2016.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf SFPO rubrique 460800.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
43	**Contributions**	**55,959.50 -**	**81,000 -**	**48,095.95 -**
435625	Revenus autom. boissons et nourriture	11,833.50 -	30,000 -	17,411.95 -
439850	Recettes diverses	44,126.00 -	51,000 -	30,684.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**13,821.49 -**	**20,000 -**	**429.06 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	13,821.49 -	20,000 -	429.06 -
	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.			
	Total des charges	*11,400,915.63*	*11,509,990*	*9,194,802.67*
	Total des revenus	*7,749,748.70 -*	*7,074,200 -*	*7,062,157.45 -*
	Charges/Revenus(-)	*3,651,166.93*	*4,435,790*	*2,132,645.22*
30	**Charges de personnel**	**7,695,892.26**	**7,555,170**	**7,503,098.02**
301000	Personnel administratif et exploitation	805,375.75	849,548	808,533.20
301010	Salaires occasionnels	17,972.20	40,400	20,660.50
302000	Traitements du personnel enseignant	5,487,141.95	5,242,200	5,319,150.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	72,171.10	77,871	71,738.75
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	481,226.41	463,600	464,453.22
304000	Caisse de pensions	95,917.65	107,751	89,796.70
304001	Caisse de pensions, autres	603,782.75	573,300	567,327.95
305610	Caisse de remplacement	63,477.80	69,500	67,639.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	44,256.90	90,000	64,242.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	23,015.00	38,000	29,555.60
309300	Frais, recherche de personnel	1,554.75	3,000	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**933,700.06**	**854,080**	**1,119,892.74**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	3,143.60	3,000	3,129.15
310020	Imprimés et reliures	7,318.00	7,000	7,924.70
310030	Livres et périodiques	7,042.15	7,000	6,758.00
310050	Matériel d'enseignement	113,569.70	104,000	91,072.99
311000	Machines, mobilier et équipement	7,081.70	9,000	7,101.25
311610	Machines et outillage cours introduction	223,154.49	139,000	138,579.72
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	238,278.65
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	43,923.20	42,600	0.00
313300	Aménagements locaux	1,815.25	5,000	0.00
313600	Matières premières	359,531.12	363,000	370,109.61
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	128,698.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	45,063.12	33,500	36,333.89
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	1,476.90
316610	Location de machines	1,863.50	6,500	2,539.50
317000	Déplacements	13,713.00	11,800	11,723.15
318005	Honoraires, mandats	2,312.00	4,680	10,864.00
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	1,277.70
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	49,118.90	45,000	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	8,237.40	10,500	8,967.85
318610	Promotion	15,261.25	25,500	25,898.95
319800	Autres frais divers	31,551.68	37,000	29,158.13
33	**Amortissements**	**119,036.21**	**125,178**	**122,259.41**
330010	Pertes sur débiteurs	5,858.21	12,000	9,081.41
331000	Biens du patrimoine administratif	113,178.00	113,178	113,178.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**146,166.70**	**215,000**	**153,788.00**
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	146,166.70	215,000	153,788.00
36	**Subventions accordées**	**0.00**	**25,000**	**22,861.75**
366640	Transport des apprentis	0.00	25,000	22,861.75
39	**Imputations internes**	**2,506,120.40**	**2,735,562**	**272,902.75**
390020	Véhicules de service	0.00	0	1,599.20
390040	Recettes accordées à d'autres services	995.00	5,000	1,190.00
390070	Formation professionnelle	50,627.20	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	3,964.80	12,500	4,543.85
390125	Imprimés	340.00	1,500	0.00
390350	Participation au frais de port	9,102.50	15,400	0.00
390600	Locations	1,810,102.00	2,152,000	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	279,201.00	275,162	253,647.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	2,180.00
390640	Edition et matériel scolaires	666.30	0	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	7,764.00	0	6,892.70
390832	PI Energie, chauffage, électricité	223,076.75	239,000	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	118,180.85	35,000	0.00
390850	PI subventions propres	2,100.00	0	2,850.00

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	
302000	Traitement du personnel enseignant	Augmentation de nombre de jours de cours interentreprises.
311610	Machines outillage CIE	Nouvelles acquisitions liées à l'augmentation des CIE.
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	Budget surévalué.
390070	Formation professionnelle	Prestation interne concernant l'utilisation d'un atelier pour les cours inter-entreprises (CIE). En lien avec la rubrique budgétaire 490836.
390600	Locations	Surévaluation budgétaire.
390833	PI entretien Bâtiments	Intégration de la totalité des charges liées à l'entretien des bâtiments occupés par le lycée, contrairement aux années précédentes où elles étaient en grande partie supportées par le SBAT.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
42	**Revenus des biens**	**200,103.00 -**	**210,000 -**	**193,064.23 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	200,103.00 -	210,000 -	193,064.23 -
43	**Contributions**	**3,830,973.10 -**	**3,370,000 -**	**3,202,657.02 -**
433600	Ecolages et finances de cours	323,895.07 -	255,600 -	281,756.45 -
434800	Prestations de services diverses	694,694.27 -	700,000 -	653,168.05 -
435000	Ventes à des tiers	52,187.45 -	40,000 -	34,927.82 -
435610	Ventes cafétéria	355,515.02 -	343,800 -	338,294.56 -
436010	Remboursement de traitements	63,816.45 -	20,000 -	19,546.00 -
436040	Recettes de cours	1,133,361.10 -	930,000 -	1,154,965.95 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électicité	42,213.35 -	42,200 -	42,213.34 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	126,600.00 -	46,600 -	46,193.25 -
436625	Participation du FFPP	964,953.60 -	945,000 -	550,000.00 -
439850	Recettes diverses	73,736.79 -	46,800 -	81,591.60 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**2,056,530.00 -**	**2,030,000 -**	**2,083,940.00 -**
451600	Contributions des autres cantons	2,056,530.00 -	2,030,000 -	2,083,940.00 -
46	**Subventions acquises**	**1,539,907.80 -**	**1,464,200 -**	**1,511,732.45 -**
460800	Subventions fédérales diverses	1,539,907.80 -	1,464,200 -	1,511,732.45 -
49	**Imputations internes**	**122,234.80 -**	**0**	**70,763.75 -**
490610	Locations	19,420.00 -	0	24,602.00 -
490836	PI formation professionnelle	99,127.20 -	0	41,300.00 -
490847	PI matériel et outillage	3,687.60 -	0	4,861.75 -
	CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.			
	Total des charges	*2,931,172.48*	*2,668,900*	*2,669,828.49*
	Total des revenus	*2,931,172.48 -*	*2,738,900 -*	*2,669,828.49 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*70,000 -*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**159,260.95**	**118,000**	**119,982.85**
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	143,741.10	112,000	112,141.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	15,519.85	6,000	7,841.00
31	**Biens, services et marchandises**	**2,753,312.03**	**2,536,900**	**2,522,769.49**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,341.10	1,000	141.90
310020	Imprimés et reliures	0.00	500	0.00
310030	Livres et périodiques	1,780.02	1,000	1,651.60
310050	Matériel d'enseignement	306,413.46	294,000	357,732.89
311000	Machines, mobilier et équipement	168,513.70	110,000	123,494.35
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	1,431.10	0	0.00
313600	Matières premières	7,161.45	3,000	6,165.92
313610	Achats réfectoire/cafétéria	359,534.83	370,000	366,546.40
314000	Entretien des bâtiments	5,971.30	3,000	8,789.05
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	22,105.78	22,000	13,069.16
316610	Location de machines	86.40	0	0.00
317000	Déplacements	38,265.90	36,000	38,101.03
318005	Honoraires, mandats	709,654.27	630,000	659,768.05
318610	Promotion	5,652.55	20,000	16,012.60
318660	Informatique scolaire	635.05	4,000	4,502.00
319675	Coût net des projets	1,078,907.12	998,400	865,451.41
319800	Autres frais divers	45,858.00	44,000	61,343.13
39	**Imputations internes**	**18,599.50**	**14,000**	**27,076.15**
390115	Fournitures de bureau	10,395.50	14,000	9,943.15
390600	Locations	2,700.00	0	6,000.00
390640	Edition et matériel scolaires	0.00	0	772.90
390829	PI Cafétériat, restau.	5,504.00	0	10,360.10
42	**Revenus des biens**	**4,466.72 -**	**0**	**0.00**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	4,466.72 -	0	0.00
43	**Contributions**	**2,463,934.41 -**	**2,358,000 -**	**2,239,702.04 -**
433600	Ecolages et finances de cours	955,950.00 -	830,000 -	861,671.00 -
435000	Ventes à des tiers	319,699.65 -	326,000 -	337,766.83 -
435610	Ventes cafétéria	668,344.66 -	700,000 -	649,458.41 -
436010	Remboursement de traitements	19,175.00 -	20,000 -	19,200.00 -
436040	Recettes de cours	61,835.65 -	35,000 -	21,254.05 -
439675	Revenu net des projets	362,322.65 -	400,000 -	290,676.59 -
439850	Recettes diverses	76,606.80 -	47,000 -	59,675.16 -

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât. (suite)	
433600	Écolages de finances de cours	Les recettes de cours de formation supérieure et de la formation continue ont été plus importantes que budgétées.
436040	Recettes de cours	Nombre d'apprentis suivant les cours interentreprises supérieur aux prévisions.
490836	PI formation professionnelle	Cf rubrique budgétaire 390070.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**195,206.00 -**	**164,000 -**	**166,657.50 -**
451600	Contributions des autres cantons	195,206.00 -	164,000 -	166,657.50 -
46	**Subventions acquises**	**233,723.20 -**	**216,900 -**	**218,947.55 -**
460800	Subventions fédérales diverses	233,723.20 -	216,900 -	218,947.55 -
49	**Imputations internes**	**33,842.15 -**	**0**	**44,521.40 -**
490020	Prestations de service internes	0.00	0	75.80 -
490606	Prestations d'enseignement	0.00	0	909.00 -
490829	PI Cafétériat, restaurant	32,985.00 -	0	43,536.60 -
490847	PI matériel et outillage	857.15 -	0	0.00
	CPLN, Centre form. prof. Littoral			
	Total des charges	*40,191,683.98*	*40,777,454*	*39,462,897.06*
	Total des revenus	*14,471,430.98 -*	*14,660,062 -*	*15,189,966.65 -*
	Charges/Revenus(-)	*25,720,253.00*	*26,117,392*	*24,272,930.41*
30	**Charges de personnel**	**32,736,124.07**	**33,314,239**	**32,841,054.63**
301000	Personnel administratif et exploitation	2,798,203.30	2,955,013	2,926,159.80
301010	Salaires occasionnels	67,245.60	55,404	41,921.75
302000	Traitements du personnel enseignant	22,935,003.55	23,163,900	22,959,487.24
302030	Salaires occasionnels enseignants	8,265.40	0	13,313.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	252,073.23	265,179	258,509.49
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	2,002,210.63	2,020,200	1,993,993.17
303060	Assurance-accidents des stagiaires	8,856.15	0	7,573.16
304000	Caisse de pensions	345,183.30	366,194	355,963.45
304001	Caisse de pensions, autres	2,866,765.55	2,988,000	2,830,875.76
305610	Caisse de remplacement	293,248.89	258,150	323,363.15
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,079,315.46	1,135,900	1,069,078.24
309000	Frais, formation et perfectionnement	68,425.66	88,300	51,699.67
309800	Autres charges de personnel	11,327.35	18,000	9,116.35
31	**Biens, services et marchandises**	**3,929,700.44**	**3,926,700**	**4,022,943.82**
310020	Imprimés et reliures	17,768.78	36,500	40,025.16
310050	Matériel d'enseignement	40,134.83	167,500	65,393.85
310060	Information	31,149.93	50,000	43,696.15
310695	Fournitures et matériel refacturés	78,662.93	0	46,649.90
311000	Machines, mobilier et équipement	1,137,411.24	1,212,700	916,338.92
311015	Equipement informatique STS2	229,816.18	211,400	198,563.67
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	443,912.20
313600	Matières premières	202,772.59	209,800	277,564.48
313800	Marchandises diverses	13,067.05	28,200	21,025.65
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	199,740.93
314300	Conciergerie par des tiers	528,507.10	688,600	559,024.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	613,401.65	201,800	99,985.08
316000	Loyers	496,087.05	465,600	499,650.05
317000	Déplacements	33,167.15	36,700	34,515.65
317010	Indemnités de stage des élèves	26,271.00	82,000	104,722.00
317610	Manifestations et réceptions	79,060.49	55,400	55,259.00
318005	Honoraires, mandats	16,653.80	11,700	5,419.35
318030	Ports et affranchissements	31,090.80	37,000	32,305.30
318061	Assurance-accidents des élèves	51,637.00	62,000	50,069.00
318064	Assurance-RC et choses	2,476.50	4,800	2,484.50
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	16,958.10	21,900	16,790.65
318090	Taxes téléphone et natel	40,800.11	49,300	47,087.59
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	3,000	0.00
318285	Frais de surveillance	29,037.70	26,000	25,272.00
318620	Médecine scolaire	1,036.40	3,000	1,906.55
319410	Expositions temporaires	0.00	19,000	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	54,126.60	76,800	58,967.94
319640	Frais divers, examens	127,993.20	150,000	156,756.76
319800	Autres frais divers	30,612.26	16,000	19,816.69
33	**Amortissements**	**1,369,783.47**	**1,461,287**	**1,193,436.56**
330010	Pertes sur débiteurs	8,596.47	20,000	12,149.56
331000	Biens du patrimoine administratif	1,361,187.00	1,441,287	1,181,287.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**456,261.90**	**402,400**	**441,842.95**
352800	Dédommagements divers aux communes	456,261.90	402,400	441,842.95
39	**Imputations internes**	**1,699,814.10**	**1,672,828**	**963,619.10**
390040	Recettes accordées à d'autres services	380.00	0	0.00
390070	Formation professionnelle	37,500.00	0	41,680.00

Remarques

	CPLN – Centre professionnel du Littoral neuchâtelois	
302000	Traitement personnel enseignant	Diminution par rapport au budget due à l'ajustement des classes aux effectifs réels d'élèves.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Entretiens conduits en parallèle avec les travaux de rénovation énergétiques du CPLN. Acquisition d'une ligne de production pédagogique dans le domaine de l'industrie 4.0.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
390115	Fournitures de bureau	300.30	0	432.00
390125	Imprimés	425.00	0	0.00
390513	Formation continue	470.00	0	0.00
390600	Locations	6,989.80	0	960.00
390606	Prestations d'enseignement	5,644.05	0	25,546.25
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	0.00	774,400	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	890,512.00	100,000	795,700.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	200.00	0	0.00
390805	Frais de conciergerie	44,040.00	45,000	44,040.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	286.25
390826	PI journaux, revues, imprimés	27.50	0	27.50
390828	PI Assurances	2,110.20	2,110	2,110.20
390829	PI Cafétériat, restau.	1,715.55	0	538.95
390831	PI Emoluments	48.40	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	471,623.10	498,000	14,924.55
390833	PI Entretien bâtiments	220,233.70	204,000	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	2,438.70	7,300	5,173.05
390842	Redevances, patentes, taxes	32.00	0	0.00
390843	PI camps de sport	13,609.80	42,018	30,471.75
390847	PI matériel et outillage	1,414.00	0	1,444.00
390848	PI Location véhicule, machines et équipement	100.00	0	0.00
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	284.60
42	**Revenus des biens**	**58,817.80 -**	**61,640 -**	**144,237.72 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	58,817.80 -	61,640 -	144,199.20 -
427301	Ret./sal. parking PA	0.00	0	38.52 -
43	**Contributions**	**1,829,229.15 -**	**1,901,150 -**	**2,168,595.79 -**
433600	Ecolages et finances de cours	1,277,105.86 -	1,212,950 -	1,279,792.44 -
434800	Prestations de services diverses	63,040.09 -	110,000 -	151,075.81 -
435000	Ventes à des tiers	17.88 -	0	0.00
436000	Remboursement d'assurances	11,815.65 -	0	30,660.45 -
436010	Remboursement de traitements	11,358.53 -	30,000 -	54,714.70 -
436030	Remboursement de frais	96,602.13 -	31,000 -	109,889.29 -
436625	Participation du FFPP	326,253.06 -	453,500 -	493,036.40 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	42,043.05 -	62,700 -	47,440.80 -
439850	Recettes diverses	992.90 -	1,000 -	1,985.90 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**3,137,816.93 -**	**2,872,700 -**	**3,175,276.37 -**
451610	Conventions intercantonales	3,137,816.93 -	2,872,700 -	3,175,276.37 -
46	**Subventions acquises**	**7,618,161.70 -**	**7,940,700 -**	**7,767,761.33 -**
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	0.00	7,290,700 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	6,941,253.00 -	0	7,288,401.00 -
469800	Subventions diverses	676,908.70 -	650,000 -	479,360.33 -
49	**Imputations internes**	**1,827,405.40 -**	**1,883,872 -**	**1,934,095.44 -**
490040	Revenus acquis d'autres services	0.00	0	3,100.00 -
490513	Formation continue	0.00	90,000 -	48,180.54 -
490551	Prestations projets + SFPO	147,100.40 -	145,000 -	138,841.90 -
490610	Locations	0.00	0	117,960.00 -
490620	Informatique STS2	1,471,943.00 -	1,470,872 -	1,394,281.00 -
490625	Remboursements de traitements	51,542.00 -	0	80,722.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	5,580.00 -	0	0.00
490836	PI formation professionnelle	1,240.00 -	28,000 -	1,010.00 -
490845	PI subvention de résidence	150,000.00 -	150,000 -	150,000.00 -
	CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral			
	Total des charges	*1,849,836.15*	*2,185,000*	*2,044,100.79*
	Total des revenus	*1,849,836.15 -*	*2,185,000 -*	*2,044,100.79 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**20,000**	**1,744.00**
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	20,000	1,744.00
31	**Biens, services et marchandises**	**1,446,538.28**	**1,700,300**	**1,626,006.45**
310020	Imprimés et reliures	44,105.22	50,000	45,376.75
310050	Matériel d'enseignement	10,102.20	669,300	112,246.02
310695	Fournitures et matériel refacturés	466,808.94	0	429,964.05
313600	Matières premières	3,501.55	0	11,653.02
313800	Marchandises diverses	0.00	20,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	218.20	0	0.00
318030	Ports et affranchissements	0.00	1,000	107.40

Remarques

	CPLN – Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (suite)	
436625	Participation du FFPP	Sous-évaluation de l'impact des nouvelles règles de subventionnement des CIE de la part du FFPP.
451610	Conventions intercantonales	Nombre d'élèves hors-canton plus élevé que budgété.
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Cf SFPO rubrique 460800.
460800	Subventions fédérales diverses	Idem.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
319800	Autres frais divers	921,802.17	960,000	1,026,659.21
33	**Amortissements**	**2,794.52**	**0**	**403.49**
331080	Amortiss. matériel périmé	2,794.52	0	403.49
39	**Imputations internes**	**400,503.35**	**464,700**	**415,946.85**
390115	Fournitures de bureau	0.00	28,000	7,944.00
390125	Imprimés	114,989.55	135,000	114,756.60
390145	Imprimante multifonction	30,000.00	0	30,000.00
390625	Remboursements de traitements	0.00	30,000	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	252,222.00	257,400	260,068.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	176.85
390832	PI Energie, chauffage, électricité	0.00	14,300	0.00
390843	PI camps de sport	3,256.80	0	0.00
390844	PI rbt. frais km	35.00	0	60.00
390847	PI matériel et outillage	0.00	0	2,941.40
42	**Revenus des biens**	**18,741.70 -**	**0**	**13.72 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	18,741.70 -	0	0.00
429910	Gains sur différences de change	0.00	0	13.72 -
43	**Contributions**	**1,785,414.90 -**	**2,185,000 -**	**2,002,107.97 -**
434800	Prestations de services diverses	202,995.80 -	703,800 -	295,193.92 -
435000	Ventes à des tiers	493,551.10 -	0	492,818.20 -
436030	Remboursement de frais	1,084,683.77 -	1,481,200 -	1,210,418.05 -
438000	Prestations pour investissements	3,642.30 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	541.93 -	0	3,677.80 -
49	**Imputations internes**	**45,679.55 -**	**0**	**41,979.10 -**
490800	Prestations internes spécif. diverses	16,696.10 -	0	15,383.55 -
490826	PI journaux, revues, imprimés	0.00	0	1,663.85 -
490836	PI formation professionnelle	28,983.45 -	0	24,931.70 -
	CIFOM, Centre form. prof. Montagnes			
	Total des charges	*55,523,582.13*	*56,630,424*	*63,984,210.09*
	Total des revenus	*15,188,538.96 -*	*14,259,100 -*	*20,684,223.33 -*
	Charges/Revenus(-)	*40,335,043.17*	*42,371,324*	*43,299,986.76*
30	**Charges de personnel**	**47,340,127.66**	**47,820,150**	**54,339,243.78**
301000	Personnel administratif et exploitation	4,439,694.73	4,460,301	4,720,045.40
301010	Salaires occasionnels	933.15	6,000	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	33,334,889.61	33,306,300	38,465,987.54
302450	Indemnités aux experts	18,343.00	25,000	29,800.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	430,798.28	390,837	456,774.35
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,217,473.36	3,324,400	3,685,699.88
303060	Assurance-accidents des stagiaires	4,308.15	3,000	2,641.25
304000	Caisse de pensions	524,213.54	575,112	549,640.20
304001	Caisse de pensions, autres	4,237,113.83	4,372,100	4,678,598.92
305610	Caisse de remplacement	430,506.96	493,300	533,661.01
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	494,810.54	668,600	985,345.61
309000	Frais, formation et perfectionnement	156,105.41	127,000	171,550.87
309800	Autres charges de personnel	50,937.10	68,200	59,498.75
31	**Biens, services et marchandises**	**3,595,918.76**	**4,220,800**	**6,058,749.79**
310020	Imprimés et reliures	96,933.26	108,000	121,689.02
310050	Matériel d'enseignement	455,804.93	443,300	485,899.86
310060	Information	46,713.24	47,000	73,137.52
311000	Machines, mobilier et équipement	1,359,765.67	1,705,000	1,696,564.16
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	57,826.65 -	0	1,017,349.30
313040	Matériel et fournitures	366,481.36	395,200	419,878.53
313600	Matières premières	213,771.85	265,500	239,147.52
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	634,699.05
314300	Conciergerie par des tiers	0.00	0	25,755.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	230,304.40	261,500	164,180.63
316000	Loyers	1,670.00	8,000	183,563.60
317000	Déplacements	59,679.70	70,500	99,618.55
317610	Manifestations et réceptions	86,453.93	85,000	101,434.33
318005	Honoraires, mandats	136,282.80	144,900	118,792.47
318030	Ports et affranchissements	43,778.06	56,000	55,741.95
318061	Assurance-accidents des élèves	231,477.60	285,000	285,759.10
318064	Assurance-RC et choses	2,710.95	3,000	2,679.90
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	25,482.15	32,000	28,876.60
318090	Taxes téléphone et natel	39,877.02	50,000	47,994.51

Remarques

	CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	Engagement plus important d'enseignants mensualisés (salaires) vu l'évolution de certaines filières.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Ces dépenses ont été transférées dans le budget du SBAT dès 2016 (recharge via les prestations internes en fin d'année). Les montants figurant dans cette rubrique représentent l'impact favorable liés à l'estimation des dépenses provisionnées fin 2015.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	1,144.20	1,200	1,144.20
318620	Médecine scolaire	14,327.75	13,000	11,392.05
319410	Expositions temporaires	23,413.48	21,500	23,285.22
319600	Activités culturelles et sportives	75,673.97	77,500	66,649.35
319640	Frais divers, examens	78,736.41	87,000	100,536.60
319800	Autres frais divers	63,262.68	60,700	52,980.77
33	**Amortissements**	**2,118,883.41**	**2,080,274**	**2,118,431.92**
330010	Pertes sur débiteurs	43,739.66	37,000	42,740.20
331000	Biens du patrimoine administratif	2,075,143.75	2,043,274	2,075,691.72
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**309,370.05**	**360,000**	**298,662.40**
352800	Dédommagements divers aux communes	309,370.05	360,000	298,662.40
39	**Imputations internes**	**2,159,282.25**	**2,149,200**	**1,169,122.20**
390070	Formation professionnelle	6,792.00	0	6,535.00
390115	Fournitures de bureau	25,799.15	33,000	42,098.80
390125	Imprimés	6,536.20	35,800	34,192.15
390513	Formation continue	0.00	0	202,411.00
390600	Locations	269,860.00	270,000	269,860.00
390605	Locations internes CIFOM	32,635.00	20,000	219,652.00
390613	Prestations internes locations salles QRC	0.00	0	30,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	283,867.00	283,800	361,547.00
390640	Edition et matériel scolaires	0.00	0	75.55
390800	Prestations internes spécif. diverses	3,172.95	0	1,918.30
390826	PI journaux, revues, imprimés	55.00	0	55.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	532.45
390832	PI Energie, chauffage, électricité	937,673.85	997,200	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	587,665.90	509,400	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	5,225.20	0	244.95
42	**Revenus des biens**	**99,742.00 -**	**78,000 -**	**97,247.00 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	99,742.00 -	78,000 -	97,247.00 -
43	**Contributions**	**1,848,729.28 -**	**1,742,400 -**	**6,593,372.23 -**
433600	Ecolages et finances de cours	857,103.85 -	782,000 -	5,375,448.90 -
434800	Prestations de services diverses	48,767.02 -	53,000 -	65,666.15 -
435000	Ventes à des tiers	327,260.56 -	340,000 -	379,015.67 -
435610	Ventes cafétéria	20,053.90 -	25,000 -	21,336.91 -
436000	Remboursement d'assurances	7,006.40 -	0	18,541.90 -
436010	Remboursement de traitements	100,584.81 -	42,800 -	151,223.05 -
436030	Remboursement de frais	30,219.85 -	33,900 -	80,042.93 -
436625	Participation du FFPP	284,353.00 -	270,200 -	316,598.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	159,408.90 -	188,000 -	168,246.00 -
439850	Recettes diverses	13,970.99 -	7,500 -	17,252.72 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**2,871,961.00 -**	**2,831,000 -**	**2,907,134.10 -**
451610	Conventions intercantonales	2,749,770.00 -	2,701,000 -	2,786,720.10 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	122,191.00 -	130,000 -	120,414.00 -
46	**Subventions acquises**	**9,465,656.00 -**	**8,758,800 -**	**9,716,214.00 -**
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,206,600.00 -	1,206,600 -	1,050,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	8,259,056.00 -	7,552,200 -	8,666,214.00 -
49	**Imputations internes**	**902,450.68 -**	**848,900 -**	**1,370,256.00 -**
490513	Formation continue	0.00	50,000 -	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	16,492.00 -	11,000 -	15,885.00 -
490605	Locations internes CIFOM	235,283.00 -	201,000 -	219,652.00 -
490606	Prestations d'enseignement	51,450.00 -	65,100 -	914,121.50 -
490610	Locations	10,280.00 -	5,000 -	5,239.00 -
490620	Informatique STS2	75,820.80 -	67,600 -	70,418.70 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	372,371.88 -	319,200 -	8,352.00 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	123,162.00 -	113,500 -	113,627.00 -
490836	PI formation professionnelle	1,500.00 -	0	6,868.80 -
490837	PI frais de conciergerie	16,091.00 -	16,500 -	16,092.00 -

CEFNA, centre formation cantonal adultes

	Total des charges	*8,189,960.17*	*8,238,821*	*0.00*
	Total des revenus	*6,543,031.42 -*	*6,900,200 -*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*1,646,928.75*	*1,338,621*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**6,472,995.33**	**6,520,971**	**0.00**
301000	Personnel administratif et exploitation	419,862.57	433,871	0.00

Remarques

	CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)	
390833	PI Entretien bâtiments	Intégration de la totalité des charges liées à l'entretien des bâtiments occupés par le lycée, contrairement aux années précédentes où elles étaient en grande partie supportées par le SBAT.
433600	Écolages et finances de cours	Les écolages d'élèves hors canton sans autorisation et auditeurs ne sont pas prévisibles au moment de l'élaboration du budget (2 rentrées scolaires concernées).
436010	Remboursement de traitements	L'excédent de recettes de cette rubrique par rapport au budget s'explique en grande partie par des indemnités touchées pour le remplacement de personnel enseignant absent pour une longue durée.
460800	Subventions fédérales diverses	Prévisions budgétaire prudentes.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
302000	Traitements du personnel enseignant	4,606,807.66	4,604,800	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,344.52	38,435	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	441,909.61	453,300	0.00
304000	Caisse de pensions	49,018.36	51,265	0.00
304001	Caisse de pensions, autres	482,884.17	501,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	48,496.80	68,200	0.00
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	337,025.49	319,500	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	40,004.50	48,500	0.00
309800	Autres charges de personnel	5,641.65	1,500	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**585,303.44**	**646,950**	**0.00**
310020	Imprimés et reliures	11,838.42	21,500	0.00
310050	Matériel d'enseignement	177,107.48	178,000	0.00
310060	Information	80,007.39	93,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	76,277.94	45,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	1,455.90 -	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	24,582.40	39,000	0.00
313600	Matières premières	45,285.00	60,000	0.00
314300	Conciergerie par des tiers	69,756.65	95,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,370.70	5,100	0.00
316000	Loyers	8,000.00	6,000	0.00
317000	Déplacements	26,922.35	29,900	0.00
317610	Manifestations et réceptions	14,360.05	16,000	0.00
318005	Honoraires, mandats	0.00	1,350	0.00
318030	Ports et affranchissements	11,579.80	10,000	0.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	3,233.05	6,000	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	6,676.76	7,600	0.00
319410	Expositions temporaires	948.35	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	1,450.20	0	0.00
319640	Frais divers, examens	13,873.80	20,500	0.00
319800	Autres frais divers	13,489.00	13,000	0.00
33	**Amortissements**	**87,911.00**	**0**	**0.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	87,911.00	0	0.00
39	**Imputations internes**	**1,043,750.40**	**1,070,900**	**0.00**
390070	Formation professionnelle	10,900.00	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	15,726.25	13,000	0.00
390125	Imprimés	16,769.15	12,000	0.00
390513	Formation continue	51,542.00	140,000	0.00
390600	Locations	275,022.00	312,000	0.00
390605	Locations internes CIFOM	202,648.00	181,000	0.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	2,500	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	18,300.00	18,300	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	369,871.80	319,200	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	2,909.30	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	56,602.75	42,300	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	23,459.15	30,600	0.00
42	**Revenus des biens**	**23,745.00 -**	**10,000 -**	**0.00**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	23,745.00 -	10,000 -	0.00
43	**Contributions**	**4,607,590.47 -**	**5,629,400 -**	**0.00**
433600	Ecolages et finances de cours	4,442,907.00 -	5,590,900 -	0.00
435000	Ventes à des tiers	8,823.79 -	8,000 -	0.00
436010	Remboursement de traitements	99,643.95 -	0	0.00
436030	Remboursement de frais	55,110.13 -	30,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	1,105.60 -	500 -	0.00
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**137,134.60 -**	**0**	**0.00**
451610	Conventions intercantonales	137,134.60 -	0	0.00
46	**Subventions acquises**	**380,000.00 -**	**380,000 -**	**0.00**
460800	Subventions fédérales diverses	380,000.00 -	380,000 -	0.00
49	**Imputations internes**	**1,394,561.35 -**	**880,800 -**	**0.00**
490606	Prestations d'enseignement	1,366,931.35 -	880,800 -	0.00
490610	Locations	90.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	27,540.00 -	0	0.00

Remarques

	CEFNA, centre formation cantonal adultes	
311000	Machines, mobilier et équipements	Le dépassement s'explique par des frais découlant de la finalisation de l'emménagement du CIFOM-CEFNA dans ses locaux à Neuchâtel.
331000	Biens du patrimoine administratif	Le budget ne prévoyait pas les amortissements liés à des investissements octroyés en 2015 via des crédits supplémentaires.
433600	Écolages et finances de cours	Les finances de cours du CIFOM-CEFNA doivent être considérées ensemble avec les rubriques budgétaires 451610 « Conventions intercantonales » et 490606 « Prestations d'enseignement ».
436010	Remboursement de traitements	L'excédent de recettes de cette rubrique par rapport au budget s'explique en grande partie par des indemnités touchées pour le remplacement de personnel enseignant.
451610	Conventions intercantonales	Cf rubrique 433600.
490606	Prestations d'enseignement	Cours facturées notamment au Service de la cohésion multiculturelle (COSM) et au SFPO (Cf rubrique 433600).

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes			
	Total des charges	*990,256.88*	*1,207,699*	*1,261,329.90*
	Total des revenus	*990,256.88 -*	*1,209,279 -*	*1,261,329.90 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*1,580 -*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**15,260.45**	**0**	**2,159.05**
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	7,069.10	0	1,980.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	3,972.20	0	0.00
309800	Autres charges de personnel	4,219.15	0	179.05
31	**Biens, services et marchandises**	**911,962.68**	**1,155,420**	**1,160,679.06**
310020	Imprimés et reliures	0.00	5,000	0.00
310050	Matériel d'enseignement	4,649.77	1,000	19,861.40
310060	Information	127.45	5,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	9,724.85	6,000	5,266.05
313040	Matériel et fournitures	498,324.66	730,000	644,540.57
313600	Matières premières	100,302.36	125,000	103,713.55
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	600.00	0	0.00
316000	Loyers	0.00	0	357.50
317000	Déplacements	610.90	2,500	0.00
317610	Manifestations et réceptions	34,718.59	29,800	55,585.97
318005	Honoraires, mandats	11,293.25	14,220	8,575.00
318030	Ports et affranchissements	40,000.00	43,000	34,048.00
318620	Médecine scolaire	960.05	0	350.00
319410	Expositions temporaires	2,576.78	2,000	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	135,510.28	102,500	236,690.75
319640	Frais divers, examens	43,400.75	50,900	53,256.65
319800	Autres frais divers	29,162.99	38,500	1,566.38 -
39	**Imputations internes**	**63,033.75**	**52,279**	**98,491.79**
390115	Fournitures de bureau	6,928.85	12,000	9,341.20
390125	Imprimés	9,906.30	22,000	14,070.40
390513	Formation continue	0.00	0	48,180.54
390800	Prestations internes spécif. diverses	28,015.00	0	8,352.00
390840	PI manifestations, réceptions	50.00	0	913.50
390843	PI camps de sport	18,133.60	18,279	17,634.15
43	**Contributions**	**957,222.66 -**	**1,194,279 -**	**1,224,068.25 -**
433600	Ecolages et finances de cours	1,980.00 -	0	1,500.00 -
434800	Prestations de services diverses	165,040.00 -	368,000 -	219,418.00 -
435000	Ventes à des tiers	518,227.01 -	586,500 -	607,358.98 -
436000	Remboursement d'assurances	2,199.00 -	5,000 -	0.00
436010	Remboursement de traitements	0.00	0	55.80
436030	Remboursement de frais	267,776.45 -	234,779 -	393,376.99 -
439850	Recettes diverses	2,000.20 -	0	2,470.08 -
46	**Subventions acquises**	**7,800.00 -**	**0**	**12,000.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	7,800.00 -	0	12,000.00 -
49	**Imputations internes**	**25,234.22 -**	**15,000 -**	**25,261.65 -**
490606	Prestations d'enseignement	0.00	15,000 -	0.00
490610	Locations	180.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,457.52 -	0	50.00 -
490834	PI équipement informatique	1,285.95 -	0	6,650.00 -
490836	PI formation professionnelle	17,310.75 -	0	18,561.65 -
490839	PI mandats, experts, études	5,000.00 -	0	0.00
	Formations des hautes écoles			
	Total des charges	*169,708,067.92*	*36,685,930*	*38,235,118.96*
	Total des revenus	*49,054,559.70 -*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*120,653,508.22*	*36,685,930*	*38,235,118.96*
33	**Amortissements**	**0.00**	**197,534**	**443,912.12**
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	197,534	443,912.12
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**70,162,096.17**	**36,488,396**	**37,456,405.84**
350800	Dédommagements divers à la Confédération	83,853.60	0	0.00
351600	Autres universités suisses	17,148,956.05	0	0.00
351640	Contribution à la HES-SO	31,588,862.34	29,845,401	31,624,347.01
351646	Contribution à la HE-ARC	5,659,083.00	5,689,305	4,835,400.00
351648	Contribution à la HEM / CSMG	897,698.00	483,690	622,579.50
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	399,575.00	470,000	374,079.33

Remarques

	Formations des hautes écoles	Regroupement des rubriques budgétaires concernant les hautes écoles figurant initialement au SFPO ainsi qu'à l'Université.
351600	Autres universités suisses	Écart de 1'351'000 francs dû à l'accroissement de la mobilité estudiantine qui a été moins important qu'initialement budgété.
351640	Contributions HES-SO	Le système financier de la HES-SO repose essentiellement sur le forfait payé pour chaque étudiant; cette rubrique dépend donc des effectifs d'étudiants neuchâtelois inscrits dans une haute école de la HES-SO et des effectifs d'étudiants inscrits à la HE-Arc. Le bouclement provisoire 2016 montre un dépassement des contributions du canton de 1'743'461 de francs, soit un montant de 31'588'862 de francs, au lieu des 29'845'401 de francs du budget. Cet écart négatif s'explique, d'une part parce que le nombre d'étudiants neuchâtelois est plus important que prévus (45 étudiants supplémentaires) et d'autre part en raison du nombre plus important d'étudiants supplémentaires accueillis sur les sites neuchâtelois de la HE-Arc.
351648	Contributions HEM-GE	L'écart est dû, pour partie, à la différence entre le bouclement provisoire et définitif 2015, et pour une autre partie, à l'obligation de notre canton de financer intégralement le déficit du site neuchâtelois de la HEM (différence entre les recettes perçues par l'école et ses charges de fonctionnement).

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	11,970,790.43	0	0.00
351672	Contributions HES autres cantons	2,260,277.75	0	0.00
351676	Contributions HNE/ELM	153,000.00	0	0.00
36	**Subventions accordées**	**52,147,477.00**	**0**	**0.00**
363800	Subsides aux établissements propres	52,147,477.00	0	0.00
37	**Subventions redistribuées**	**47,398,494.75**	**0**	**0.00**
373600	Subventions fédérale	24,722,896.00	0	0.00
373601	Dédommagements d'autres cantons	22,675,598.75	0	0.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**334,801.00**
381348	Prov. HEM prévoyance.ne	0.00	0	334,801.00
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**532,233.95 -**	**0**	**0.00**
451630	Contribution HEP-BEJUNE	532,233.95 -	0	0.00
47	**Subventions à redistribuer**	**47,398,494.75 -**	**0**	**0.00**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	24,722,896.00 -	0	0.00
471800	Dédommagements d'autres cantons	22,675,598.75 -	0	0.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**1,123,831.00 -**	**0**	**0.00**
481348	Prov. HEM prévoyance.ne	1,123,831.00 -	0	0.00
	Cité des étudiants			
	Total des charges	*1,034,489.19*	*217,923*	*920,966.15*
	Total des revenus	*1,103,475.81 -*	*256,900 -*	*244,400.36 -*
	Charges/Revenus(-)	*68,986.62 -*	*38,977 -*	*676,565.79*
30	**Charges de personnel**	**700.00**	**700**	**800.00**
300000	Commissions	700.00	700	800.00
31	**Biens, services et marchandises**	**144,655.79**	**119,100**	**360,004.15**
311000	Machines, mobilier et équipement	74,803.80	50,000	25,603.20
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	145,893.50
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	135,043.60
314008	Frais d'exploitation d'immeubles	62,782.74	35,000	40,060.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	7,015.75	32,000	13,230.10
319800	Autres frais divers	53.50	2,100	173.40
33	**Amortissements**	**98,123.40**	**98,123**	**560,162.00**
331000	Biens du patrimoine administratif	98,123.40	98,123	560,162.00
36	**Subventions accordées**	**791,010.00**	**0**	**0.00**
363600	Cité des étudiants	791,010.00	0	0.00
42	**Revenus des biens**	**974,542.77 -**	**132,500 -**	**150,622.70 -**
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	974,542.77 -	132,500 -	150,622.70 -
43	**Contributions**	**128,933.04 -**	**124,400 -**	**93,777.66 -**
436020	Remboursement de frais divers	128,933.04 -	124,400 -	93,777.66 -
	Serv. protection de l'adulte et jeunesse			
	Total des charges	*27,262,091.67*	*26,686,451*	*24,532,366.30*
	Total des revenus	*878,643.70 -*	*1,113,500 -*	*778,513.75 -*
	Charges/Revenus(-)	*26,383,447.97*	*25,572,951*	*23,753,852.55*
30	**Charges de personnel**	**10,236,594.89**	**10,705,953**	**9,391,912.11**
300000	Commissions	1,400.00	2,000	3,400.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,641,880.30	7,783,343	7,480,432.75
301010	Salaires occasionnels	865,052.90	1,101,512	198,755.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	700,881.20	780,309	655,397.05
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	15,944.69	0	78,735.56
304000	Caisse de pensions	990,037.10	988,790	932,538.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,398.70	50,000	42,652.90
31	**Biens, services et marchandises**	**2,795,894.12**	**2,124,065**	**2,636,051.32**
310040	Edition	833.75	2,000	415.15
317000	Déplacements	129,803.80	125,000	127,357.80
317230	Dédommagements pour frais	37,503.90	70,000	55,598.90
318000	Mandats, expertises, études	137,708.75	0	37,800.00
318216	Curatelles sans actifs	2,457,066.97	1,845,065	2,371,015.07
319800	Autres frais divers	32,976.95	82,000	43,864.40

Remarques

	Formations des hautes écoles (suite)	Regroupement des rubriques budgétaires concernant les hautes écoles figurant initialement au SFPO ainsi qu'à l'Université.
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	Écart de 345'970 francs en défaveur des comptes. Augmentation des projets cantonaux financés par les frais préciputaires.
351672	Contribution HES autres cantons	Écart de 303'700 francs en défaveur des comptes. L'accroissement de la mobilité a été dans ce domaine plus importante que prévue.
373600	Subventions fédérales	Les subventions fédérales sont plus importantes que prévues à hauteur de 735'000 francs.
373601	Dédommagements d'autres cantons	Les AIU entrants sont moins importants qu'initialement budgétés à hauteur de 418'000 francs.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf rubrique 373600.
471800	Dédommagements d'autres cantons	Cf rubrique 373601.
481348	Provision HEM prévoyance.ne	Dissolution d'une provision constituée pour le découvert dû à prévoyance.ne (passage de 80% à 100%) devenue inutile.
	Service de protection de l'adulte et de la jeunesse	
301000	Personnel administratif et exploitation	Les nouveaux postes ont été repourvus de manière différée et une réduction de 0.5 EPT par rapport à l'effectif global du service a été réalisée.
301010	Salaires occasionnels	Une grande partie des montants budgétés liés aux honoraires des curateurs privés a été payée par la rubrique budgétaire 318216 « Curatelles sans actif ».
318000	Mandats, expertises, études	Mandat afin d'établir un dispositif cantonal de formation (AFP, CFC et ES) répondant aux besoins des employeurs en matière de professionnels dans le domaine santé et social.
318216	Curatelles sans actif	Malgré les transferts techniques réalisés par le biais des rubriques 301010 « Salaires occasionnels » et 317230 « Dédommagements pour frais » pour un montant total de 263'000 francs, il subsiste un dépassement de la rubrique budgétaire de 350'000 francs en lien avec l'augmentation des mesures de curatelles décidées par les autorités judiciaires, gérées par des curateurs privés dont les honoraires sont payés par le SPAJ. Le rapport du Conseil d'Etat « Rémunération des curatrices et curateurs » 16.046 proposant de modifier la loi concernant les autorités de protection de l'adulte et de l'enfant (LAPEA) sera soumis prochainement au Grand Conseil.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**48,925.15**	**48,000**	**48,000.00**
330010	Pertes sur débiteurs	925.15	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	48,000.00	48,000	48,000.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**287,841.60**	**348,300**	**247,700.80**
352800	Dédommagements divers aux communes	287,841.60	348,300	247,700.80
36	**Subventions accordées**	**4,154,501.65**	**4,300,389**	**3,983,527.55**
365800	Divers organismes et instit. privées	4,154,501.65	4,300,389	3,983,527.55
39	**Imputations internes**	**9,738,334.26**	**9,159,744**	**8,225,174.52**
390360	Part cantonale fds extra-familial	9,738,234.26	9,159,744	8,224,934.52
390513	Formation continue	100.00	0	240.00
43	**Contributions**	**872,043.70 -**	**1,106,900 -**	**771,913.75 -**
431000	Emoluments administratifs	26,700.00 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	90,850.00 -	125,000 -	112,524.85 -
436650	Dédommagements de tiers	336,196.15 -	379,900 -	321,342.85 -
439850	Recettes diverses	418,297.55 -	602,000 -	338,046.05 -
49	**Imputations internes**	**6,600.00 -**	**6,600 -**	**6,600.00 -**
490839	PI mandats, experts, études	6,600.00 -	6,600 -	6,600.00 -

Fonds formation et intégration jeunes

	Total des charges	*1,510,398.05*	*1,681,056*	*1,370,776.90*
	Total des revenus	*1,510,398.05 -*	*1,695,156 -*	*1,370,776.90 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*14,100 -*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**963,514.55**	**1,065,556**	**823,198.25**
301000	Personnel administratif et exploitation	768,487.60	836,264	655,492.60
301010	Salaires occasionnels	2,215.00	0	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	21,220.00	27,000	19,430.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	66,883.25	72,972	56,629.90
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,882.20	0	1,713.75
304000	Caisse de pensions	92,636.50	102,171	79,047.00
309800	Autres charges de personnel	10,190.00	27,150	10,885.00
31	**Biens, services et marchandises**	**113,831.50**	**161,400**	**101,683.30**
311010	Equipements informatiques	8,340.00	11,000	0.00
317000	Déplacements	19,951.50	20,000	15,393.30
318005	Honoraires, mandats	85,540.00	126,900	86,290.00
318610	Promotion	0.00	3,000	0.00
319800	Autres frais divers	0.00	500	0.00
39	**Imputations internes**	**433,052.00**	**454,100**	**445,895.35**
390550	Soutien et encadrement	61,259.60	89,900	83,168.45
390551	Prestations projets + SFPO	371,792.40	364,200	362,726.90
46	**Subventions acquises**	**5,949.90 -**	**0**	**50,262.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	5,949.90 -	0	50,262.00 -
49	**Imputations internes**	**1,504,448.15 -**	**1,695,156 -**	**1,320,514.90 -**
495000	Bonification budgétaire	1,504,448.15 -	1,695,156 -	1,320,514.90 -

Fds structures d'accueil extra-familial

	Total des charges	*19,887,566.05*	*19,749,744*	*18,899,205.00*
	Total des revenus	*19,887,566.05 -*	*19,749,744 -*	*18,899,205.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**1,406.50**	**2,821**	**1,414.80**
300110	Jetons de présence	1,300.00	2,600	1,300.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	106.50	221	114.80
31	**Biens, services et marchandises**	**313,348.42**	**348,600**	**351,684.60**
317000	Déplacements	196.00	600	173.60
318360	Frais de perception	313,152.42	348,000	351,511.00
36	**Subventions accordées**	**19,572,811.13**	**19,398,323**	**18,546,105.60**
365278	Garde d'enfants malades	115,000.00	115,000	30,000.00
365279	Institutions LAE	19,373,311.13	19,133,323	18,319,605.60
365280	Programme d'impulsion	84,500.00	150,000	196,500.00

Remarques

	Service de protection de l'adulte et de la jeunesse (suite)	
390360	Part cantonale au fonds pour les structures d'accueil extrafamilial	Développement plus important que prévu du nombre de places d'accueil.
439850	Recettes diverses	Honoraires facturés aux personnes concernées avec fortune et faisant l'objet d'une curatelle gérée par un curateur privé moins importants que budgétés (réduction de recettes compensée par réduction de charges dans rubriques 301010 et 318216).
	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial	
365279	Institutions LAE	Développement plus important que prévu du nombre de places d'accueil.

Départ. éducation et famille

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
43	**Contributions**	**10,149,331.79 -**	**10,590,000 -**	**10,674,270.48 -**
439515	Contributions des employeurs	10,149,331.79 -	10,590,000 -	10,674,270.48 -
49	**Imputations internes**	**9,738,234.26 -**	**9,159,744 -**	**8,224,934.52 -**
490360	Part cantonale	9,738,234.26 -	9,159,744 -	8,224,934.52 -

Remarques

	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial (suite)	
439515	Contributions employeurs	Baisse des contributions employeurs liée à la situation économique 2016 (contribution employeurs budgétée estimée sur la masse salariale n-2).
490360	Part cantonale	Cf SPAJ rubrique 390630.

Université

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*0.00*	*99,229,477*	*100,770,676.00*
	Total des revenus	*0.00*	*47,082,000 -*	*48,809,076.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*52,147,477*	*51,961,600.00*
	Université			
	Total des charges	*0.00*	*99,229,477*	*100,770,676.00*
	Total des revenus	*0.00*	*47,082,000 -*	*48,809,076.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*52,147,477*	*51,961,600.00*
36	**Subventions accordées**	**0.00**	**52,147,477**	**51,961,600.00**
363800	Subsides aux établissements propres	0.00	52,147,477	51,961,600.00
37	**Subventions redistribuées**	**0.00**	**47,082,000**	**48,809,076.00**
373600	Subventions fédérale	0.00	23,988,000	26,787,121.00
373601	Dédommagements d'autres cantons	0.00	23,094,000	22,021,955.00
47	**Subventions à redistribuer**	**0.00**	**47,082,000 -**	**48,809,076.00 -**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	23,988,000 -	26,787,121.00 -
471800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	23,094,000 -	22,021,955.00 -

Remarques

UNIVERSITÉ

Les rubriques budgétaires ont été transférées au centre financier « Formation des hautes écoles ».

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*267,708,666.77*	*271,095,498*	*257,006,633.71*
	Total des revenus	*235,134,209.75 -*	*236,901,689 -*	*226,780,725.10 -*
	Charges/Revenus(-)	*32,574,457.02*	*34,193,809*	*30,225,908.61*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*5,006,215.45*	*5,002,076*	*6,408,001.35*
	Total des revenus	*47,536,199.35 -*	*47,706,200 -*	*48,500,563.68 -*
	Charges/Revenus(-)	*42,529,983.90 -*	*42,704,124 -*	*42,092,562.33 -*
30	**Charges de personnel**	**765,702.05**	**803,176**	**809,018.70**
300000	Commissions	0.00	2,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	606,331.00	612,131	641,181.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,307.30	53,927	56,298.25
304000	Caisse de pensions	78,313.75	103,618	82,788.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	750.00	3,500	750.00
309800	Autres charges de personnel	27,000.00	28,000	28,000.00
31	**Biens, services et marchandises**	**1,539,227.75**	**1,505,300**	**2,031,709.30**
317000	Déplacements	9,509.50	11,000	8,528.00
317610	Manifestations et réceptions	16,622.55	11,500	12,597.80
318000	Mandats, expertises, études	50,000.00	13,500	44,496.00
318445	Mandats RUN	200,000.00	200,000	200,000.00
318467	Compensation tâches en matière de navigation	0.00	0	70,000.00
318470	Honoraires pour encaissements taxes	1,201,704.90	1,197,900	1,626,971.50
318471	Frais gestion redevance poids lourds	32,260.00	35,000	31,920.00
319000	Cotisations	20,288.05	21,000	19,249.95
319010	Indemnités de dépens	0.00	5,000	0.00
319800	Autres frais divers	8,842.75	10,400	17,946.05
33	**Amortissements**	**0.00**	**0**	**384,374.80**
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	384,374.80
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**0.00**	**0**	**446,400.00**
352210	Redevance S.I.S.	0.00	0	446,400.00
36	**Subventions accordées**	**10,000.00**	**0**	**10,000.00**
365800	Divers organismes et instit. privées	10,000.00	0	10,000.00
39	**Imputations internes**	**2,691,285.65**	**2,693,600**	**2,726,498.55**
390040	Recettes accordées à d'autres services	86.15	0	0.00
390125	Imprimés	0.00	0	241.35
390145	Imprimante multifonction	1,274.45	2,000	1,173.65
390471	Attribution service Energie Environnement	800,000.00	800,000	800,000.00
390840	PI manifestations, réceptions	4,886.05	0	1,908.55
395720	Attrib. fonds des routes communales	1,885,039.00	1,891,600	1,923,175.00
40	**Impôts**	**47,126,001.15 -**	**47,389,200 -**	**48,079,363.50 -**
406200	Taxe sur véhicules à moteur	45,241,517.05 -	45,600,000 -	46,233,119.70 -
406210	Taxe de navigation	1,842,024.10 -	1,750,000 -	1,804,443.80 -
406220	Taxe sur cyclomoteurs	42,460.00 -	39,200 -	41,800.00 -
42	**Revenus des biens**	**138,628.80 -**	**46,000 -**	**152,060.18 -**
429400	Part au bénéfice du SCAN	138,628.80 -	46,000 -	152,060.18 -
43	**Contributions**	**1,724.40 -**	**1,000 -**	**400.00 -**
439850	Recettes diverses	1,724.40 -	1,000 -	400.00 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**169,845.00 -**	**170,000 -**	**168,740.00 -**
450471	Indemnité redevenance poids lourds	169,845.00 -	170,000 -	168,740.00 -
49	**Imputations internes**	**100,000.00 -**	**100,000 -**	**100,000.00 -**
490839	PI mandats, experts, études	100,000.00 -	100,000 -	100,000.00 -
	Service de l'aménagement du territoire			
	Total des charges	*3,337,950.94*	*3,774,595*	*3,561,825.70*
	Total des revenus	*1,329,874.00 -*	*1,540,000 -*	*1,725,659.50 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,008,076.94*	*2,234,595*	*1,836,166.20*
30	**Charges de personnel**	**2,603,140.35**	**2,672,775**	**2,478,953.55**
300000	Commissions	6,889.90	5,000	1,908.00
301000	Personnel administratif et exploitation	2,120,914.85	2,179,122	2,027,785.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	203,922.40	208,967	195,388.70
304000	Caisse de pensions	265,423.20	274,686	250,351.50

Remarques

DÉVELOPPEMENT TERRITORIAL ET ENVIRONNEMENT

Secrétariat général

318000	Mandats, expertises, études	Un dépassement de crédit de 50'000 francs a été accepté le 31 mai 2016 pour la poursuite du mandat « Public Affairs » dans le cadre du projet Neuchâtel Mobilité 2030, en vue d'obtenir les financements de la Confédération pour la H20 et les contournements dans le cadre de FORTA et le RER neuchâtelois.
365800	Divers organismes et instit. privées	Reclassement de la contribution annuelle versée à l'Association ECOPARC pour les tâches effectuées dans le domaine du développement durable. Cette dépense était auparavant intégrée à la rubrique budgétaire 318000 « Mandats, expertises, études ».
406200	Taxe sur les véhicules à moteur	Diminution consécutive à la modification de la loi sur la taxe des véhicules automobiles, des remorques et des bateaux (LTVRB) en 2014 avec la mise en circulation de véhicules toujours moins polluants.
406210	Taxe de navigation	Augmentation constante du produit de la taxe de navigation ces trois dernières années.
429400	Part au bénéfice du SCAN	L'écart budgétaire est principalement dû au fait que la part au bénéfice du SCAN avait été sous-évalué lors du bouclement des comptes 2015, reportant ainsi le solde sur 2016.

Service de l'aménagement du territoire

300000	Commissions	Un dépassement de crédit de 1'800 francs a été accepté le 24 novembre 2016 pour l'indemnisation des membres de la commission consultative de la conception directrice cantonale (C3DC).

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,990.00	5,000	3,520.00
31	**Biens, services et marchandises**	**371,653.44**	**345,500**	**318,610.55**
317000	Déplacements	5,788.65	6,000	6,636.15
318000	Mandats, expertises, études	246,850.22	275,400	258,884.95
318435	Travaux par entreprises	61,861.77	0	0.00
319000	Cotisations	41,160.95	44,600	41,059.20
319010	Indemnités de dépens	5,400.00	5,000	0.00
319800	Autres frais divers	10,591.85	14,500	12,030.25
33	**Amortissements**	**60,682.90**	**61,320**	**53,771.40**
330010	Pertes sur débiteurs	20.00	0	571.40
331000	Biens du patrimoine administratif	60,662.90	61,320	53,200.00
36	**Subventions accordées**	**215,612.35**	**259,000**	**243,791.25**
362418	Entretien de la forêt	133,137.35	200,000	181,316.25
365410	Sentiers pédestres	59,000.00	59,000	59,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	23,475.00	0	3,475.00
37	**Subventions redistribuées**	**10,137.95**	**360,000**	**336,489.80**
372800	Subventions fédérales redistribuées	10,137.95	360,000	336,489.80
39	**Imputations internes**	**76,723.95**	**76,000**	**130,209.15**
390125	Imprimés	0.00	2,000	2,197.45
390145	Imprimante multifonction	3,663.95	6,000	3,637.70
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	50,000.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	18,960.00	18,000	16,980.00
390831	PI Emoluments	54,100.00	50,000	57,154.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	240.00
43	**Contributions**	**1,222,836.05 -**	**1,000,000 -**	**1,387,969.70 -**
431000	Emoluments administratifs	1,147,161.40 -	1,000,000 -	1,386,714.00 -
436800	Autres contributions	71,200.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	4,474.65 -	0	1,255.70 -
47	**Subventions à redistribuer**	**10,137.95 -**	**360,000 -**	**336,489.80 -**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	10,137.95 -	360,000 -	336,489.80 -
49	**Imputations internes**	**96,900.00 -**	**180,000 -**	**1,200.00 -**
490625	Remboursements de traitements	96,000.00 -	180,000 -	0.00
490831	PI Emoluments	900.00 -	0	1,200.00 -
	Service des transports			
	Total des charges	*70,345,127.83*	*74,468,185*	*60,633,003.03*
	Total des revenus	*31,346,288.30 -*	*36,940,400 -*	*27,257,707.85 -*
	Charges/Revenus(-)	*38,998,839.53*	*37,527,785*	*33,375,295.18*
30	**Charges de personnel**	**845,953.75**	**845,626**	**827,708.10**
300000	Commissions	487.00	2,500	1,640.40
301000	Personnel administratif et exploitation	693,722.55	691,702	680,907.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,139.70	60,715	59,104.90
304000	Caisse de pensions	87,953.30	88,209	85,270.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,651.20	2,500	785.00
31	**Biens, services et marchandises**	**367,408.46**	**787,600**	**525,056.23**
317000	Déplacements	11,654.80	14,000	13,128.20
318000	Mandats, expertises, études	183,837.01	135,000	56,533.11
318001	Etude nouveau projet mobilité	137,373.02	600,000	423,492.20
319000	Cotisations	26,357.40	27,200	24,249.70
319800	Autres frais divers	8,186.23	11,400	7,653.02
33	**Amortissements**	**2,777,152.70**	**3,375,159**	**3,016,797.10**
331000	Biens du patrimoine administratif	2,777,152.70	3,375,159	3,016,797.10
36	**Subventions accordées**	**66,352,976.17**	**69,457,000**	**56,262,197.85**
360408	Part fds infrastructure ferroviaire	10,674,000.00	0	0.00
364400	Entreprises de transports	54,957,751.52	68,316,500	55,515,989.20
364800	Subsides divers stés économie mixte	721,224.65	1,140,500	746,208.65
39	**Imputations internes**	**1,636.75**	**2,800**	**1,243.75**
390125	Imprimés	29.75	2,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,607.00	800	1,243.75

Remarques

	Service de l'aménagement du territoire (suite)	
318000	Mandats, expertises, études	Les contributions annuelles versées à Pro Infirmis et au Centre suisse pour la construction adaptée aux handicapés ont été reclassées dans la rubrique budgétaire 365800 « Divers organismes et instit. privées ».
318435	Travaux par entreprises	Un dépassement de crédit de 70'000 francs a été accepté le 11 mai 2016 suite à l'exécution forcée de travaux de remise en état. Ces dépenses ont été refacturées au propriétaire au travers de la rubrique budgétaire 436800 « Autres contributions ».
362418	Entretien de la forêt	L'écart budgétaire s'explique principalement par des offres de prestations compétitives mais également par le retard pris sur certains projets tels que le report du cadastre des ouvrages de protection.
365800	Divers organismes et instit. privées	Cf. rubrique budgétaire 318000 « Mandats, expertises, études ».
372800	Subventions fédérales redistribuées	Le canton redistribue une subvention fédérale accordée spécifiquement au projet de protection de la voie ferrée CFF contre les chutes de pierres au Val-de-Travers. Le phasage du projet a pu se dérouler plus rapidement que prévu et s'est finalement terminé en 2015. La seule dépense comptabilisée en 2016 concerne une participation de la Confédération à des frais d'étude pour le compte de la commune de Boudry. À noter que ces redistributions n'ont pas d'effet sur le résultat puisqu'une recette équivalente émarge à la rubrique 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».
431000	Émoluments administratifs	Les émoluments encaissés ont été plus importants que budgétés, ceci suite à la bonne tenue du marché immobilier, bien qu'en légère baisse par rapport à l'année précédente.
436800	Autres contributions	Cf. rubrique budgétaire 318435 « Travaux par entreprises ».
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 372800 « Subventions fédérales redistribuées ».
490625	Remboursement de traitements	Le financement prévu via le fonds de l'aménagement du territoire pour le poste d'aménagiste junior n'a pas été sollicité.
	Service des transports	
318000	Mandats, expertises, études	Un dépassement de crédit de 98'500 francs a été accepté le 15 décembre 2016 alors qu'une compensation de 25'000 francs avait été autorisée plus tôt dans l'année avec ce même compte. Deux mandats non prévus au budget ont été octroyés pour mener un audit et préparer une mise au concours.
318001	Étude nouveau projet de mobilité	Les études d'infrastructure ont été moins importantes que prévues. La Confédération a pris à sa charge une importante partie des coûts. Les incertitudes liées au programme PRODES (décision de l'OFT attendue courant 2017) n'ont pas permis de lancer les études d'infrastructure approfondies.
331000	Biens du patrimoine administratif	Les dépenses réalisées sur des projets d'investissement ayant été moindres que prévu en 2015, les amortissements 2016 en sont influencés favorablement.
360408	Part fds infrastructure ferroviaire	Cette rubrique budgétaire enregistre la participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire fédéral, dont la mise en place est effective depuis le 1er janvier 2016. Le budget avait initialement été intégré à la rubrique budgétaire 364400 « Entreprises de transports » à hauteur de 10'674'000 francs.
364400	Entreprises de transports	Une partie de l'écart s'explique par la justification donnée à la rubrique budgétaire 360408 « Part fds infrastructure ferroviaire ». Le budget prévu pour les indemnités de transport seules s'élève à 57'642'500 francs. Différents facteurs expliquent sa diminution. D'une part, les importantes prestations supplémentaires commandées dans le cadre de l'horaire 2016 (Léman 2030) ont été finalement reconnues et financées par la Confédération dans leur intégralité en 2016 (augmentation de quote-part de 7,6 millions de francs) au termes d'importantes négociations entre le service des transports et l'Office fédéral des transports. D'autre part, le service susmentionné a également réussi à négocier des diminutions d'indemnités substantielles à hauteur de -2.5% dans le trafic régional voyageurs. La pérennité de ces économies n'est cependant pas garantie.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
43	**Contributions**	**676,228.00 -**	**676,600 -**	**677,864.00 -**
431000	Emoluments administratifs	200.00 -	700 -	400.00 -
439850	Recettes diverses	676,028.00 -	675,900 -	677,464.00 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**4,601,482.00 -**	**4,762,000 -**	**4,591,877.25 -**
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,601,482.00 -	4,762,000 -	4,591,877.25 -
46	**Subventions acquises**	**24,768,578.30 -**	**27,201,800 -**	**21,987,966.60 -**
462300	Part communale, entrepr. de transports	24,768,578.30 -	27,201,800 -	21,987,966.60 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**0.00**	**4,300,000 -**	**0.00**
481411	Dissolution réserve matériel roulant	0.00	4,300,000 -	0.00
49	**Imputations internes**	**1,300,000.00 -**	**0**	**0.00**
490862	Attribution au fonds d'aide communes / transport	1,300,000.00 -	0	0.00
	Service des ponts et chaussées			
	Total des charges	*37,834,919.43*	*40,491,661*	*39,024,853.00*
	Total des revenus	*20,893,964.75 -*	*20,107,000 -*	*18,523,625.34 -*
	Charges/Revenus(-)	*16,940,954.68*	*20,384,661*	*20,501,227.66*
30	**Charges de personnel**	**16,083,883.40**	**16,724,915**	**15,940,781.00**
301000	Personnel administratif et exploitation	13,102,203.05	13,640,246	13,050,429.10
301010	Salaires occasionnels	16,183.35	36,000	9,487.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,246,920.25	1,312,669	1,238,077.60
304000	Caisse de pensions	1,691,195.60	1,706,001	1,613,311.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	27,381.15	30,000	29,475.25
31	**Biens, services et marchandises**	**8,099,083.52**	**9,839,200**	**9,918,628.81**
310030	Livres et périodiques	7,299.03	12,000	4,184.31
311000	Machines, mobilier et équipement	296,414.17	300,000	400,293.91
311030	Véhicules	0.00	0	334,847.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	58,942.95	43,000	39,747.60
312400	Electricité routes et tunnels	449,871.35	430,000	446,050.90
313010	Carburants	0.00	0	362,018.95
313020	Lubrifiants	0.00	0	23,854.70
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	0.00	0	417,438.64
313035	Matériel véhicules	248,743.71	310,000	0.00
313040	Matériel et fournitures	111,950.70	120,000	0.00
313050	Habillement	117,812.25	50,000	42,301.05
313400	Signaux et peintures	459,249.90	460,000	411,612.10
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	252,843.05	320,000	273,556.40
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	130,130.45	200,000	120,559.10
314000	Entretien des bâtiments	51,043.90	50,000	28,180.15
314405	Entretien des berges et travaux d'art	207,253.90	800,000	788,532.40
314410	Entretien des routes	1,873,862.65	1,990,000	1,875,759.90
314420	Entretien électromécanique des tunnels	582,929.65	580,000	501,943.97
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,273,402.60	1,700,000	1,423,476.20
314435	Entretien./Constr. Chem. pédestres - part	0.00	20,000	8,000.00
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	752,414.45	850,000	908,505.15
314460	Entretien des plantations	11,899.25	25,000	9,698.30
314490	Traitement des déchets	290,842.80	210,000	231,068.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	92,662.50	100,000	125,420.50
317000	Déplacements	169,388.95	180,000	164,955.40
317600	Congrès et conférences	10,449.47	12,000	13,101.50
318000	Mandats, expertises, études	570,043.55	999,000	779,667.15
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	5,059.60	6,200	6,804.25
318083	Taxes poids lourds et vignettes	0.00	0	42,789.85
318084	Taxes téléinformatiques	3,435.10	4,000	3,988.75
318090	Taxes téléphone et natel	40.20	0	130.25
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	72,293.25
318450	Information corrections des routes	2,509.85	3,000	2,456.45
319800	Autres frais divers	68,587.54	65,000	55,392.23
33	**Amortissements**	**11,236,082.91**	**11,931,946**	**11,732,700.29**
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	148.58	0	107,594.27
331000	Biens du patrimoine administratif	11,235,934.33	11,931,946	11,625,106.02
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**536,645.50**	**575,000**	**371,683.50**
350220	Taxes fédérales diverses	20,914.10	25,000	21,389.85
352000	Mandats effectués par les communes	515,731.40	550,000	350,293.65
37	**Subventions redistribuées**	**1,035,123.10**	**0**	**1,000,000.00**

Remarques

	Service des transports (suite)	
364800	Subsides divers stés économie mixte	L'écart budgétaire s'explique par la pérennisation de prestations à l'essai (avec une intégration au pot commun en 2016) ainsi que par des prestations prévues au budget qui n'ont finalement pas été commandées.
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 « Entreprises de transports » et à la participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire sous la rubrique budgétaire 360408 « Part fds infrastructure ferroviaire ». Il est à préciser, qu'exceptionnellement pour l'année 2016, un allégement des parts communales de 1,3 million de francs, financé par une participation du fonds d'aide aux communes, a été souhaité par le Grand Conseil, avec comme objectif d'atténuer l'effet du cofinancement des communes au fonds d'infrastructure ferroviaire.
481411	Dissolution réserve matériel roulant	La dissolution de la réserve pour le matériel roulant a été reportée en 2017.
490862	Attribution fds d'aide aux communes/ transp.	Financement de l'allègement des parts communales par le fonds d'aide aux communes mentionné à la rubrique budgétaire 462300 « Part communale, entrepr. de transports ».
	Service des ponts et chaussées	
301010	Salaires occasionnels	La nécessité d'appuis ponctuels a été moindre qu'initialement prévu.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Un dépassement de crédit de 9'000 francs a été accepté le 20 décembre 2016 en raison d'une fuite d'eau dans le tunnel de la Clusette.
312400	Électricité routes et tunnels	Un dépassement de crédit de 25'000 francs a été accepté le 20 décembre 2016. La consommation d'électricité est fortement dépendante des conditions d'ensoleillement nécessitant l'enclenchement des éclairages d'adaptation dans les ouvrages couverts.
313035	Matériel véhicules	Les dépenses ont pu être diminuées suite à une volonté d'économie mais également suite au transfert en 2016 au Garage de l'État de certains coûts en lien avec cette rubrique budgétaire.
313050	Habillement	Un dépassement de crédit de 75'000 francs a été accepté le 30 novembre 2016 en raison de nouvelles normes de sécurité qui ont entraîné l'obligation d'un renouvellement complet des habits professionnels pour les collaborateurs de terrain.
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	Peu de travaux de rhabillage de routes au sortir d'un hiver 2015-2016 modérément rigoureux et faible consommation de matériaux pour les travaux de réparation.
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	Les conditions hivernales clémentes de l'année 2016 ont contribué à limiter le nombre d'accidents de la circulation avec dégâts sur la signalisation et les installations de sécurité routière.
314405	Entretien des berges	L'écart budgétaire s'explique par le report d'un projet en 2017 et le transfert en investissement d'un projet important. De plus, les travaux de rehaussement des berges de la Thielle avaient initialement été imputés sur cette rubrique, mais ensuite transférés dans les investissements sur la convention-programme relative à la protection contre les crues.
314420	Entretien électromécanique des tunnels	Un dépassement de crédit de 10'000 francs a été accepté le 20 décembre 2016 pour le remplacement de la centrale de détection incendie des locaux du tunnel de la Clusette.
314430	Enlèvement de la neige et sablage	Les conditions hivernales de début et fin 2016 ayant été très clémentes, le volume des interventions des entreprises mandatées et l'usage des fondants chimiques ont été influencés à la baisse.
314435	Entretien/constr. chemins pédestres	Aucune demande n'a été formulée en 2016.
314440	Corrections routes, entret. ouvrages d'art	Aucun assainissement d'ouvrage d'art supplémentaire n'aurait pu être entrepris avec le montant résiduel à disposition. Certains travaux ont donc été reportés en 2017.
314460	Entretien des plantations	L'entretien et l'assainissement des plantations le long des routes cantonales n'ont pas nécessité autant d'interventions que prévu.
314490	Traitement des déchets	Un dépassement de crédit de 56'000 francs a été accepté le 20 décembre 2016, le volume des déchets à traiter étant très difficile à estimer.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
372800	Subventions fédérales redistribuées	151,475.10	0	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	883,648.00	0	1,000,000.00
39	**Imputations internes**	**844,101.00**	**1,420,600**	**61,059.40**
390020	Véhicules de service	0.00	386,000	0.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	40,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	7,358.75	7,000	6,474.95
390513	Formation continue	150.00	0	150.00
390600	Locations	120.00	0	0.00
390651	Entretien des forêts cantonales	5,117.00	0	1,002.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	3,089.20
390827	PI frais de maintenance	21,600.00	21,600	21,600.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	190.55
390831	PI Emoluments	378.00	0	7,052.50
390839	PI mandats, experts, études	51,836.45	30,000	20,727.70
390840	PI manifestations, réceptions	463.30	0	772.50
390856	Coûts forfaitaires véhicules	757,077.50	936,000	0.00
41	**Patentes et concessions**	**2,287,951.95 -**	**2,300,000 -**	**2,488,364.32 -**
410420	Extraction de gravier du lac	824,511.50 -	820,000 -	888,012.97 -
410430	Concessions hydrauliques	1,463,440.45 -	1,480,000 -	1,600,351.35 -
42	**Revenus des biens**	**0.00**	**0**	**6,384.00 -**
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	6,384.00 -
43	**Contributions**	**1,297,155.46 -**	**1,180,000 -**	**1,493,564.41 -**
434450	Honoraires, location CNERN	63,862.90 -	50,000 -	53,729.25 -
435000	Ventes à des tiers	55,244.87 -	50,000 -	55,044.70 -
435415	Ventes biens mobiliers	0.00	0	15,869.60 -
435700	Virement produits cession immobilisation	780.00 -	0	16,956.00 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	237,406.90 -	330,000 -	324,743.00 -
438400	Prestations Etat, construction A5	536,390.73 -	350,000 -	674,503.85 -
439850	Recettes diverses	403,470.06 -	400,000 -	352,718.01 -
44	**Parts à des recettes sans affectation**	**13,696,451.42 -**	**14,127,000 -**	**13,467,814.31 -**
440400	Part aux droits sur les carburants	9,094,969.42 -	9,365,000 -	8,875,937.06 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,601,482.00 -	4,762,000 -	4,591,877.25 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**0.00**	**0**	**15,984.00 -**
452500	Remboursements des communes	0.00	0	15,984.00 -
46	**Subventions acquises**	**1,153,172.82 -**	**1,080,000 -**	**27,630.40 -**
460800	Subventions fédérales diverses	1,153,172.82 -	1,080,000 -	27,630.40 -
47	**Subventions à redistribuer**	**1,035,123.10 -**	**0**	**1,000,000.00 -**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,035,123.10 -	0	1,000,000.00 -
49	**Imputations internes**	**1,424,110.00 -**	**1,420,000 -**	**23,883.90 -**
490415	Prélèvement fonds routes communales	1,400,000.00 -	1,400,000 -	0.00
490831	PI Emoluments	24,050.00 -	20,000 -	21,900.00 -
490842	Redevances, patentes, taxes	60.00 -	0	60.00 -
490851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,923.90 -
	Service énergie et de l'environnement			
	Total des charges	*14,048,584.10*	*12,878,858*	*16,433,351.82*
	Total des revenus	*7,363,077.50 -*	*7,841,000 -*	*10,676,743.30 -*
	Charges/Revenus(-)	*6,685,506.60*	*5,037,858*	*5,756,608.52*
30	**Charges de personnel**	**4,583,737.55**	**4,762,400**	**4,701,297.41**
300000	Commissions	1,596.70	10,000	10,959.40
301000	Personnel administratif et exploitation	3,746,529.50	3,873,624	3,830,299.55
301750	Service de piquet	6,283.75	12,960	6,775.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	353,372.70	368,277	360,523.80
304000	Caisse de pensions	474,458.90	492,539	486,391.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,496.00	5,000	6,347.96
31	**Biens, services et marchandises**	**1,407,997.08**	**1,472,200**	**1,594,606.33**
310030	Livres et périodiques	1,839.99	4,500	3,365.88
310060	Information	44,905.75	69,500	48,337.30
311000	Machines, mobilier et équipement	59,265.74	99,000	142,927.02
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	20,494.35	33,000	29,509.25
313010	Carburants	0.00	0	4,492.65
313080	Produits chimiques	82,701.04	93,000	74,782.21

Remarques

	Service des ponts et chaussées (suite)	
317000	Déplacements	Un dépassement de crédit de 10’000 francs a été accepté le 20 décembre 2016. Les coûts de déplacement dépendent essentiellement de la localisation des chantiers, qui se situaient pour nombre d’entre eux loin du Littoral.
318000	Mandats, expertises, études	Suite à l’octroi de crédits d’engagement, les dépenses liées à un certain nombre de mandats préparatoires ont pu être transférées dans les investissements concernés.
331000	Biens du patrimoine administratif	Les dépenses réalisées sur des projets d’investissement ayant été moindres que prévu en 2015, les amortissements 2016 en sont influencés favorablement.
372800	Subventions fédérales redistribuées	Ce montant correspond aux subventions fédérales (non planifiables) à redistribuer aux communes concernant l’assainissement du bruit routier. Un montant équivalent figure sous la rubrique budgétaire 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Ce montant correspond à la subvention fédérale (non planifiable) destinée aux projets d'agglomération et qui doit être redistribuée via le RUN pour l'année 2016. Un montant équivalent figure sous la rubrique budgétaire 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».
390020	Véhicules services	Toutes les dépenses liées aux véhicules de service sont dorénavant regroupées sous la rubrique budgétaire 390856 « Coûts forfaitaires véhicules ».
390839	PI mandats, expert. études	Cette rubrique budgétaire contient les frais de mensurations officielles relatives aux biens-fonds rattachés au service.
390856	Coûts forfaitaires véhicules	Cf. rubrique budgétaire 390020 « Véhicules services ».
434450	Hon.,location CNERN	Cette rubrique budgétaire concerne la facturation des heures des collaborateurs travaillant occasionnellement pour le CNERN, dont l’ampleur ne peut être précisément estimée, puisqu’il s’agit pour une part de prestations de dépannage.
436400	Recettes dégâts lors d’accidents	La refacturation des prestations de réparations suite à des accidents est corrélée à la rubrique budgétaire 313420 « Réparation dégâts lors d'accidents ».
438400	Prestations État, construction A5	Cette rubrique budgétaire concerne la facturation des heures des collaborateurs travaillant à l'achèvement du réseau autoroutier, ainsi que celles liées à des prestations du bureau d'acquisitions de terrains et des affaires juridiques mandaté dans le cadre des travaux UPlaNS menés par l'OFROU. Le budget est fixé en fonction d'une estimation.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubriques budgétaires 372800 « Subventions fédérales redistribuées » et 375800 « Subventions féd. redistribuées aux privés ».
	Service de l'énergie et de l'environnement	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
310060	Information	Certaines actions ont dû être modifiées ou reportées en cours d'exercice par manque de ressources internes.
311000	Machines, mobilier et équipement	Certains achats ont dû être annulés suite à une redéfinition des priorités.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Idem.
313080	Produits chimiques	Idem.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Moins de pannes sont survenues et certains entretiens ont dû être différés suite à une redéfinition des priorités.
318000	Mandats, expertises, études	Certains mandats ont été reportés par manque de ressources internes ou suite à une redéfinition des priorités.
318015	Analyses particulières	Dans le cadre de la réalisation de grands projets (Tunnel de Serrières, Microcity, etc.), les promoteurs définissent avec le service de l'énergie et de l'environnement un cadre financier pour le suivi environnemental de la qualité de l'air durant la phase de construction et/ou après la réalisation. Certains projets n'ont pas pu être menés à bien et les dépenses prévues n'ont pas été effectuées. Cas échéant, elles auraient été compensées par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 439850 « Recettes diverses », ce qui explique la réduction de quelque 20'000 francs de cette dernière.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	113,536.19	136,900	0.00
315010	Entretien des véhicules et appareils	0.00	0	159,569.50
317000	Déplacements	41,365.15	50,000	45,628.50
318000	Mandats, expertises, études	110,027.97	144,000	217,845.52
318015	Analyses particulières	10,592.00	30,000	3,267.00
318065	Assurance des véhicules et du matériel	14,918.60	19,000	17,294.65
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	2,689.60
318430	Elimination de déchets spéciaux	167,174.60	180,000	174,621.10
318440	Elimination de véhicules usagés	618,693.04	460,000	538,390.82
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	103,236.00	120,000	103,242.00
319000	Cotisations	10,472.76	13,300	10,988.21
319010	Indemnités de dépens	0.00	5,000	4,500.00
319800	Autres frais divers	8,773.90	15,000	13,155.12
33	**Amortissements**	**1,466,556.57**	**1,171,258**	**1,626,127.08**
330010	Pertes sur débiteurs	3,391.15	0	1,521.80
331000	Biens du patrimoine administratif	1,463,165.42	1,171,458	1,624,605.28
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	200 -	0.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**63,983.00**	**66,000**	**64,446.00**
351250	Conférences intercantonales	63,983.00	66,000	64,446.00
37	**Subventions redistribuées**	**3,897,543.40**	**5,400,000**	**5,658,876.15**
372801	Subventions redistribuées	145,159.25	0	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	2,791,844.15	3,400,000	3,832,255.50
376500	Assainissement bruit ferroviaire	960,540.00	2,000,000	1,826,620.65
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**2,620,000.00**	**0**	**2,780,000.00**
381680	Provision sites pollués	2,620,000.00	0	2,780,000.00
39	**Imputations internes**	**8,766.50**	**7,000**	**7,998.85**
390125	Imprimés	3,446.10	0	560.50
390145	Imprimante multifonction	4,818.75	7,000	4,966.25
390513	Formation continue	150.00	0	0.00
390600	Locations	0.00	0	500.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	375.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	232.40
390840	PI manifestations, réceptions	351.65	0	212.45
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,152.25
43	**Contributions**	**644,616.60 -**	**639,000 -**	**611,774.80 -**
431000	Emoluments administratifs	25,245.00 -	34,000 -	47,910.00 -
431460	Vignettes installations de chauffage	271,750.00 -	280,000 -	251,600.00 -
434800	Prestations de services diverses	154,355.00 -	91,000 -	103,193.50 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	6,899.10 -	15,000 -	22,788.70 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	0	97.20 -
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	167,174.60 -	180,000 -	164,241.10 -
437000	Amendes	3,220.00 -	1,000 -	8,000.00 -
439850	Recettes diverses	15,972.90 -	38,000 -	13,944.30 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**179,040.50 -**	**207,000 -**	**144,815.00 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	154,040.50 -	182,000 -	119,815.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	25,000.00 -	25,000 -	25,000.00 -
46	**Subventions acquises**	**1,141,877.00 -**	**95,000 -**	**2,953,122.35 -**
460800	Subventions fédérales diverses	1,141,877.00 -	95,000 -	2,953,122.35 -
47	**Subventions à redistribuer**	**3,897,543.40 -**	**5,400,000 -**	**5,658,876.15 -**
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	960,540.00 -	2,000,000 -	1,826,620.65 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,791,844.15 -	3,400,000 -	3,832,255.50 -
474100	Subvention en provenance de l'étranger	145,159.25 -	0	0.00
49	**Imputations internes**	**1,500,000.00 -**	**1,500,000 -**	**1,308,155.00 -**
490020	Prestations de service internes	0.00	0	1,180.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000.00 -	800,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	700,000.00 -	700,000 -	500,000.00 -
490831	PI Emoluments	0.00	0	6,975.00 -
	Service de la faune, forêts et nature			
	Total des charges	*12,029,661.20*	*12,620,061*	*12,343,284.76*
	Total des revenus	*6,484,684.90 -*	*6,648,400 -*	*6,500,628.19 -*
	Charges/Revenus(-)	*5,544,976.30*	*5,971,661*	*5,842,656.57*

Remarques

	Service de l'énergie et de l'environnement (suite)	
318440	Élimination des véhicules usagés	Pour la gestion des places officielles d'élimination des véhicules, remorques et bateaux, il a été constaté une forte augmentation du tonnage qui est notamment due au fait que le prix de la ferraille a fortement baissé au niveau international à cause de la situation économique actuelle. Cette situation a nécessité des moyens supplémentaires. Un dépassement de crédit de 200'000 francs a ainsi été octroyé le 26 octobre 2016.
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.
372801	Subventions redistribuées	Les projets Holistic ont été validés par la commission européenne en 2015. Les derniers décomptes avec les différents partenaires ont été établis et leurs factures finales ont été payées. Ces montants ont été compensés par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 474100 « Subventions en provenance de l'étranger ».
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Selon une directive d'octobre 2011 de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie, les cantons doivent indiquer de manière uniforme et transparente au compte de fonctionnement les subsides versés dans le cadre du Programme Bâtiments pour l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment. Une recette équivalente émarge à la rubrique budgétaire 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».
376500	Assainissement bruit ferroviaire	Il s'agit des contributions redistribuées par le canton aux ayants droit propriétaires pour la pose de fenêtres antibruit. Le versement n'intervient que lorsque les travaux sont aboutis. Les subventions versées sont inférieures aux prévisions en raison de la réalisation de travaux de moindre importance (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 470650 « Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire »).
381680	Provision sites pollués	Conformément aux principes comptables en vigueur, la provision constituée en 2014 pour l'investigation et l'assainissement des sites pollués sous la responsabilité du canton doit être adaptée en fonction des dernières connaissances à ce sujet. Afin de respecter ce principe, la provision a dû être complétée de la somme en question. Cette charge supplémentaire est en partie couverte par les subventions fédérales qui pourront être réclamées à hauteur de 40% de cette augmentation (cf. rubrique budgétaire 460800 Subventions fédérales diverses).
434800	Prestations de services diverses	Un plus grand nombre de travaux de contrôle ont été effectués dans de nombreux domaines, notamment celui du contrôle des eaux.
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 318015 « Analyses particulières ».
450800	Dédommagement de la Confédération	Le service de l'énergie et de l'environnement reçoit des dédommagements notamment pour son travail dans le traitement des dossiers relatifs au bruit ferroviaire. Le nombre de dossiers à traiter a été inférieur aux prévisions.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. rubrique budgétaire 381680 « Provision sites pollués ».
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	Cf. rubrique budgétaire 376500 « Assainissement bruit ferroviaire ».
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 « Subventions féd. redistribuées aux privés ».
474100	Subventions en provenance de l'étranger	Cf. rubrique budgétaire 372801 « Subventions redistribuées ».

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
30	**Charges de personnel**	**5,509,965.65**	**5,637,015**	**5,574,111.25**
300000	Commissions	4,160.90	14,000	7,906.50
301000	Personnel administratif et exploitation	4,299,443.70	4,393,125	4,385,157.15
301010	Salaires occasionnels	67,037.80	75,000	55,439.35
301750	Service de piquet	29,100.00	30,000	29,331.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	498,932.20	501,643	492,144.90
304000	Caisse de pensions	567,461.75	568,247	550,571.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	43,829.30	55,000	53,560.55
31	**Biens, services et marchandises**	**1,415,499.93**	**1,720,700**	**1,766,209.37**
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	34,941.40
313010	Carburants	22,547.60	28,000	67,905.45
313060	Matériel, fournitures et habillement	142,023.94	207,000	200,002.18
313600	Matières premières	17,202.60	50,000	49,826.95
314400	Entretien des berges et cours d'eau	102.60	55,000	44,688.60
314450	Entretien des pisciculture s	22,107.30	30,000	19,961.60
314470	Entretien des sites naturels	285,679.75	295,000	282,098.85
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	37,759.25
316000	Loyers	6,689.05	8,000	21,394.85
317000	Déplacements	141,752.65	180,000	146,060.65
318000	Mandats, expertises, études	278,898.45	301,500	297,902.11
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000.00	9,000	9,000.00
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	12,449.45
318435	Travaux par entreprises	421,167.60	480,000	476,610.20
319000	Cotisations	18,180.00	17,200	16,265.00
319800	Autres frais divers	50,148.39	60,000	49,342.83
33	**Amortissements**	**256,879.60**	**257,547**	**282,806.19**
330000	Biens du patrimoine financier	14,138.00	15,545	15,545.00
330010	Pertes sur débiteurs	11,074.25	4,000	2,938.85
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	153.65	0	131.54
331000	Biens du patrimoine administratif	231,513.70	238,002	264,190.80
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**302,420.45**	**372,100**	**303,939.35**
351430	Dédommagement à l'Ecole de Lyss	52,087.50	52,100	38,755.45
352000	Mandats effectués par les communes	250,332.95	320,000	265,183.90
36	**Subventions accordées**	**2,141,729.21**	**2,151,000**	**2,066,706.35**
362410	Travaux forestiers de cantonnement	295,172.00	300,000	296,240.00
362418	Entretien de la forêt	849,209.01	950,000	950,217.00
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	41,225.20	50,000	33,813.80
365440	Dégâts aux cultures	350,014.25	160,000	174,723.60
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	34,110.00	37,000	33,960.00
365485	Extensification	404,382.85	430,000	387,889.85
365800	Divers organismes et instit. privées	45,425.00	54,000	42,925.00
366000	Formation professionnelle	122,190.90	170,000	146,937.10
37	**Subventions redistribuées**	**2,275,703.30**	**2,308,000**	**2,198,032.45**
372490	Entretien de la forêt	2,176,513.55	2,200,000	2,097,897.00
376400	Protection de la nature	99,189.75	108,000	100,135.45
39	**Imputations internes**	**127,463.06**	**173,700**	**151,479.80**
390040	Recettes accordées à d'autres services	4,446.15	2,100	4,277.55
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	268.65
390125	Imprimés	109.55	1,000	188.55
390145	Imprimante multifonction	3,802.10	3,000	3,198.50
390600	Locations	0.00	7,600	7,970.00
390651	Entretien des forêts cantonales	104,130.01	120,000	114,869.00
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	0.00	40,000	0.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	12,089.15
390839	PI mandats, experts, études	12,789.60	0	6,134.40
390841	PI Noeud cantonal	2,484.00	0	2,484.00
390842	Redevances, patentes, taxes	298.35 -	0	0.00
41	**Patentes et concessions**	**541,543.80 -**	**540,000 -**	**534,922.50 -**
410440	Permis de chasse	248,610.00 -	250,000 -	238,980.00 -
410450	Permis de pêche	292,933.80 -	290,000 -	295,942.50 -
42	**Revenus des biens**	**535,302.00 -**	**488,900 -**	**557,173.15 -**
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	10,225.00 -	8,900 -	15,270.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	525,077.00 -	480,000 -	541,903.15 -
43	**Contributions**	**1,479,578.43 -**	**1,679,200 -**	**1,368,613.69 -**

Remarques

	Service de la faune, des forêts et de la nature	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
309000	Frais formation et perfectionnement	Diminution consécutive à une baisse de l'effectif des apprentis forestiers-bûcherons de l'État, à une augmentation des subventions fédérales pour les cours interentreprises facturés par ForêtSuisse et à des économies réalisées sur les cours organisés par le service. À noter que les frais imputés à cette rubrique concernent le personnel du service.
313060	Matériel, fournitures et habillement	Suite à une redéfinition des besoins, notamment pour raisons d'économies, les achats ont été moins importants que prévu.
313600	Matières premières	Baisse en lien avec les stocks encore disponibles, la résiliation prévue d'un contrat de livraison de bois déchiqueté et des conditions climatiques clémentes (moins de bois consommé par les chaudières).
314400	Entretien des berges et cours d'eau	Un crédit d'investissement a été lancé en 2016, notamment pour des travaux sécuritaires particuliers. La concentration des activités sur ce dossier ainsi que des conditions d'accès inadéquates (sols très meubles) ont entraîné le report des entretiens courants.
317000	Déplacements	La mauvaise situation du marché des bois a entraîné une diminution des exploitations, notamment dans les forêts privées. Les forestiers de cantonnement ont donc moins eu à se déplacer pour aller effectuer les martelages. Le genre de travaux confiés aux stagiaires et les quelques mouvements qui se sont produits au niveau du personnel du service ont également eu pour effet de réduire les déplacements.
318435	Travaux par entreprises	Certains travaux dans les propriétés de l'État ont été exécutés par les équipes forestières cantonales plutôt que par des entreprises privées.
352000	Mandats effectués par les communes	Les prestations fournies par les forestiers de cantonnement communaux sur mandat de l'État ont été moins importantes que prévu, notamment en ce qui concerne les martelages dans les forêts privées.
362418	Entretien de la forêt	Subventions forestières en lien avec les conventions-programmes conclues avec l'Office fédéral de l'environnement. Les prestations 2016 ont été temporairement limitées pour compenser les importantes indemnisations des dégâts occasionnés par les sangliers aux cultures.
365440	Dégâts aux cultures	Un dépassement de crédit de 220'000 francs a été accepté le 15 juin 2016. La Suisse fait face à une forte augmentation des populations de sangliers et à une recrudescence des dommages aux cultures. Ce phénomène s'explique par des conditions climatiques plus clémentes que par le passé. En Suisse, l'Arc jurassien figure parmi les régions les plus touchées. Outre le phénomène d'ordre climatique, deux autres facteurs expliquent les dommages observés en 2016. Tout d'abord, les prélèvements par la chasse ont été faibles en 2014/2015 en raison de conditions météorologiques peu favorables à la chasse. De plus, l'absence de fructification en forêt a contraint les sangliers à rechercher leur nourriture dans les champs.
366000	Formation professionnelle	Diminution consécutive à une baisse temporaire de l'effectif des apprentis forestiers-bûcherons, à une augmentation des subventions fédérales pour les cours interentreprises facturés par ForêtSuisse et à des économies réalisées sur les cours organisés par le service. À noter que les subventions imputées à cette rubrique concernent principalement les communes et les entreprises privées.
390600	Locations	Cette rubrique budgétaire était destinée à la restitution des loyers encaissés par le service de la faune, des forêts et de la nature pour le compte du service des bâtiments. Suite à la centralisation des rubriques transversales auprès des services centraux, ces loyers sont désormais encaissés directement par le service des bâtiments.
390651	Entretien des forêts cantonales	Diminution des subventions cantonales liées à la RPT 2016-2019 pour la gestion des forêts de l'État.
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	Le résultat des exploitations prises en compte étant négatif en 2016, aucun versement n'a été effectué.
390839	PI mandats, experts, études	Cette rubrique budgétaire contient les frais de mensurations officielles relatives aux biens-fonds rattachés au service.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
431000	Emoluments administratifs	10,395.00 -	9,000 -	7,597.00 -
431400	Martelages forêts privées	66,212.00 -	80,000 -	53,990.00 -
434430	Prestations de service	254,940.46 -	300,000 -	228,078.93 -
434440	Redevances	19,179.65 -	15,000 -	27,763.10 -
435050	Ventes de bois	1,090,992.79 -	1,250,000 -	1,007,596.87 -
435060	Ventes d'animaux	9,210.37 -	4,000 -	7,136.38 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	3,200 -	0.00
439850	Recettes diverses	28,648.16 -	18,000 -	36,451.41 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**165,779.20 -**	**180,000 -**	**150,731.30 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	165,779.20 -	180,000 -	150,731.30 -
46	**Subventions acquises**	**1,360,250.28 -**	**1,283,000 -**	**1,548,824.10 -**
460430	Subv. féd. réserves naturelles	64,000.00 -	70,000 -	72,000.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	92,628.00 -	65,000 -	207,931.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	102,795.65 -	110,000 -	128,520.70 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	366,768.32 -	320,000 -	356,913.00 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	435,390.21 -	410,000 -	486,890.90 -
462320	Participations communales aux arrondissements	298,668.10 -	308,000 -	296,568.50 -
47	**Subventions à redistribuer**	**2,275,703.30 -**	**2,308,000 -**	**2,198,032.45 -**
470455	Entretien de la forêt	2,176,513.55 -	2,200,000 -	2,097,897.00 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	99,189.75 -	108,000 -	100,135.45 -
49	**Imputations internes**	**126,527.89 -**	**169,300 -**	**142,331.00 -**
490020	Prestations de service internes	15,242.00 -	17,000 -	5,889.50 -
490610	Locations	2,314.00 -	2,300 -	2,314.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	75,055.64 -	110,000 -	105,556.00 -
490831	PI Emoluments	5,400.00 -	0	3,919.00 -
490836	PI formation professionnelle	4,265.60 -	15,000 -	8,657.00 -
490846	PI vente de bois	24,250.65 -	25,000 -	15,995.50 -
	Service de l'agriculture			
	Total des charges	*88,968,577.03*	*88,008,226*	*87,103,408.37*
	Total des revenus	*81,975,920.60 -*	*80,416,900 -*	*80,198,527.21 -*
	Charges/Revenus(-)	*6,992,656.43*	*7,591,326*	*6,904,881.16*
30	**Charges de personnel**	**4,088,582.10**	**4,259,950**	**4,243,040.75**
300000	Commissions	16,732.20	25,800	20,073.10
301000	Personnel administratif et exploitation	3,269,472.35	3,421,124	3,429,228.55
301010	Salaires occasionnels	97,009.80	59,000	53,382.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	294,065.80	304,718	302,725.85
304000	Caisse de pensions	405,731.95	439,308	426,728.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,570.00	10,000	10,902.85
31	**Biens, services et marchandises**	**1,742,479.77**	**1,580,650**	**1,976,463.98**
310030	Livres et périodiques	3,930.12	4,000	4,199.26
311000	Machines, mobilier et équipement	76,848.05	89,000	126,148.09
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.01	0	141,038.34
313010	Carburants	0.00	0	10,751.80
313040	Matériel et fournitures	90,301.01	97,000	68,899.48
313070	Produits alimentaires	259,049.79	280,000	275,623.36
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	24,140.65	0	22,354.85
313510	Lutte contre les ravageurs	3,860.75	4,000	9,278.19
313600	Matières premières	40,994.47	57,000	48,365.82
313800	Marchandises diverses	12,510.16	12,200	10,667.45
314000	Entretien des bâtiments	435,291.47	327,000	447,821.08
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	76,138.80	50,000	66,233.97
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	11,430.90
316000	Loyers	44,864.65	42,300	53,542.65
316210	Location de lignes et appareils	6,630.75	4,800	5,509.75
317000	Déplacements	44,583.55	60,000	48,559.95
317610	Manifestations et réceptions	25,026.20	29,500	49,529.25
318000	Mandats, expertises, études	423,326.36	429,750	430,188.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	8,151.90	8,000	10,160.10
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	3,951.40
318330	Frais divers de banque	243.30	0	221.87
319000	Cotisations	29,410.05	26,700	24,887.84
319320	Indémnités pour perte de culture	4,303.95	4,300	8,607.90
319570	Frais PSET	9,995.35	10,000	6,524.55
319800	Autres frais divers	66,178.43	45,100	91,967.58
319870	Remboursement de subventions	56,700.00	0	0.00

Remarques

	Service de la faune, des forêts et de la nature (suite)	
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	La redevance de certaines concessions étant liée aux chiffres d'affaires qui ne sont connus qu'après le bouclement des comptes de l'État, ces recettes avaient été estimées de manière prudente.
431400	Martelages forêts privées	En raison de la mauvaise situation du marché des bois, les propriétaires privés ont moins exploité leurs forêts.
434430	Prestations de service	Même si le revenu est inférieur au budget, il reste néanmoins plus élevé qu'en 2015. Le marché est limité et les travaux internes et menés pour l'Office fédéral des routes occupent beaucoup de temps.
435050	Ventes de bois	Les prix du bois sont toujours au plus bas, la reprise espérée lors de l'établissement du budget ne s'est pas concrétisée.
435060	Ventes d'animaux	Le service a effectué un nombre important et inhabituel de tirs de sangliers en raison de la forte recrudescence des dommages aux cultures. Ces animaux ont été vendus au profit de l'État.
439850	Recettes diverses	Augmentation consécutive au versement d'une indemnité d'assurance suite à un sinistre à la pisciculture de Colombier.
460455	Conv. programmes tâches du service	Augmentation des subventions fédérales RPT « forêts » pour la période 2016-2019 dédiées à des tâches directement réalisées par les collaborateurs du service (prestations propres).
460490	Conv. programmes forêts cantonales	Augmentation des subventions fédérales RPT « forêts » pour la période 2016-2019 dédiées à l'entretien des forêts de l'État.
490651	Entretien des forêts cantonales	Diminution de la part de subventions cantonales liée à la RPT 2016-2019 pour l'entretien des forêts de l'État.
490836	PI formation professionnelle	Participation financière du service des ressources humaines aux formations professionnelles. À mettre en corrélation avec les rubriques budgétaires 309000 « Frais formation et perfectionnement » et 366000 « Formation professionnelle ».
	Service de l'agriculture	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
301010	Salaires occasionnels	Un dépassement de crédit de 37'400 francs a été accepté le 27 septembre 2016 en raison de frais supplémentaires liés aux installations techniques de la Grange aux concerts ainsi qu'à l'élaboration du règlement d'exploitation. Par ailleurs, il y a également eu plus de salaires occasionnels pour la surveillance des expositions du Mycorama.
311000	Machines, mobilier et équipement	L'achat prévu d'un tracteur a été reporté sur un exercice ultérieur.
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	En 2016, il avait été prévu de centraliser ces moyens au service des bâtiments. Toutefois, pour des raisons pratiques, la gestion de cette rubrique est à nouveau confiée au service de l'agriculture. Un dépassement de crédit de 27'000 francs a ainsi été accepté le 17 février 2016 pour transférer ce budget.
313600	Matières premières	Moins d'achat de matières premières car moins de commandes de travaux effectués pour des tiers.
314000	Entretien des bâtiments	Des dépenses supplémentaires liées à des exigences pour la protection feu et incendie de la Grange aux concerts ont eu lieu. Un dépassement de crédit de 72'000 francs a été accepté le 22 décembre 2016 et la charge compensée par le subventionnement de l'ECAP dans la rubrique budgétaire 469210 « Contribution ECAP ». De plus, des travaux de sécurisation urgents ont été effectués dans une ferme de l'État.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'écart budgétaire s'explique par la reprise du contrat d'entretien du Mycorama et par des frais de maintenance de véhicules et machines de chantier. À noter également une réparation conséquente de l'appareil principal d'analyses de la Station viticole.
317000	Déplacements	Différents efforts d'économie ont permis des compensations budgétaires au sein du groupe de charges 31.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**3,239,394.71**	**3,284,116**	**3,028,216.44**
330000	Biens du patrimoine financier	42,301.00	44,900	43,780.00
330010	Pertes sur débiteurs	964.71	1,000	1,249.29
331000	Biens du patrimoine administratif	3,196,129.00	3,238,216	2,983,187.15
36	**Subventions accordées**	**1,643,851.50**	**1,754,500**	**1,424,177.85**
363560	Subvention NVT	245,000.00	245,000	245,000.00
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	26,495.00	25,000	20,398.00
365510	Placement du bétail	200,000.00	200,000	205,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	87,090.00	90,000	92,400.00
365512	Service volontaire agricole	10,900.00	11,000	10,900.00
365513	Contrôles agricoles	198,135.35	250,000	199,001.65
365514	Elevage	15,300.00	22,000	19,300.00
365515	Contribution qualité du paysage	449,443.65	500,000	220,690.70
366000	Formation professionnelle	16,487.50	16,500	16,487.50
366520	CNAV, vulgarisation agricole	380,000.00	380,000	380,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	15,000.00	15,000	15,000.00
37	**Subventions redistribuées**	**78,209,030.65**	**77,090,000**	**76,382,649.85**
375500	Paiements directs et écologiques	78,209,030.65	77,090,000	76,382,649.85
39	**Imputations internes**	**45,238.30**	**39,010**	**48,859.50**
390020	Véhicules de service	0.00	0	329.85
390070	Formation professionnelle	1,016.60	0	529.95
390125	Imprimés	175.50	2,000	2,611.55
390145	Imprimante multifonction	5,653.95	3,000	4,661.35
390480	Prestations du service mensurations cad.	0.00	0	4,786.90
390600	Locations	23,239.00	24,310	23,239.00
390627	Prestations informatiques SIEN	3,421.75	0	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	2,937.90	9,700	7,975.45
390831	PI Emoluments	78.00	0	0.00
390839	PI mandats, experts, études	2,727.80	0	3,714.20
390840	PI manifestations, réceptions	1,200.00	0	217.50
390842	Redevances, patentes, taxes	4,787.80	0	793.75
42	**Revenus des biens**	**959,701.77 -**	**821,000 -**	**1,343,776.50 -**
423500	Fermages agricoles	335,473.00 -	270,000 -	342,400.00 -
423510	Fermages viticoles	50,016.10 -	51,000 -	50,016.10 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	382,600.91 -	500,000 -	769,973.22 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	191,611.76 -	0	181,387.18 -
43	**Contributions**	**1,442,773.06 -**	**1,181,400 -**	**1,253,684.57 -**
431000	Emoluments administratifs	33,950.00 -	54,500 -	46,580.00 -
434800	Prestations de services diverses	323,462.35 -	282,000 -	271,334.19 -
435000	Ventes à des tiers	921,358.52 -	820,000 -	829,102.36 -
436030	Remboursement de frais	3,487.40 -	5,000 -	3,445.40 -
436050	Remboursement de subventions	113,400.00 -	0	0.00
436350	Remb. frais chauffage, eau, électicité	0.00	0	428.80 -
436410	Participation de tiers sur entretien	5,132.57 -	7,000 -	8,029.59 -
439500	Contributions mesures d'intégration	16,660.00 -	10,000 -	2,000.00 -
439850	Recettes diverses	25,322.22 -	2,900 -	92,764.23 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**157,235.82 -**	**161,600 -**	**160,506.64 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	699.75 -	1,600 -	4,622.25 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	156,536.07 -	160,000 -	155,884.39 -
46	**Subventions acquises**	**1,096,543.20 -**	**1,065,000 -**	**948,076.70 -**
460800	Subventions fédérales diverses	844,946.00 -	865,000 -	859,320.00 -
462516	Particip.communales qualité du paysage	179,597.20 -	200,000 -	88,756.70 -
469210	Contribution de l'ECAP	72,000.00 -	0	0.00
47	**Subventions à redistribuer**	**78,209,030.65 -**	**77,090,000 -**	**76,382,649.85 -**
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	78,209,030.65 -	77,090,000 -	76,382,649.85 -
49	**Imputations internes**	**110,636.10 -**	**97,900 -**	**109,832.95 -**
490020	Prestations de service internes	851.55 -	0	1,593.75 -
490040	Revenus acquis d'autres services	257.75 -	0	0.00
490610	Locations	2,109.80 -	0	1,760.00 -
490827	PI frais de maintenance	50.00 -	0	53.00 -
490829	PI Cafétériat, restaurant	11,137.80 -	0	12,603.50 -
490831	PI Emoluments	7,600.00 -	10,000 -	6,400.00 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	0.00	0	14,924.55 -
490837	PI frais de conciergerie	44,040.00 -	45,000 -	44,040.00 -

Remarques

	Service de l'agriculture (suite)	
319800	Autres frais divers	L'augmentation de dépenses s'explique par une régularisation TVA. Celle-ci a toutefois été totalement compensée par la refacturation complète au client au travers de la rubrique budgétaire 439850 « Recettes diverses ». Pour cela, un dépassement de crédit de 8'300 francs a été accepté le 22 décembre 2016.
319870	Remboursement de subventions	Il a été demandé à une exploitation agricole un remboursement partiel des subventions fédérale et cantonale en raison de la modification du contrat de communauté. Alors que la totalité du remboursement est enregistrée sous la rubrique budgétaire 436050 « Remboursement de subventions », la part fédérale est quant à elle restituée via la présente rubrique de charge. Un dépassement de crédit de 56'700 francs a ainsi été accepté le 20 décembre 2016 pour mettre en œuvre ce processus de remboursement de subventions.
365513	Contrôles agricoles	Les contrôles agricoles supplémentaires induits par la Politique agricole 2014 ont pu être intégrés sans augmentation à ce stade.
365515	Contribution qualité du paysage	Suite au plafonnement de la Confédération de la contribution qualité du paysage, la participation cantonale a aussi été inférieure aux prévisions initiales. À mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 462516 « Particip. communales qualité du paysage ».
423500	Fermages agricoles	Certains changements dans les modalités des ventes de fermes et leur planification temporelle ont influencé le volume des fermages.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Plus-value inférieure aux prévisions en raison de la vente partielle des terres du domaine agricole vendu.
427300	Revenus immeubles patr. administratif	La centralisation des revenus du patrimoine administratif ne s'est finalement pas concrétisée en 2016. Le service de l'agriculture a ainsi continué la gestion et l'encaissement de ces revenus.
431000	Émoluments administratifs	Baisse liée à une conjoncture peu favorable et à une diminution du nombre de transferts immobiliers.
434800	Prestations de services diverses	Augmentation due aux cours de caristes délivrés à des tiers.
435000	Ventes à des tiers	Poursuite de la politique qualitative par le développement constant des vins haut de gamme et par l'augmentation du nombre de clients professionnels (cafés-restaurants).
436050	Remboursement de subventions	Cf. rubrique budgétaire 319870 « Remboursement de subventions ».
439850	Recettes diverses	L'écart est principalement dû à une régularisation TVA. À mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 319800 « Autres frais divers ».
462516	Particip. communales qualité du paysage	Cf. rubrique budgétaire 365515 « Contribution qualité du paysage ».
469210	Contributions de l'ECAP	Cf. rubrique budgétaire 314000 « Entretien des bâtiments ».
490829	PI Cafétéria, restaurant	Au vu des incertitudes liées au nombre et aux retombées des manifestations organisées par l'État à Évologia, il est particulièrement difficile d'établir un budget.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
490840	PI manifestations, réceptions	43,390.20 -	42,900 -	25,860.75 -
490842	Redevances, patentes, taxes	32.00 -	0	0.00
490844	PI rbt. frais km	35.00 -	0	60.00 -
490847	PI matériel et outillage	1,032.00 -	0	2,287.40 -
490848	PI Location véhicule, machines et équipement	100.00 -	0	250.00 -
	Service consommation et aff vétérinaires			
	Total des charges	*9,131,969.60*	*9,072,674*	*8,726,571.30*
	Total des revenus	*10,860,257.16 -*	*10,599,000 -*	*10,572,688.13 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,728,287.56 -*	*1,526,326 -*	*1,846,116.83 -*
30	**Charges de personnel**	**4,839,084.45**	**4,865,385**	**4,787,016.25**
301000	Personnel administratif et exploitation	3,938,800.80	3,931,320	3,904,021.15
301010	Salaires occasionnels	37,473.55	45,000	19,306.40
301750	Service de piquet	13,761.25	15,000	14,869.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	348,455.50	351,383	342,316.90
304000	Caisse de pensions	479,602.85	490,681	476,931.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,990.50	32,000	29,571.25
31	**Biens, services et marchandises**	**2,347,971.97**	**2,367,700**	**2,138,680.64**
311000	Machines, mobilier et équipement	164,723.18	140,000	100,281.23
313800	Marchandises diverses	387,046.45	376,000	268,377.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	93,149.42	55,000	98,128.06
317000	Déplacements	79,317.95	100,000	84,451.74
317610	Manifestations et réceptions	11,402.25	10,000	5,720.00
318000	Mandats, expertises, études	268,893.70	389,700	329,016.20
318040	Mesures de prophylaxie	98,534.75	100,000	47,274.00
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	2,797.65
318500	Elimination de déchets	131,583.65	115,000	109,819.85
319010	Indemnités de dépens	11,986.50	0	3,194.00
319507	Taxes de séjour	1,026,550.00	1,000,000	1,017,980.50
319800	Autres frais divers	74,784.12	82,000	71,640.21
33	**Amortissements**	**463,730.23**	**433,489**	**335,769.41**
330010	Pertes sur débiteurs	153,254.43	100,000	55,769.41
331000	Biens du patrimoine administratif	310,475.80	333,489	280,000.00
34	**Parts et contributions sans affectation**	**0.00**	**0**	**6,530.80**
340210	Part communale aux patentes, appareils	0.00	0	6,530.80
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**9,116.55**	**10,000**	**7,666.25**
350220	Taxes fédérales diverses	9,116.55	10,000	7,666.25
36	**Subventions accordées**	**1,465,732.05**	**1,388,100**	**1,436,547.75**
365530	Diverses institutions économiques	1,049,828.79	986,300	1,028,549.06
365555	Subventions aux refuges	51,020.00	50,000	48,705.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	14,940.30	23,000	16,444.00
366000	Formation professionnelle	349,942.96	328,800	342,849.69
39	**Imputations internes**	**6,334.35**	**8,000**	**14,360.20**
390020	Véhicules de service	307.50	0	907.50
390040	Recettes accordées à d'autres services	10.00	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	10.00	0	0.00
390125	Imprimés	872.10	5,000	1,850.25
390145	Imprimante multifonction	4,455.85	3,000	4,610.90
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	4,471.10
390800	Prestations internes spécif. diverses	532.20	0	0.00
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	487.50
390823	Rbt traitements	0.00	0	18.75
390840	PI manifestations, réceptions	146.70	0	242.45
390851	PI entret. véhicules	0.00	0	1,771.75
40	**Impôts**	**3,934,995.09 -**	**3,600,000 -**	**3,907,507.23 -**
407100	Impôt sur les maisons de jeux	3,934,995.09 -	3,600,000 -	3,907,507.23 -
41	**Patentes et concessions**	**3,362,031.55 -**	**3,276,000 -**	**3,357,019.55 -**
410200	Etablissements publics	1,399,721.70 -	1,315,000 -	1,371,398.50 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	1,962,309.85 -	1,960,000 -	1,985,621.05 -
410500	Patentes et taxes	0.00	1,000 -	0.00
43	**Contributions**	**3,175,466.92 -**	**3,361,500 -**	**2,936,967.85 -**
431000	Emoluments administratifs	1,154,050.24 -	1,184,500 -	1,075,221.91 -
431240	Recettes taxes de séjour	1,026,550.00 -	1,000,000 -	1,017,732.50 -

Remarques

	Service de la consommation et des affaires vétérinaires	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Formations reportées suite à la restructuration du service.
311000	Machines, mobilier et équipements	Les dépenses supplémentaires sont liées au renouvellement indispensable de plusieurs équipements de laboratoire.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Les acquisitions d'équipement des dernières années ont engendré de nouvelles dépenses d'entretien non budgétées.
317000	Déplacements	L'écart budgétaire s'explique par des absences de longue durée dans les sections d'inspection.
318000	Mandats, expertises, études	Les analyses effectuées par les autres laboratoires vétérinaires romands du réseau ont été surévaluées lors du processus budgétaire.
318500	Élimination de déchets	L'écart budgétaire s'explique par l'augmentation du tonnage de déchets éliminés ainsi que la hausse du tarif pour la transformation et l'incinération de 85 à 100 francs la tonne.
319010	Indemnités dépens	Quatre indemnités ont été versées dans le cadre de litiges en lien avec des décisions du service dans différents domaines.
330010	Pertes sur débiteurs	Forte augmentation du nombre de débiteurs insolvables.
407100	Impôt maisons jeux	Augmentation des revenus liés au casino.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
434520	Analyses pour des tiers	388,890.57 -	570,000 -	331,328.36 -
434800	Prestations de services diverses	94,590.48 -	85,000 -	79,845.61 -
436010	Remboursement de traitements	104,435.45 -	77,000 -	76,765.50 -
437000	Amendes	127,520.00 -	160,000 -	140,070.00 -
439850	Recettes diverses	279,430.18 -	285,000 -	216,003.97 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**345,226.80 -**	**327,500 -**	**334,694.70 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	39,106.80 -	42,500 -	42,464.70 -
452000	Dédommagements des communes	306,120.00 -	285,000 -	292,230.00 -
46	**Subventions acquises**	**34,412.50 -**	**34,000 -**	**34,242.00 -**
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	34,412.50 -	34,000 -	34,242.00 -
49	**Imputations internes**	**8,124.30 -**	**0**	**2,256.80 -**
490020	Prestations de service internes	2,893.50 -	0	1,455.70 -
490831	PI Emoluments	5,230.80 -	0	801.10 -

Service géomatique et registre foncier

	Total des charges	*6,901,748.73*	*6,970,874*	*6,865,075.32*
	Total des revenus	*7,240,030.73 -*	*7,100,000 -*	*6,917,322.84 -*
	Charges/Revenus(-)	*338,282.00 -*	*129,126 -*	*52,247.52 -*
30	**Charges de personnel**	**6,404,823.26**	**6,404,874**	**6,354,700.15**
300000	Commissions	22,400.80	24,000	21,800.80
301000	Personnel administratif et exploitation	5,162,304.70	5,189,778	5,094,153.75
301010	Salaires occasionnels	94,077.00	70,000	106,100.40
301060	Indemnités	8,400.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	461,481.55	461,309	454,697.65
304000	Caisse de pensions	647,209.05	647,787	673,592.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,950.16	12,000	4,355.00
31	**Biens, services et marchandises**	**424,798.13**	**510,000**	**417,322.04**
311000	Machines, mobilier et équipement	30,972.30	31,000	30,726.90
311010	Equipements informatiques	5,646.05	35,000	15,855.90
311300	Licences et logiciels	153,973.01	175,000	160,423.57
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,240.20	6,000	5,354.80
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	5,385.20
317000	Déplacements	39,194.35	48,000	38,786.05
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	1,498.00
318330	Frais divers de banque	112.84	0	58.12
318405	Honoraires développement par des tiers	85,569.62	100,000	61,171.30
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	84,982.16	90,000	74,483.75
319000	Cotisations	5,625.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	13,482.60	25,000	23,578.45
33	**Amortissements**	**750.29**	**5,000**	**1,042.98**
330010	Pertes sur débiteurs	750.29	5,000	1,042.98
37	**Subventions redistribuées**	**0.00**	**0**	**23,563.00**
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	0.00	0	23,563.00
39	**Imputations internes**	**71,377.05**	**51,000**	**68,447.15**
390020	Véhicules de service	0.00	0	1,235.00
390145	Imprimante multifonction	3,991.90	5,000	2,903.10
390350	Participation au frais de port	16,757.30	19,000	18,399.90
390627	Prestations informatiques SIEN	21,880.00	0	18,024.15
390800	Prestations internes spécif. diverses	292.85	0	1,350.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	28,455.00	27,000	26,535.00
43	**Contributions**	**6,314,048.18 -**	**6,479,000 -**	**6,087,593.09 -**
431000	Emoluments administratifs	5,284,672.99 -	5,300,000 -	5,022,623.67 -
434800	Prestations de services diverses	986,612.36 -	1,160,000 -	1,061,371.30 -
438000	Prestations pour investissements	39,447.70 -	15,000 -	853.10 -
439850	Recettes diverses	3,315.13 -	4,000 -	2,745.02 -
46	**Subventions acquises**	**110,242.00 -**	**111,000 -**	**111,000.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	110,242.00 -	111,000 -	111,000.00 -
47	**Subventions à redistribuer**	**0.00**	**0**	**23,563.00 -**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	0	23,563.00 -
49	**Imputations internes**	**815,740.55 -**	**510,000 -**	**695,166.75 -**
490020	Prestations de service internes	42,852.25 -	40,000 -	26,806.40 -

Remarques

	Service de la consommation et des affaires vétérinaires (suite)	
434520	Analyses pour des tiers	Les analyses effectuées pour le réseau des autres laboratoires vétérinaires romands ont été surévaluées lors du processus budgétaire.
436010	Remboursement de traitements	L'écart budgétaire s'explique par la facturation au canton du Jura du mandat pour le chimiste cantonal non contractée lors de la budgétisation de l'exercice.
437000	Amendes	Cette rubrique a été surestimée lors du processus budgétaire.
	Service de la géomatique et du registre foncier	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
301010	Salaires occasionnels	Un dépassement de crédit de 35'000 francs a été accepté le 30 août 2016 pour la numérisation des dossiers de PPE déposés au registre foncier.
311010	Équipements informatiques	L'écart s'explique par le fait que l'achat a été effectué par le service informatique (SIEN) et payé par la rubrique 390627 « Prestations informatiques SIEN ».
311300	Licences et logiciels	Certains logiciels prévus au budget n'ont pas été acquis en 2016.
318405	Honoraires développement par des tiers	Tous les développements prévus au budget n'ont pas pu être réalisés en 2016.
319800	Autres frais divers	L'acquisition de matériel de repérage n'a pas été réalisée en 2016.
390627	Prestations informatiques SIEN	Cf. rubrique budgétaire 311010 « Équipements informatiques ».
434800	Prestations de services diverses	Les prestations facturées ont été inférieures aux prévisions.
438000	Prestations pour investissement	Les prestations facturées aux projets d'investissements ont été supérieures aux prévisions.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
490480	Prestations pr mensurations officielles	744,380.00 -	450,000 -	653,000.00 -
490831	PI Emoluments	28,508.30 -	20,000 -	15,360.35 -
	Fonds d'aménagement du territoire			
	Total des charges	*4,139,955.04*	*1,126,500*	*1,183,573.35*
	Total des revenus	*4,139,955.04 -*	*1,172,000 -*	*1,183,573.35 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*45,500 -*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**254,359.24**	**424,500**	**77,378.80**
318000	Mandats, expertises, études	254,359.24	409,500	70,855.95
319010	Indemnités de dépens	0.00	15,000	4,281.25
319800	Autres frais divers	0.00	0	2,241.60
36	**Subventions accordées**	**255,095.80**	**400,000**	**156,303.60**
362400	Plans d'aménagement	152,000.00	300,000	50,000.00
365540	Mesures de soutien	103,095.80	100,000	106,303.60
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**3,412,500.00**	**0**	**863,623.90**
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	713,623.90
381240	Provision litiges en cours	3,412,500.00	0	150,000.00
39	**Imputations internes**	**218,000.00**	**302,000**	**86,267.05**
390625	Remboursements de traitements	168,000.00	252,000	36,267.05
390839	PI mandats, experts, études	50,000.00	50,000	50,000.00
40	**Impôts**	**534,287.85 -**	**946,400 -**	**1,183,573.35 -**
403320	Contributions sur plus-values	534,287.85 -	946,400 -	1,183,573.35 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**3,605,667.19 -**	**225,600 -**	**0.00**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	3,605,667.19 -	225,600 -	0.00
	Fonds des routes communales			
	Total des charges	*3,285,039.00*	*3,291,600*	*1,923,175.00*
	Total des revenus	*3,285,039.00 -*	*3,291,600 -*	*1,923,175.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
36	**Subventions accordées**	**122,884.25**	**1,891,600**	**519,657.65**
362420	Travaux routiers	122,884.25	1,891,600	519,657.65
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**1,762,154.75**	**0**	**1,403,517.35**
380000	Virement à la fortune du fonds	1,762,154.75	0	1,403,517.35
39	**Imputations internes**	**1,400,000.00**	**1,400,000**	**0.00**
390415	Prélèvement fonds routes communales	1,400,000.00	1,400,000	0.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**1,400,000.00 -**	**1,400,000 -**	**0.00**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,400,000.00 -	1,400,000 -	0.00
49	**Imputations internes**	**1,885,039.00 -**	**1,891,600 -**	**1,923,175.00 -**
495000	Bonification budgétaire	1,885,039.00 -	1,891,600 -	1,923,175.00 -
	Fonds cantonal de l'énergie			
	Total des charges	*912,546.50*	*2,219,197*	*1,008,137.50*
	Total des revenus	*912,546.50 -*	*2,244,197 -*	*1,008,137.50 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*25,000 -*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**43,060.85**	**39,197**	**35,648.50**
301010	Salaires occasionnels	39,552.15	36,000	32,752.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,508.70	3,197	2,896.00
31	**Biens, services et marchandises**	**81,803.65**	**280,000**	**235,364.15**
310060	Information	46,135.15	50,000	69,163.20
317000	Déplacements	3,624.95	5,000	2,746.55
318000	Mandats, expertises, études	32,043.55	225,000	163,454.40
36	**Subventions accordées**	**787,682.00**	**1,900,000**	**574,140.00**
362800	Subsides divers aux communes	81,000.00	350,000	135,840.00
365800	Divers organismes et instit. privées	291,150.00	250,000	217,500.00
366800	Subsides aux personnes physiques	415,532.00	1,300,000	220,800.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**162,984.85**
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	162,984.85

Remarques

	Service de la géomatique et du registre foncier (suite)	
490480	Prestations pour mensurations officielles	Un effort particulier a été mis en 2016 sur les mandats de renouvellement de la mensuration officielle, la mise à jour périodique et la réalisation du cadastre RDPPF sous la responsabilité du service.
	Fonds de l'aménagement du territoire	
318000	Mandats, expertises, études	En raison de la charge de travail du personnel, toutes les études n'ont pas été lancées et des solutions moins onéreuses ont été privilégiées. La planification du pôle de développement a progressé plus lentement que prévu, aussi, le dépassement de crédit de 301'500 francs accepté le 7 septembre 2016 n'a pas été utilisé.
319010	Indemnités dépens	Aucune indemnité de dépens n'a été payée suite à des recours dans le cadre de dossiers de plus-value.
362400	Plans d'aménagement	Seule la première partie des subventions pour l'établissement des plans directeurs régionaux a été versée durant cet exercice comptable.
365540	Mesures de soutien	Un dépassement de crédit de 10'000 francs a été accepté le 15 novembre 2016 pour répondre à l'augmentation de dossiers concernés par la prise en charge des intérêts pour les prêts accordés aux agriculteurs lors d'achat de terrain.
381240	Provision litiges en cours	L'écart s'explique par la réévaluation de la provision dans le cadre de deux dossiers d'expropriation.
390625	Remboursement de traitements	Cf. rubrique budgétaire 490625 « Remboursement de traitements » du service de l'aménagement du territoire.
403320	Contribution de plus-value	L'écart budgétaire est dû à l'encaissement différé pour une commune suite à une nouvelle affectation, plan de quartier modifié, pour densification.
	Fonds des routes communales	
362420	Travaux routiers	Le nombre et l'ampleur des demandes étant imprévisibles, puisque dépendant des demandes communales, le budget est établi sur la base du versement annuel au fonds.
	Fonds cantonal de l'énergie	
310060	Information	Un dépassement de crédit de 50'000 francs a été accepté le 8 février 2016 en prévision de demandes supplémentaires aux campagnes scolaires déjà engagées. Ces demandes ne se sont finalement pas concrétisées.
318000	Mandats, expertises, études	Les travaux sur la conception directrice de l'énergie n'ont pas nécessité autant de mandats que prévus.
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.
365800	Divers organismes et instit. privés	Les montants alloués par projet peuvent être importants. Par conséquent, il suffit que certains projets se concrétisent pour que la dépense effective soit supérieure au budget, ce qui a été le cas en 2016. Un dépassement de crédit de 300'000 francs a été accordé le 17 février 2016.
366800	Subsides aux personnes physiques	Le budget prévoyait des sommes plus élevées en raison d'une adaptation du programme de subventions. Or la mise en vigueur de ce nouveau programme ayant pris du retard et vu le délai entre la promesse et la réalisation, les montants alloués sont restés inférieurs aux prévisions initiales.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
46	**Subventions acquises**	**0.00**	**300,000 -**	**581,600.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	300,000 -	581,600.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**912,546.50 -**	**1,944,197 -**	**0.00**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	912,546.50 -	1,944,197 -	0.00
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**426,537.50 -**
495000	Bonification budgétaire	0.00	0	426,537.50 -
	Fonds des eaux			
	Total des charges	*8,943,268.85*	*8,626,000*	*8,742,589.90*
	Total des revenus	*8,943,268.85 -*	*8,660,000 -*	*8,742,589.90 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*34,000 -*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**106,245.75**	**351,000**	**210,640.75**
318000	Mandats, expertises, études	84,685.95	306,000	180,297.75
319800	Autres frais divers	21,559.80	45,000	30,343.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**137,139.00**	**144,500**	**138,377.50**
352800	Dédommagements divers aux communes	137,139.00	144,500	138,377.50
36	**Subventions accordées**	**3,956,850.15**	**7,430,500**	**2,971,404.00**
362800	Subsides divers aux communes	3,956,850.15	7,430,500	2,971,404.00
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**4,043,033.95**	**0**	**4,922,167.65**
380000	Virement à la fortune du fonds	4,043,033.95	0	4,922,167.65
39	**Imputations internes**	**700,000.00**	**700,000**	**500,000.00**
390471	Attribution service Energie Environnement	700,000.00	700,000	500,000.00
43	**Contributions**	**8,909,878.65 -**	**8,650,000 -**	**8,629,593.40 -**
434440	Redevances	8,909,878.65 -	8,650,000 -	8,498,593.40 -
436050	Remboursement de subventions	0.00	0	131,000.00 -
46	**Subventions acquises**	**30,817.00 -**	**10,000 -**	**111,299.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	10,000 -	110,926.00 -
461300	Subventions cantonales	30,817.00 -	0	373.00 -
49	**Imputations internes**	**2,573.20 -**	**0**	**1,697.50 -**
490842	Redevances, patentes, taxes	2,573.20 -	0	1,697.50 -
	Fonds forestier de réserve			
	Total des charges	*224,173.05*	*384,292*	*378,584.50*
	Total des revenus	*224,173.05 -*	*384,292 -*	*378,584.50 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**42,479.05**	**135,000**	**121,871.25**
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	27,000.00
314000	Entretien des bâtiments	5,984.30	50,000	34,873.75
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	36,494.75	85,000	59,997.50
33	**Amortissements**	**154,194.00**	**219,292**	**224,213.25**
331000	Biens du patrimoine administratif	154,194.00	219,292	224,213.25
36	**Subventions accordées**	**27,500.00**	**30,000**	**32,500.00**
365800	Divers organismes et instit. privées	27,500.00	30,000	32,500.00
42	**Revenus des biens**	**10,778.00 -**	**12,000 -**	**26,398.00 -**
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0.00	0	13,620.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	10,778.00 -	12,000 -	12,778.00 -
43	**Contributions**	**35,908.36 -**	**77,000 -**	**50,882.48 -**
435400	Revenus des groisières et divers	30,018.39 -	70,000 -	40,630.67 -
439850	Recettes diverses	5,889.97 -	7,000 -	10,251.81 -
46	**Subventions acquises**	**37,401.55 -**	**17,000 -**	**37,270.00 -**
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	37,401.55 -	17,000 -	37,270.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**104,786.77 -**	**221,992 -**	**248,497.02 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	104,786.77 -	221,992 -	248,497.02 -
49	**Imputations internes**	**35,298.37 -**	**56,300 -**	**15,537.00 -**
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	0.00	35,000 -	0.00

Remarques

	Fonds cantonal de l'énergie (suite)	
460800	Subventions fédérales diverses	Les subventions indirectes que le canton touche à titre de contributions globales de la Confédération sont difficiles à évaluer et les montants précis ne sont connus qu'après le bouclement du budget. La prévision prudente lors de l'exercice 2015 avait été surpassée de quelque 280'000 francs, raison pour laquelle la Confédération a effectué une correction en 2016.
	Fonds des eaux	
318000	Mandats, expertises, études	Les dépenses ont été moins élevées que prévu, notamment du fait que le mandat sur les débits résiduels ainsi que la gestion intégrée des eaux n'ont pas pu être menés entièrement sur 2016.
319800	Autres frais divers	Les dépenses prévues ont été moins élevées, notamment du fait qu'un moins grand nombre de personnes se sont inscrites aux cours de formation pour les exploitants de STEP (FES) qui bénéficient d'un soutien de la part du canton. En outre, certaines dépenses ont été reportées suite à une redéfinition des priorités.
362800	Subsides divers aux communes	Les communes n'ont pas encore commencé les travaux ou alors les décomptes n'ont pas été présentés au service. Les sommes qui n'ont pas été distribuées seront utilisées pour répondre aux demandes des prochaines années.
460800	Subventions fédérales diverses	Dans le cadre des projets relatifs à la planification stratégique au sens de la loi fédérale sur la protection des eaux, des subventions fédérales ont été budgétées. Cependant, en fonction de l'état d'avancement des projets, elles n'ont pas pu être réclamées cette année.
	Fonds forestier de réserve	
314000	Entretien des bâtiments	La réfection du bâtiment du Creux-Dessous n'a pas pu être menée à terme comme espéré.
314010	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Des montants destinés à la rétribution de nouvelles mises en réserve forestière n'ont pas été utilisés en 2016. Ils le seront dans le courant de la période RPT actuelle.
435400	Revenus des groisières et divers	Les mouvements de matériaux, très variables mais en diminution constante depuis quelques temps, ont à nouveau été moins importants que prévu et ce d'une manière conséquente, tant au niveau des matériaux extraits que des matériaux amenés.
460410	Sub. chem. infrastruct. & rés. forestières	En prévision des dépenses de la rubrique budgétaire 314010 « Chemins, infrastructures et réserves forestières », un montant de subventions RPT est versé au fonds pour le financement de projets particuliers, principalement liés aux réserves forestières.
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	Le résultat des exploitations prises en compte étant négatif en 2016, aucun versement n'a été effectué (cf. rubrique budgétaire 390722 « Attrib. fonds forestier de réserve » du service de la faune, forêts et nature).

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
490610	Locations	6,224.00 -	6,300 -	6,224.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	29,074.37 -	10,000 -	9,313.00 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	0.00	5,000 -	0.00
	Fonds de la conservation de la forêt			
	Total des charges	*54,406.50*	*80,100*	*3,403.30*
	Total des revenus	*54,406.50 -*	*80,100 -*	*3,403.30 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**50,051.00**	**70,100**	**51.00**
314480	Reconstitutions forestières	50,000.00	50,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	51.00	100	51.00
319430	Affectation habitats entretenus	0.00	20,000	0.00
36	**Subventions accordées**	**4,355.50**	**10,000**	**3,352.30**
366410	Reboisements de compensation	4,355.50	10,000	3,352.30
42	**Revenus des biens**	**0.00**	**1,000 -**	**39.95 -**
422310	Revenus sur titres	0.00	1,000 -	39.95 -
43	**Contributions**	**298.20 -**	**1,300 -**	**241.80 -**
434400	Taxes de compensation	0.00	1,000 -	0.00
436800	Autres contributions	298.20 -	200 -	241.80 -
439850	Recettes diverses	0.00	100 -	0.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**54,108.30 -**	**77,800 -**	**3,121.55 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	54,108.30 -	77,800 -	3,121.55 -
	Fonds viticole			
	Total des charges	*375,233.20*	*360,600*	*400,664.70*
	Total des revenus	*375,233.20 -*	*360,600 -*	*400,664.70 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
30	**Charges de personnel**	**5,171.10**	**5,500**	**5,509.95**
300000	Commissions	5,171.10	5,500	5,509.95
31	**Biens, services et marchandises**	**295,051.00**	**295,100**	**295,054.25**
318010	Frais de gérance et divers	51.00	100	53.20
318585	Promotion NVT	295,000.00	295,000	295,000.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	1.05
36	**Subventions accordées**	**75,011.10**	**60,000**	**100,100.50**
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	75,011.10	50,000	74,786.20
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	10,000	25,314.30
42	**Revenus des biens**	**0.00**	**0**	**132.85 -**
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0.00	0	132.85 -
43	**Contributions**	**311,085.30 -**	**323,500 -**	**310,102.70 -**
439510	Contributions des propriétaires	178,273.10 -	175,000 -	177,084.25 -
439520	Contributions des encaveurs	72,812.20 -	85,000 -	72,978.45 -
439530	Contributions des agriculteurs	60,000.00 -	60,000 -	60,000.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	3,500 -	40.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**63,508.60 -**	**37,100 -**	**89,883.40 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	63,508.60 -	37,100 -	89,883.40 -
49	**Imputations internes**	**639.30 -**	**0**	**545.75 -**
490842	Redevances, patentes, taxes	639.30 -	0	545.75 -
	Fonds des mensurations officielles			
	Total des charges	*2,169,290.32*	*1,720,000*	*2,267,130.81*
	Total des revenus	*2,169,290.32 -*	*1,810,000 -*	*2,267,130.81 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*90,000 -*	*0.00*
31	**Biens, services et marchandises**	**474,144.15**	**810,000**	**512,072.06**
317610	Manifestations et réceptions	19,781.85	0	14,973.80
318000	Mandats, expertises, études	454,359.20	810,000	497,098.06
319800	Autres frais divers	3.10	0	0.20
33	**Amortissements**	**179.67**	**0**	**446.50**
330010	Pertes sur débiteurs	179.67	0	446.50

Remarques

	Fonds forestier de réserve (suite)	
490651	Entretien des forêts cantonales	Augmentation de la part cantonale liée aux subventions RPT dédiées à l'entretien d'infrastructures forestières de l'État.
	Fonds de la conservation de la forêt	
319430	Affectation habitats entretenus	Aucune intervention liée à l'entretien d'habitats particuliers en relation avec les compensations financières issues de tiers.
	Fonds viticole	
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	Un dépassement de crédit de 26'200 francs a été accepté le 15 juillet 2016 en raison d'une sous-évaluation budgétaire. En effet, le montant annuel de la contribution à la campagne nationale de promotion des vins suisses n'est pas connu à l'avance.
365800	Divers organismes et instit. privées	Pas de projets de recherches en cours ni de mandats avec des cabinets privés.
439520	Contributions des encaveurs	L'encaissement se base sur la récolte de l'année précédente qui fut relativement faible.
	Fonds des mensurations officielles	
317610	Manifestations et réceptions	Un dépassement de crédit de 25'000 francs a été accepté le 17 octobre 2016 pour financer l'organisation d'une journée d'information annuelle nationale dans le cadre d'un projet prioritaire du cadastre RDPPF. Les coûts en lien avec ledit projet ont été pris en charge par la Confédération par le biais de la rubrique budgétaire 460800 « Subventions fédérales diverses ».
318000	Mandats, expertises, études	Les demandes d'acomptes de la majorité des bureaux adjudicataires pour les travaux de nouvelles mensurations ont été inférieures au budget en raison notamment d'autres travaux privés réalisés par ces bureaux en relation avec la construction et aux difficultés de recrutement dans ce secteur d'activité.

Dépt. dév. territorial et environnement

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
39	**Imputations internes**	**1,694,966.50**	**910,000**	**1,754,612.25**
390400	Part cantonale sur travaux terminés	950,586.50	460,000	1,101,612.25
390480	Prestations du service mensurations cad.	744,380.00	450,000	653,000.00
43	**Contributions**	**408,966.58 -**	**250,000 -**	**313,996.38 -**
434420	Produits de la diffusion	338,644.08 -	250,000 -	313,377.03 -
439850	Recettes diverses	70,322.50 -	0	619.35 -
46	**Subventions acquises**	**337,583.85 -**	**370,000 -**	**663,222.60 -**
460800	Subventions fédérales diverses	265,546.75 -	200,000 -	519,057.70 -
462410	Part communale, mensurations officielles	79,686.20	10,000 -	34,579.90
469400	Participation des tiers	151,723.30 -	160,000 -	178,744.80 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**451,602.29 -**	**700,000 -**	**167,627.88 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	451,602.29 -	700,000 -	167,627.88 -
49	**Imputations internes**	**971,137.60 -**	**490,000 -**	**1,122,283.95 -**
490450	Part cantonale sur travaux terminés	950,586.50 -	460,000 -	1,101,612.25 -
490839	PI mandats, experts, études	20,551.10 -	30,000 -	20,671.70 -

Remarques

	Fonds des mensurations officielles (suite)	
390400	Part cantonale sur travaux terminés	Plusieurs mandats de renouvellement, de mise à jour périodique et d'homogénéisation ont pu être bouclés en 2016 pour lesquels la participation du canton est élevée. À noter que celle-ci n'est demandée que lorsque le bouclement est réalisé.
390480	Prestations du service mensurations cad.	Cf. rubrique budgétaire 490480 « Prestations pour mensurations officielles » du service de la géomatique et du registre foncier.
434420	Produits de la diffusion	Cette augmentation s'explique par la signature de nouveaux contrats d'utilisateurs suite à la livraison de nouvelles données cadastrales et de nouveaux produits.
439850	Recettes diverses	Des montants ont été perçus par le canton suite aux bouclements de différents mandats.
460800	Subventions fédérales diverses	La participation de la Confédération a été versée suite aux bouclements des mandats de renouvellement, de mise à jour périodique et d'homogénéisation.
462410	Part communale, mensurations officielles	L'écart budgétaire s'explique par la restitution des participations communales (acomptes) versées en trop.
490450	Part cantonale sur travaux terminés	Cf. rubrique budgétaire 390400 « Part cantonale sur travaux terminés ».

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Total des charges	*533,113,324.71*	*518,502,192*	*485,391,196.90*
	Total des revenus	*287,992,692.39 -*	*274,163,603 -*	*251,474,505.31 -*
	Charges/Revenus(-)	*245,120,632.32*	*244,338,589*	*233,916,691.59*
	Secrétariat général			
	Total des charges	*2,090,307.40*	*2,091,678*	*1,859,305.90*
	Total des revenus	*9,729.80 -*	*11,200 -*	*10,832.10 -*
	Charges/Revenus(-)	*2,080,577.60*	*2,080,478*	*1,848,473.80*
30	**Charges de personnel**	**947,942.30**	**920,783**	**958,069.80**
300000	Commissions	0.00	1,000	825.45
301000	Personnel administratif et exploitation	747,951.25	718,901	753,692.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	65,138.65	62,061	64,826.55
304000	Caisse de pensions	94,752.40	93,822	98,376.75
309800	Autres charges de personnel	40,100.00	45,000	40,349.00
31	**Biens, services et marchandises**	**88,966.55**	**88,800**	**88,742.05**
310030	Livres et périodiques	1,748.60	1,800	2,020.60
317000	Déplacements	12,902.30	13,500	18,447.40
317600	Congrès et conférences	46,801.00	47,000	47,001.00
317610	Manifestations et réceptions	16,875.90	24,000	8,006.45
319800	Autres frais divers	10,638.75	2,500	13,266.60
33	**Amortissements**	**20,395.00**	**20,395**	**20,394.40**
330000	Biens du patrimoine financier	20,395.00	20,395	20,395.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	0.60 -
36	**Subventions accordées**	**1,027,963.20**	**1,057,800**	**0.00**
364505	Subvention CNIP	1,027,963.20	1,057,800	0.00
39	**Imputations internes**	**5,040.35**	**3,900**	**792,099.65**
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	3,397.55
390125	Imprimés	1,624.55	500	1,384.55
390145	Imprimante multifonction	1,038.85	2,500	1,013.40
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	0.00	0	19,600.00
390535	Prestations internes CNIP	0.00	0	134,777.00
390536	Prestations internes frais entretien CNIP	0.00	0	553,078.85
390627	Prestations informatiques SIEN	327.85	0	71,674.55
390829	PI Cafétériat, restau.	92.60	0	384.25
390840	PI manifestations, réceptions	1,956.50	900	6,789.50
43	**Contributions**	**894.80 -**	**1,400 -**	**1,332.10 -**
439850	Recettes diverses	894.80 -	1,400 -	1,332.10 -
49	**Imputations internes**	**8,835.00 -**	**9,800 -**	**9,500.00 -**
490537	Prestations internes Indemnités cadres	8,835.00 -	9,800 -	9,500.00 -
	Service de l'économie			
	Total des charges	*16,882,223.90*	*21,693,783*	*17,133,612.91*
	Total des revenus	*6,069,011.89 -*	*8,554,500 -*	*7,350,930.74 -*
	Charges/Revenus(-)	*10,813,212.01*	*13,139,283*	*9,782,682.17*
30	**Charges de personnel**	**2,340,457.15**	**2,761,273**	**2,364,041.45**
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,920,139.10	2,262,863	1,946,096.05
301010	Salaires occasionnels	4,525.00	0	606.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	168,533.10	198,841	168,324.95
304000	Caisse de pensions	247,259.95	294,569	249,014.45
31	**Biens, services et marchandises**	**892,261.06**	**1,401,310**	**1,219,420.47**
310030	Livres et périodiques	11,487.87	14,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	17,433.75	0	0.00
314030	Frais liés aux terrains industriels	17,230.00	100,000	55,840.55
317000	Déplacements	124,010.99	200,000	170,332.44
317600	Congrès et conférences	4,576.45	5,000	0.00
317610	Manifestations et réceptions	160,282.45	206,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	437,819.45	708,710	538,840.85
318014	Frais de vente immobilière / courtage	0.00	10,000	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	136.15	600	207.90
318610	Promotion	74,113.99	120,000	0.00
319320	Indémnités pour perte de culture	15,193.00	7,000	15,193.00
319507	Taxes de séjour	0.00	0	136,757.35
319800	Autres frais divers	29,976.96	30,000	302,248.38

Remarques

ÉCONOMIE ET ACTION SOCIALE

	Secrétariat général	
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du taux d'activité de la fonction de responsable financière de département de 20 % dès le 1er septembre 2016. Dépassement de crédit de 32'700 francs accepté le 3 octobre 2017.
317610	Manifestations et réceptions	Optimisation des charges dans l'organisation de manifestations du département.
319800	Autres frais divers	Écart lié à la prime collective octroyée au département par le Conseil d'Etat.
	Service de l'économie	
300000	Commissions	Les séances de commissions n'ont pas engendré d'indemnités.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart provient d'une part du transfert des activités « new deal » au service de l'emploi (SEMP) au 1er mai 2016 et, d'autre part, de la suppression de deux postes vacants.
301010	Salaires occasionnels	Dépassement de crédit de 4'500 francs accepté le 20.12.2016 pour le versement d'un salaire occasionnel non planifié pour la traduction d'un document et le recensement et description des institutions actives dans l'enseignement et de la recherche académique & scientifique dans le canton et sa périphérie pour l'office de promotion économique.
311000	Machines, mobilier et équipement	Dans le but de rationaliser l'espace, l'acquisition de mobilier de bureau plus adapté a été nécessaire. Cette dépense n'était pas planifiée lors de l'établissement du budget, le service étant GestionNE, ce montant a été compensé dans les rubriques 31 « biens, services et marchandises ».
314030	Frais liés aux terrains industriels	L'écart provient du décalage dans la réalisation des projets, notamment au niveau des pôles économiques.
317000	Déplacements	Reports et renonciations de déplacements de prospection à l'étranger en fonction de priorités dans la gestion d'autres dossiers.
317610	Manifestations et réceptions	Durant l'année sous revue, d'une part le nombre de délégations accueillies ont été en baisse, mais d'autre part le nombre d'événements organisés a diminué au profit d'autres projets.
318000	Mandats, expertises, études	Report de certaines actions de promotion et d'études.
318014	Frais de vente immobilière / courtage	Pas de transaction dans l'exercice sous revue.
318610	Promotion	Léger retard dans les projets en lien avec la communication/promotion, notamment l'impression de nouvelles brochures dont la charge effective sera imputée sur l'exercice 2017.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
33	**Amortissements**	**67,894.21**	**0**	**0.00**
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	67,894.21	0	0.00
36	**Subventions accordées**	**11,569,471.74**	**14,934,900**	**9,025,437.20**
361500	Collaboration intercantonale	136,750.00	141,800	141,750.00
361530	Promotion économique	258,173.00	308,000	258,425.00
365260	Subvention tourisme	714,324.00	727,000	705,000.00
365530	Diverses institutions économiques	503,795.10	654,400	499,053.00
365540	Mesures de soutien	5,011,429.64	8,158,700	5,534,563.20
365545	Parc scientifique et techonologique	1,945,000.00	1,945,000	1,886,646.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	3,000,000.00	3,000,000	0.00
37	**Subventions redistribuées**	**2,008,934.59**	**2,593,000**	**4,520,743.19**
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,108,816.59	1,693,000	3,622,627.19
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	900,118.00	900,000	898,116.00
39	**Imputations internes**	**3,205.15**	**3,300**	**3,970.60**
390125	Imprimés	42.65	0	10.65
390145	Imprimante multifonction	1,478.50	2,000	2,357.80
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	14.35
390840	PI manifestations, réceptions	1,684.00	1,300	1,587.80
42	**Revenus des biens**	**36,445.00 -**	**1,000,000 -**	**1,060,550.60 -**
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	36,445.00 -	0	0.00
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	1,000,000 -	1,060,550.60 -
43	**Contributions**	**17,461.30 -**	**41,000 -**	**165,002.35 -**
431240	Recettes taxes de séjour	0.00	0	136,757.35 -
439850	Recettes diverses	17,461.30 -	41,000 -	28,245.00 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**71,622.00 -**	**0**	**0.00**
451800	Dédommagements d'autres cantons	71,622.00 -	0	0.00
46	**Subventions acquises**	**14,918.00 -**	**0**	**0.00**
460800	Subventions fédérales diverses	14,918.00 -	0	0.00
47	**Subventions à redistribuer**	**2,008,934.59 -**	**2,593,000 -**	**4,520,743.19 -**
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,108,816.59 -	1,693,000 -	3,622,627.19 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	900,118.00 -	900,000 -	898,116.00 -
49	**Imputations internes**	**3,919,631.00 -**	**4,920,500 -**	**1,604,634.60 -**
490610	Locations	4,631.00 -	5,500 -	4,631.00 -
495000	Bonification budgétaire	3,915,000.00 -	4,915,000 -	1,600,003.60 -

Office du registre du commerce

Total des charges	*713,240.49*	*723,386*	*708,668.56*
Total des revenus	*1,034,453.88 -*	*1,100,000 -*	*1,025,959.56 -*
Charges/Revenus(-)	*321,213.39 -*	*376,614 -*	*317,291.00 -*
30 **Charges de personnel**	**593,099.05**	**593,386**	**576,929.10**
301000 Personnel administratif et exploitation	490,585.90	491,416	476,548.75
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,963.60	42,078	41,501.75
304000 Caisse de pensions	59,549.55	59,893	58,878.60
31 **Biens, services et marchandises**	**3,009.25**	**5,000**	**14,276.60**
317000 Déplacements	1,232.20	3,000	829.10
318035 Ports spéciaux et divers	0.00	0	11,627.50
319800 Autres frais divers	1,777.05	2,000	1,820.00
33 **Amortissements**	**6,745.09**	**5,000**	**6,523.61**
330010 Pertes sur débiteurs	6,745.09	5,000	6,523.61
35 **Dédommagements aux collectiv. publiques**	**110,387.10**	**120,000**	**110,789.25**
350220 Taxes fédérales diverses	110,387.10	120,000	110,789.25
39 **Imputations internes**	**0.00**	**0**	**150.00**
390070 Formation professionnelle	0.00	0	150.00
43 **Contributions**	**1,034,453.88 -**	**1,100,000 -**	**1,025,959.56 -**
431210 Emoluments, registre du commerce	1,032,249.40 -	1,097,500 -	1,023,903.22 -
439850 Recettes diverses	2,204.48 -	2,500 -	2,056.34 -

Remarques

Service de l'économie (suite)

330200 Moins-values cessions d'immobilisation
Cette moins-value découle de la division et de la cession au domaine public d'un bien-fonds du pôle économique régional du Locle.

361530 Promotion économique
La négociation du nouveau contrat de prestations avec l'association Greater Geneva Bern area (GGBa) a permis une réduction de charge.

365530 Diverses institutions économiques
Décalage temporel du projet SIP West EPFL.

365540 Mesures de soutien
Les moyens utilisés en 2016 ont été les suivants :

Nature de subventions		Comptes 2016
Politique régionale	Période 2012-2015	381'561
	Période 2016-2019	823'687
Développement économique		3'806'182
	Total	5'011'430

Par rapport à 2015, l'évolution des soutiens est stable. Il est relevé que le versement de 1,1 million de francs conventionnés a été reporté sur l'exercice 2017 (retards dans les investissements des entreprises).

372800 Subventions fédérales redistribuées
Il est observé un décalage temporel dans les projets NPR.

423000 Revenu immeubles patrimoine financier
Ce revenu provient d'une indemnité en compensation de l'octroi d'une servitude de passage pour un gazoduc.

424000 Plus-value cessions d'immobilisations
Aucune vente n'est intervenue dans l'exercice sous revue.

439850 Recettes diverses
Par cohérence comptable, une recette initialement budgétée dans cette rubrique budgétaire a été comptabilisée sous la rubrique budgétaire 451800.

451800 Dédommagements autres cantons
Voir remarque sous rubrique budgétaire 439850 et nouvelle recette, non budgétée, liée au service coopération platinn repris par le service de l'économie au 1er janvier 2016.

470800 Subventions fédérales à redistribuer
Contrepartie de la rubrique budgétaire 372800. Le décalage est dû à des retards sur certains projets NPR.

495000 Bonification budgétaire
Le prélèvement à la fortune du FPEN a été réduit de 1 million lors de la procédure budgétaire.

Office du registre du commerce

350220 Taxes fédérales diverses
La taxe est en fonction des dossiers déposés et par conséquent en lien avec les émoluments.

431210 Emoluments Registre du commerce
Les émoluments ont été moins élevés que prévus.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Service de l'emploi			
	Total des charges	*49,640,647.62*	*52,378,485*	*32,704,248.19*
	Total des revenus	*48,750,545.50 -*	*51,315,803 -*	*32,603,680.90 -*
	Charges/Revenus(-)	*890,102.12*	*1,062,682*	*100,567.29*
30	**Charges de personnel**	**15,026,188.35**	**15,552,291**	**14,932,508.55**
300000	Commissions	16,433.60	17,000	8,149.00
300500	Conseils sociaux	6,600.00	5,000	4,800.00
301000	Personnel administratif et exploitation	12,326,218.85	12,733,410	12,251,084.05
301010	Salaires occasionnels	4,369.00	3,000	23,731.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,072,813.05	1,113,600	1,067,637.40
304000	Caisse de pensions	1,516,417.50	1,565,281	1,502,961.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	83,336.35	115,000	74,145.60
31	**Biens, services et marchandises**	**344,231.93**	**437,900**	**422,453.35**
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,286.30	2,500	1,024.90
310030	Livres et périodiques	15,424.60	16,600	9,226.20
310060	Information	0.00	28,000	3,398.00
311000	Machines, mobilier et équipement	168.90	25,000	3,041.71
311010	Equipements informatiques	3,408.05	5,000	0.00
313080	Produits chimiques	3,779.60	6,000	1,545.90
313800	Marchandises diverses	7,586.19	8,000	4,577.96
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	10,886.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	12,382.43	24,000	18,000.59
316000	Loyers	0.00	0	25,151.10
317000	Déplacements	100,521.65	121,000	109,127.11
317610	Manifestations et réceptions	28,427.75	42,000	35,642.25
318000	Mandats, expertises, études	5,361.31	10,000	40,907.01
318005	Honoraires, mandats	101,489.90	101,000	76,819.80
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	742.40
318045	Communication	17,528.45	0	34,202.15
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	569.00
318350	Nettoyage par des tiers	2,927.05	5,000	7,522.40
319800	Autres frais divers	43,939.75	43,800	40,068.72
33	**Amortissements**	**54,144.65**	**59,995**	**47,449.85**
330010	Pertes sur débiteurs	14,149.80	20,000	7,452.85
331000	Biens du patrimoine administratif	39,994.85	39,995	39,997.00
36	**Subventions accordées**	**19,998,618.19**	**23,180,400**	**15,918,883.84**
360530	Confédération, financement LACI	5,744,202.00	5,525,000	5,324,025.00
365565	Mesures entreprises	1,179,802.04	2,000,000	1,217,732.61
365800	Divers organismes et instit. privées	112,090.00	120,000	116,870.00
366538	Mesures chômeurs	12,962,524.15	15,535,400	9,260,256.23
37	**Subventions redistribuées**	**12,834,734.95**	**11,937,600**	**0.00**
375580	Mesures du marché du travail, chômeurs	12,834,734.95	11,937,600	0.00
39	**Imputations internes**	**1,382,729.55**	**1,210,300**	**1,382,952.60**
390040	Recettes accordées à d'autres services	343.90	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	24,408.00	25,000	23,632.65
390125	Imprimés	5,189.40	10,000	18,286.05
390135	Machines et équipement	0.00	2,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	25,370.25	22,000	24,327.80
390340	Prestations internes SBAT mobilier	166,176.45	25,000	69,739.65
390350	Participation au frais de port	67,062.65	69,000	68,989.60
390513	Formation continue	31,789.00	20,000	17,720.00
390515	Salaires apprenants	66,887.20	68,000	54,962.55
390537	Prestations internes Indemnités cadres	8,835.00	9,800	9,500.00
390570	Prestations internes STATEM	20,000.00	20,000	20,000.00
390611	Prestations internes loyers SEMP	617,997.25	592,300	597,979.30
390627	Prestations informatiques SIEN	62,739.20	252,000	234,203.40
390806	Frais de conciergerie	82,072.70	95,200	77,165.50
390827	PI frais de maintenance	185,110.00	0	0.00
390830	PI communications téléphoniques	18,060.90	0	20,269.90
390840	PI manifestations, réceptions	687.65	0	641.05
395730	Attrib. fds intégration professionnelle	0.00	0	145,535.15
43	**Contributions**	**465,029.90 -**	**480,800 -**	**616,665.35 -**
431000	Emoluments administratifs	123,713.00 -	156,200 -	119,895.00 -
434800	Prestations de services diverses	2,300.00 -	800 -	1,200.00 -
435000	Ventes à des tiers	565.40 -	300 -	420.00 -

Remarques

	Service de l'emploi	
300500	Conseils sociaux	Dépassement de crédit de 1'300 francs accepté le 13.12.2016 afin de couvrir l'augmentation des entretiens menés par Caritas en faveur des demandeurs d'emploi.
301000	Personnel administratif et exploitation	Le nouveau poste d'inspecteur à l'office de contrôle, prévu au budget 2016, a été gelé. De plus, le recrutement de plusieurs collaborateurs a été différé dans le temps au niveau de la direction générale et de l'ORPN.
301010	Salaires occasionnels	L'office de contrôle est tenu de faire appel, lors des auditions, à des interprètes officiellement reconnus. Le nombre d'auditions est par ailleurs en légère hausse. Un dépassement de crédit de 1'600 francs a été accepté le 13.12.2016.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Les formations liées au brevet fédéral de conseiller en personnel prévues en 2016 ont finalement débutées en 2017. De plus, les coûts des formations liées au certificat d'assistant de gestion du personnel ont été transférés dans la rubrique budgétaire 390513.
310060	Information	Pas de campagnes de communication réalisée concernant les activités de l'ORPN.
311000	Machines, mobilier, équipement	Aucun remplacement de machines n'a été nécessaire pour le Laboratoire intercantonal de santé au travail (LIST). Ces coûts sont difficilement prévisibles.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Peu de réparations au niveau des machines du LIST.
317000	Déplacements	Moins de déplacements enregistrés en 2016 notamment suite au report sur 2017 des formations liées au brevet fédéral de conseiller en personnel.
317610	Manifestations et réceptions	Moins de manifestations que prévu.
318045	Communication	Le lancement de la campagne « Réglo », prévu à fin 2015, a été reporté sur 2016. Le dépassement de la rubrique budgétaire, pour un montant de 17'600 francs, a entièrement été compensé à l'interne des rubriques budgétaires 31 « bien, services et marchandises ».
360530	Confédération, financement LACI	Les coûts refacturés par la Confédération prévus par l'art. 92 al. 7 bis LACI ont été plus élevés que prévu. Pour la budgétisation de cette rubrique budgétaire, le service de l'emploi se base sur les estimations fournies par le SECO. Un dépassement de crédit de 271'200 francs a été accepté le 14.12.2016.
365565	Mesures entreprises	Baisse résultant d'une sollicitation plus faible que prévu pour les mesures d'Allocation d'intégration professionnelle (AIP) et de Perfectionnement en emploi des travailleurs faiblement qualifiés (BNQ) ainsi que du report du développement de nouvelles mesures.
366538	Mesures chômeurs	Depuis 2016, outre les mesures d'intégration professionnelle uniquement financées par le SEMP, cette rubrique budgétaire inclus aussi l'ensemble des coûts des mesures dites « mixtes ». Ces mesures sont gérées par le SEMP et cofinancées par le seco (LACI) et différents services partenaires. En cours d'année, les charges non imputables au SEMP sont récupérées via les rubriques budgétaires 460800 pour la part fédérale et 490855 pour la part des services partenaires. La baisse globale de cette rubrique budgétaire d'un montant de 2,5 millions par rapport au budget 2016 est expliquée, d'une part, par le transfert de charge de 1,65 million sur la rubrique budgétaire 375580 concernant des mesures uniquement financées par la Confédération LACI, d'autre part, par une diminution des charges prévues de certaines mesures cantonales et du report du développement de nouvelles mesures pour un montant d'environ 800'000 francs
375580	Mesures du marché du travail, chômeurs	Cette rubrique budgétaire comprend les coûts des mesures du marché du travail (MMT) uniquement financées par la Confédération dans le cadre de la LACI. L'augmentation de 900'000 francs résulte du transfert de charges de 1,65 million de la rubrique budgétaire 366538 à la rubrique budgétaire 375580 et d'une diminution de 750'000 francs du coût global des MMT fédérales.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
436020	Remboursement de frais divers	5,700.00 -	0	0.00
436510	Remb. frais commision sécurité travail	312,962.75 -	320,000 -	339,352.55 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	2,900.00 -	2,000 -	3,800.00 -
439850	Recettes diverses	16,888.75 -	1,500 -	151,997.80 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**94,388.80 -**	**115,700 -**	**86,268.40 -**
451800	Dédommagements d'autres cantons	94,388.80 -	115,700 -	86,268.40 -
46	**Subventions acquises**	**16,621,469.16 -**	**18,724,100 -**	**14,740,873.53 -**
460800	Subventions fédérales diverses	16,621,469.16 -	18,724,100 -	14,740,873.53 -
47	**Subventions à redistribuer**	**12,834,734.95 -**	**11,937,600 -**	**0.00**
470580	Mesures du marché du travail, chômeurs	12,834,734.95 -	11,937,600 -	0.00
49	**Imputations internes**	**18,734,922.69 -**	**20,057,603 -**	**17,159,873.62 -**
490220	Part aux amendes	18,025.75 -	20,000 -	28,625.65 -
490517	Rbt LAA, APG	75,936.00 -	50,000 -	61,659.20 -
490625	Remboursements de traitements	54,476.00 -	53,903 -	55,555.85 -
490831	PI Emoluments	0.00	0	5,169.00 -
490852	Autres composantes facture sociale fs	16,267,495.29 -	17,802,800 -	16,814,925.62 -
490855	Programmes d'insertion fs	2,023,489.65 -	1,835,400 -	0.00
495000	Bonification budgétaire	295,500.00 -	295,500 -	193,938.30 -

AVS/AI

Total des charges	*122,876,942.21*	*122,747,100*	*121,032,519.71*
Total des revenus	*46,123,900.00 -*	*43,782,700 -*	*43,807,143.90 -*
Charges/Revenus(-)	*76,753,042.21*	*78,964,400*	*77,225,375.81*
31 **Biens, services et marchandises**	**2,766,852.86**	**2,771,400**	**2,682,594.36**
318540 Administrat. prestations complém. AVS	1,581,511.45	1,584,600	1,389,836.60
318541 Administrat. prestations complém. AI	814,841.41	816,300	927,557.76
318542 Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	270,500.00	270,500	265,200.00
318545 Administration contrôle LAA	100,000.00	100,000	100,000.00
36 **Subventions accordées**	**119,810,089.35**	**119,975,700**	**117,949,925.35**
360500 Alloc. familiales travailleurs agricoles	434,333.00	499,000	455,952.60
363500 Prestations complémentaires AVS	66,553,169.85	68,280,800	66,730,970.20
363510 Prestations complémentaires AI	47,494,665.25	46,491,200	46,090,321.85
363540 Caisse compensation, remises de cotisations	1,599,942.60	1,446,700	1,273,026.40
363550 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	3,727,978.65	3,258,000	3,399,654.30
38 **Attributions aux financements spéciaux**	**300,000.00**	**0**	**400,000.00**
381021 Prov. prest. complémentaires AVS	0.00	0	100,000.00
381022 Prov. prest. complémentaires AI	300,000.00	0	300,000.00
46 **Subventions acquises**	**41,925,421.35 -**	**40,254,200 -**	**40,142,289.60 -**
460500 Subv. féd. prest. complémentaires AVS	20,770,879.05 -	19,912,000 -	19,998,453.50 -
460510 Subv. féd. prest. complémentaires AI	19,789,437.30 -	18,957,600 -	18,787,911.10 -
460517 Subv. féd. frais administratifs AVS	900,970.00 -	913,800 -	813,555.00 -
460518 Subv. féd. frais administratifs AI	464,135.00 -	470,800 -	542,370.00 -
48 **Prélèvements sur financements spéciaux**	**200,000.00 -**	**0**	**0.00**
481021 Dissolution provision CCNC	200,000.00 -	0	0.00
49 **Imputations internes**	**3,998,478.65 -**	**3,528,500 -**	**3,664,854.30 -**
490852 Autres composantes facture sociale fs	3,998,478.65 -	3,528,500 -	3,664,854.30 -

Service des migrations

Total des charges	*45,497,667.41*	*32,351,503*	*36,354,462.88*
Total des revenus	*42,846,016.08 -*	*30,522,700 -*	*33,889,975.39 -*
Charges/Revenus(-)	*2,651,651.33*	*1,828,803*	*2,464,487.49*
30 **Charges de personnel**	**13,236,966.28**	**10,722,371**	**11,191,469.92**
300000 Commissions	1,462.00	3,000	1,297.00
301000 Personnel administratif et exploitation	7,909,746.55	7,940,402	7,814,632.60
301010 Salaires occasionnels	3,036,081.05	898,079	1,435,455.30
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	953,904.58	776,086	800,779.07
304000 Caisse de pensions	1,305,696.90	1,073,803	1,111,908.05
309090 Santé et sécurité	476.90	1,000	835.35
309800 Autres charges de personnel	29,598.30	30,000	26,562.55
31 **Biens, services et marchandises**	**1,107,789.86**	**807,000**	**1,418,286.84**
310000 Fournitures de bureau et imprimés	108,207.26	120,000	125,554.69

Remarques

	Service de l'emploi (suite)	
390340	Prestations internes SBAT mobilier	Augmentation des coûts concernant notamment la fin du programme de remplacement de l'ensemble des chaises visiteurs pour le confort des administrés, le réaménagement des locaux de la Chaux-de-Fonds (rue du Parc 119) et l'installation de bureaux électriques. Des transformations immobilières ont également été menées, notamment pour l'insonorisation de bureaux à l'ORP de Neuchâtel. Ces coûts sont intégralement subventionnés par le budget d'investissement de la Confédération dans le cadre de l'exécution de la LACI.
390513	Formation continue	Le dépassement résulte du transfert de la rubrique budgétaire 309000 des coûts des formations liées au certificat d'assistant en gestion du personnel.
390611	Prestations internes loyers SEMP	Impact sur l'exercice 2016 de la hausse des loyers courant 2015 pour les locaux occupés à Parc 119 et 117 à la Chaux-de-Fonds. Ces coûts n'étaient pas encore connus lors de l'élaboration du budget 2016.
390627	Prestations informatiques SIEN	Depuis l'exercice 2016, cette rubrique budgétaire n'enregistre plus que les coûts des achats informatiques (PC, imprimantes, etc). Les coûts de maintenance ont été transférés dans la rubrique budgétaire 390827 et les coûts de téléphonie dans la rubrique budgétaire 390830.
390827	PI frais de maintenance	Nouvelle rubrique budgétaire en corrélation avec la rubrique budgétaire 390627.
390830	PI communications téléphoniques	Idem.
431000	Emoluments administratifs	Le report de l'entrée en vigueur de la révision de la Lprost au 1er janvier 2017 a également entrainé le report des recettes prévues sur le 2ème semestre 2016, pour 26'000 francs, relatives à l'introduction d'un émolument annuel pour la surveillance des salons de massages.
451800	Dédommagement autres cantons	Refacturation aux coûts réels des dépenses liées au LIST qui ont été moins élevées que prévu au budget.
460800	Subventions fédérales diverses	Baisse de 1,9 million résultant du transfert de charge de 1,65 million de la rubrique budgétaire 366538 à la rubrique budgétaire 377580 et par conséquent du transfert des recettes qui y sont liées de la rubrique budgétaire 460800 à la rubrique budgétaire 470580 et d'une diminution des charges subventionnées par la Confédération dans le cadre de l'exécution de la LACI d'environ 200'000 francs.
470580	Mesures du marché du travail, chômeurs	Contrepartie de la rubrique budgétaire 375580.
490852	Autres composantes facture sociale fs	Diminution liée à la baisse des rubriques budgétaires 365565 Mesures entreprises et 366538 Mesures chômeurs, ainsi que des coûts engendrés par la lutte contre la fraude.
490855	Programme insertion fs	Les services partenaires ont occupé en 2016 plus de places que prévu dans les mesures gérées par le service de l'emploi.
	AVS/AI	
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Le montant porté au budget est fondé sur les données de la Centrale de compensation AVS établies au courant du mois de mai 2015. Le décompte définitif 2015 engendre, en avril 2016, un montant correspondant à l'écart en faveur du canton.
363500	Prestations complémentaires AVS	La planification médico-sociale a été intégrée lors de l'élaboration du budget. L'écart résulte d'une surévaluation des frais médicaux. Les charges dans le domaine des homes ont connu une stabilisation dans le courant de l'année 2016.
363510	Prestations complémentaires AI	Un dépassement de crédit de 1'699'200 francs a été accepté le 05.10.2016. Il est lié à une augmentation de demandes de prestations complémentaires AI à domicile. Ce phénomène est consécutif à la hausse du nombre des nouveaux octrois de rentes AI dans le canton de Neuchâtel.
363540	Caisse de compensation, remises de cotisations	La hausse des dépenses en la matière est étroitement liée à l'évolution du taux de l'aide sociale dans le canton de Neuchâtel. Un dépassement de crédit de 180'000 francs a accepté le 14.12.2016.
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Un dépassement de crédit de 900'400 francs a été accepté le 05.10.2016. L'écart est la conséquence d'une mise à jour des dossiers de bénéficiaires de l'aide sociale au sein des guichets sociaux régionaux. Les dépenses sont toujours étroitement liées à la fragilité sociale du canton.

Remarques

	AVS/AI (suite)	
381022	Prov. prest. complémentaires AI	L'ajustement de cette provision, qui se repose essentiellement sur les frais médicaux qui devront être payés en 2017, a été faite sur la base d'une moyenne des trois dernières années.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Le taux de subvention 2016, fixé par la Confédération, communiqué durant le mois de mai 2016est passé de 34.7% à 35.6%. Cette variation est liée au rapport entre le nombre de cas à domicile et le total des bénéficiaires PC. Ce ratio ayant augmenté, la Confédération participe de manière plus large au subventionnement des prestations.
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	Le taux de subvention 2016 fixé par la Confédération, communiqué durant le mois de mai 2016, est passé de 45.5% à 46.1%. Cette variation est liée au rapport entre le nombre de cas à domicile et le total des bénéficiaires PC. Ce ratio ayant augmenté, la Confédération participe de manière plus large au subventionnement des prestations.
490852	Autres composantes facture sociale fs	Augmentation liée à la hausse de la rubrique budgétaire 363550 Alloc. familiales pers. sans activité lucrative.
481021	Dissolution provision CCNC	L'ajustement de cette provision, qui se repose essentiellement sur les frais médicaux des PC AVS qui devront être payés en 2017, a été faite sur la base d'une moyenne des trois dernières années.
	Service des migrations	
301010	Salaires occasionnels	En raison de l'effectif élevé des demandeurs d'asile et personnes assimilées, un dépassement de crédit de 2'435'600 francs accepté le 24.05.2016. Coûts supplémentaires engendrés par la continuation, en début d'année, de l'exploitation de trois abris PC supplémentaires, puis, dans un deuxième temps, par la fermeture de tous les abris et l'ouverture de deux centres de premier accueil, l'un à Chaux-de-Fonds et l'autre à Tête-de-Ran.
317000	Déplacements	Augmentation liée à l'exploitation de structures de premier accueil supplémentaires. Le dépassement de la rubrique budgétaire pour un montant de 20'000 francs a entièrement été compensé à l'interne des rubriques budgétaires 31 « biens, services et marchandises ».
318005	Honoraires, mandats	Crédit supplémentaire de 490'700 francs accepté le 18.05.2016. Coûts supplémentaires engendrés par l'exploitation de trois abris PC supplémentaires par rapport aux prévisions budgétaires. En fin d'année, tous les abris PC ont été fermés.
318020	Contrôles médicaux	Aucun frais en 2016.
318260	Rapatriement d'étrangers	Il est extrêmement difficile d'estimer à l'avance le nombre de rapatriements d'étrangers sans ressource auxquels il conviendra de procéder en cours d'année. Le dépassement de la rubrique budgétaire pour un montant de 18'000 francs a entièrement été compensé à l'interne des rubriques budgétaires 31 « biens, services et marchandises ».
319010	Indemnités de dépens	Moins d'indemnités que le prévoyait le budget. Ces dépenses ne sont pas prévisibles.
330010	Pertes sur débiteurs	Montant supérieur au budget. Les émoluments facturés aux personnes vivant à l'étranger aboutissent dans la plupart des cas à des pertes sur débiteurs.
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	Dépassement de crédit de 7'002'800 francs accepté le 05.10.2016 Augmentation des nuitées d'assistance due à l'augmentation de l'effectif des demandeurs d'asile et personnes assimilées. Également en corrélation avec la rubrique budgétaire 460230.
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Dépassement de crédit 4'120'000 francs accepté le 05.10.2016. L'effectif des réfugiés statutaires est en constante augmentation (doublement entre octobre 2014 et décembre 2016). Également en corrélation avec la rubrique budgétaire 460205.
390612	Loyer centres SMIG	Loyer des centres d'accueil de La Ronde à La Chaux-de-Fonds et de Tête-de-Ran non prévus dans le budget initial. Ces deux centres ont ouvert leurs portes en cours d'année.
390855	Programme d'insertion fs	N'était pas inclus dans cette rubrique le remboursement au service de la cohésion multiculturelle (COSM) de prestations en faveur de personnes au bénéfice de permis N ou admises à titre provisoire depuis plus de 7 ans.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
317000	Déplacements	45,809.20	32,000	39,710.85
317610	Manifestations et réceptions	0.00	0	21,444.80
318005	Honoraires, mandats	869,924.65	550,000	1,111,244.05
318020	Contrôles médicaux	0.00	2,000	525.00
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	3,816.00
318260	Rapatriement d'étrangers	40,856.75	30,000	36,834.05
319010	Indemnités de dépens	11,235.45	35,000	35,213.15
319800	Autres frais divers	31,756.55	38,000	43,944.25
33	**Amortissements**	**58,322.65**	**51,932**	**46,534.20**
330010	Pertes sur débiteurs	26,390.65	20,000	14,602.20
331000	Biens du patrimoine administratif	31,932.00	31,932	31,932.00
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**459,938.60**	**470,000**	**759,508.15**
350220	Taxes fédérales diverses	229,221.00	230,000	250,079.00
351200	Concordat et détention LMC	230,717.60	240,000	509,429.15
36	**Subventions accordées**	**29,335,988.37**	**19,499,300**	**22,276,799.52**
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	18,653,575.82	12,296,900	13,992,063.97
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	10,682,412.55	7,202,400	8,284,735.55
39	**Imputations internes**	**1,298,661.65**	**800,900**	**661,864.25**
390115	Fournitures de bureau	28,289.70	27,000	25,448.45
390125	Imprimés	1,036.90	3,000	540.50
390145	Imprimante multifonction	15,311.80	16,000	13,851.70
390513	Formation continue	1,677.00	0	360.00
390612	Loyer centres SMIG	823,055.60	375,000	376,276.60
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	0.00	0	676.20
390831	PI Emoluments	0.00	0	409.00
390854	Santé des migrants	200,000.00	200,000	170,000.00
390855	Programmes d'insertion fs	210,567.65	158,400	74,301.80
390856	Coûts forfaitaires véhicules	18,723.00	21,500	0.00
43	**Contributions**	**1,250,277.28 -**	**1,805,000 -**	**1,464,783.29 -**
431000	Emoluments administratifs	134,890.00 -	200,000 -	155,245.20 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	1,060,976.20 -	1,570,000 -	1,235,880.15 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	36,170.00 -	30,000 -	31,120.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	2,000 -	3,825.00 -
439850	Recettes diverses	18,241.08 -	3,000 -	38,712.94 -
45	**Dédommagements de collectiv. publiques**	**145,403.75 -**	**316,400 -**	**206,395.25 -**
450800	Dédommagements de la Confédération	145,403.75 -	316,400 -	206,395.25 -
46	**Subventions acquises**	**28,485,006.00 -**	**20,406,000 -**	**22,603,879.00 -**
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	9,908,029.00 -	7,162,400 -	7,359,429.00 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	18,576,977.00 -	13,243,600 -	15,244,450.00 -
49	**Imputations internes**	**12,965,329.05 -**	**7,995,300 -**	**9,614,917.85 -**
490831	PI Emoluments	0.00	0	850.00 -
490852	Autres composantes facture sociale fs	11,954,851.80 -	7,105,300 -	8,747,282.60 -
490853	Charges assurances maladie fs	1,010,477.25 -	890,000 -	866,785.25 -

Service de la cohésion multiculturelle

	Total des charges	*4,634,177.49*	*4,275,379*	*3,555,346.34*
	Total des revenus	*3,586,869.20 -*	*3,229,100 -*	*2,537,952.75 -*
	Charges/Revenus(-)	*1,047,308.29*	*1,046,279*	*1,017,393.59*
30	**Charges de personnel**	**1,583,671.89**	**1,551,979**	**1,594,150.35**
300000	Commissions	15,521.50	18,000	18,468.90
300500	Conseils sociaux	4,732.94	7,000	1,174.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,261,895.60	1,228,191	1,268,248.05
301010	Salaires occasionnels	35,811.60	34,800	27,435.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	113,430.35	111,025	112,547.05
304000	Caisse de pensions	152,279.90	152,963	166,275.95
31	**Biens, services et marchandises**	**581,562.35**	**630,300**	**473,016.74**
310020	Imprimés et reliures	16,320.90	24,000	23,558.79
317000	Déplacements	11,129.30	13,000	12,220.80
318000	Mandats, expertises, études	39,312.00	47,600	49,799.00
319505	Prix "Salut l'étranger"	7,000.00	7,000	7,000.00
319540	Mesures d'intégration	504,030.20	536,000	376,199.85
319800	Autres frais divers	3,769.95	2,700	4,238.30

Remarques

	Service des migrations (suite)	
431000	Émoluments administratifs	Baisse des demandes des autorisations de travail délivrées par l'office de main d'œuvre en baisse. Fluctuation indépendante du service.
431220	Émoluments de contrôle des étrangers	Baisse des demandes des titres de séjour et, par conséquent, des émoluments liés à la production et à l'impression de ceux-ci sous forme de cartes de crédit. Fluctuation indépendante du service et surévaluation du budget. En corrélation avec la rubrique budgétaire 310000.
436020	Remboursement de frais divers	Aucun remboursement n'a été enregistré.
439850	Recettes diverses	Est inclus dans cette rubrique budgétaire la restitution des acomptes 2015 versés à Frambois (établissement de détention administrative). Le coût à charge des cantons concordataires est déterminé au bouclement de l'exercice, dans le courant de l'année suivante.
450800	Dédommagements de la Confédération	La participation de la Confédération aux frais d'escortes liés aux renvois a été inférieure aux prévisions, notamment parce qu'une partie des renvois n'est plus subventionnée.
460205	Forfaits réfugiés (B + F)	Recettes supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'accroissement du nombre d'octrois d'asile ces dernières années et de l'effectif en constante augmentation. En corrélation avec la rubrique budgétaire 366575.
460230	Forfaits asile (RA + AP)	Recettes supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'augmentation du nombre de requérants d'asile en procédure et des personnes admises à titre provisoire de moins de 7 ans. En corrélation avec la rubrique budgétaire 366570.
490852	Autres composantes facture sociale fs	Augmentation des charges transférées à la facture sociale en raison de l'augmentation de l'effectif des demandeurs d'asile dont les forfaits liés versés par la Confédération ne couvrent pas l'intégralité de des dépenses.
490853	Charges assurances maladie fs	Augmentation des charges transférées à la facture sociale compte tenu de l'augmentation du nombre de déboutés et des admis provisoire + 7 ans.
	Service de la cohésion multiculturelle	
301000	Personnel administratif et exploitation	Dépassement de crédit de 34'000 francs accepté le 20.12.2016. Cette augmentation de charges est liée au traitement du personnel administratif. En effet, les décisions prises en 2015, en lien avec la réorganisation du service, n'avaient pas été incluses dans le budget 2016.
319540	Mesures d'intégration	La diminution de dépenses est due aux demandes de projets individuels, en faveur des personnes admises à titre provisoire et réfugiées, qui ont été inférieures aux prévisions.
352800	Dédommagement divers aux communes	Baisse de charges en lien avec le retrait de la Ville de La Chaux-de-Fonds du dispositif Alterconnexion.
365800	Divers organismes et institutions privées	Dépassement de crédit de 84'600 francs accepté le 06.06.2016. Cette hausse de charges est liée au prolongement des cours de français, organisés par des institutions privées, en faveur des personnes admises à titre provisoire et réfugiées.
390606	Prestations d'enseignement	Écart lié à la mise en place de cours intensifs de français supplémentaires, organisés par le CEFNA, en faveur de personnes admises à titre provisoire et réfugiées.
390623	Forfait pour élèves	Différence due à la mise en œuvre de cours intensifs de français supplémentaires, organisés par le Lycée Jean-Piaget, en faveur de personnes admises à titre provisoire et réfugiées.
390839	Mandats, expertises et études	La différence s'explique par le fait que des personnes relevant de l'asile ont bénéficié des prestations de l'office cantonal d'orientation scolaire et professionnelle. Ce dernier, qui a signé une convention de collaboration avec le service, est en charge d'évaluer le potentiel de réussite d'un apprentissage ou d'un autre type de formation, de conseiller d'éventuelles mesures de formation certifiante et de contribuer à l'intégration professionnelle du public-cible.
390855	Programmes d'insertion fs	Hausse des dépenses en lien avec la mise en place, en collaboration avec les services de l'emploi et de l'action sociale, de mesures et programmes d'insertion professionnelle en faveur de personnes admises à titre provisoire et réfugiées.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
35	**Dédommagements aux collectiv. publiques**	**26,560.15**	**40,000**	**31,520.00**
352800	Dédommagements divers aux communes	26,560.15	40,000	31,520.00
36	**Subventions accordées**	**1,398,066.40**	**1,324,200**	**675,372.95**
365800	Divers organismes et instit. privées	1,398,066.40	1,324,200	675,372.95
39	**Imputations internes**	**1,044,316.70**	**728,900**	**781,286.30**
390125	Imprimés	3,256.05	2,500	2,881.90
390145	Imprimante multifonction	477.35	5,000	620.35
390600	Locations	0.00	0	120.00
390606	Prestations d'enseignement	631,502.85	464,800	597,007.50
390623	Forfait élèves	210,000.00	200,000	165,000.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	100.00
390839	PI mandats, experts, études	16,788.00	6,600	15,226.50
390840	PI manifestations, réceptions	217.55	0	330.05
390855	Programmes d'insertion fs	182,074.90	50,000	0.00
43	**Contributions**	**15,036.70 -**	**104,100 -**	**22,441.00 -**
439850	Recettes diverses	15,036.70 -	104,100 -	22,441.00 -
46	**Subventions acquises**	**3,250,774.00 -**	**2,910,000 -**	**1,962,188.00 -**
460800	Subventions fédérales diverses	3,250,774.00 -	2,910,000 -	1,962,188.00 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**191,731.95 -**
481517	Dissolution provision forfaits intégration ODM	0.00	0	191,731.95 -
49	**Imputations internes**	**321,058.50 -**	**215,000 -**	**361,591.80 -**
490831	PI Emoluments	220,865.00 -	210,000 -	253,790.00 -
490839	PI mandats, experts, études	5,000.00 -	5,000 -	10,000.00 -
490855	Programmes d'insertion fs	95,193.50 -	0	97,801.80 -
	Service de l'action sociale			
	Total des charges	*285,506,533.45*	*275,945,519*	*269,228,816.51*
	Total des revenus	*135,058,910.49 -*	*130,125,300 -*	*128,161,662.87 -*
	Charges/Revenus(-)	*150,447,622.96*	*145,820,219*	*141,067,153.64*
30	**Charges de personnel**	**5,347,261.05**	**5,538,716**	**5,336,841.30**
300000	Commissions	2,373.80	4,000	3,406.80
301000	Personnel administratif et exploitation	4,414,965.65	4,573,164	4,392,783.10
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	14,400.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	383,987.60	396,721	383,894.75
304000	Caisse de pensions	540,451.50	564,831	542,356.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,482.50	0	0.00
31	**Biens, services et marchandises**	**164,285.85**	**256,000**	**281,372.35**
317000	Déplacements	11,575.25	12,000	13,190.75
318005	Honoraires, mandats	30,324.00	40,000	25,211.10
319000	Cotisations	11,075.00	11,000	10,325.00
319310	Indemnités LAVI	78,306.90	165,000	191,604.30
319800	Autres frais divers	33,004.70	28,000	41,041.20
33	**Amortissements**	**9,843.25**	**15,000**	**59,700.50**
330010	Pertes sur débiteurs	9,843.25	15,000	59,700.50
36	**Subventions accordées**	**219,803,830.91**	**215,358,800**	**208,864,010.08**
362310	Participation services sociaux communaux	4,551,450.55	4,260,000	4,280,843.10
365337	Programmes d'insertion	1,748,804.60	1,793,000	3,252,111.50
365338	Partenariat social privé fs	3,415,100.00	3,348,200	3,141,300.00
365800	Divers organismes et instit. privées	109,000.00	140,000	109,000.00
366010	Subsides à des tiers	0.00	0	34,400.00
366300	Charges d'aide matérielle fs	66,541,511.31	66,200,600	64,610,312.08
366310	Loi assurance-maladie obligatoire fs	122,778,316.65	119,619,100	112,450,058.00
366311	Intérêts et frais du contentieux	1,708,920.45	1,624,500	2,062,030.65
366312	Contentieux	11,401,580.95	9,796,500	11,440,615.80
366315	Participation aux coûts Lamal fs	1,637,298.60	1,601,400	1,469,060.75
366316	Intérêts et frais du contentieux fs	157,261.85	265,500	0.00
366320	Avances de contributions d'entretien	700,000.00	700,000	700,000.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	239,179.95	210,000	241,981.20
366725	Bourses d'études fs	4,815,406.00	5,800,000	5,072,297.00
37	**Subventions redistribuées**	**24,760,330.50**	**23,181,400**	**23,944,826.85**
372601	subventions redistribuées services sociaux fs	1,834,458.45	181,400	198,347.20
372602	subventions redistribuées aide matérielle fs	22,925,872.05	23,000,000	23,746,479.65

Remarques

Service de la cohésion multiculturelle (suite)

439850	Recettes diverses	Les recettes en provenance du service des migrations (SMIG) ont été comptabilisées, en tant que prestation interne, dans la rubrique budgétaire 490855.
460800	Subventions fédérales diverses	L'écart s'explique par les fonds complémentaires versés par la Confédération pour soutenir l'encouragement de l'intégration des migrant-e-s relevant de l'asile.
490831	PI Emoluments	Légère augmentation des émoluments en raison de la hausse du nombre de dossiers de demandes de naturalisations traités.
490855	Programmes d'insertion fs	Refacturation des places occupées dans les mesures d'intégration par les publics relevant de la compétence des services des migrations et de l'action sociale.

Service de l'action sociale

Facture sociale

Le bouclement provisoire de la facture sociale 2016 au 31.12.16 présente un total des charges nettes de 217,5 millions de francs, ce qui correspond à un dépassement d'environ 7 millions de francs par rapport au budget 2016. La facture sociale est répartie à hauteur de 60% à charge de l'État et 40% à charge des communes.

L'écart avec le budget s'explique principalement par un dépassement relatif aux subsides LAMal (augmentation des effectifs de bénéficiaires de l'aide sociale et des charges liées aux bénéficiaires de prestations complémentaires (PC AVS/AI)), ainsi que par un dépassement relatif à l'aide sociale (dépenses d'aide matérielle dans les services sociaux régionaux et dépenses en matière d'asile non-couvertes par les forfaits de la Confédération). Ces dépassements sont en partie compensés par des dépenses moins importantes que prévu pour les bourses d'études et pour les mesures d'intégration professionnelle, suite à la suppression de cette dernière prestation (voir service de l'emploi).

La dernière colonne du tableau indique le montant de la facture sociale à charge des comptes 2016 de l'Etat, qui s'élève au total à 130'252'345 francs. Ce montant correspond à la part de 60% de l'Etat à la facture sociale 2016, soit 130'507'073 francs, diminuée de la correction relative au bouclement définitif de la facture sociale 2015 d'un montant de 424'546 francs.

Composantes de la facture sociale*	Budget initial 2016	Facture sociale 2016	Ecart comptes - budget	Part de l'Etat (60%)	Correction Facture sociale 2015	Facture sociale dans les comptes de l'Etat
Subsides LAMal	68'343'100	71'131'756	2'788'656	42'679'053	253'564	**42'831'191**
Bourses d'études	5'233'000	4'138'431	-1'094'569	2'483'059	-7'269	**2'478'697**
Avances de contributions d'entretien	600'000	393'770	-206'230	236'262	-12'478	**228'775**
Aide sociale	109'421'000	115'659'212	6'238'212	69'395'527	-573'290	**69'051'553**
Programmes d'insertion	3'370'000	3'461'825	91'825	2'077'095	-25'929	**2'061'538**
Social privé	3'348'200	3'415'100	66'900	2'049'060	-2'100	**2'047'800**
Alfa Sal	3'528'500	3'858'673	330'173	2'315'204	83'883	**2'365'534**
FIP, financement LACI	5'525'000	5'818'202	293'202	3'490'921	-44'400	**3'464'281**
MIP	11'130'000	9'634'818	-1'495'182	5'780'891	-96'526	**5'722'975**
Total charges nettes de transfert	**210'498'800**	**217'511'788**	**7'012'988**	**130'507'073**	**-424'546**	**130'252'345**

*Les composantes de la facture sociale sont présentées sur la base de charges nettes, à savoir les charges diminuées des subventions fédérales et des remboursements de prestations.

301000	Personnel administratif et exploitation	Économies liées au respect des délais de carence.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Dépassements de crédit de 3'600 et 1'900 francs acceptés les 20.04.2016 et 31.10.2016. Ces dépassements ont été demandés pour des frais de formation non prévus au budget.

Remarques

	Service de l'action sociale (suite)	
319800	Autres frais divers	Dépassement de crédit de 3'500 francs accepté le 20.12.2016. Des dépenses plus importantes que prévu ont été engagées, notamment en lien avec le déménagement du SASO et la réception de la Conférence suisse des institutions d'action sociale (CSIAS).
319310	Indemnités LAVI	La diminution des dépenses est consécutive au nombre plus faible de demandes d'indemnisation.
362310	Participation services sociaux communaux	Dépassement de crédit de 295'300 francs accepté le 14.12.2016. Les charges de personnel ont été plus élevées dans les services sociaux en raison du surcroit d'activités. L'article 3 du règlement d'exécution de la loi sur l'action sociale précise en effet que la dotation en personnel est liée au nombre de dossiers d'aide sociale.
365338	Partenariat social privé fs	Dépassement de crédit de 98'000 francs accepté le 13.12.2016. Ce dépassement relève des frais de gestion des services sociaux privés pour les dossiers d'aide sociale concernant les réfugiés. En 2016, le nombre de dossiers a été plus important que prévu.
365800	Divers organismes et instit. privées	Dans un souci d'économies, aucun projet ponctuel nouveau n'a été soutenu.
366300	Charges d'aide matérielle fs	Dépassement de crédit de 236'300 francs accepté le 14.12.2016. Cette rubrique enregistre la part de 60% de l'Etat aux dépenses d'aide matérielle octroyée par les services sociaux régionaux (SSR) aux bénéficiaires et le 100% des dépenses d'aide matérielle octroyée directement par l'Etat à des bénéficiaires (part de 40% des communes dans la rubrique de recettes 462340). L'augmentation du nombre de dossiers actifs dans les SSR a été supérieure à ce qui était escompté lors de l'élaboration du budget, impliquant un dépassement total de 2,5 millions de francs. En revanche, l'aide sociale versée directement par l'Etat s'est révélée moins importante que prévu, réduisant le dépassement pour cette rubrique.
366310	Loi assurance-maladie obligatoire fs	Le dépassement budgétaire de 3,16 millions de francs résulte essentiellement d'une sous-estimation de la croissance de l'effectif des bénéficiaires de l'aide sociale et d'une progression des charges liées aux bénéficiaires PC AVS-AI légèrement sous-estimée.
366311	Intérêts et frais du contentieux	Dépassement de crédit de 80'300 francs accepté le 13.12.2016. Cette rubrique enregistre les coûts liés aux réquisitions de poursuite déposées par les assureurs-maladie pour les primes impayées. La croissance de cette rubrique est due à un volume plus important de primes impayées, qui a été prévu mais sous-estimé.
366312	Contentieux	Crédit supplémentaire de 1'829'800 francs accepté le 27.09.2016septembre 2016. Le dépassement ressort d'une sous-évaluation du passif transitoire relatif à l'exercice 2015 (liée à une augmentation des primes pour certaines caisses supérieures à la prime moyenne cantonale), ainsi que d'une croissance plus importante que prévu du volume des créances due à une situation conjoncturelle difficile persistante.
366316	Intérêts et frais du contentieux fs	L'écart constaté aux comptes provient d'une surestimation des dépenses budgétisées à ce titre.
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	Dépassement de crédit de 39'000 francs accepté le 20.12.2016. Cette rubrique enregistre les dépenses découlant des sollicitations des centres LAVI par les victimes d'infraction. Les dépenses dépendent directement du nombre de cas et sont donc difficiles à prévoir de manière exacte.
366725	Bourses d'études fs	Le total des dépenses en matière de bourses d'études pour les années de formation 2015-2016 et 2016-2017 a été inférieur aux prévisions ceci malgré l'adaptation règlementaire faite dès la rentrée scolaire 2015-2016. Ainsi, tant le budget 2016 que le transitoire établi à fin 2015 se sont révélés trop élevés.
372601	Subventions redistribuées services sociaux fs	Cette rubrique budgétaire sert à régulariser la répartition des charges de personnel entre les services sociaux régionaux (SSR) et les guichets sociaux régionaux (GSR). L'écart très important par rapport au budget s'explique par une modification du mode de comptabilisation, permettant d'assurer le respect du principe du produit brut.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
38	**Attributions aux financements spéciaux**	**83,188.50**	**272,000**	**494,066.81**
381250	Provision perte sur débiteurs	78,722.00	272,000	486,466.81
381321	Provision découvert FDFN	4,466.50	0	7,600.00
39	**Imputations internes**	**35,337,793.39**	**31,323,603**	**30,247,998.62**
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,896.00	0	1,000.00
390125	Imprimés	0.00	0	295.00
390306	Convention SFPO / autres services Etat	76,100.00	76,100	75,100.00
390600	Locations	0.00	0	170.00
390625	Remboursements de traitements	54,476.00	53,903	53,750.35
390829	PI Cafétériat, restau.	323.00	0	335.50
390852	Autres composantes facture sociale	32,220,825.74	28,436,600	29,227,062.52
390853	Charges assurances maladie fs	1,010,477.25	890,000	866,785.25
390855	Programmes d'insertion fs	1,973,695.40	1,867,000	23,500.00
42	**Revenus des biens**	**2,911,223.85 -**	**3,000,000 -**	**5,600,312.01 -**
424330	Recouvrement CX et autres créances	1,809,691.80 -	2,000,000 -	2,566,459.46 -
424340	Recouvrement subsides (fs)	1,101,532.05 -	1,000,000 -	3,033,852.55 -
43	**Contributions**	**1,891,028.86 -**	**1,096,700 -**	**1,269,235.96 -**
436050	Remboursement de subventions	228,743.00 -	30,000 -	47,874.00 -
436051	Remboursement aide matérielle fs	1,253,709.71 -	571,700 -	949,048.46 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	306,230.00 -	100,000 -	155,797.00 -
439850	Recettes diverses	102,346.15 -	395,000 -	116,516.50 -
46	**Subventions acquises**	**104,483,194.46 -**	**102,517,300 -**	**96,869,299.60 -**
460330	Subventions fédérales facture sociale (fs)	53,876,961.00 -	53,584,900 -	50,913,356.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	552,000.00 -
462340	Part communale facture sociale (fs)	50,606,233.46 -	48,932,400 -	45,403,943.60 -
47	**Subventions à redistribuer**	**24,760,330.50 -**	**23,181,400 -**	**23,944,826.85 -**
472601	Subventions à redistribuer services sociaux fs	1,834,458.45 -	181,400 -	198,347.20 -
472602	subventions redistribuées aide matérielle fs	22,925,872.05 -	23,000,000 -	23,746,479.65 -
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**674,618.37 -**	**0**	**394,820.00 -**
481305	Dissolution de provisions	674,618.37 -	0	394,820.00 -
49	**Imputations internes**	**338,514.45 -**	**329,900 -**	**83,168.45 -**
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	61,259.60 -	89,900 -	83,168.45 -
490855	Programmes d'insertion fs	244,334.80 -	240,000 -	0.00
495000	Bonification budgétaire	32,920.05 -	0	0.00
	Service de statistique			
	Total des charges	*1,028,164.69*	*1,084,860*	*1,020,274.00*
	Total des revenus	*269,835.50 -*	*311,800 -*	*292,425.20 -*
	Charges/Revenus(-)	*758,329.19*	*773,060*	*727,848.80*
30	**Charges de personnel**	**817,416.40**	**824,060**	**809,955.40**
301000	Personnel administratif et exploitation	676,146.30	679,582	669,271.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	56,259.70	58,866	57,325.15
304000	Caisse de pensions	85,010.40	85,612	83,358.60
31	**Biens, services et marchandises**	**210,607.04**	**260,800**	**210,318.60**
317000	Déplacements	4,033.20	8,000	5,229.00
318000	Mandats, expertises, études	181,872.89	223,000	181,547.75
319800	Autres frais divers	24,700.95	29,800	23,541.85
39	**Imputations internes**	**141.25**	**0**	**0.00**
390145	Imprimante multifonction	48.75	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	92.50	0	0.00
43	**Contributions**	**133,843.00 -**	**176,000 -**	**156,432.70 -**
439850	Recettes diverses	133,843.00 -	176,000 -	156,432.70 -
49	**Imputations internes**	**135,992.50 -**	**135,800 -**	**135,992.50 -**
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800.00 -	115,800 -	115,800.00 -
490570	Prestations internes STATEM	20,000.00 -	20,000 -	20,000.00 -
490826	PI journaux, revues, imprimés	192.50 -	0	192.50 -

Remarques

	Service de l'action sociale (suite)	
381250	Provision perte sur débiteurs	L'ajustement de cette provision est relatif aux dossiers relevant de la Convention franco-suisse d'assistance. L'augmentation de la provision est moins élevée que prévu, suite à une baisse des dossiers facturables à la France, ainsi qu'à un report positif lié au bouclement définitif de l'année 2015.
390852	Autres composantes factures sociales	Plusieurs composantes de la facture sociale, dont les charges sont imputées au SASO par d'autres services, présentent une charge nette supérieure aux prévisions budgétaires. Pour le détail, voir les remarques des services concernés, à savoir le service des migrations, le service de l'emploi et le centre financier AVS/AI.
390853	Charges assurances maladie fs	Voir remarque sous le service des migrations.
390855	Programmes d'insertion fs	Les coûts des programmes pilotés par le SEMP auxquels participent des bénéficiaires de l'aide sociale ont été sous-estimés lors de l'élaboration du budget.
424330	Recouvrement CX et autres créances	L'écart résulte de recettes moins importantes compte tenu du retard pris dans la négociation et signatures des contrats de rachats des ADB auprès des caisses maladies.
424340	Recouvrement subsides fs	Les recettes supplémentaires résultent d'une modification de l'application du principe d'échéance en fin d'année 2015, soit après l'adoption du budget 2016.
436050	Remboursement de subventions (fs)	Les recettes supérieures au budget s'expliquent par des remboursements de bourses d'études plus importants mais également par un remboursement extraordinaire du CNIP lié à des programmes d'insertion.
436051	Remboursement aide matérielle fs	Cette rubrique budgétaire enregistre les remboursements de l'aide matérielle (cas d'héritages, de gains de loterie, etc.). L'augmentation est liée à des remboursements plus conséquents provenant d'héritages.
436325	Récup. avances contributions d'entretien	Le taux de recouvrement s'est révélé meilleur que prévu au budget.
439850	Recettes diverses	Le budget prévoyait la dissolution de la réserve pour les programmes d'insertion à hauteur de 290'000 francs. Celle-ci a finalement été comptabilisée dans la rubrique budgétaire 481305.
462340	Part communale facture sociale (fs)	Cette rubrique budgétaire enregistre la part des communes aux charges de la facture sociale. Le total des charges étant plus important que ne le prévoyait le budget, la part des communes l'est également.
472601	Subventions à redistribuer services sociaux fs	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 372601.
481305	Dissolution de provisions	Les montants résultent de l'ajustement à la baisse de la provision pour les indemnisations LAVI compte tenu des dossiers traités et de l'écart constaté entre les montants estimés et réellement payés ainsi que de la dissolution de la réserve pour les programmes d'insertion prévue initialement sous la rubrique budgétaire 439850 (voir remarque).
490505	Particip. Fds formation / intégr. Jeunes	Le revenu provenant du SFPO correspond aux charges salariales d'une collaboratrice. Le taux d'occupation de cette collaboratrice a varié d'une année à l'autre et le budget a été établi sur la base d'un taux d'occupation trop élevé.
495000	Bonification budgétaire	Le montant enregistré correspond au prélèvement du solde de la fortune du fonds d'encouragement aux études et à la formation professionnelle. Ce prélèvement a été effectué afin de clôturer le fonds.
	Service de statistique	
317000	Déplacements	La diminution des charges est liée aux prestations qui n'ont pas été réalisées.
318000	Mandats, expertises, études	Idem.
319800	Autres frais divers	Idem.
439850	Recettes diverses	La diminution des recettes est due à des prestations qui n'ont pas été réalisées.

Départ. de l'économie et action sociale

		Comptes 2016	Budget 2016	Comptes 2015
	Fonds de promotion de l'économie			
	Total des charges	*1,910,000.00*	*2,910,000*	*0.00*
	Total des revenus	*1,910,000.00 -*	*2,910,000 -*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**1,910,000.00**	**2,910,000**	**0.00**
395731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	1,910,000.00	2,910,000	0.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**1,910,000.00 -**	**2,910,000 -**	**0.00**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,910,000.00 -	2,910,000 -	0.00
	Fonds d'aide aux régions de montagne			
	Total des charges	*0.00*	*0*	*150,003.60*
	Total des revenus	*0.00*	*0*	*150,003.60 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**150,003.60**
395732	Attrib. fonds aide régions de montagnes	0.00	0	150,003.60
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**150,003.60 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	150,003.60 -
	Fonds politique régionale			
	Total des charges	*2,005,000.00*	*2,005,000*	*1,450,000.00*
	Total des revenus	*2,005,000.00 -*	*2,005,000 -*	*1,450,000.00 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**2,005,000.00**	**2,005,000**	**1,450,000.00**
395736	Attrib. fonds politique régionale	2,005,000.00	2,005,000	1,450,000.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**2,005,000.00 -**	**2,005,000 -**	**1,450,000.00 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,005,000.00 -	2,005,000 -	1,450,000.00 -
	Fonds pour l'intégration professionnelle			
	Total des charges	*295,500.00*	*295,500*	*193,938.30*
	Total des revenus	*295,500.00 -*	*295,500 -*	*193,938.30 -*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**295,500.00**	**295,500**	**193,938.30**
395730	Attrib. fds intégration professionnelle	295,500.00	295,500	193,938.30
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**295,500.00 -**	**295,500 -**	**48,403.15 -**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	295,500.00 -	295,500 -	48,403.15 -
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**145,535.15 -**
495000	Bonification budgétaire	0.00	0	145,535.15 -
	Fonds encouragement études & form. prof.			
	Total des charges	*32,920.05*	*0*	*0.00*
	Total des revenus	*32,920.05 -*	*0*	*0.00*
	Charges/Revenus(-)	*0.00*	*0*	*0.00*
39	**Imputations internes**	**32,920.05**	**0**	**0.00**
395540	Attrib. fds encouragement études	32,920.05	0	0.00
48	**Prélèvements sur financements spéciaux**	**32,920.05 -**	**0**	**0.00**
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	32,920.05 -	0	0.00

Remarques

	Fonds de promotion de l'économie	
395731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Le prélèvement à la fortune du FPEN a été réduit de 1 million en raison de la baisse des charges nettes du service de l'économie.
	Fonds d'encouragement études et formation professionnelle	
395540	Attrib. Fds encouragement études	Prélèvement du solde de la fortune du fonds afin de le clôturer.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Idem.

Classification fonctionnelle du compte de fonctionnement

Classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des charges nettes du compte de fonctionnement selon les diverses tâches confiées à l'État. 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.

L'ensemble des rubriques du plan comptable de l'État pour les années 2016 et 2015 est pris en considération, y compris les opérations ponctuelles de clôture comme les mouvements avec les financements spéciaux (création et dissolution de réserves et provisions, attributions et prélèvements à la fortune des fonds). Les comparaisons sont ainsi parfois délicates et les évolutions au sein des domaines difficiles à apprécier sans une épuration détaillée des flux financiers. C'est pourquoi les commentaires par domaine fonctionnel ci-dessous mentionnent parfois les variations sans tenir compte de ces incidences particulières.

Classification fonctionnelle
(En millions de francs)

	Comptes 2016		*Comptes 2015*	
	Montant	*Part en %*	*Montant*	*Part en %*
Administration générale	81,9	5,7	86,4	6,2
Sécurité publique	97,7	6,8	94,8	6,8
Enseignement et formation	414,8	29,0	386,6	27,9
Culture et loisirs	13,3	0,9	14,4	1,0
Santé	368,6	25,8	365,3	26,4
Prévoyance sociale	339,8	23,8	326,9	23,6
Trafic	79,6	5,6	75,5	5,5
Protection et aménagement de l'environnement	10,3	0,7	10,5	0,8
Économie publique	22,5	1,6	23,4	1,7
Sous-total	1'428,4	100,0	1'383,6	100,0
Finances et impôts	-1'354,3		-1'383,7	
Excédent de charges (+) / revenus (-)	**74,1**		**-0,1**	

Les charges nettes des domaines *Enseignement et formation*, *Santé et Prévoyance sociale* atteignent 78,6% des charges nettes totales de l'État.

Administration générale: La dissolution en 2015 de la provision de 8,4 millions de francs pour le transfert des professions pénibles aux dispositions PPP explique en partie la diminution constatée au sein de ce domaine. D'autres provisions constituées lors du bouclement 2016 atténuent partiellement celle-ci (notamment cotisation LPP d'une fondation de 2,8 millions). Abstraction faite de ces éléments, les charges nettes du domaine administration générale augmentent de 1,1 million de francs (+1,4%) entre les comptes 2015 et les comptes 2016.

Sécurité publique: La diminution des recettes d'amendes, d'amendes d'ordre et d'amendes tarifées (-1,6 million) ainsi que l'augmentation des dépenses d'achat de véhicules en raison de la centralisation au SSCM expliquent la hausse de 2,9 millions de francs constatée au sein de ce domaine entre les comptes 2015 et les comptes 2016.

Enseignement et formation: L'augmentation de 28,2 millions de francs mise en évidence dans le tableau ci-dessus s'explique en partie par la dissolution dans les comptes 2015 de la provision de 22,7 millions de francs constituée en 2013 afin de tenir compte de la problématique de brèche de financement fédéral des universités. Correction faite de cette dissolution, l'écart entre les deux années se réduit à 5,5 millions et correspond exactement à la provision réalisée dans les comptes 2016 pour le solde du montant total à verser au FFPP d'ici à 2020. Il dénote des charges nettes en parfaite stabilité (compensation des variations observées au sein du domaine).

Culture et loisirs: Les charges nettes concernent principalement les bibliothèques, les musées, les théâtres, l'entretien des monuments et la protection des sites, le sport et les églises. Elles atteignent 13,3 millions de francs en 2016, soit une diminution de 1 million de francs (-7,4%) par rapport à l'année précédente. Cette diminution s'explique principalement par la bascule de la subvention au bibliobus (0,5 million) dans le domaine *Finances et impôts* (en raison d'une prise en charge transitoire de cette dernière par le fonds d'aide aux communes) ainsi que par une diminution des charges de personnel au service des sports (0,4 million) due à la réorganisation du service.

Santé: L'augmentation de 3,3 millions de francs (+0,9%) mise en évidence dans le tableau ci-dessus reflète l'augmentation en 2016 de l'activité hospitalière ainsi que la croissance des demandes de soins à domicile due au vieillissement de la population.

Prévoyance sociale: Les charges nettes de ce domaine augmentent de 12,9 millions de francs (+3,9%) entre 2015 et 2016. L'année 2016 a en effet enregistré un accroissement des dépenses nettes dans le domaine de l'assistance (+23,2%), principalement dû à la forte augmentation de l'effectif des requérants d'asile et de réfugiés ainsi qu'à l'augmentation des dépenses nettes dans le domaine de la loi sur l'assurance maladie obligatoire.

Trafic: L'augmentation des charges nettes (+4,1 millions) par rapport aux comptes 2015 résulte essentiellement de la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire introduite en 2016 (+10,7 millions) compensée partiellement par la hausse corrélée de la participation des communes aux indemnités versées aux entreprises de transport (bien qu'allègée exceptionnellement par une participation du fonds d'aide aux communes). En outre l'augmentation des contributions fédérales perçues pour l'entretien des routes et le prélèvement à la fortune du fonds des routes communales effectué en 2016 permettent d'atténuer l'impact sur ce domaine.

Protection et aménagement de l'environnement: Les charges nettes pour ce domaine se maintiennent entre 2015 et 2016, affichant même une légère baisse (-0,2 million).

Économie publique: Les charges nettes diminuent de 0,9 million de francs entre les comptes 2015 et les comptes 2016 (-3,8%).

Finances et impôts: Ce domaine regroupe toutes les recettes fiscales comptabilisées par l'État, mais aussi les charges d'intérêts passifs. Si le tableau de la page précédente met en évidence une baisse de 29,4 millions de francs des revenus (nets) encaissés entre les deux derniers exercices, la diminution s'accroît à 38,3 millions si l'on ne tient pas compte de l'attribution à la réserve de politique conjoncturelle effectuée en 2015 (8,9 millions). Cette forte variation résulte de détériorations marquées en matière de RPT (-24,5 millions), de comptabilisation du bénéfice BNS (-14,5 millions) et de recettes fiscales des personnes morales (-26,9 millions), qui sont en partie compensées par les améliorations concernant les recettes fiscales lods et successions (+10,5 millions) et la comptabilisation du bénéfice BCN (+17,3 millions).

Compte des investissements

Compte des investissements

Résultats

Les résultats des derniers exercices ainsi que du budget 2016 se présentent comme suit:

Compte des investissements (en milliers de francs)	*Budget*	*Comptes*					
	2016	*2016*	*2015*	*2014*	*2013*	*2012*	*2011*
Dépenses	96’198	76’171	69'048	80'311	112'250	102'069	112'842
Recettes	-34’710	-29’420	-21'748	-31'515	-58'056	-43'967	-36'264
Dépenses nettes	61’488	46’751	47'300	48'796	54'194	58'102	76'578

Comparaison entre comptes et budget

Les comptes 2016 présentent des investissements nets de 46,8 millions de francs. Les dépenses nettes sont ainsi inférieures de 14,7 millions par rapport au budget 2016 et de 0,5 million en regard des comptes 2015.

Le montant porté au budget 2016 (dépenses nettes de 61,5 millions) inclut un écart statistique évalué à 8,5 millions compte tenu également des dépenses de 5 millions de francs considérées au titre d’un projet générant des flux financiers nets positifs (voir art. 30 al. 2 let. b et 30 al. 6 LFinEC). Pour pallier aux problèmes récurrents de sous-utilisation des moyens accordés par le biais du budget des investissements, la prise en compte d’un écart statistique permet de considérer uniquement 85% des investissements nets dans le calcul du degré d'autofinancement qui est utilisé dans le cadre du frein à l'endettement. L'enveloppe budgétaire part ainsi du principe que 15% des dépenses nettes d'investissement ne se réaliseront pas en cours d’exercice. Par ailleurs les dépenses générant des flux financiers nets positifs sur une période de 10 ans n’entrent pas en considération dans l’enveloppe budgétaire considérée.

Au vu de l'écart final entre les comptes 2016 et le budget, l’écart statistique de 8,5 millions de francs est par conséquent plus que confirmé.

Les principaux écarts concernant les dépenses nettes d'investissement sont expliqués dans le chapitre suivant consacré aux projets gérés par crédit d'engagement.

Degré d'autofinancement

Compte tenu d'un autofinancement négatif (excédent de charges du compte de fonctionnement plus élevé que les amortissements du patrimoine administratif), le degré d'autofinancement (autofinancement / investissements nets) est également négatif (-50,4%). Ce ratio ne respecte donc pas la limite minimale exigée par le mécanisme du frein à l'endettement (70,0%). Cette valeur négative traduit une situation de recours à l’emprunt pour financer une partie des charges du compte de fonctionnement, en plus des dépenses nettes d’investissement à charge de l’État.

Pour rappel, les dépenses nettes d’investissement acceptées par le Grand Conseil avaient fait l’objet d’amendements (diminution de 9,4 millions par rapport à la proposition initiale du Conseil d’État). Compte tenu du déficit de 14,4 millions de francs au compte de fonctionnement, le degré d'autofinancement du budget 2016 atteignait 76,5%.

Tableaux récapitulatifs

Les deux tableaux qui suivent présentent une récapitulation des dépenses et des recettes du compte des investissements par département et par nature comptable. Avec un montant net de 19,3 millions de francs (environ 41% de l'enveloppe globale), le DDTE est le département regroupant les dépenses d'investissement les plus importantes (concerne principalement les domaines des routes et de d’agriculture). Le DFS (réformes de l’État, bâtiments et informatique) et le DEF (projet assainissement CPLN) présentent chacun des dépenses nettes d’environ 10 millions de francs en 2016.

Compte des investissements
Vue d'ensemble par département

Compte des investissements Vue d'ensemble par département	Comptes 2016			Comptes 2015			Budget 2016		
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Autorités législatives (AULE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités exécutives (AUEX)	0	0	0	1'632'652	0	1'632'652	400'000	0	400'000
Autorités judiciaires (AUJU)	0	0	0	604'717	0	604'717	0	0	0
Département des finances et de la santé (DFS)	10'072'278	-13'300	10'058'978	7'020'505	0	7'020'505	11'249'000	0	11'249'000
Département de la justice, de la sécurité et de la culture (DJSC)	6'117'864	-891'070	5'226'794	12'096'037	-1'007'548	11'088'489	7'183'200	0	7'183'200
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	10'153'510	-264'100	9'889'410	11'271'708	-2'662'781	8'608'927	9'900'700	0	9'900'700
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	47'441'448	-28'109'714	19'331'733	35'950'736	-18'022'174	17'928'562	64'415'390	-34'505'090	29'910'300
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	2'386'229	-141'650	2'244'579	472'000	-55'600	416'400	3'050'000	-205'360	2'844'640
Total	**76'171'328**	**-29'419'834**	**46'751'494**	**69'048'355**	**-21'748'103**	**47'300'252**	**96'198'290**	**-34'710'450**	**61'487'840**

Compte des investissements
Vue d'ensemble par nature de dépenses et de recettes

Compte des investissements Vue d'ensemble par nature (dépenses)		***Comptes 2016*** *Fr.*	***Comptes 2015*** *Fr.*	*Variations par rapport au Comptes 2015* *%*	***Budget 2016*** *Fr.*
5	**Dépenses**	**76'171'328**	**69'048'355**	**+10.3**	**96'198'290**
50	**Investissements propres**	**62'498'391**	**55'540'026**	**+12.5**	**68'426'500**
500	Terrains non bâtis	913'175	689'043	+32.5	269'300
501	Génie civil	28'766'641	17'278'144	+66.5	34'168'000
503	Terrains bâtis	21'055'491	22'605'254	-6.9	18'956'200
506	Mobilier, machines, véhicules	7'628'359	11'256'071	-32.2	10'503'000
509	Autres biens	4'134'725	3'711'513	+11.4	4'530'000
52	**Prêts et participations permanentes**	**2'154'000**	**472'000**	**+356.4**	**7'350'000**
520	Confédération	0	0	--	0
521	Cantons	0	0	--	0
522	Communes	0	0	--	0
523	Propres établissements	0	0	--	0
524	Société d'économie mixte	2'154'000	472'000	+356.4	2'350'000
525	Institutions privées	0	0	--	5'000'000
526	Personnes physiques	0	0	--	0
527	Etranger	0	0	--	0
56	**Subventions accordées**	**7'850'221**	**9'099'041**	**-13.7**	**17'090'290**
560	Confédération	0	0	--	0
561	Cantons	0	0	--	500'000
562	Communes	4'586'536	2'994'465	+53.2	7'834'200
563	Propres établissements	0	0	--	0
564	Société d'économie mixte	155'332	2'225'813	-93.0	1'475'590
565	Institutions privées	3'099'544	3'878'764	-20.1	2'780'500
566	Personnes physiques	8'809	0	--	4'500'000
567	Etranger	0	0	--	0
57	**Subventions redistribuées**	**3'668'716**	**3'937'288**	**-6.8**	**3'331'500**
570	Confédération	0	0	--	0
571	Cantons	0	0	--	0
572	Communes	122'000	114'888	+6.2	20'000
573	Propres établissements	0	0	--	0
574	Société d'économie mixte	430'000	0	--	1'217'000
575	Institutions privées	207'000	0	--	781'000
576	Personnes physiques	2'909'716	3'822'400	-23.9	1'313'500

Compte des investissements Vue d'ensemble par nature (recettes)		***Comptes 2016*** *Fr.*	***Comptes 2015*** *Fr.*	*Variations par rapport au Comptes 2015* *%*	***Budget 2016*** *Fr.*
6	**Recettes**	**-29'419'834**	**-21'748'103**	**+35.3**	**-34'710'450**
60	**Transferts au patrimoine financier**	**0**	**0**	**--**	**0**
600	Terrains non bâtis	0	0	--	0
601	Ouvrages de génie civil	0	0	--	0
603	Terrains bâtis	0	0	--	0
606	Mobilier, machines, véhicules	0	0	--	0
61	**Contributions de tiers**	**-3'834'376**	**-4'818'501**	**-20.4**	**-75'000**
610	Contributions de tiers	-3'721'137	-4'111'634	-9.5	-75'000
611	Ventes	-113'239	-706'867	-84.0	0
62	**Remb. de prêts et de partic. permanentes**	**-622'562**	**-536'512**	**+16.0**	**-686'360**
620	Confédération	0	0	--	0
621	Cantons	0	0	--	0
622	Communes	0	0	--	0
623	Propres établissements	0	0	--	0
624	Société d'économie mixte	-507'562	-421'512	+20.4	-571'360
625	Institutions privées	-115'000	-115'000	+0.0	-115'000
626	Personnes physiques	0	0	--	0
627	Etranger	0	0	--	0
63	**Facturation à des tiers**	**0**	**0**	**--**	**0**
631	Ouvrages de génie civil	0	0	--	0
633	Terrains bâtis	0	0	--	0
64	**Remboursement de subv. accordées**	**0**	**0**	**--**	**0**
640	Confédération	0	0	--	0
641	Cantons	0	0	--	0
642	Communes	0	0	--	0
643	Propres établissements	0	0	--	0
644	Société d'économie mixte	0	0	--	0
645	Institutions privées	0	0	--	0
646	Personnes physiques	0	0	--	0
66	**Subventions acquises**	**-17'337'331**	**-9'484'398**	**+82.8**	**-23'187'090**
660	Confédération	-17'018'887	-9'466'531	+79.8	-22'964'553
661	Cantons	0	0	--	-222'537
662	Communes	0	0	--	0
663	Propres établissements	0	0	--	0
669	Autres subventions	-318'444	-17'867	+1'682.3	0
67	**Subventions à redistribuer**	**-3'668'716**	**-3'937'288**	**-6.8**	**-3'331'500**
670	Confédération	-3'668'716	-3'937'288	-6.8	-3'331'500
671	Cantons	0	0	--	0
672	Communes	0	0	--	0
673	Propres établissements	0	0	--	0
674	Sociétés mixtes	0	0	--	0
675	Institutions privées	0	0	--	0
68	**Reprise des amortissements**	**-3'956'850**	**-2'971'404**	**+33.2**	**-7'430'500**
682	Prélèvement sur réserve	-3'956'850	-2'971'404	+33.2	-7'430'500
Investissements nets		**46'751'494**	**47'300'252**	**-1.2**	**61'487'840**

Projets gérés par crédits d'engagement

Projets gérés par crédits d'engagement

Présentation des informations

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) au 1er janvier 2015, la notion même de crédit d'engagement a été redéfinie. L'article 40, alinéa 1 LFinEC précise que les moyens accordés au travers d'un crédit d'engagement peuvent être comptabilisés dans le compte de résultats (nouvelle dénomination du compte de fonctionnement) et dans le compte des investissements (biens appartenant au patrimoine administratif), en fonction de la nature des dépenses et des recettes. Avec l'introduction prochaine du MCH2 et des nouveaux outils de gestion, les totaux du compte des investissements et des tableaux relatifs aux projets gérés par crédits d'engagement ne seront donc plus forcément égaux, comme c'est encore le cas actuellement pour les comptes 2016. Cette situation de concordance investissements et crédits d'engagement se reproduira, pour la dernière fois, avec le bouclement des comptes 2017.

Les trois tableaux détaillés figurant aux pages suivantes se focalisent sur les dépenses et recettes effectives de l'année 2016 ainsi que les écarts qui résultent de leur comparaison avec le budget.

Résultats

Crédits d'engagement (dépenses nettes, en milliers de francs)	*Comptes 2016*	*Budget 2016*
Crédits en cours	44'940	50'217
Crédits clôturés	1'811	2'815
Crédits à solliciter non demandés	--	8'456
Total	46'751	61'488

Comme déjà mentionné dans la partie consacrée aux investissements, les dépenses nettes relatives aux différents crédits d'engagement sont inférieures de 14,7 millions de francs en comparaison du budget.

Crédits d'engagement en cours

Les crédits d'engagement en cours sont les projets ayant déjà fait l'objet d'une validation politique (arrêté ou décret) et dont les dépenses et/ou les recettes se poursuivront vraisemblablement en 2017.

Les principaux écarts entre les comptes et le budget 2016 pour les crédits en cours sont les suivants:

[Mio Fr.]

- SIEN - sécurisation de l'outil de production	DFS	+2,7
- Centre forestier Entre-Deux-Lacs	DDTE	+0,5
- Crédits subv. constr. rurales et trav. amél. fonc.	DDTE	-1,7
- Unimail assainissement façades 3ème étape	DFS	-1,0
- Rénovation des prisons	DJSC	-1,0
- Assainiss. bruit (RPT06 et routes principales)	DDTE	-0,9
- SIEN - développement info cantonale 2004-09	DFS	-0,8
- Construction du tunnel de Serrières	DDTE	-0,7
- 12ème étape corr. et aménagement routes cant.	DDTE	-0,6
- SIEN - développement 2016-20 syst. info	DFS	-0,4
- Assainissement ouvrages d'art H20	DDTE	-0,4
- Autres crédits d'engagement	--	-1,0
Total écarts comptes / budget		**-5,3**

Au service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), le dépassement de crédit pour la sécurisation de l'outil de production concerne l'achat en PPE du bâtiment Jardinière 157 à La Chaux-de-Fonds pour la nouvelle salle machine (Data Center). Le crédit-cadre d'engagement (15,5 millions) a été adopté par le Grand Conseil le 23 février 2016 et le crédit d'objet (dépassement de crédit de 2,7 millions) a été accepté par le Conseil

d'État le 21 mars 2016, compte tenu de la marge de manœuvre découlant du budget amendé (compensation intégrale). Les autres crédits d'engagement gérés par le SIEN pour le développement de l'informatique cantonale présentent des dépenses nettes globales inférieures par rapport aux montants budgétés (-1,3 million). Le lancement de certains projets a été retardé (SATAX Perception, e-health, domaine social).

Le service de la faune, des forêts et de la nature (SFFN) avait initialement prévu que la construction du centre forestier Entre-Deux-Lacs soit entièrement réalisée en 2015. Le développement du projet ayant pris plus de temps que prévu, le chantier n'a débuté qu'en fin d'année et la plus grande partie des travaux n'a pu être exécutée qu'en 2016. Un dépassement de crédit de 488'900 francs a été accepté le 3 février 2016 par le Conseil d'État.

Les crédits d'engagement gérés par le service de l'agriculture pour accorder des subventions en matière de travaux d'améliorations foncières et constructions rurales totalisent des dépenses nettes de 2,7 millions de francs en 2016, soit 1,7 million de francs de moins que prévu au budget. Les travaux ont été retardés par des procédures administratives ainsi que des conditions météorologiques peu favorables. Les chantiers en cours sont donc moins avancés que prévu.

Deux projets relatifs au patrimoine bâti de l'État présentent des dépenses nettes inférieures au budget de près de 1 million de francs chacun. Il s'agit d'une part de la 3ème étape d'assainissement des façades d'Unimail puisque ce projet a été reporté suite à la demande de la commission parlementaire d'étudier l'intégration de panneaux solaires photovoltaïques et, d'autre part, la rénovation des prisons dont les prévisions de dépenses et l'avancement des travaux ont été établis de manière trop prudente et optimiste par les mandataires.

Au service des ponts et chaussées (SPCH), les projets de génie civil en cours représentent des dépenses nettes totales de 14,6 millions de francs pour un budget de 17,5 millions de francs, soit une différence (négative) de 2,9 millions de francs sur l'ensemble de l'exercice 2016. Les aménagements concernant le tunnel de Serrières aboutissent à un écart de 0,7 million de francs suite au report du début des travaux TransN qui conditionne l'ensemble de la planification. En matière d'assainissement bruit (convention-programme RPT06 et crédit d'engagement pour les routes principales), plusieurs projets concernant Marin, Gorgier-Saint-Aubin, Fontainemelon, Couvet, Travers et Rochefort ont été reportés en 2017 en raison de travaux complémentaires non planifiés dans d'autres communes. Ces réaffectations de crédits occasionnent un écart de 0,9 million de francs. Le solde non dépensé concernant le crédit d'engagement pour la 12ème étape de correction et d'aménagement des routes cantonales (0,6 million) traduit une situation très concurrentielle sur le marché qui découle sur des coûts finaux inférieurs aux prévisions pour les chantiers des Brenets et de Vilars/Saules-Bayerel. Enfin, s'agissant de l'assainissement de certains ouvrages d'art sur le tronçon H20 (écart de 0,4 million), des études et certains gros travaux initialement planifiés en 2016 ont été reportés en 2017 par manque de ressources internes. Par ailleurs, les travaux entrepris en 2016 ont occasionné des coûts inférieurs aux prévisions suite aux offres plus basses de la part des fournisseurs.

Crédits d'engagement clôturés

Par le biais du présent rapport, les crédits d'engagement font chaque année l'objet d'un tableau spécifique qui identifie les projets terminés (clôture technique des ordres dans le système). Ceux dont la dernière dépense et/ou la dernière recette est intervenue en 2016 viennent par conséquent d'arriver à terme (ils se sont terminés dans l'année). Suite à une consultation détaillée auprès des départements lors du bouclement des comptes 2016, pas moins d'une quarantaine de projets terminés figurent dans le tableau récapitulatif. A l'évidence, plusieurs projets auraient déjà dû faire l'objet d'une clôture technique lors des derniers exercices.

Les principaux écarts entre les comptes et le budget 2016 au titre des projets terminés dans l'année sont les suivants:

[Mio Fr.]

- Réaménagements lieux d'accueil	DEAS	-0,5
- Autres crédits d'engagement	--	-0,5
Total écarts comptes / budget		**-1,0**

Les travaux de réaménagement pour l'ouverture d'un nouveau centre d'accueil dans le bâtiment La Ronde à La Chaux-de-Fonds ont été moins importants que prévu lors de la phase budgétaire. Le crédit d'engagement a été réduit en conséquence. Le budget pour ce nouveau crédit à solliciter en 2016 se basait sur une estimation large. Le projet a par la suite été simplifié, ce qui a permis des économies.

Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés

Le troisième et dernier tableau récapitule les crédits à solliciter dont la première dépense figure au budget 2016 mais qui, pour diverses raisons, n'ont finalement pas été sollicités auprès de l'autorité compétente.

Les principaux écarts entre les comptes et le budget 2016 pour les crédits non demandés sont les suivants:

[Mio Fr.]

- Participation sociétés électriques	DDTE/DFS	-5,0
- Améliorations lignes transfrontalières	DDTE	-1,0
- Études exploratoires e-health	DFS	-0,5
- Remplacement machine à mettre sous pli	AUEX	-0,4
- NHOJ – Nouvel hôtel judiciaire	DJSC	-0,4
- Infirmerie EDPR	DJSC	-0,4
- Reconstr. RC 1310 Ponts-de-Martel - La Sagne	DDTE	-0,3
- Autres crédits d'engagement	--	-0,4
Total écarts comptes / budget		**-8,4**

Le projet d'acquisition de participations dans des sociétés électriques est pour l'heure abandonné. Le montant de 5 millions de francs porté au budget n'a donc pas été dépensé et le crédit d'engagement a été clôturé. Rappelons que les dépenses au titre de ce projet n'avaient pas été prises en considération dans le calcul du degré d'autofinancement du budget 2016 car elles entrent dans la catégorie des investissements présentant des flux financiers nets positifs sur une période de 10 ans (art. 30 al. 6 LFinEC).

Le crédit d'engagement pour des améliorations concernant les lignes transfrontalières n'a pas été sollicité et la dépense de 1 million de francs portée au budget explique l'écart constaté. Un rapport à l'attention du Grand Conseil a été rédigé en 2016 dans le but de demander un crédit d'engagement pour la construction de la halte Fiaz à la Chaux-de-Fonds. Cette demande a finalement été retirée suite aux incertitudes sur l'emplacement exact de la halte. Faute de crédit d'engagement, les travaux de construction n'ont pas pu démarrer en 2016. Une demande de prolongation de la décision d'approbation des plans a été faite à l'Office fédéral des transports.

Les études exploratoires pour le projet e-health ont été reportées. Elles devraient débuter en 2017 avec l'octroi d'un crédit et l'engagement d'une responsable de la cellule cybersanté.

Le remplacement d'une machine à mettre sous pli au SALI est lié au projet de réforme des institutions et a été reporté.

Des dépenses de 400'000 francs pour le projet de nouvel hôtel judiciaire (NHOJ) avaient été portées au budget. Le vote au Grand Conseil, initialement prévu au début de l'année 2016, n'a finalement eu lieu qu'en novembre. Vu ensuite l'aboutissement du référendum contre le projet, celui-ci sera finalement soumis au peuple en septembre 2017. Compte tenu de cette situation (qui explique pourquoi ce crédit d'engagement apparait toujours avec le statut « à solliciter »), tout le planning a été décalé, ce qui ne manquera pas non plus d'avoir des répercussions sur les dépenses prévues en 2017.

Le projet d'infirmerie pour l'établissement de détention de la Promenade à La Chaux-de-Fonds a été décalé car il est en lien avec l'achat éventuel du bien-fonds voisin (Apimec).

Enfin le projet de reconstruction de la route cantonale 1310 (entre Les Ponts-de-Martel et La Sagne) a été modifié à plusieurs reprises suite à l'intégration de nouveaux aménagements et à l'assainissement de passages à niveau. En outre, les ressources en personnel actuelles ne permettent pas de mener tous les projets de front. Des priorités ont été consenties. Dès lors, le rapport et la demande de crédit d'engagement se feront en 2017.

Crédits d'engagement en cours

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total		**975'183'826**	**772'510'502**	**74'303'838**	**-29'363'280**	**44'940'558**	**84'235'500**	**-34'018'360**	**50'217'140**	**-9'931'663**	**+4'655'080**	**-5'276'583**
Autorités exécutives (AUEX)		**1'634'500**	**1'632'652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Serv. d'achat,log. et imprimés (SALI)		**1'634'500**	**1'632'652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Achat de mobilier pour la logistique	31.08.2015	130'000	128'212	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renouvellement des imprimantes du CEEN	30.09.2015	1'504'500	1'504'440	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département des finances et de la santé (DFS)		**90'760'000**	**19'052'900**	**8'855'033**	**-13'300**	**8'841'733**	**8'644'000**	**0**	**8'644'000**	**+211'033**	**-13'300**	**+197'733**
Redr. finances et adapt. structures		**16'000'000**	**7'288'879**	**2'837'857**	**0**	**2'837'857**	**3'134'000**	**0**	**3'134'000**	**-296'143**	**0**	**-296'143**
Modernisation et réforme Etat	23.02.2010	16'000'000	7'288'879	2'837'857	0	2'837'857	3'134'000	0	3'134'000	-296'143	0	-296'143
Service des contributions (SCCO)		**1'500'000**	**1'283'000**	**107'786**	**0**	**107'786**	**100'000**	**0**	**100'000**	**+7'786**	**0**	**+7'786**
Réorganisation SCCO	06.11.2012	1'500'000	1'283'000	107'786	0	107'786	100'000	0	100'000	+7'786	0	+7'786
Service de la santé publique (SCSP)		**1'780'000**	**664'781**	**765'092**	**0**	**765'092**	**920'000**	**0**	**920'000**	**-154'908**	**0**	**-154'908**
Organisation spatiale HNE	27.03.2013	500'000	412'281	93'358	0	93'358	80'000	0	80'000	+13'358	0	+13'358
Orientation PMS	06.07.2015	600'000	252'500	339'300	0	339'300	340'000	0	340'000	-700	0	-700
Organisation spatiale HNE : phase 2	13.04.2016	680'000	0	332'434	0	332'434	500'000	0	500'000	-167'566	0	-167'566
Service des bâtiments (SBAT)		**10'490'000**	**2'179'043**	**1'973'214**	**-13'300**	**1'959'914**	**2'680'000**	**0**	**2'680'000**	**-706'787**	**-13'300**	**-720'087**
CNIP, rénovation locaux Dubied	31.08.2015	2'200'000	1'188'734	785'179	0	785'179	800'000	0	800'000	-14'821	0	-14'821
Accès du parking Microcity	18.05.2016	120'000	0	121'993	0	121'993	0	0		+121'993	0	+121'993
Assainissement Lycée Jean-Piaget	21.09.2016	460'000	0	167'571	0	167'571	0	0		+167'571	0	+167'571
Unimail-assainissement façades-3e étape	25.05.2016	4'500'000	0	2'277	0	2'277	1'000'000	0	1'000'000	-997'723	0	-997'723
SBAT - Chaudières	01.09.2015	1'510'000	0	481'269	0	481'269	480'000	0	480'000	+1'269	0	+1'269
Sécurité feu / détection incendie	11.06.2014	1'700'000	990'309	414'924	-13'300	401'624	400'000	0	400'000	+14'924	-13'300	+1'624

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1)]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Serv. informatique entité neuch. (SIEN)		**60'990'000**	**7'637'196**	**3'171'084**	**0**	**3'171'084**	**1'810'000**	**0**	**1'810'000**	**+1'361'084**	**0**	**+1'361'084**
SIEN - Dévelop. info.cantonale 2004-2009	02.06.2004	9'700'000	6'722'940	365'511	0	365'511	1'160'000	0	1'160'000	-794'489	0	-794'489
Refonte site Internet de l'Etat	20.04.2011	300'000	290'530	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sécurité informatique matériel logiciels	22.05.2013	350'000	346'076	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sécurité des infrastructures réseau	14.05.2014	350'000	128'085	0	0	0	100'000	0	100'000	-100'000	0	-100'000
Contrôle d'accès au réseau	14.05.2014	250'000	149'566	0	0	0	50'000	0	50'000	-50'000	0	-50'000
SIEN Sécurisation de l'outil de prod.	23.02.2016	15'500'000	0	2'682'015	0	2'682'015	0	0	0	+2'682'015	0	+2'682'015
SIEN Dével. 2016-2020 syst. info	23.02.2016	9'600'000	0	123'558	0	123'558	500'000	0	500'000	-376'442	0	-376'442
SIEN Renouvellement des infr. info.	23.02.2016	24'940'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)		**44'570'670**	**31'691'588**	**6'039'985**	**-891'070**	**5'148'915**	**6'308'200**	**0**	**6'308'200**	**-268'215**	**-891'070**	**-1'159'285**
Service pénitentiaire (SPNE)		**37'168'670**	**31'091'595**	**5'311'156**	**-891'070**	**4'420'086**	**5'401'200**	**0**	**5'401'200**	**-90'044**	**-891'070**	**-981'114**
Rénovation des prisons (EEPB et EDPR)	18.03.2008	37'168'670	31'091'595	5'311'156	-891'070	4'420'086	5'401'200	0	5'401'200	-90'044	-891'070	-981'114
Police neuchâteloise (PONE)		**3'857'000**	**421'820**	**649'295**	**0**	**649'295**	**797'000**	**0**	**797'000**	**-147'705**	**0**	**-147'705**
Appareils divers PONE	21.09.2011	527'000	421'820	93'043	0	93'043	97'000	0	97'000	-3'957	0	-3'957
Matériel domotique	21.09.2016	230'000	0	67'914	0	67'914	70'000	0	70'000	-2'086	0	-2'086
Modernisation de l'infrastructure CET	11.05.2016	340'000	0	199'579	0	199'579	250'000	0	250'000	-50'421	0	-50'421
Renouvellement appareils radars	05.10.2016	680'000	0	254'537	0	254'537	330'000	0	330'000	-75'463	0	-75'463
Évolution du système Polycom	15.12.2016	2'080'000	0	34'222	0	34'222	50'000	0	50'000	-15'778	0	-15'778
Section conservation du patrimoine		**2'095'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rest. Collégiale de Neuchâtel 2ème étape	26.05.2015	2'095'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Office des archives (OAEN)		**1'450'000**	**178'173**	**79'534**		**79'534**	**110'000**	**0**	**110'000**	**-30'466**	**0**	**-30'466**
Création moyens nécessaires LArch	22.02.2011	1'450'000	178'173	79'534		79'534	110'000	0	110'000	-30'466	0	-30'466
Département de l'éducation et de la famille (DEF)		**110'939'656**	**79'411'193**	**10'153'510**	**-264'100**	**9'889'410**	**9'887'500**	**0**	**9'887'500**	**+266'010**	**-264'100**	**+1'910**
Secrétariat général (SDEF)		**71'400'000**	**67'878'182**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Microcity	26.05.2010	71'400'000	67'878'182	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Constructions scolaires		**946'656**	**0**	**469'686**	**0**	**469'686**	**390'500**	**0**	**390'500**	**+79'186**	**0**	**+79'186**
Création 2 salles classe Charrières,CSRC	16.08.2016	186'400	0	87'680	0	87'680	93'500	0	93'500	-5'821	0	-5'821
Agrand. collège Safrières 1 Corcelles-Co	15.08.2016	567'249	0	189'000	0	189'000	200'000	0	200'000	-11'000	0	-11'000
Fresens, nouveau collège	09.01.2017	193'007	0	193'007	0	193'007	97'000	0	97'000	+96'007	0	+96'007
Conservatoire NE - section amateurs		**548'000**	**0**	**137'000**	**0**	**137'000**	**137'000**	**0**	**137'000**	**0**	**0**	**0**
Cons.,renouv. du parc pianist. 2016-2019	21.03.2016	548'000	0	137'000	0	137'000	137'000	0	137'000	0	0	0
Lycée Denis-de-Rougemont (LDDR)		**400'000**	**25'617**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Lycée DDR assain. façades étude	25.08.2010	400'000	25'617	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Lycée Blaise-Cendrars (LBCC)		**200'000**	**177'326**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Réfection des auditoires de sciences	14.05.2014	200'000	177'326	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Centre form. prof. du Littoral (CPLN)		**34'100'000**	**8'617'367**	**9'197'013**	**0**	**9'197'013**	**9'000'000**	**0**	**9'000'000**	**+197'013**	**0**	**+197'013**
Assainissement énergétique du CPLN	29.04.2014	34'100'000	8'617'367	9'197'013	0	9'197'013	9'000'000	0	9'000'000	+197'013	0	+197'013
Centre formation prof. Montagnes (CIFOM)		**3'345'000**	**2'712'701**	**349'811**	**-264'100**	**85'711**	**360'000**	**0**	**360'000**	**-10'189**	**-264'100**	**-274'289**
CIFOM-ESTER, réfect. toiture étapes 3+5	21.03.2016	560'000	0	336'725	0	336'725	360'000	0	360'000	-23'275	0	-23'275
Mise en conformité bâtiments CIFOM	25.01.2011	2'785'000	2'712'701	13'086	-264'100	-251'014	0	0	0	+13'086	-264'100	-251'014
Département du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)		**699'279'000**	**638'112'370**	**47'101'310**	**-28'053'160**	**19'048'150**	**57'045'800**	**-33'813'000**	**23'232'800**	**-9'944'490**	**+5'759'840**	**-4'184'650**
S. de l'aménagement du territoire (SCAT)		**650'000**	**576'295**	**8'833**	**0**	**8'833**	**79'300**	**0**	**79'300**	**-70'468**	**0**	**-70'468**
Aménagement "Sentier du Lac"	18.11.1996	650'000	576'295	8'833	0	8'833	79'300	0	79'300	-70'468	0	-70'468
Service des transports (SCTR)		**18'031'000**	**14'769'730**	**155'332**	**-365'912**	**-210'580**	**156'000**	**-366'000**	**-210'000**	**-668**	**+88**	**-580**
Augment. capital pour fusion TRN et TN	26.06.2012	3'000'000	1'500'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crédit cadre cant. infra. ferroviaires	29.01.2013	14'700'000	10'145'869	155'332	0	155'332	156'000	0	156'000	-668	0	-668
Part routière assainissement PN	26.11.2014	331'000	330'912	0		0	0	0	0	0	0	0
Prêts entreprises transport 1988	26.01.1988	---	433'493	0	-92'317	-92'317	0	-92'300	-92'300	0	-17	-17
Prêts entreprises transport 1993	29.06.1993	---	2'468'846	0	-262'656	-262'656	0	-262'700	-262'700	0	+44	+44
Prêts rénovation flotte LNM	10.11.1999	---	-109'390	0	-10'939	-10'939	0	-11'000	-11'000	0	+61	+61
Service des ponts et chaussées (SPCH)		**625'288'000**	**485'714'697**	**34'003'745**	**-19'377'075**	**14'626'670**	**37'713'000**	**-20'253'000**	**17'460'000**	**-3'709'255**	**+875'925**	**-2'833'330**
11ème étape corr./aménag. routes cant.	04.10.2000	76'945'000	30'367'435	313'060	-246'987	66'074	0	0	0	+313'060	-246'987	+66'074
Construction du tunnel de Serrières	---	29'200'000	26'498'287	12'690'064	-11'500'624	1'189'440	12'450'000	-10'516'000	1'934'000	+240'064	-984'624	-744'560
Remp.équip.déneig.transp.privés	28.09.2009	300'000	211'134	51'259	0	51'259	55'000	0	55'000	-3'741	0	-3'741
Assainis. et renf. 5 ouvrages d'art	24.05.2011	6'900'000	4'691'315	623'255	0	623'255	2'000'000	-1'200'000	800'000	-1'376'745	+1'200'000	-176'745
Renf. et réaménagement de la RC 1320	29.06.2011	4'270'000	3'964'167	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Et. assainiss. tunnel Clusette	30.03.2010	1'150'000	26'458	50'915	-50'911	4	0	0	0	+50'915	-50'911	+4
Elaboration dossier route H20	04.12.2007	12'870'000	11'042'347	643'259	0	643'259	780'000	0	780'000	-136'741	0	-136'741
Assainissement routier H20	03.11.2015	3'450'000		3'430'890	-2'058'538	1'372'352	3'300'000	-1'980'000	1'320'000	+130'890	-78'538	+52'352
Assainissement H20 - ouvrages d'art	16.02.2015	680'000	187'722	-1'651	991	-660	0	0	0	-1'651	+991	-660
Assainissement H20 - Galerie de sécurité	16.02.2015	900'000	60'627	165'539	-99'323	66'216	750'000	-450'000	300'000	-584'461	+350'677	-233'785
Assainissement électromécanique H20	03.11.2015	1'200'000	0	893'976	-536'389	357'586	1'200'000	-720'000	480'000	-306'025	+183'611	-122'414
Assainissement ouvrages d'art H20	03.11.2015	2'000'000	0	623'574	-374'144	249'430	1'500'000	-900'000	600'000	-876'426	+525'856	-350'570
Adaptation locaux de sécurité du TVDA	03.11.2015	2'400'000	0	2'210'431	-1'326'251	884'180	2'000'000	-1'200'000	800'000	+210'431	-126'251	+84'180
Etudes détail liaison H18-H20	17.08.2016	6'900'000	0	173'557	-104'134	69'423	300'000	-180'000	120'000	-126'443	+75'866	-50'577
Introduction de MISTRA	06.06.2012	300'000	235'908	0	0	0	50'000	0	50'000	-50'000	0	-50'000
Revitalisation Prés-Maréchaux travaux	26.10.2016	258'000	84'025	904'343	-741'797	162'545	470'000	-435'000	35'000	+434'343	-306'797	+127'545
Mobilité douce - giratoire de la Brena	11.09.2013	165'000	86'192	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entretien constructif 2014 - 2017	06.07.2015	16'800'000	8'149'548	4'918'463	-470'740	4'447'723	4'200'000	0	4'200'000	+718'463	-470'740	+247'723
12ème étape corr./aménag. routes cant.	17.06.2015	39'550'000	480'574	3'195'260	-693'373	2'501'887	3'500'000	-420'000	3'080'000	-304'740	-273'373	-578'113

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Aménagement voies bus Le Locle	14.05.2014	300'000	287'524	40'085	-22'000	18'085	0	0	0	+40'085	-22'000	+18'085
Subv part cant. autoroute A5 (LF 8.3.60)	---	400'300'000	398'055'465	222'575	-201'574	21'001	500'000	-440'000	60'000	-277'425	+238'426	-38'999
Assainissement bruit routes principales	03.11.2015	6'000'000	29'484	875'647	-525'388	350'259	2'000'000	-1'200'000	800'000	-1'124'353	+674'612	-449'741
RPT06 (bruit) - 3ème conv. programme	03.11.2015	4'500'000	0	840'720	-138'549	702'171	1'448'000	-342'000	1'106'000	-607'280	+203'451	-403'829
Renouvellement parc vhcs et machines	24.06.2014	2'570'000	1'256'484	696'906	0	696'906	540'000	0	540'000	+156'906	0	+156'906
RPT07b ouvrages prot. crues 2016-2019	30.08.2016	3'820'000	0	348'941	-236'875	112'066	670'000	-270'000	400'000	-321'059	+33'125	-287'934
RPT04 revitalisation des eaux 2016-2019	30.08.2016	1'560'000	0	92'677	-50'468	42'209	0	0	0	+92'677	-50'468	+42'209
Serv. énergie et environnement (SENE)		**7'050'000**	**121'621'126**	**4'910'448**	**-4'268'889**	**641'559**	**8'245'500**	**-7'440'500**	**805'000**	**-3'335'052**	**+3'171'611**	**-163'441**
3e prog. assainis. inst. chauf.	26.03.1996	1'300'000	1'225'984	7'381	-13'054	-5'674	15'000	-10'000	5'000	-7'620	-3'054	-10'674
Epuration des eaux et adduction	---	---	117'102'931	4'163'850	-4'163'850	0	7'430'500	-7'430'500	0	-3'266'650	+3'266'650	0
Assainissement des sites pollués	01.10.2008	5'750'000	3'292'211	739'217	-91'985	647'232	800'000	0	800'000	-60'783	-91'985	-152'768
Service faune, forêts et nature (SFFN)		**1'610'000**	**118'132**	**633'489**	**-67'969**	**565'521**	**240'000**	**-107'000**	**133'000**	**+393'489**	**+39'031**	**+432'521**
Aménagement des marais - Bois des Lattes	14.08.2015	650'000	17'046	97'524	-63'390	34'133	100'000	-65'000	35'000	-2'476	+1'610	-867
Revitalisation des rives et berges	29.06.2016	370'000	0	47'052	-4'578	42'474	140'000	-42'000	98'000	-92'948	+37'422	-55'526
Centre forestier Entre-Deux-Lacs	15.04.2015	590'000	101'087	488'913	0	488'913	0	0	0	+488'913	0	+488'913
Service de l'agriculture (SAGR)		**46'310'000**	**15'133'958**	**7'368'728**	**-3'973'316**	**3'395'412**	**10'612'000**	**-5'646'500**	**4'965'500**	**-3'243'272**	**+1'673'184**	**-1'570'088**
Assainissement Grange aux concerts	14.08.2015	700'000	58'270	638'659	-396'600	242'059	0	0	0	+638'659	-396'600	+242'059
Soutien sect. laitier Cremo	11.12.2002	1'150'000	230'000	0	-115'000	-115'000	0	-115'000	-115'000	0	0	0
Travaux améliorations foncières 2001	06.02.2001	5'900'000	4'579'709	190'000	-90'000	100'000	400'000	-200'000	200'000	-210'000	+110'000	-100'000
Travaux améliorations foncières 2004	29.06.2004	1'260'000	1'259'616	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux améliorations foncières 2007	27.03.2007	4'100'000	3'329'307	596'254	-340'000	256'254	1'014'000	-507'000	507'000	-417'746	+167'000	-250'746
Travaux améliorations foncières 2010	31.03.2010	2'300'000	518'977	1'342'000	-792'000	550'000	1'100'000	-550'000	550'000	+242'000	-242'000	0
Subv. aux constructions rurales 2013	29.01.2013	5'100'000	4'123'500	1'522'754	-698'054	824'700	1'687'000	-843'500	843'500	-164'246	+145'446	-18'800
Subventions constructions rurales 2015	29.09.2015	10'800'000	0	1'511'780	-752'900	758'880	3'600'000	-1'800'000	1'800'000	-2'088'220	+1'047'100	-1'041'120
Travaux améliorations foncières 2015	29.09.2015	12'300'000	121'579	319'472	-136'762	182'710	900'000	-400'000	500'000	-580'528	+263'238	-317'290
Subvention plans de gestion intégrée	05.12.2016	100'000	0	8'809	0	8'809	30'000	0	30'000	-21'191	0	-21'191
Assainissement de fromageries	04.11.2014	2'600'000	913'000	1'239'000	-652'000	587'000	1'881'000	-1'231'000	650'000	-642'000	+579'000	-63'000
S. consomm. et aff. vétérinaires (SCAV)		**340'000**	**178'431**	**20'736**	**0**	**20'736**	**0**	**0**	**0**	**+20'736**	**0**	**+20'736**
Electrophorèse multi-capillaires	25.11.2015	190'000	178'431	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Logiciel Police du commerce	12.08.2016	150'000	0	20'736	0	20'736	0	0	0	+20'736	0	+20'736
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		**28'000'000**	**2'609'800**	**2'154'000**	**-141'650**	**2'012'350**	**2'350'000**	**-205'360**	**2'144'640**	**-196'000**	**+63'710**	**-132'290**
Service de l'économie (NECO)		**28'000'000**	**2'609'800**	**2'154'000**	**-141'650**	**2'012'350**	**2'350'000**	**-205'360**	**2'144'640**	**-196'000**	**+63'710**	**-132'290**
Prêt politique régionale 08-11	23.06.2009	14'000'000	437'000	0	-26'000	-26'000	0	-26'000	-26'000	0	0	0
Prêt politique régionale 12-15	02.10.2012	14'000'000	2'172'800	2'154'000	-115'650	2'038'350	2'350'000	-179'360	2'170'640	-196'000	+63'710	-132'290

[1] Les crédits d'engagement accordés avant l'année 2015 sont indiqués au net (ancienne loi sur les finances) et les crédits d'engagement accordés dès l'année 2015 sont indiqués au brut (art. 40 al. 2 LFinEC).
Les montants indiqués dans la colonne crédit d'engagement incluent également d'éventuelles demandes de crédits complémentaires.

Crédits d'engagement clôturés

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits clôturés	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total		**39'292'500**	**34'678'751**	**1'867'490**	**-56'554**	**1'810'936**	**2'830'000**	**-15'000**	**2'815'000**	**-962'510**	**-41'554**	**-1'004'064**
Autorités judiciaires (AUJU)		**2'980'000**	**2'979'673**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Secrétariat général (SGAJ)		**2'980'000**	**2'979'673**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Rest. pouvoir. judiciaire-c. cadre étude	20.05.2015	2'980'000	2'979'673	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département des finances et de la santé (DFS)		**7'115'000**	**4'942'753**	**1'217'245**	**0**	**1'217'245**	**1'955'000**	**0**	**1'955'000**	**-737'755**	**0**	**-737'755**
Service des bâtiments (SBAT)		**330'000**	**322'960**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Implantation de NOMAD à Perreux	14.05.2014	330'000	322'960	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serv. informatique entité neuch. (SIEN)		**6'785'000**	**4'619'793**	**1'217'245**	**0**	**1'217'245**	**1'955'000**	**0**	**1'955'000**	**-737'755**	**0**	**-737'755**
SIEN, dévelop. Guichet Unique	02.09.2009	4'500'000	3'733'388	568'955	0	568'955	810'000	0	810'000	-241'045	0	-241'045
Sécurité informatique	06.04.2016	150'000	0	23'955	0	23'955	150'000	0	150'000	-126'045	0	-126'045
Infrastructure réseau	06.04.2016	400'000	0	240'178	0	240'178	400'000	0	400'000	-159'822	0	-159'822
Renouvellement téléphonie	06.04.2016	250'000	0	182'999	0	182'999	250'000	0	250'000	-67'001	0	-67'001
Passage à 10GB sur infrastr. NCN	22.05.2013	300'000	297'910	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remplacement des firewalls	14.05.2014	400'000	157'751	74'323	0	74'323	150'000	0	150'000	-75'677	0	-75'677
Remplacement des POPs1	14.05.2014	390'000	251'047	104'258	0	104'258	100'000	0	100'000	+4'258	0	+4'258
Renouv. applications du secteur social	26.05.2014	395'000	179'697	22'577	0	22'577	95'000	0	95'000	-72'423	0	-72'423

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits clôturés	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)		**11'446'200**	**10'958'195**	**77'879**	**0**	**77'879**	**75'000**	**0**	**75'000**	**+2'879**	**0**	**+2'879**
Service pénitentiaire (SPNE)		**370'000**	**370'000**	**6'435**	**0**	**6'435**	**0**	**0**	**0**	**+6'435**	**0**	**+6'435**
Mise en place logiciel JURIS	11.08.2010	150'000	150'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EDPR - agrandissement infirmerie prov.	09.12.2015	220'000	220'000	6'435	0	6'435	0	0	0	+6'435	0	+6'435
Serv. poursuites et faillites (SEPF)		**963'000**	**600'730**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Logiciel informatique pour l'OP	04.09.2007	963'000	600'730	0	0	0	0	0		0	0	0
Police neuchâteloise (PONE)		**10'113'200**	**9'987'465**	**71'444**	**0**	**71'444**	**75'000**	**0**	**75'000**	**-3'556**	**0**	**-3'556**
Réseau radio pr serv.de sécurité	03.07.2001	9'100'000	9'079'301	1'107	0	1'107	0	0	0	+1'107	0	+1'107
Transformation bâtiment A4	24.09.2014	400'000	399'990	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bornes SOS postes PX	11.09.2013	235'000	128'698	70'691	0	70'691	75'000	0	75'000	-4'309	0	-4'309
Projet AVENIR	17.09.2014	378'200	379'476	-354	0	-354	0	0	0	-354	0	-354
Département de l'éducation et de la famille (DEF)		**3'145'000**	**3'205'742**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Centre form. prof. du Littoral (CPLN)		**400'000**	**333'131**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
CPLN-EPC Neuchâtel / déménagement	23.04.2014	400'000	333'131	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Centre formation prof. Montagnes (CIFOM)		**1'725'000**	**1'867'884**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
CIFOM, toiture Est Jardinière 68 LCF	22.05.2013	150'000	100'178	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CIFOM - Domotique Klaus 1	24.03.2014	140'000	139'772	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CEFNA - Secteur mécanique	01.05.2015	340'000	339'835	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CEFNA-aménagement Draizes	18.11.2015	100'000	99'719	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CIFOM-ESTER-Toiture- 4e étape	06.07.2015	280'000	279'946	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CIFOM mise en conformité Serre 62	25.01.2011	715'000	908'434	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Université		**1'020'000**	**1'004'728**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Faculté sciences,ass. 2 facades	27.03.2007	1'020'000	1'004'728	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)		**14'176'300**	**12'432'726**	**340'138**	**-56'554**	**283'584**	**100'000**	**-15'000**	**85'000**	**+240'138**	**-41'554**	**+198'584**
Service des transports (SCTR)		**225'000**	**198'726**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Etude création halte Morgarten	24.11.2010	115'000	94'400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adaptation aimants Signum	21.10.2015	110'000	104'327	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service des ponts et chaussées (SPCH)		**3'152'400**	**1'726'035**	**94'257**	**-56'554**	**37'703**	**100'000**	**-15'000**	**85'000**	**-5'743**	**-41'554**	**-47'297**
H18-Evit. est Chx-Fds, étude av.-projets	18.05.2016	340'000	152'928	94'257	-56'554	37'703				+94'257	-56'554	+37'703
RPT 06 - 2ème conv. programme	03.09.2013	2'812'400	1'573'107				100'000	-15'000	85'000	-100'000	+15'000	-85'000
Serv. énergie et environnement (SENE)		**377'000**	**374'893**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Analyseur micropolluants pharmaceutiques	15.04.2015	270'000	267'973	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Equipement pour l'analyse de COV	15.04.2015	107'000	106'920	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits clôturés	Date ACE / Décret	Crédit d'engage-ment [1]	Dépenses nettes au 31.12.2015	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Service faune, forêts et nature (SFFN)		**464'500**	**450'687**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Amén. plan d'affectation Vieille-Thielle	01.05.2015	464'500	450'687	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service de l'agriculture (SAGR)		**9'403'000**	**9'134'397**	**245'881**	**0**	**245'881**	**0**	**0**	**0**	**+245'881**	**0**	**+245'881**
Assainissement bâtiment Aurore 6	28.04.2014	355'000	214'048	135'883	0	135'883	0	0	0	+135'883	0	+135'883
Evologia, réfection toiture et entretien	28.04.2014	188'000	186'333	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subv. aux constructions rurales 2007	27.03.2007	5'100'000	5'100'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subv. aux constructions rurales 2010	31.03.2010	2'800'000	2'800'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Construction fromagerie Les Bayards	29.01.2013	750'000	750'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subv. pour plans de gestion intégrée	29.08.2011	100'000	84'015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
La Terrassiette - mise en conformité	31.05.2016	110'000	0	109'998	0	109'998	0	0	0	+109'998	0	+109'998
S. consomm. et aff. vétérinaires (SCAV)		**554'400**	**547'988**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Acquisition logiciel Limsophy	25.08.2010	354'400	348'188	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renouvellement système HPLC ionique	11.03.2015	200'000	199'800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		**430'000**	**159'662**	**232'229**	**0**	**232'229**	**700'000**	**0**	**700'000**	**-467'771**	**0**	**-467'771**
Service des migrations (SMIG)		**430'000**	**159'662**	**232'229**	**0**	**232'229**	**700'000**	**0**	**700'000**	**-467'771**	**0**	**-467'771**
Rénovation du centre de Couvet	14.05.2014	170'000	159'662	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Réaménagements lieu d'accueil	21.03.2016	260'000	0	232'229	0	232'229	700'000	0	700'000	-467'771	0	-467'771

[1] Les crédits d'engagement accordés avant l'année 2015 sont indiqués au net (ancienne loi sur les finances) et les crédits d'engagement accordés dès l'année 2015 sont indiqués au brut (art. 40 al. 2 LFinEC).
Les montants indiqués dans la colonne crédit d'engagement incluent également d'éventuelles demandes de crédits complémentaires.

Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits à solliciter non demandés	Crédit d'engagement (brut)	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
		Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total	**134'520'000**	**0**	**0**	**0**	**9'132'790**	**-677'090**	**8'455'700**	**-9'132'790**	**+677'090**	**-8'455'700**
Autorités exécutives (AUEX)	**400'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**400'000**	**-400'000**	**0**	**-400'000**
Serv. d'achat,log. et imprimés (SALI)	**400'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**400'000**	**-400'000**	**0**	**-400'000**
Remplacement machine à mettre sous pli	400'000	0	0	0	400'000	0	400'000	-400'000	0	-400'000
Département des finances et de la santé (DFS)	**2'500'000**	**0**	**0**	**0**	**650'000**	**0**	**650'000**	**-650'000**	**0**	**-650'000**
Service de la santé publique (SCSP)	**1'500'000**	**0**	**0**	**0**	**500'000**	**0**	**500'000**	**-500'000**	**0**	**-500'000**
Etudes exploratoires e-health	1'500'000	0	0	0	500'000	0	500'000	-500'000	0	-500'000
Serv. informatique entité neuch. (SIEN)	**1'000'000**	**0**	**0**	**0**	**150'000**	**0**	**150'000**	**-150'000**	**0**	**-150'000**
Projets NEMO	1'000'000	0	0	0	150'000	0	150'000	-150'000	0	-150'000
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	**48'720'000**	**0**	**0**	**0**	**800'000**	**0**	**800'000**	**-800'000**	**0**	**-800'000**
Secrétariat général (SJSC)	**47'220'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**400'000**	**-400'000**	**0**	**-400'000**
NHOJ - Nouvel hôtel judiciaire	47'220'000	0	0	0	400'000	0	400'000	-400'000	0	-400'000
Service pénitentiaire (SPNE)	**1'500'000**	**0**	**0**	**0**	**400'000**	**0**	**400'000**	**-400'000**	**0**	**-400'000**
Infirmerie EDPR	1'500'000	0	0	0	400'000	0	400'000	-400'000	0	-400'000

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits à solliciter non demandés	Crédit d'engagement (brut)	Comptes 2016			Budget 2016			Écart comptes / budget		
		Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**13'200**	**0**	**13'200**	**-13'200**	**0**	**-13'200**
Constructions scolaires	**50'000**	**0**	**0**	**0**	**13'200**	**0**	**13'200**	**-13'200**	**0**	**-13'200**
Transformation collège (Serrières)	50'000	0	0	0	13'200	0	13'200	-13'200	0	-13'200
Département du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)	**82'850'000**	**0**	**0**	**0**	**7'269'590**	**-677'090**	**6'592'500**	**-7'269'590**	**+677'090**	**-6'592'500**
Service des transports (SCTR)	**9'150'000**	**0**	**0**	**0**	**1'319'590**	**-287'090**	**1'032'500**	**-1'319'590**	**+287'090**	**-1'032'500**
Améliorations lignes transfrontalières [1)]	9'150'000	0	0	0	1'319'590	-287'090	1'032'500	-1'319'590	+287'090	-1'032'500
Service des ponts et chaussées (SPCH)	**63'700'000**	**0**	**0**	**0**	**950'000**	**-390'000**	**560'000**	**-950'000**	**+390'000**	**-560'000**
Reconstr. RC1310 Ponts-Martel - Sagne	15'000'000	0	0	0	300'000	0	300'000	-300'000	0	-300'000
Etudes et travaux assain tunnel Clusette	34'700'000	0	0	0	150'000	-90'000	60'000	-150'000	+90'000	-60'000
Assains. et renf. du Grand Pont Chx-Fds	13'000'000	0	0	0	500'000	-300'000	200'000	-500'000	+300'000	-200'000
Serv. énergie et environnement (SENE)	**10'000'000**	**0**	**0**	**0**	**5'000'000**	**0**	**5'000'000**	**-5'000'000**	**0**	**-5'000'000**
Participation sociétés électriques [1)]	10'000'000	0	0	0	5'000'000	0	5'000'000	-5'000'000	0	-5'000'000

[1)] Ces deux crédits d'engagement à solliciter ont été clôturés.

Bilan

Bilan au 31 décembre 2016

Bilan au 31 décembre 2016		
ACTIF	*2016*	*2015*
TOTAL	**2'052'558'938.08**	**1'980'531'740.21**
PATRIMOINE FINANCIER		
Disponibilités	***76'617'028.70***	***103'931'460.95***
Caisse	390'944.71	414'248.65
CCP	17'461'134.23	44'133'352.18
Banques	58'764'949.76	59'383'860.12
Avoirs	***487'768'441.07***	***473'781'327.26***
Comptes courants	115'276'718.87	115'631'194.65
Impôts à encaisser	185'380'257.64	202'874'031.95
Créances envers les collectivités publiques	42'476'597.52	42'215'515.43
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	44'310'518.14	32'565'543.06
Autres créances	100'324'348.90	80'495'042.17
Placements	***70'469'105.90***	***66'302'906.61***
Titres	1'756'156.65	1'794'373.66
Prêts	23'820'670.65	19'092'993.85
Immeubles	44'892'278.60	45'415'539.10
Actifs transitoires	***84'053'486.27***	***78'483'714.43***
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Investissements	***407'927'270.02***	***407'276'539.15***
Immobilisations	386'433'202.83	383'212'630.98
Mobilier, machines, véhicules	16'650'764.52	20'086'686.94
Stock et approvisionnement	4'843'302.67	3'977'221.23
Prêts et participations permanentes	***197'638'834.00***	***191'647'022.30***
Propres établissements	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte	21'874'315.00	20'342'878.00
Institutions privées	75'764'519.00	71'304'144.30
Subventions d'investissements	***39'077'730.63***	***44'225'971.23***
DECOUVERT		
Excédent de passif	***689'007'041.49***	***614'882'798.28***

Bilan au 31 décembre 2016		
PASSIF	*2016*	*2015*
TOTAL	**2'052'558'938.08**	**1'980'531'740.21**
ENGAGEMENTS		
Engagements courants	***236'016'495.34***	***243'977'031.87***
Créanciers	75'092'230.76	83'988'523.60
Dépôts	2'005'982.62	1'910'828.39
Comptes courants	99'278'082.09	98'926'450.15
Engagements envers les collectivités publiques	10'286'522.85	10'243'678.29
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	49'353'677.02	48'907'551.44
Dettes à court terme	***255'000'000.00***	***130'000'000.00***
Emprunts à court terme	255'000'000.00	130'000'000.00
Dettes à moyen et long termes	***1'142'093'248.65***	***1'185'979'790.65***
Reconnaissances de dettes	718'161'114.80	718'795'280.00
Emprunts par obligations	300'000'000.00	300'000'000.00
Autres dettes à moyen et long terme	93'932'133.85	87'184'510.65
Emprunts privés	30'000'000.00	80'000'000.00
Provisions	***190'161'455.91***	***185'195'330.41***
Passifs transitoires	***140'130'541.47***	***137'810'145.28***
FINANCEMENTS SPECIAUX		
Engagements envers les financements spéciaux	***72'324'984.39***	***78'594'982.86***
Réserves	***16'832'212.32***	***18'974'459.14***

Détail du bilan

Détail du bilan au 31 décembre 2016 **ACTIF**	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
TOTAL	**2'052'558'938.08**	**1'980'531'740.21**
PATRIMOINE FINANCIER		
DISPONIBILITÉS	***76'617'028.70***	***103'931'460.95***
Caisse	390'944.71	414'248.65
CCP	17'461'134.23	44'133'352.18
Banques	58'764'949.76	59'383'860.12
AVOIRS	***487'768'441.07***	***473'781'327.26***
Comptes courants		
Frais de poursuites	333'542.97	273'303.91
Service de l'action sociale	0.00	93'999.95
Service des migrations (SMIG), avance de fonds	1'062'460.22	974'543.14
Administration fédérale	97'402'755.77	100'767'860.83
CCNC compte courant	2'000'000.00	1'800'000.00
Indemnités forfaitaires ODM	5'628'832.00	5'650'446.00
Réfugiés statutaires B et F	4'492'431.90	3'232'060.70
Contentieux, insuffisances et amendes	922'151.15	390'632.85
Autres comptes courants	3'434'544.86	2'448'347.27
Impôts à encaisser		
Débiteurs impôts cantonaux	104'471'871.01	114'562'218.16
Débiteurs IFD (impôt fédéral direct)	2'137'492.30	2'570'842.94
Débiteurs impôt source (ISIS)	1'405'177.20	1'410'121.34
Impôt anticipé à recevoir	11'841'759.00	13'931'845.00
Imputation impôt anticipé définitif	26'122'934.80	35'766'304.30
Imputation forfaitaire impôt	829'985.30	863'609.75
Imputation impôt anticipé provisoire	37'660'852.19	32'874'302.84
Autres comptes de débiteurs impôts	910'185.84	894'787.62
Créances envers les collectivités publiques		
Brèche financement UNI à recevoir	22'700'000.00	24'600'000.00
Subvent. fédérales diverses à recevoir	19'757'960.62	17'598'768.98
Matériel P.C. part des communes	18'636.90	16'746.45
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	44'310'518.14	32'565'543.06
Autres créances		
Débiteurs CPD, compte collectif	14'465'724.49	11'948'558.79
Débiteurs standards, compte collectif	22'738'178.91	23'601'452.01
Débiteurs autres	7'569'793.07	7'899'991.55
Débiteurs douteux	7'898'751.59	7'432'479.93
Créances remboursements	3'118'884.20	1'004'850.00
Microcity : Débiteurs chauffage	53'438.90	22'138.55
Convention franco/suisse d'assistance	2'149'188.27	2'070'466.81
Débiteurs communes, compte collectif	29'821'680.60	21'275'383.60
Débiteurs, services externes	1'614'475.42	1'603'441.37
Débiteurs Etat interne, compte collectif	8'354'798.60	3'417'461.85
Autres comptes de créances	2'539'434.85	218'817.71

Détail du bilan au 31 décembre 2016

ACTIF	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
PLACEMENTS	***70'469'105.90***	***66'302'906.61***
Titres		
Titres	46'371.49	46'754.05
Titres fds voyages Lycée D. de Rougemont	549'457.35	583'814.55
Titres fonds aide logement	1'112'000.00	1'112'000.00
Placements fds stages linguistiques ES	48'327.81	51'805.06
Prêts		
Prêts du fonds d'aide aux communes	890'000.00	1'076'750.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	681'690.00	830'160.00
Prêts du fonds pour encouragement des études	1'121'806.50	1'073'076.50
Prêts NPR - part Confédération	411'000.00	437'000.00
Prêts du fonds d'aide au logement	6'638'983.35	3'289'623.35
Prêts NPR - entreprises part Confédération 12-15	4'211'150.00	2'172'800.00
Prêts à des collectivités et fondations	9'866'040.80	10'213'584.00
Immeubles		
Immobilisations productives PF bâtiments / col.	44'892'278.60	45'415'539.10
ACTIFS TRANSITOIRES	***84'053'486.27***	***78'483'714.43***
Actifs transitoires, Swap	3'566'151.11	3'950'007.65
Actifs transitoires, services internes	78'111'943.26	71'725'556.03
Actifs transitoires CPLN	1'539'451.96	1'002'405.30
Actifs transitoires CPMB	444'688.85	1'232'700.00
Actifs transitoires, services externes	246'199.80	234'605.15
Autres comptes d'actifs transitoires	145'051.29	338'440.30
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
INVESTISSEMENTS	***407'927'270.02***	***407'276'539.15***
Immobilisations		
Immobilisation productives, terrains	3'103'448.27	3'095'127.73
Immobilisation en cours, terrains	293'621.04	383'758.04
Immobilisation productive, génie civil	14'372'690.92	16'477'687.98
Immobilisation en cours, génie civil	48'352'800.69	43'276'713.86
Immobilisation productive, bâtiments	145'844'559.27	156'564'219.64
Immeuble du fonds forestier de réserve	2'923'520.35	2'498'078.90
Immobilisation en cours, bâtiments	171'542'562.29	160'917'044.83
Mobilier, machines, véhicules		
Immobilisation productive, équipements	10'460'672.15	12'066'710.50
Immobilisation en cours, équipements	6'190'092.37	8'019'976.44
Stock et approvisionnement		
Stock Service de l'Economat et matériel scolaire	2'567'128.33	1'945'745.96
Autres comptes de stocks	2'276'174.34	2'031'475.27
PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	***197'638'834.00***	***191'647'022.30***
Propres établissements		
Capital de dotation de la B.C.N.	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte		
Prêts et participations	21'874'315.00	20'342'878.00
Institutions privées		
Prêts d'investissements forestiers	313'450.00	353'140.00
Prêts - Aides exploitations paysannes	2'190'900.00	2'611'800.00
Prêts - crédits d'investissements agricoles	73'260'169.00	68'339'204.30

Détail du bilan au 31 décembre 2016 **ACTIF**	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	***39'077'730.63***	***44'225'971.23***
Immobilisation productive, subventions	13'463'024.05	18'588'890.20
Immobilisation en cours, subventions	25'614'706.58	25'637'081.03
DÉCOUVERT		
Excédent de passif	***689'007'041.49***	***614'882'798.28***

Détail du bilan au 31 décembre 2016		
PASSIF	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
TOTAL	**2'052'558'938.08**	**1'980'531'740.21**
ENGAGEMENTS		
ENGAGEMENTS COURANTS	***236'016'495.34***	***243'977'031.87***
Créanciers		
CCP - Encaissement N° adhérents	1'869'507.35	85'596.20
Créanciers, services externes	18'516'624.40	28'925'321.92
Fournisseurs compte collectif	54'209'559.00	53'738'060.33
Autres comptes de créanciers	496'540.01	1'239'545.15
Dépôts		
Retenues de garantie routes cantonales	727'775.05	385'366.70
Autres comptes de dépôts	1'278'207.57	1'525'461.69
Comptes-courants		
Avances routes, adm. fédérale	0.00	0.00
Frais généraux archéol. A5 VD-Areuse	453'264.68	647'374.58
IFD, PM, encaissement déjà encodés	5'592.00	1'070'354.70
HEP-BEJUNE	705'804.04	679'118.28
HEM-CSMG-Campus Arc	716'192.65	448'201.94
Soustractions fiscales part communale	4'535'691.27	2'718'283.86
Aide sociale, programmes d'insertion	0.00	0.00
Ouvrages de protection (LACE)	103'793.68	2'022'095.70
Débiteurs impôt source, suspens	5'922'249.29	5'069'505.15
Encaissements débit. SAP, IGI, Lods, IF	911'461.47	547'812.46
Vers. forf. OFR pour routes principales	30'436'956.82	30'053'692.67
Vers. forf. OFR pour routes périphériques	36'291'928.47	31'340'741.27
Revenus reçus d'avance Bruit ferroviaire	763'753.25	1'394'217.85
HE-ARC compte courant	7'720'641.60	4'548'203.92
Encaissement fonds communal IPM	0.00	10'614'293.83
Caisse de remplacement	2'418'391.11	1'377'975.92
Autres comptes-courants	8'292'361.76	6'394'578.02
Engagements envers les collectivités publiques		
Créanciers communes compte collectif	7'211'075.57	6'943'751.58
Part fédérale à la taxe militaire	3'075'444.43	3'299'926.71
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publiques	2.85	0.00
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	49'353'677.02	48'907'551.44
DETTES A COURT TERME	***255'000'000.00***	***130'000'000.00***
Emprunts à court terme	255'000'000.00	130'000'000.00
DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	***1'142'093'248.65***	***1'185'979'790.65***
Reconnaissances de dette		
Emprunts roll-over	100'000'000.00	100'000'000.00
Emprunts compte collectif	570'000'000.00	570'000'000.00
Prêt de prévoyance (14-53)	48'161'114.80	48'795'280.00
Emprunts par obligations		
Emprunts par obligations cpte collectif	300'000'000.00	300'000'000.00

Détail du bilan au 31 décembre 2016 **PASSIF**	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
Autres dettes à moyen et long termes		
Aide exploitations paysannes, part fédérale	2'670'267.45	2'670'267.45
Fonds d'investissements agricoles	77'074'195.85	71'973'155.20
Emprunts forestiers Confédération	354'155.55	393'973.00
Rembours. Confédération prêts NPR	13'833'515.00	12'147'115.00
Bons de caisse		
Bons de caisse & Placements privés cpte collectif	30'000'000.00	80'000'000.00
PROVISIONS	***190'161'455.91***	***185'195'330.41***
Provisions CCNC	6'500'000.00	6'400'000.00
Provision CCT Santé 21	6'967'096.00	11'200'000.00
Provision assistance Ville-Compagne	0.00	660'000.00
Provision amort. REKOLE HNE + CNP	2'010'000.00	2'010'000.00
Provision Police litiges engagement manifestation	0.00	939'600.00
Prov.dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	210'000.00	210'000.00
Provision litiges en cours	24'808'500.00	18'496'000.00
Prov. litige Léchaires	0.00	305'000.00
Provision déficit FDFN	161'166.50	156'700.00
Prov. constructions maisons d'habitation	100'000.00	0.00
Provision apport suppl. prévoyance.ne	21'502'200.00	21'502'200.00
Prov.primauté cotisation prévoyance.ne	104'725'000.00	104'725'000.00
Prov. HEM prévoyance.ne	71'332.00	1'195'163.00
Prov. garantie affiliation LPP	0.00	2'933'000.00
Provision LAVI	154'000.00	539'000.00
Convention franco/suisse	2'149'188.81	2'070'466.81
Provision personnel	700'000.00	0.00
Prov. charge foncière NECO	605'200.60	605'200.60
Provision Unimail	0.00	70'000.00
Provision Riveraine	80'000.00	80'000.00
Provision Lresp	206'500.00	218'000.00
Provision sites pollués	13'500'000.00	10'880'000.00
Provision restitution séquestre	211'272.00	0.00
Prov. subvention FFPP	5'500'000.00	0.00
PASSIFS TRANSITOIRES	***140'130'541.47***	***137'810'145.28***
Recettes transitoires diverses	1'157'273.00	3'231'546.80
Opérations transitoires STI	3'356'012.63	3'185'161.67
Recettes transitoires, contentieux	3'049'979.29	1'913'080.26
NPR aides de la Confédération	0.00	1'170'250.94
NPR aides de la Confédération 2012-2015	10'615'855.95	8'823'129.00
NPR aides de la Confédération 2016-2019	604'621.00	0.00
Passifs transitoires CPLN	1'600'948.96	1'559'755.69
Passifs transitoires CIFOM	1'798'822.47	2'034'488.96
Passifs transitoires CPMB	1'235'580.77	1'276'373.31
Passifs transitoires services externes	6'349'589.54	69'929.54
Passifs transitoires divers	109'050'181.83	112'681'373.95
Autres comptes de passifs transitoires	1'311'676.03	1'865'055.16

Détail du bilan au 31 décembre 2016 **PASSIF**	*Situation au 31 décembre 2016*	*Situation au 31 décembre 2015*
ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPÉCIAUX	***72'324'984.39***	***78'594'982.86***
Fortune du fonds d'aide aux communes	13'178'741.87	14'687'009.30
Fortune du fonds des routes communales	5'359'015.10	4'996'860.35
Fortune du fonds d'aménagement du territoire	6'158'440.67	9'764'107.86
Fortune du fonds forestier de réserve	2'597'744.35	2'702'531.12
Fortune du fonds conservation forêt	1'863'829.01	1'917'937.31
Fortune fonds intégrat. professionnelle	217'162.71	512'662.71
Fortune du fonds de promotion de l'économie	3'569'726.10	5'479'726.10
Fortune du fonds d'aide régions montagne	0.00	0.00
Fortune du fonds viticole	2'854'734.48	2'918'243.08
Fortune du fonds pour encourag. études	0.00	32'920.05
Fortune du fonds activ.cultur. et artist.	319'602.70	611'256.16
Fortune du fonds des eaux	18'328'933.55	14'285'899.60
Fortune fds protection civile régionale	1'588'349.81	1'532'935.39
Fortune fonds enc. cinématographique	0.10	30'215.10
Fortune du fonds de politique régionale	1'292'070.60	3'297'070.60
Fortune du fonds cantonal de l'énergie	3'637'861.55	4'550'408.05
Fonds contrib. remplacement abris PC	2'578'758.00	2'044'822.00
Fortune du fonds des mensurations officielles	8'780'013.79	9'230'378.08
RESERVES	***16'832'212.32***	***18'974'459.14***
Réserve pour la dîme de l'alcool	347'170.42	399'798.87
Réserve projets d'investissements	0.00	1'800'000.00
Réserve perte créd. inv. agricoles	108'848.45	108'848.45
Réserve aide expl. paysannes, part cant.	1'276'193.45	1'276'193.45
Réserve matériel roulant pr entreprises	4'300'000.00	4'300'000.00
Réserve programmes d'insertion	0.00	289'618.37
Réserve politique conjoncturelle	10'800'000.00	10'800'000.00

Fortune des fonds appartenant à l'État

Fortune des fonds appartenant à l'Etat	Fortune au 01.01.2016	Budget 2016 [1]	Comptes 2016 [1]	**Fortune au 31.12.2016**	**Composition de la fortune des fonds**			
					Titres	Prêts	Immeubles	Disponibilités
Total	**78'594'982.86**	**-8'788'289.00**	**-6'269'998.57**	**72'324'984.39**	**0.00**	**2'693'496.50**	**2'923'520.35**	**0.00**
Département des finances et de la santé (DFS)	**14'687'009.30**	**855'000.00**	**-1'508'267.43**	**13'178'741.87**	**0.00**	**890'000.00**	**0.00**	**0.00**
Fonds d'aide aux communes	14'687'009.30	855'000.00	-1'508'267.43	**13'178'741.87**		**890'000.00**		
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	**4'219'228.65**	**173'900.00**	**267'481.86**	**4'486'710.61**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Fonds de protection civile régionale	1'532'935.39	0.00	55'414.42	**1'588'349.81**	0.00			
Fonds contributions de remplacement abris PC	2'044'822.00	620'400.00	533'936.00	**2'578'758.00**				
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques	611'256.16	-446'500.00	-291'653.46	**319'602.70**				
Fonds encouragement culture cinématographique	30'215.10	0.00	-30'215.00	**0.10**				
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Fonds formation et intégration des jeunes	0.00	0.00	0.00	**0.00**				
Fonds structures accueil extra-familial	0.00	0.00	0.00	**0.00**				
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	**50'366'365.45**	**-4'606'689.00**	**-785'792.95**	**49'580'572.50**	**0.00**	**0.00**	**2'923'520.35**	**0.00**
Fonds d'aménagement du territoire	9'764'107.86	-225'600.00	-3'605'667.19	**6'158'440.67**				
Fonds des routes communales	4'996'860.35	-1'400'000.00	362'154.75	**5'359'015.10**				
Fonds cantonal de l'énergie	4'550'408.05	-1'944'197.00	-912'546.50	**3'637'861.55**				
Fonds des eaux	14'285'899.60	0.00	4'043'033.95	**18'328'933.55**				
Fonds forestier de réserve	2'702'531.12	-221'992.00	-104'786.77	**2'597'744.35**			**2'923'520.35**	
Fonds pour la conservation de la forêt	1'917'937.31	-77'800.00	-54'108.30	**1'863'829.01**				
Fonds viticole	2'918'243.08	-37'100.00	-63'508.60	**2'854'734.48**				
Fonds des mensurations officielles	9'230'378.08	-700'000.00	-450'364.29	**8'780'013.79**				
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	**9'322'379.46**	**-5'210'500.00**	**-4'243'420.05**	**5'078'959.41**	**0.00**	**1'803'496.50**	**0.00**	**0.00**
Fonds de promotion de l'économie	5'479'726.10	-2'910'000.00	-1'910'000.00	**3'569'726.10**				
Fonds d'aide aux régions de montagne	0.00	0.00	0.00	**0.00**		**681'690.00**		
Fonds politique régionale	3'297'070.60	-2'005'000.00	-2'005'000.00	**1'292'070.60**				
Fonds pour l'intégration professionnelle	512'662.71	-295'500.00	-295'500.00	**217'162.71**				
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle	32'920.05	0.00	-32'920.05	**0.00**		**1'121'806.50**		

[1)] Les attributions à la fortune des fonds sont resprésentées avec un signe (+) et les prélèvements avec un signe (-)

Annexes

Dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs non transmis au Grand Conseil

Loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC)

Suite à l'entrée en vigueur de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) au 1er janvier 2015, les dépassements de crédits peuvent être autorisés par le Conseil d'État jusqu'à un montant de 700'000 francs par rubrique budgétaire.

Conformément à l'article 46, alinéa 2 LFinEC, après consultation préalable de la commission des finances, des dépassements de crédits peuvent être autorisés par le Conseil d'État pour des montants supérieurs à 700'000 francs lorsqu'ils sont intègrement compensés de manière idoine. En revanche, les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs non compensés ou insuffisamment compensés font l'objet de demandes de crédits supplémentaires soumises au Grand Conseil.

Les dépassements autorisés par le Conseil d'État et dépassant ses compétences au sens de l'article 46, alinéa 2 LFinEC doivent faire l'objet d'une annexe aux comptes indiquant les motifs des dépassements de crédits, les rubriques concernées et les compensations proposées. Il en va de même pour les dépassements budgétaires dont une unité administrative a connaissance tardivement et qui ne peut plus être soumis à l'autorité compétente.

Le tableau figurant aux pages suivantes présente les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs qui sont:

- autorisés par le Conseil d'État après consultation préalable de la commission des finances au sens de l'article 46, alinéa 2 LFinEC (dépassements intégralement compensés),
- non autorisés car pas ou que partiellement compensés à la clôture des comptes, même après prise en compte des éventuels suppléments accordés par le Grand Conseil.

Conformément à l'article 46, alinéa 5 LFinEC, le Conseil d'État expose au Grand Conseil les motifs des dépassements de crédits lors de l'approbation des comptes et demande décharge.

Compte de fonctionnement

Les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs autorisés par le Conseil d'État et intégralement compensés s'élèvent à 26,3 millions de francs. À ce montant s'ajoute un crédit supplémentaire de 5,5 millions accordé par le Grand Conseil, qui a fait l'objet d'un dépassement de crédit non autorisé de 3,3 millions de francs à la clôture des comptes. Les dépassements non autorisés s'élèvent au total à 22,5 millions de francs, dont plus de la moitié résultent de transferts techniques financièrement neutres, ou de facto compensés sous d'autres rubriques budgétaires. Au total, les dépassements totaux (Fr. >700'000.-) autorisés et non autorisés, s'élèvent à 48,8 millions de francs.

Compte des investissements

Par dépassement de crédit du compte des investissements, il faut comprendre l'augmentation de la dépense nette relative à un crédit d'engagement du compte des investissements. Les dépenses brutes et les recettes effectives concernant un même projet géré par crédit d'engagement sont par conséquent considérées conjointement pour la comparaison avec le budget alloué. Partant de ce principe, une augmentation des dépenses brutes n'occasionne donc pas de dépassement de crédit si celle-ci s'accompagne d'une augmentation équivalente des recettes affectées au même projet.

Un dépassement de crédit de 2,7 millions de francs a été accordé par le Conseil d'État au titre de l'acquisition de locaux dans l'immeuble Jardinière 157 à La Chaux-de-Fonds dans le cadre du regroupement du service informatique (SIEN) et de l'aménagement d'une salle machine, conformément au décret du 23 février 2016 portant octroi d'un crédit-cadre de 15'500'000 francs pour la sécurisation de l'outil de production informatique. Le dépassement de crédit est intégralement compensé sous d'autres projets d'investissement.

Aucun dépassement de crédit d'engagement non autorisé n'est constaté sur les projets en cours ou achevés lors de l'exercice sous revue.

Dépassements > Fr. 700'000 non transmis au Grand Conseil (autorisés et non autorisés au sens de l'art. 46 LFinEC)

Compte de fonctionnement

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2016	Crédits supplémentaires GC	Dépassements crédits CE	Compensation	Budget 2016 actualisé	Comptes 2016	Ecarts non-autorisés 2016	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Total		**5'500'000**	**26'305'553**	**-26'603'410**	**555'096'605**	**574'546'991**	**22'464'175**	**48'769'728**	
Département des finances et de la santé (DFS)		**5'500'000**	**10'147'553**	**-10'345'410**	**299'233'553**	**303'142'341**	**4'212'712**	**14'360'265**	
Service financier									
304020 Cotisation FST LPP	0		2'845'143		2'845'143	2'845'143	0	2'845'143	Charges en lien avec la couverture des prestations de prévoyance dues aux employé-e-s en vertu de la garantie LPP (art. 9 et 55 LCPFPub) en raison d'un risque de liquidation d'un affilié. Compensation par prélèvement à une provision créée en 2015 à cet effet.
Compensations									
481349 Garantie affiliation LPP				-2'933'000					
Service de la santé publique									
363210 Hôpital neuchâtelois	67'326'000		3'487'410		70'813'410	70'812'409	0	3'487'410	Rattrapage et mise à niveau des rémunérations CCT Santé 21 pour HNE à hauteur de Fr. 3'168'410.- et compensation par la dissolution d'une provision constituée à cet effet en 2012 et 2013.
Compensations									
481305 Dissolution de provisions				-3'168'410					
363215 Maintien à domicile				-200'000					
364270 Participation prestations hospitalières				-110'000					
363205 Équipe de soins mobiles				-9'000					
354235 Établissement médico-sociaux	60'450'000		715'000		61'165'000	59'737'244	0	715'000	Mise à niveau des rémunérations CCT Santé 21 pour les EMS et compensation par la dissolution d'une provision constituée à cet effet en 2012 et 2013.
Compensations									
481305 Dissolution prov. et réserves				-715'000					

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2016	Crédits supplémen-taires GC	Dépassements crédits CE	Compen-sation	Budget 2016 actualisé	Comptes 2016	Ecarts non-autorisés 2016	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
364270 Participation prestations hospitalières	155'500'000	5'500'000		-110'000	160'890'000	164'161'155	3'271'155	3'271'155	L'État doit participer au financement des hospitalisations. Le montant de sa participation dépend des tarifs, du nombre de cas et de leur lourdeur. Ce sont surtout ces deux derniers points qui influencent fortement les charges de l'État et qui ont été sous-évalués. Ces chiffres restent cependant des prévisions à mesure que de nombreux cas n'ont pas encore été codés. Il s'agit de dépenses d'intensité difficiles à prévoir avec exactitude. Un écart de 1% peut avoir des effet financiers importants.
366260 Infirmières indépendantes	2'200'000		500'000		2'700'000	3'641'557	941'557	1'441'557	En limitant les moyens financiers de NOMAD, l'augmentation des besoins en soins à domicile est essentiellement couverte par le secteur privé. Le canton doit participer à la prise en charge de ces prestations qui sont des dépenses d'intensité. Les prestations sont en constante et exponentielle augmentation, plus que prévu, expliquant la charge supplémentaire imputée au canton.
Compensations									
363215 Maintien à domicile				-500'000					
Fonds d'aide aux communes									
362800 Subsides divers aux communes	820'000		2'600'000		3'420'000	1'944'833	0	2'600'000	La forte hausse enregistrée dans cette rubrique s'explique principalement par le financement par le fonds, à titre transitoire, non prévu lors de l'établissement du budget, de la part du canton au Bibliobus suite au référendum relatif au financement par l'État de cet outil (0,48 mio) et de l'aide à la fusion de la Commune de Rochefort (1 mio) versée intégralement sur l'exercice 2017. Le financement des études relatives aux projets de fusion des communes d'Entre-deux-lacs (0,25 mio), de Neuchâtel-Ouest (0,2 mio) ainsi que financement du RUN (0,1 mio) expliquent aussi cette hausse. Ces dépassements ont fait l'objet d'une demande de crédit supplémentaire avalisée par le Conseil d'État en date du 16 novembre 2016 et préavisée favorablement par la COFI en date du 6 décembre 2016.
Compensations									
480000 Prélèvement fortune du fonds				-2'600'000	-2'600'000				
Département de l'éducation et de la famille (DEF)		**0**	**0**	**-100'000**	**49'939'373**	**54'357'619**	**4'418'246**	**4'418'246**	
Service de l'enseignement obligatoire									
362601 Traitements cycle 1	18'348'907				18'348'907	19'520'680	1'171'773	1'171'773	Dépassement non autorisé intégralement compensé dans les subventions des traitements des cycles 2 et 3. Au total, les subventions des traitements 2016 sont inférieures au budget de 1'511'374 francs ou 2,0 %.
351640 Contribution HES-SO	29'845'401				29'845'401	31'588'862	1'743'461	1'743'461	Le système financier de la HES-SO repose essentiellement sur le forfait payé pour chaque étudiant; cette rubrique dépend donc des effectifs d'étudiants neuchâtelois inscrits dans une haute école de la HES-SO et des effectifs d'étudiants inscrits à la HE-Arc. Le bouclement provisoire 2016 montre un dépassement des contributions du canton de 1'743'461 de francs, soit un montant de 31'588'862 de francs, au lieu des 29'845'401 de francs du budget. Cet écart négatif s'explique, d'une part parce que le nombre d'étudiants neuchâtelois est plus important que prévus (45 étudiants supplémentaires) et d'autre part en raison du nombre plus important d'étudiants supplémentaires accueillis sur les sites neuchâtelois de la HE-Arc.

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2016	Crédits supplémen-taires GC	Dépassements crédits CE	Compen-sation	Budget 2016 actualisé	Comptes 2016	Ecarts non-autorisés 2016	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Cité des étudiants									
363600 Cité des étudiants						791'010	791'010	791'010	Correction technique financièrement neutre visant à valoriser les prestations en nature apportées par l'État en faveur de la cité des étudiants.
Service protection adultes et de la jeunesse									
318216 Curatelles sans actifs	1'845'065			-100'000	1'745'065	2'457'067	712'002	712'002	L'écart est en lien avec l'augmentation des mesures de curatelles décidées par les autorités judiciaires, gérées par des curateurs privés dont les honoraires sont payés par le SPAJ. Le rapport du Conseil d'État « Rémunération des curatrices et curateurs » 16.046 proposant de modifier la loi concernant les autorités de protection de l'adulte et de l'enfant (LAPEA) sera soumis prochainement au Grand Conseil.
Dép. du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)		**0**	**0**	**0**	**0**	**10'674'000**	**10'674'000**	**10'674'000**	
Service des transports									
360408 Participation fonds d'infrastructures ferroviaires					0	10'674'000	10'674'000	10'674'000	Transfert de budget financièrement neutre de la rubrique 364400 à la rubrique 360408 concernant la contribution au fonds d'infrastructure ferroviaire, conformément à la modification de la loi cantonale sur les transports publics (rapport : 15.038, chapitre 2.2) qui précise qu'une rubrique distincte doit être créée.
Dép. de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		**0**	**16'158'000**	**-16'158'000**	**205'923'679**	**206'373'031**	**3'159'217**	**19'317'217**	
Service de l'action sociale									
366310 Loi sur l'assurance maladie obligatoire	119'619'100				119'619'100	122'778'317	3'159'217	3'159'217	Le dépassement résulte essentiellement d'une sous-estimation de la croissance de l'effectif des bénéficiaires de l'aide sociale et d'une progression des charges liées aux bénéficiaires PC AVS-AI légèrement sous-estimée.
Service des migrations									
301010 Salaires occasionnels	898'079		2'435'600		3'333'679	3'036'081	0	2'435'600	Personnel supplémentaire d'exploitation des structures en lien avec l'ouverture d'abris et de nouveaux centres d'accueil, suite à l'augmentation des personnes accueillies dans le cadre de l'asile.
Compensations									
460230 Forfaits asile RA + AP				-2'435'600					
366570 Assistance RA	12'296'900		7'002'800		19'299'700	18'653'576	0	7'002'800	Très forte augmentation de l'effectif des requérants d'asile, qui a généré des frais non prévus lors de l'établissement du budget notamment par l'exploitation supplémentaire de 2 abris PC depuis le 1er janvier 2016 (Bevaix et La Chaux-de-Fonds) et l'ouverture au printemps 2016 de deux centres d'accueil (La Ronde à La Chaux-de-Fonds et Tête de Ran).
Compensations									
436050 Remboursement de subventions, facture sociale				-120'000					
436051 Remboursement d'aide matérielle, facture sociale				-381'000					
436325 Récupération avances d'entretien				-80'000					
462340 Part communale facture sociale				-718'300					

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2016	Crédits supplémen-taires GC	Dépassements crédits CE	Compen-sation	Budget 2016 actualisé	Comptes 2016	Ecarts non-autorisés 2016	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Service de l'économie									
365540 Mesures de soutien				-1'233'000					
AVS/AI									
363500 Prestations complémentaires AVS				-562'700					
366575 Assistance réfugiés	7'202'400		4'120'000		11'322'400	10'682'413	0	4'120'000	Très forte augmentation des octrois d'asile et des dossiers d'assistance.
Compensations									
460205 Forfaits réfugiés (B+F)				-3'137'600					
Service de l'action sociale									
366300 Charges d'aide matérielle, facture sociale				-490'500					
366316 Intérêts et frais contentieux, facture sociale				-93'700					
436051 Remboursement d'aide matérielle, facture sociale				-46'700					
Service de l'emploi									
365565 Mesures entreprises				-236'100					
366538 Mesures chômeurs				-115'400					
AVS / AI									
363510 Prestations complémentaires AI	46'491'200		1'699'200		48'190'400	47'494'665	0	1'699'200	Le budget a été estimé selon un taux de croissance historique de 2.2%. Contre toute attente, le début de l'année 2016 a été caractérisé par une augmentation importante de demandes de PC AI à domicile consécutive à une croissance importante du nombre de premiers octrois de rentes confirmé par l'Office AI en 2015.
Compensations									
460500 Subventions fédérales, prestations complémentaires AVS				-828'700					
460510 Subventions fédérales, prestations complémentaires AI				-773'900					
363500 Prestations complémentaires AVS				-96'600					
363550 ALFA sans activité lucrative	3'258'000		900'400		4'158'400	3'727'979	0	900'400	Dépassement lié à une mise à jour des dossiers des bénéficiaires de l'aide sociale et, subsidiairement, à la modification de directives fédérales élargissant le cercle de bénéficiaires (obtention de permis F réfugiés). 90 % de ces prestations sont versés aux enttités octroyant l'aide sociale (offices de l'aide sociale, Caritas ou CSP) qui viennent en diminution de leurs dépenses et par conséquent de l'aide sociale.
Compensations									
Service de l'action sociale									
366725 Bourses d'études, facture sociale				-500'000					
Service de l'emploi									
365565 Mesures entreprises				-400'400					

Liste des provisions au 31.12.2016

Liste détaillée des provisions Etat au 31.12.2016	Etat au 01.01.2016	Variation des provisisions		Etat au 31.12.2016
		Augmentation	Dissolution	
Total	**185'195'330.41**	**15'876'960.50**	**-10'910'835.00**	**190'161'455.91**
Chancellerie	**12'000.00**	**0.00**	**0.00**	**12'000.00**
Litiges	12'000.00	**0.00**	**0.00**	**12'000.00**
Département des finances et de la santé (DFS)	**158'742'200.00**	**3'050'000.00**	**-7'837'404.00**	**153'954'796.00**
Primauté cotisation prévoyance.ne	104'725'000.00	0.00	0.00	**104'725'000.00**
Apport supplémentaire prévoyance.ne	21'502'200.00	0.00	0.00	**21'502'200.00**
CCT Santé 21	11'200'000.00	0.00	-4'232'904.00	**6'967'096.00**
CSB (communication au sujet du bénéficiaire)	8'000'000.00	1'600'000.00	0.00	**9'600'000.00**
Litiges	4'000'000.00	0.00	0.00	**4'000'000.00**
Point Tarmed HNE	3'284'000.00	1'350'000.00	0.00	**4'634'000.00**
Provision garantie affiliation LPP	2'933'000.00	0.00	-2'933'000.00	**0.00**
REKOLE CNP	2'010'000.00	0.00	0.00	**2'010'000.00**
OSAD	660'000.00	0.00	-660'000.00	**0.00**
Lresp (Loi sur la responsabilité des collectivités publiques et de leurs agents)	218'000.00	0.00	-11'500.00	**206'500.00**
Dû Confédération s/valeurs patrimoniales confisquées	210'000.00	0.00	0.00	**210'000.00**
Provision constructions maisons d'habitation	0.00	100'000.00	0.00	**100'000.00**
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	**1'294'600.00**	**911'272.00**	**-1'294'600.00**	**911'272.00**
Engagement manifestation	939'600.00	0.00	-939'600.00	**0.00**
Provision litige placements pénaux	305'000.00	0.00	-305'000.00	**0.00**
Détentions injustifiées	50'000.00	0.00	-50'000.00	**0.00**
Provision restitution séquestre	0.00	211'272.00	0.00	**211'272.00**
Provision personnel	0.00	700'000.00	0.00	**700'000.00**
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	**1'345'163.00**	**5'500'000.00**	**-1'193'831.00**	**5'651'332.00**
Prov. HEM prévoyance.ne	1'195'163.00	0.00	-1'123'831.00	**71'332.00**
Litiges constructions	150'000.00	0.00	-70'000.00	**80'000.00**
Provision subvention FFPP	0.00	5'500'000.00	0.00	**5'500'000.00**
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	**14'030'000.00**	**6'032'500.00**	**0.00**	**20'062'500.00**
Provision sites pollués	10'880'000.00	2'620'000.00	0.00	**13'500'000.00**
Expropriations	3'150'000.00	3'412'500.00	0.00	**6'562'500.00**
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	**9'771'367.41**	**383'188.50**	**-585'000.00**	**9'569'555.91**
Provision PC AVS	3'300'000.00	0.00	-200'000.00	**3'100'000.00**
Provision PC AI	3'100'000.00	300'000.00	0.00	**3'400'000.00**
Prov. pour pertes sur débiteurs (conv. franco-suisse assistance aux indigents)	2'070'466.81	78'722.00	0.00	**2'149'188.81**
Charge foncière NECO	605'200.60	0.00	0.00	**605'200.60**
Prétention LAVI (Loi fédérale sur l'aide aux victimes)	539'000.00	0.00	-385'000.00	**154'000.00**
Provision découvert FDFN	156'700.00	4'466.50	0.00	**161'166.50**

Listes des réserves au 31.12.2016

Liste détaillée des réserves Etat au 31.12.2016	Etat au 01.01.2016	Variation des réserves		Etat au 31.12.2016
		Augmentation	Dissolution	
Total	**18'974'459.14**	**0.00**	**-2'142'246.82**	**16'832'212.32**
Département des finances et de la santé (DFS)	**12'999'798.87**	**0.00**	**-1'852'628.45**	**11'147'170.42**
Réserve de politique conjoncturelle	10'800'000.00	0.00	0.00	**10'800'000.00**
Réserve projets d'investissements (anc. CIFOM et Prisons)	1'800'000.00	0.00	-1'800'000.00	**0.00**
Réserve de la dîme de l'alcool	399'798.87	0.00	-52'628.45	**347'170.42**
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	**5'685'041.90**	**0.00**	**0.00**	**5'685'041.90**
Réserve matériel roulant pour entreprises	4'300'000.00	0.00	0.00	**4'300'000.00**
Réserve aide expl. Paysannes, part. cantonale	1'276'193.45	0.00	0.00	**1'276'193.45**
Réserve perte créd. invest. Agricoles	108'848.45	0.00	0.00	**108'848.45**
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	**289'618.37**	**0.00**	**-289'618.37**	**0.00**
Programmes d'insertion	289'618.37	0.00	-289'618.37	**0.00**

Listes des prêts et participations du patrimoine administratif au 31.12.2016

Liste détaillée des prêts et participations du patrimoine administratif Etat au 31.12.2016	Activité	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur au bilan au 31.12.2016
Total				**197'638'834.00**
Participations				**114'493'317.00**
Banque Nationale Suisse	Economie	1'605	401'250.00	**451'280.00**
Cridec SA	Déchets	600	600'000.00	**1.00**
Cie Ch. de Fer du Jura Saignelegier	Transports	78	7'800.00	**1.00**
Energie Nucléaire SA Lausanne	Energie	200	10'000.00	**1.00**
Energie Nucléaire SA Lausanne	Energie	250	2'500.00	**1.00**
Aresa, Aéroport des Eplatures SA	Transports	810	810'000.00	**800'002.00**
Syndicat SSE Etude Voie Navigable	Transports	2	2'000.00	**1.00**
Ste Navigation Lacs Neuchâtel-Morat	Transports	712'780	712'780.00	**1.00**
Ste Forces Motrices du Chatelot SA	Energie	2'000	500'000.00	**500'000.00**
Ste Salines Suisse du Rhin Réunies	Alimentaire	272	272'000.00	**1.00**
Tunnel du Grand St-Bernard SA	Transports	1'000	500'000.00	**1.00**
Vessa, Véhicule Electrique Suisse SA	Energie	500	50'000.00	**0.00**
Fonds Suisse Recherche Microtechnique	Economie	1	10'000.00	**1.00**
Howeg Coop Achat Industrie Suisse	Alimentaire	30	3'000.00	**0.00**
Club de Sport Nautique Neuchâtel	Sport	1	50.00	**1.00**
Ste Coop. Sechage Val-de-Ruz et environs	Agriculture	2	2'000.00	**2'000.00**
Office Neuchâtelois Cautionnement Mutuel	Economie	7'500	375'000.00	**0.00**
Parking de La Gare Neuchâtel SA	Transports	25	25'000.00	**25'000.00**
Silatech S.A. Neuchâtel	Economie	8'000	8'000'000.00	**0.00**
Bureau d'adresses A.W.Z.	Economie	25	250.00	**1.00**
Cadbar S.A. (Chauffage à distance)	Energie	240	240'000.00	**1.00**
Sucrerie d'Aarberg et Frauenfeld SA	Alimentaire	2'596	25'960.00	**5'002.00**
ISDS Oulens SA	Déchets	5	5'000.00	**1.00**
Sairgroup	Transports	2'696	182'229.00	**0.00**
S.W.A. S.A. Genève	Transports	4'000	400'000.00	**0.00**
Citred SA	Déchets	50	50'000.00	**0.00**
Transports Publics Neuchâtelois SA	Transports	576'408'999	4'264'089.99	**1'500'012.00**
Chemin de fer fu Lötschberg SA	Transports	459'096	459'096.00	**5.00**
MCHGroup Sa (Foire de Bâle)	Economie	1'000	10'000.00	**6'000.00**
Groupe E SA	Energie	123'550	1'235'500.00	**4'942'000.00**
Job Eco SA	Economie	240	24'000.00	**10'000.00**
Neode	Economie	49'000	49'000.00	**1.00**
CIGES SA (Centre Info. Gestion économie santé)	Santé	633	63'300.00	**1.00**
CSEM (centre suisse électronique et microtechnique)	Economie	284	2'840'000.00	**2'840'000.00**
CRC-pme (Coop. Romande de cautionnement PME)	Economie	1	1'000.00	**0.00**
TRANSRUN	Transports	100'000	100'000.00	**25'000.00**
Cremo Sa (Obligations convertibles)	Alimentaire	5	1'250'000.00	**115'000.00**
Greenwatt SA	Energie	3'000	3'000'000.00	**3'000'000.00**
Selfin Invest	Alimentaire	272	272'000.00	**272'000.00**
Sté coopérative Neuchâtel Interface PME	Economie	15'000	375'000.00	**1.00**
Swiss World Airways SA	Economie	2'000	100.00	**0.00**
Banque Cantonale Neuchâteloise (capital de dotation)	Economie			**100'000'000.00**
Prêts				**83'145'517.00**
Prêts de politique régionale	Economie			**4'622'150.00**
Chemin de fer BLS SA	Transports			**1'949'760.00**
Chemins de fer du Jura	Transports			**597'606.00**
Cie de navigation LNM	Transports			**211'481.00**
Prêts aux exploitations paysannes	Agriculture			**2'190'900.00**
Prêts d'investissements agricoles	Agriculture			**73'260'169.00**
Prêts d'investissements forestiers	Agriculture			**313'450.00**
Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Economie			**1.00**

Listes des prêts et participations du patrimoine financier au 31.12.2016

Liste détaillée des prêts et participations du patrimoine financier Etat au 31.12.2016	Activité	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur au bilan au 31.12.2016
Total				**25'576'827.30**
Participations				**1'756'156.65**
RET SA, Recherches Econom. & Techn.	Economie	30	15'000.00	**1.00**
UBS (LUX) Bond Strategy Fund Fcp (de successions dévolues à l'Etat)	Finance	47		**42'879.04**
Oblig. 2 % Jougoslavie (Ouprava Fondova)	Finance		1'000.00	**1.00**
Sairgroup	Transports	55	3'795.00	**0.00**
Motorola (de successions dévolues à l'Etat)	Finance	150	150.00	**3'490.45**
Dossier titres du fonds des voyages du Lycée D. de Rougemont	Finance			**549'457.35**
Dossier titres du fonds d'aide au logement	Economie			**1'112'000.00**
Dossier titres du fonds des stages linguistiques ES	Finance			**48'327.81**
Prêts				**23'820'670.65**
Prêts du fonds d'aide aux communes en situation difficile	Economie			**890'000.00**
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	Economie			**681'690.00**
Prêts du fond pour encouragement des études	Inst. publique			**1'121'806.50**
Prêts de la nouvelle polique régionale	Economie			**4'622'150.00**
Prêts du fond d'aide au logement	Economie			**6'638'983.35**
Prêts à des collectivités et fondations	Economie			**9'866'040.80**

Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2016

Liste détaillée des **cautions et garanties** par bénéficiaire Etat au 31.12.2016	Base légale	Date	**Engagement potentiel au 31.12.2016**
Total			**406'894'606**
Cautions accordées dans le cadre de la recapitalisation de prévoyance.ne			**63'643'584**
Fondation Alfaset	Décision du CE	16.10.2013	**1'926'220**
Fondation Carrefour	Décision du CE	16.10.2013	**442'600**
Centre d'ergothérapie	Décision du CE	16.10.2013	**55'340**
CNIP, Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Décision du CE	16.10.2013	**527'250**
CNP, Centre neuchâtelois de psychiatrie	Décision du CE	16.10.2013	**6'440'000**
Centre pédagogique de Malvilliers	Décision du CE	16.10.2013	**352'000**
FADS, Fondation des adultes en difficultés sociales	Décision du CE	16.10.2013	**388'000**
Fondation Foyer-Handicap	Décision du CE	16.10.2013	**748'000**
HNE, Hôpital neuchâtelois	Décision du CE	16.10.2013	**22'400'000**
HE-Arc, Haute Ecole Arc	Décision du CE	08.01.2014	**4'400'000**
Fondation Jeanne-Antide	Décision du CE	16.10.2013	**198'526**
Fondation L'enfant c'est la vie	Décision du CE	16.10.2013	**948'800**
Fondation Les Billodes	Décision du CE	16.10.2013	**416'800**
NOMAD, Neuchâtel Organise le Maintien A Domicile	Décision du CE	16.10.2013	**2'627'800**
Fondation Les Perce-Neige	Décision du CE	16.10.2013	**3'268'700**
Serei, Service d'entraide et d'information	Décision du CE	16.10.2013	**147'000**
Fondation Le Temps présent	Décision du CE	16.10.2013	**338'185**
UNINE, Université de Neuchâtel	Décision du CE	16.10.2013	**14'735'875**
Fondation François-Louis Borel	Décision du CE	16.10.2013	**638'855**
Fondation du CERAS, Centre régional d'apprentissages spécialisés.	Décision du CE	16.10.2013	**975'770**
F.A.S, Fondation Neuchâteloise pour la coordination de l'Action Sociale	Décision du CE	16.10.2013	**136'863**
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Décision du CE	16.10.2013	**1'042'500**
Fondation Goéland	Décision du CE	16.10.2013	**488'500**
Département des finances et de la santé (DFS)			**289'037'500**
Société coopérative d'habitation Les Héliotropes	Décret	30.08.2011	**2'500'000**
NOMAD, Neuchâtel Organise le Maintien A Domicile	Décret	22.02.2011	**0**
HNE, Hôpital neuchâtelois	Décision du CE	17.02.2015	**265'000'000**
CNP, Centre neuchâtelois de psychiatrie	Décret	28.01.2014	**21'537'500**
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)			**39'170'785**
Fondation Jeanne-Antide	Décret	01.09.2015	**1'496'421**
Fondation L'enfant c'est la vie	Décret	01.09.2015	**3'822'591**
Fondation Les Billodes	Décret	01.09.2015	**1'313'735**
Fondation J. et M. Sandoz	Décret	01.09.2015	**989'470**
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Décret	01.09.2015	**1'768'879**
Fondation Alfaset	Décret	01.09.2015	**5'188'835**
Fondation Les Perce-Neige, secteur adultes (DJSC) + école spécialisée (DEF)	Décret	01.09.2015	**17'600'000**
Fondation Foyer-Handicap	Décret	01.09.2015	**1'195'822**
Fondation Goéland	Décret	01.09.2015	**506'178**
Le Devens, institution de l'Armée du Salut	Décret	01.09.2015	**1'250'000**
FADS, Fondation en faveur des adultes en difficultés sociales	Décret	01.09.2015	**1'893'302**
Fondation Ressource - Foyer André	Décret	01.09.2015	**616'156**
Fondation François-Louis Borel	Décret	01.09.2015	**1'529'395**
Département de l'éducation et de la famille (DEF)			**8'451'166**
Centre pédagogique de Malvilliers	Décret	01.09.2015	**2'880'363**
Fondation du CERAS, Centre régional d'apprentissages spécialisés	Décret	01.09.2015	**484'101**
Fondation Carrefour	Arrêté du CE	16.12.2015	**346'702**
Fondation Les Perce-Neige, école spécialisée	Décret	01.09.2015	*voir sous DJSC*
Cité AL'FEN SA	Arrêté du CE	03.07.2007	**4'740'000**
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)			**5'840'000**
LNM, Société de navigation sur les Lacs de Neuchâtel et Morat	Arrêté du CE	26.10.1956	**0**

Liste détaillée des **cautions et garanties** par bénéficiaire Etat au 31.12.2016	Base légale	Date	Engagement potentiel au 31.12.2016
Chauffage à distance Le Marais-Rouge	Décret	21.02.2006	**1'000'000**
Chauffage à distance, La Brévine	Décret	24.03.2015	**3'000'000**
Caves Châtenay Bouvier, Boudry	Arrêté du CE	26.10.2016	**200'000**
Cave des Coteaux, Boudry	Arrêté du CE	26.10.2016	**600'000**
Domaine de Montmollin SA, Auvernier	Arrêté du CE	26.10.2016	**300'000**
Vins Keller, Vaumarcus	Arrêté du CE	26.10.2016	**260'000**
Alain Gerber, Hauterive	Arrêté du CE	26.10.2016	**40'000**
Cave du Prieuré, Cormondrèche	Arrêté du CE	26.10.2016	**250'000**
Valentin - Domaine Nicolas Ruedin, Cressier	Arrêté du CE	26.10.2016	**110'000**
Cave des Saint Martin SA, Cressier	Arrêté du CE	26.10.2016	**80'000**
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)			**751'572**
CNIP, Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Arrêté du CE	16.12.2015	**400'000**
Job Eco SA	Arrêté du CE	27.06.2001	**58'732**
Polyexpo	Arrêté du CE	11.01.1995	**292'840**

Liste détaillée des **autres engagements hors bilan** par bénéficiaire Etat au 31.12.2016	Base légale	Date	Engagement potentiel au 31.12.2016
Total			**1'757'028'525**
Autres engagements hors bilan			**1'757'028'525**
BCN, Banque Cantonale Neuchâteloise	Loi sur la BCN	28.09.1998 [1]	**--**
CCAP, Caisse Cantonale d'Assurance Populaire	Loi sur la CCAP	01.09.2009 [1]	**--**
SCAN, Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation	Loi (LSCAN)	24.06.2008 [1]	**--**
Prévoyance.ne, part Etat (y.c. 37% enseignants)	Loi (LCPFPub)	24.06.2008 [2]	**813'259'864**
Prévoyance.ne, autres entités garanties par l'Etat	Loi (LCPFPub)	24.06.2008 [3]	**934'268'661**
Sites pollués	Décision du CE	23.03.2015 [4]	**8'000'000**
LiMA EMS	Arrêt du Trib. Féd.	02.07.2015 [5]	**1'500'000**

[1] Risque actuel considéré comme inexistant au vu de la bonne santé financière de l'institution.

[2] La caisse de prévoyance des collaborateurs de l'Etat de Neuchâtel, prévoyance.ne, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Ainsi, sur la base des derniers comptes approuvés par le Conseil d'administration de prévoyance.ne, la caisse affiche un découvert technique, attribuable à l'Etat de Neuchâtel (y compris la part de 37% de prestations dues aux enseignants des cycles de l'école obligatoire) de 939'487'064 francs au 01.01.2016. Toutefois, de ce montant, il est nécessaire de soustraire la provision de l'Etat de 21'502'200 francs relative à la contribution unique d'assainissement des employeurs exigible par la Caisse, au plus tard au 1er janvier 2019, et celle relative à la participation unique d'assainissement (104'725'000), exigée par la caisse dès qu'elle institue un plan en primauté des cotisations, mais au plus tard le 1er janvier 2039. Ce montant de 813'259'864 francs est à considérer comme un engagement conditionnel.

[3] En application de l'article 9 de la Loi sur le Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub), le Conseil d'Etat a octroyé des garanties à des employeurs affiliés conventionnellement à prévoyance.ne. Ainsi, le découvert résiduel, à considérer comme un engagement conditionnel, s'élève à 934'268'661 de francs au 31.12.2016. A noter que le montant de l'engagement présenté dans les comptes 2015 était surestimé, puisqu'il incluait la provision relative à la contribution unique d'assainissement des employeurs (21'502'200 francs) et celle relative à la participation unique d'assainissement (104'725'000 francs).

[4] L'Etat prend en charge les coûts relatifs à l'assainissement des sites pollués (loi fédérale sur la protection de l'environnement (LPE) sur son territoire. Une provision des coûts potentiels d'assainissements à la date du bouclement a été créée dans les comptes de l'Etat, dont une partie sera prise en charge par la Confédération. En revanche, des engagements à hauteur de CHF 8'000'000.- (assainissement des décharges CHF 6'000'000.- et cas de défaillances (personnes insolvables ou qui ne peuvent pas être identifiées) CHF 2'000'000.-), qui ne remplissent pas pour l'instant les conditions posées par la loi pour que l'Etat soit redevable d'une obligation, sont à considérer comme des engagements conditionnels.

[5] Des conflits juridiques en cours dans d'autres cantons pourraient aboutir à une jurisprudence nationale (arrêt du Tribunal Fédéral) sur la prise en charge des prestations de la Liste des Moyens et Appareils (LiMA). Ce financement pourrait devoir être assumé désormais par les cantons, et ce depuis le 1er janvier 2015 dès lors qu'il existe un vide tarifaire. Les coûts générés seraient alors, par année, de l'ordre de 1'000'000 de francs pour tarifsuisse (dont la part est évaluée à 60% des assureurs), soit 1,5 millions depuis le 1er juillet 2015.

Résultat synthétique des entités parapubliques

(sans consolidation)

Hôpital neuchâtelois (HNe)

I. Rapport d'activité succinct

Les comptes présentés constituent un bouclement provisoire dans la mesure où 1'200 cas stationnaires n'avaient pas encore étés ni codés, ni facturés. Le bouclement définitif des comptes de l'Hôpital neuchâtelois (HNE) interviendra le 24 avril.

L'exercice 2016 se clôt sur un déficit de 6,75 millions de francs après considération des éléments extraordinaires à hauteur de 3 millions de francs (pour la compensation du recours dit "des 200" contre les modalités d'introduction de la CCT Santé 21). Le déficit au niveau du résultat ordinaire est supérieur au budget mais est en diminution par rapport à l'exercice 2015.

L'activité stationnaire aigüe est en légère augmentation d'environ 220 cas (sur 17'533 sorties) par rapport à 2015. Par contre la modification du type de patients et les tarifs ont entrainé une baisse des recettes de 2,2 millions de francs. L'activité de réadaptation est en baisse d'environ 2'000 journées, principalement causée par la période de transition entre la fermeture de la Béroche et l'ouverture de l'unité au Locle. Le résultat est inférieur à l'exercice précédent de 1.1 million de francs.

Le chiffre d'affaire de l'activité ambulatoire est en forte augmentation de 8,6 millions de francs, notamment porté par l'augmentation d'activité en imagerie et en radiothérapie, ainsi que l'amorce du virage ambulatoire en chirurgie et la mise en place de mesures d'amélioration de l'exhaustivité de la facturation.

Sur 2016 le montant des subventions perçues au titre des prestations d'intérêt général ont été diminuées de 2,5 millions de francs.

L'ensemble des charges de l'HNE sont conformes au budget. Le montant des charges salariales est même inférieur au budget de 2,5 millions de francs, ce qui démontre les efforts consentis pour maitriser les dépenses de l'institution.

Les biens, services et marchandises sont inférieurs au budget de 1 million de francs, notamment grâce à l'attention portée aux frais de fonctionnement et à la renégociation de plusieurs contrats de fourniture de matériel (matériel médical, médicaments, …) et de services.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

L'année 2016 a été marquée par plusieurs modifications dans l'organisation des unités de soins, visant à mieux répondre aux besoins de la population et aux défis de la santé:

- Fermeture du site de la Béroche à la fin janvier et ouverture d'une unité de réadaptation gériatrique de 18 lits au Locle.
- Concentration des soins intensifs sur le site de Pourtalès et ouverture d'une unité de soins continus à la Chaux-de-Fonds.
- Ouverture de l'unité de gériatrie aigue sur le site de la Chaux-de-Fonds au mois de juin, visant à répondre au besoin de prise en charge présenté par le vieillissement de la population.
- Création d'une unité dédiée à la chirurgie ambulatoire sur le site de la Chaux-de-Fonds et renforcement de l'activité ambulatoire dans le bloc de La Chaux-de-Fonds.
- Ouverture de l'UHCD (unité d'hospitalisation de courte durée) à la Chaux-de-Fonds visant à améliorer la prise en charge des patients des urgences et permettant d'effectuer des surveillances avant le retour à domicile.
- Ouverture le 11 juillet de la policlinique pédiatrique en ville de La Chaux-de-Fonds.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**74'506'953.74**
Disponibilités	**1'850'384.41**
Caisse	95'541.10
Chèques postaux	27'836.71
Banques	1'727'006.60
Avoirs	**60'082'854.01**
Débiteurs (clients)	56'459'344.77
./. Ducroire	-452'200.00
Autres débiteurs	3'947'291.34
Comptes courants envers d'autres collectivités	96'712.60
Comptes d'attente	31'705.30
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**0.00**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**12'573'715.32**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**269'914'274.44**
Immobilisations corporelles nettes	**226'335'322.90**
Terrains	0.00
Immeubles	181'965'910.75
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	12'436'948.70
Véhicules	137'452.95
Matériel informatique (hardware)	7'433'225.75
Machines de bureau (fax, téléphones)	1'883'611.00
Autres immobilisations	22'478'173.75
Immobilisations incorporelles nettes	**0.00**
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**8'204'700.00**
Découvert au bilan	**35'374'251.54**
TOTAL	**344'421'228.18**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**17'007'616.34**
Fournisseurs	16'736'002.54
Comptes courants envers d'autres collectivités	271'613.80
Impôts à payer	0.00
Dépôts (acomptes patients)	**7'200.00**
Dettes à court terme	**1'733'553.60**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	1'733'553.60
Dettes à moyen & long terme	**300'000'000.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen termes	7'500'000.00
Autres emprunts à long termes	292'500'000.00
Provisions	**22'163'355.15**
Passifs transitoires	**648'444.16**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**2'861'058.93**
Fortune	**0.00**
Fonds de capitaux propres	0.00
TOTAL	**344'421'228.18**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**235'876'536.73**
Traitements	194'905'929.06
Cotisations patronales	39'619'741.17
Autres charges de personnels	1'350'866.50
Biens, services et marchandises	**89'431'506.50**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	3'071'781.09
Matériel d'exploitation	42'350'830.55
Eau, énergie, combustibles	3'529'624.00
Entretien des biens immobiliers	1'847'567.85
Entretien des biens mobiliers	4'088'387.20
Loyers	1'226'510.35
Dédommagements, frais de déplacement	764'547.76
Honoraires et prestations de services	29'768'161.30
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	820'619.85
Autres charges d'exploitation	1'963'476.55
Intérêts passifs	**6'613'694.45**
Amortissements	**18'694'176.44**
Amortissements des immobilisations corporelles	18'210'174.30
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	484'002.14
Subventions accordées (PIG)	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**0.00**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**350'615'914.12**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**1'123'651.98**
Intérêts	18'592.98
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	896'435.70
Autres revenus	208'623.30
Contributions	**192'550'972.38**
Recettes hospitalières	177'847'193.98
Ecolages	0.00
Ventes	10'853'912.47
Autres contributions	3'849'865.93
Subventions acquises (PIG)	**67'645'000.00**
Subventions acquises (liées à l'activité)	**82'540'009.26**
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**343'859'633.62**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**-6'756'280.50**

Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP)

I. Rapport d'activité succinct

- Reprise de l'activité du Service de médecine et de psychiatrie pénitentiaires (SMPP).
- Ouverture du Centre de psychiatrie communautaire du Littoral (CPCL) et ainsi regroupement de toute l'activité ambulatoire du Littoral sur un même site.
- Approbation en février 2016 des options stratégiques 2015-2022 du CNP par le Grand Conseil.
- Signature de la promesse de vente pour l'achat de 3 étages d'un bâtiment à la Chaux-de-Fonds pour y créer le Centre de psychiatrie communautaire des Montagnes (CPCM) et regrouper ainsi toutes les consultations ambulatoires des Montagnes.
- Projet BEJUNE pour la pédopsychiatrie. Collaboration entre Neuchâtel, Jura et Jura bernois.
- Développement des consultations de l'âge avancé dans le haut du canton après fermeture de 15 lits au Locle et déplacement à Perreux.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Reprise de l'activité du SMPP ce qui a apporté une augmentation des recettes ambulatoires.

La diminution des journées à charge de l'assurance obligatoire des soins amène une économie à l'Etat de 761'670 francs. Une partie est compensée par les journées hors-canton, mais globalement le nombre de journées est inférieur au budget.

Diminution également de la subvention EMS-AIP (établissements médico-sociaux et Accueil et intégration psychosociale) de 642'434 francs ceci également due à une diminution des journées mais également aux évaluations PLAISIR (système d'évaluation et de financement).

De nombreux litiges sont en cours avec les caisses maladies concernant la partie résidentielle concernant les évaluations PLAISIR, les forfaits LiMA (Liste des moyens et appareils) et les CSB (communication au service du bénéficiaire).

La diminution globale des recettes ambulatoires est due à des postes vacants de médecins.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**14'902'094.00**
Disponibilités	**750'865.00**
Caisse	93'047.00
Chèques postaux	61'388.00
Banques	596'430.00
Avoirs	**13'547'813.00**
Débiteurs (clients)	13'583'643.00
./. Ducroire	-1'234'631.00
Autres débiteurs	1'187'547.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	11'254.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**0.00**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**603'416.00**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**51'853'028.00**
Immobilisations corporelles nettes	**40'231'963.00**
Terrains	0.00
Immeubles	36'642'627.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	921'582.00
Equipements (techniques)	2'305'380.00
Véhicules	4'796.00
Matériel informatique (hardware)	302'424.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	25'179.00
Autres immobilisations	29'975.00
Immobilisations incorporelles nettes	**255'865.00**
Logiciels	255'865.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**492'840.00**
Découvert au bilan	**10'872'360.00**
TOTAL	**66'755'122.00**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**4'964'197.00**
Fournisseurs	4'964'197.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**23'400'000.00**
Dettes bancaires à court terme	3'000'000.00
Emprunts hypothécaires à court terme	19'400'000.00
Autres dettes à court terme	1'000'000.00
Dettes à moyen & long terme	**28'633'215.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	22'737'500.00
Autres emprunts à moyen termes	5'334'100.00
Autres emprunts à long termes	561'615.00
Provisions	**7'290'263.00**
Passifs transitoires	**2'467'447.00**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**0.00**
Fortune	**0.00**
Fonds de capitaux propres	0.00
TOTAL	**66'755'122.00**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**75'843'632.00**
Traitements	60'956'680.00
Cotisations patronales	13'969'323.00
Autres charges de personnels	917'629.00
Biens, services et marchandises	**15'692'687.00**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	2'109'249.00
Matériel d'exploitation	6'459'242.00
Eau, énergie, combustibles	903'421.00
Entretien des biens immobiliers	1'050'434.00
Entretien des biens mobiliers	84'985.00
Loyers	3'172'851.00
Dédommagements, frais de déplacement	294'831.00
Honoraires et prestations de services	353'304.00
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	590'174.00
Autres charges d'exploitation	674'196.00
Intérêts passifs	**1'008'138.00**
Amortissements	**2'268'567.00**
Amortissements des immobilisations corporelles	1'873'978.00
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	394'589.00
Subventions accordées	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**0.00**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**94'813'024.00**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**0.00**
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	0.00
Contributions	**50'322'346.00**
Recettes hospitalières	46'527'674.00
Subventions hospitalières, EMS-AIP, SMPP	0.00
Ventes	3'794'672.00
Autres contributions	0.00
Subventions acquises	**43'019'535.00**
Subvention hospitalière AOS canton	16'366'120.00
Subvention EMS-AIP	4'201'266.00
Subvention SMPP	1'081'149.00
Subvention acquise PIG	21'371'000.00
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**93'341’881.00**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**-1'471'143.00**

Neuchâtel organise le maintien à domicile (NOMAD)

I. Rapport d'activité succinct

Comptes provisoires 2016

L'année 2016 a été marquée par une augmentation de la demande. Le contexte économique tendu a cependant obligé à contenir l'évolution des dotations. Des mesures anticipées et largement discutées avec le Département des finances et de la santé (DFS) ont conduit à suivre de manière serrée l'adéquation entre les besoins et les prestations effectuées, et à poursuivre le travail sur les pistes visant à renforcer la productivité.

Le risque plane, par simplification, de raccourcir les temps d'intervention pour assumer plus de prises en charge. Force est de constater qu'en retardant les recrutements mais pour tout de même faire face à la demande, NOMAD a diminué ses temps moyens d'intervention en 2016 ; l'indicateur est alarmant à plusieurs titres : en terme de qualité, il s'agit d'une perte par rapport aux normes attendues ; en terme de productivité, on peut parler de péjoration puisqu'en réduisant les durées d'intervention, les temps de trajets entre les clients diminuent les capacités d'autofinancement.

L'année 2016 a donc donné lieu à un effort constant, visant à satisfaire la demande dans un contexte économique restreint. Le résultat positif de 88'335,04 francs rend compte de l'attention accordée aux exigences économiques ; il ne faut cependant pas faire oublier le risque, si les dotations ne peuvent pas suivre la demande, de devoir raccourcir les temps d'intervention en-dessous de ce qui assure la qualité attendue des prestations.

Faisant face à un budget déficitaire, NOMAD a tempéré l'évolution de la masse salariale liée à l'augmentation de l'activité, en retardant les engagements et en prenant des mesures d'assainissement sur l'abandon de projet ou de report de charges sur 2017 et 2018.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Le résultat positif 2016 de 88'335,04 francs est dû essentiellement à une aide financière extraordinaire de 150'151 francs, concernant les coûts du rattrapage de l'ancienneté CCT Santé 21 de l'exercice comptable 2014. De ce fait, le résultat réel de l'exercice 2016 est une perte de 61'815,96 francs.

Le budget 2016 prévoyait une perte de 493'150 francs. Cette prévision a conduit NOMAD à prendre des mesures d'assainissements afin de réduire cette perte prévisionnelle.

Ces mesures ont été les suivantes :

- Retardement des engagements prévus.
- Report de charges sur 2017 et 2018.
- Abandon de projets (informatique).

Ces mesures ont permis d'assainir la perte prévue d'un montant de 431'334,04 francs.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**6'126'554.40**
Disponibilités	**2'178'640.65**
Caisse	3'408.30
Chèques postaux	30'504.85
Banques	2'144'727.50
Avoirs	**3'790'542.06**
Débiteurs (clients)	3'946'083.25
./. Ducroire	-158'775.49
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	3'234.30
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**48'055.45**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	44'555.45
Titres	3'500.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**109'316.24**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**7'137'901.43**
Immobilisations corporelles nettes	**7'076'076.00**
Terrains	0.00
Immeubles	4'339'200.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	316'750.00
Equipements (techniques)	0.00
Véhicules	1.00
Matériel informatique (hardware)	294'400.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	107'150.00
Autres immobilisations	2'018'575.00
Immobilisations incorporelles nettes	**0.00**
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**61'825.43**
Découvert au bilan	**0.00**
TOTAL	**13'264'455.83**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**1'062'645.31**
Fournisseurs	1'040'577.92
Comptes courants envers d'autres collectivités	4'844.24
Impôts à payer	17'223.15
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**589'675.44**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	589'675.44
Dettes à moyen & long terme	**6'442'800.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	3'815'000.00
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	2'627'800.00
Provisions	**1'172'325.00**
Passifs transitoires	**774'199.20**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**680'828.72**
Fortune	**2'541'982.16**
Fonds de capitaux propres	2'541'982.16
TOTAL	**13'264'455.83**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**43'199'186.09**
Traitements	34'469'969.84
Cotisations patronales	8'031'803.10
Autres charges de personnels	697'413.15
Biens, services et marchandises	**6'345'022.07**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	98'880.75
Matériel d'exploitation	1'024'889.81
Eau, énergie, combustibles	14'772.70
Entretien des biens immobiliers	106'020.00
Entretien des biens mobiliers et médicaux	124'464.02
Loyers	666'254.45
Dédommagements, frais de déplacement	1'102'580.40
Honoraires et prestations de services	261'829.97
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	268'442.70
Autres charges d'exploitation	2'676'887.27
Intérêts passifs	**129'434.25**
Amortissements	**601'331.59**
Amortissements des immobilisations corporelles	579'438.40
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	21'893.19
Subventions accordées	**1'193'338.60**
Attributions aux financements spéciaux	**350'000.00**
Constitution de provisions	350'000.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**51'818'312.60**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**674'701.34**
Intérêts	4'824.80
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	197'270.00
Autres revenus	472'606.54
Contributions	**20'745'295.30**
Recettes prestations	19'052'269.55
Ecolages	0.00
Ventes	1'542'525.75
Autres contributions	150'500.00
Subventions acquises	**30'436'651.00**
Prélèvement aux financements spéciaux	**50'000.00**
Dissolution de provisions	50'000.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**51'906'647.64**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**88'335.04**

Université de Neuchâtel (UniNE)

I. Rapport d'activité succinct

L'année 2016 peut être qualifiée d'année de transition. C'est le passage de la LU 2002 à la LUNE 2017 – soit la révision totale de la loi cantonale sur l'Université. Ce changement ne se limite pas à un nouvel acronyme : une autonomie accrue, un nouveau mode de gouvernance, une nouvelle manière de pratiquer la relation entre l'Université et ses autorités de tutelle. C'est aussi le passage de témoin à un nouveau recteur, M. Kilian Stoffel et à son équipe rectorale, MM. Jean-Marie Grether, Olivier Guillod, Felix Kessler, Daniel Schulthess, vice-recteurs. Il convient également de rendre hommage à Martine Rahier et à son équipe rectorale. Première femme à diriger l'institution, elle laisse sa place après huit ans à la tête de l'Université de Neuchâtel.

Côté gouvernance, un nouvel organigramme est mis en place dans le but de répondre aux principes définis dans la LUNE. Des changements interviennent également au niveau des organes de l'Université. Le Sénat tient sa dernière séance le 12 décembre 2016 et l'Assemblée de l'Université se constitue en tant que nouvel organe représentant toute la communauté universitaire.

Au niveau des collaborations, l'UniNE et la Ville de Neuchâtel signent une convention-cadre portant sur leur coopération dans les domaines scientifique, culturel, artistique, social et administratif. Plusieurs prestations sont également offertes aux autres hautes écoles, comme la participation des étudiants et étudiantes de la HEP BEJUNE au cours de didactique du français langue étrangère organisé par l'ILCF, les prestations du bureau social offertes aux étudiants et étudiantes de la Haute Ecole Arc et celles du centre de langues aux étudiants et étudiantes des hautes écoles. Relevons encore la finalisation d'un accord de partenariat sur le nouveau Master en droit comparé de la santé avec l'Université Paris Descartes et King's College London. Dans le domaine de la recherche, le bureau recherche et innovation de l'UniNE, sur une initiative développée conjointement avec le CSEM, organise en novembre 2016 une première rencontre des personnes impliquées dans la gestion financière des projets financés par l'argent public (FNS, CTI, Horizon 2020, *European Space Agency*, etc.) dans le but d'échanger sur des bonnes pratiques et d'établir un réseau d'entraide. Le CSEM, la HEIG-VD, une PME et l'UniNE participent actuellement à ce réseau qui devrait être élargi à l'avenir.

Le nombre d'étudiants et étudiantes débutant un cursus à l'UniNE est stable lors de la rentrée universitaire : 1680 admis, soit 914 qui se préparent à commencer un bachelor, 695 un master et 71 un autre cursus (essentiellement le certificat de français ou le diplôme d'enseignement du français pour non-francophones). L'UniNE délivre 1052 titres, dont 884 de niveau bachelor et master. Les doctorats, au nombre de 73, représentent 7% de tous les titres attribués. La Faculté de droit et la Faculté des sciences économiques enregistrent, quant à elles, les taux de diplômes décernés les plus élevés (entre 8 et 10 points de plus) sur l'ensemble des programmes de formation.

Enfin, mentionnons quelques événements marquants : Festisciences, journée destinée au grand public et organisée par la Faculté des sciences qui a attiré plus de 5000 personnes à UniMail et une première série de manifestations de mise en valeur de la Bibliothèque des pasteurs, conformément aux engagements pris lors du transfert des collections à la BPUN suite à la fermeture de la Faculté de théologie.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Les temps forts de l'Université sont présentés dans le rapport d'activité de l'institution. Pour cette raison, seuls les éléments marquants au niveau comptable sont présentés ci-dessous.

- La subvention fédérale reçue par l'UniNE, en application de la Loi sur l'aide aux universités (LAU), a augmenté de 6,7% par rapport à 2015, grâce aux excellents chiffres neuchâtelois dans la recherche. Ces derniers étant par nature plus volatiles que ceux liés à l'enseignement, il est possible qu'ils ne se confirment pas dans les années futures.
- 2016 était la dernière année de répartition des subventions de base de la Confédération, selon les critères de la Loi sur l'aide aux universités. Dès 2017, la manne fédérale sera distribuée conformément à la Loi sur l'encouragement et la coordination des hautes écoles (LEHE) qui remplace la LAU. Les conséquences ne sont pas encore chiffrables mais on sait déjà que le modèle pour calculer la clé de répartition ne sera pas favorable à une université comme celle de Neuchâtel.
- Les charges de l'exercice 2016 n'ont pas connu d'écart important entre le budget et les comptes de l'Université, le résultat est donc amélioré par rapport aux prévisions initiales.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**15'574'944.66**
Disponibilités	**4'736'980.22**
Caisse	5'137.65
Chèques postaux	-724'623.18
Banques	5'456'465.75
Avoirs	**1'232'760.00**
Débiteurs (clients)	0.00
./. Ducroire	0.00
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	1'232'760.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**525.40**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	525.40
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**9'604'679.04**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**73'732'272.61**
Immobilisations corporelles nettes	**4'122'806.60**
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	12'183.77
Equipements (techniques)	2'015'100.82
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	2'095'522.01
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	**0.00**
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**0.00**
Découvert au bilan	**69'609'466.01**
TOTAL	**89'307'217.27**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**72'977.25**
Fournisseurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	72'977.25
Impôts à payer	0.00
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**0.00**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	**14'735'875.30**
Emprunts hypothécaires à long terme	14'735'875.30
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	0.00
Provisions	**67'182'364.98**
Passifs transitoires	**983'384.92**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**0.00**
Fortune	**6'332'614.82**
Fonds de capitaux propres	6'332'614.82
TOTAL	**89'307'217.27**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**76'119'752.82**
Traitements	62'177'904.15
Cotisations patronales	13'778'208.35
Autres charges de personnels	163'640.32
Biens, services et marchandises	**21'669'647.15**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	3'324'318.41
Matériel d'exploitation	1'218'647.22
Eau, énergie, combustibles	1'824'454.01
Entretien des biens immobiliers	1'789'787.09
Entretien des biens mobiliers	175'745.84
Loyers	8'383'332.55
Dédommagements, frais de déplacement	1'161'249.90
Honoraires et prestations de services	2'120'274.76
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	0.00
Autres charges d'exploitation	1'671'837.37
Intérêts passifs	**522'865.35**
Amortissements	**6'144'778.91**
Amortissements des immobilisations corporelles	1'952'026.91
Amortissements des immobilisations incorporelles	4'192'752.00
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	**955'615.55**
Attributions aux financements spéciaux	**154'972.16**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	154'972.16
TOTAL	**105'567'631.94**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**127'551.11**
Intérêts	219.55
Revenus sur titres	32'760.05
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	94'571.51
Contributions	**4'154'714.08**
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	3'463'913.22
Ventes	7'980.66
Autres contributions	682'820.20
Subventions acquises	**101'285'366.75**
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**105'567'631.94**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**0.00**

Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN)

I. Rapport d'activité succinct

Réduction des charges d'infrastructures, simplification des processus et autonomisation de ses clients sont les trois piliers de la stratégie du SCAN.

Le résultat financier 2016 de 773'100 francs est meilleur que le budget. Le SCAN garde une parfaite maîtrise de ses charges et profite d'une bonne situation dans le marché automobile malgré un recul des ventes de voitures neuves.

Le parc automobile a augmenté de +0,97%, à 133'934 véhicules, suivant l'évolution de la population neuchâteloise et du nombre de voitures de tourisme pour 1'000 habitants. Le nombre de conducteurs se monte à 123'577 (+0,54% par rapport à 2015). Malgré un parc véhicule et un nombre de conducteurs en augmentation constante, l'effectif du SCAN a pu être réduit de 10 % depuis son autonomisation en 2009.

Avec 2'064 retraits de permis et 1'590 avertissements, on observe avec plaisir une diminution du nombre de mesures administratives prononcées par rapport à l'année précédente et une réduction des cas liés à la vitesse, à l'alcool et à l'inattention. Tous les indicateurs vont donc dans le bon sens.

Cette année 2016 est à nouveau une année record pour les contrôles techniques. Le volume de ces deux dernières années n'a jamais été aussi important depuis la création du SCAN. Nous ne vivrons plus un tel volume de contrôle avant de nombreuses années, ceci en raison d'une part de l'allongement de la périodicité des expertises, à compter de 2017, pour les voitures de tourisme, les motocycles et les véhicules lourds de transport de choses, et d'autre part de la suppression du contrôle pour les remorques de moins de 750 kg. L'effectif des experts a été légèrement réduit pour s'adapter à ces changements.

Pour la section navigation, en charge de la gestion technique et administrative des 4'193 bateaux et 9'887 détenteurs de permis bateau (chiffres stables), l'année 2016 a été marquée par la fermeture du site du Nid-du-Crô. En parallèle, la section a été entièrement réorganisée au 1er avril 2016. L'objectif de ces changements est d'améliorer le taux de couverture de la section, actuellement fortement déficitaire.

Avec la fermeture de son site du Nid-du-Crô, le SCAN a réalisé une première étape visant à concentrer ses activités administratives sur son site principal de Malvilliers. Il a également pris la décision de vendre son site des Eplatures (La Chaux-de-Fonds), largement surdimensionné. Une partie de l'année a donc été consacrée à la recherche d'acquéreurs, mais aussi à l'obtention d'un permis de construire, avec préparation d'un appel d'offre, pour l'agrandissement de la partie administrative du site de Malvilliers, à réaliser en 2017.

Le développement de plusieurs nouvelles prestations du SCAN dans le Guichet Unique des collectivités publiques neuchâteloises renforce son attrait pour nos clients et va nous permettre en 2017 de proposer toutes nos prestations administratives principales dans ce qui est le projet d'e-Gouvernement cantonal le plus avancé de Suisse.

Après la modernisation de nos applications métiers, nous avons établi en 2016 le cahier des charges pour le remplacement de notre logiciel comptable. L'objectif est de mieux automatiser les modules existants de comptabilité générale, débiteurs et fournisseurs et d'intégrer la comptabilité analytique, la comptabilité des investissements, le reporting et la procédure de budgétisation. La mise en production est prévue courant 2018.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Voici les autres éléments qui ont marqué l'année 2016:

- L'enquête de satisfaction menée auprès des collaborateurs en 2014 a été reconduite cette année et fait apparaître une nouvelle fois des résultats très positifs, avec un taux de satisfaction de 96,2%. Pour le SCAN, des collaborateurs satisfaits de leurs activités est un élément clé pour atteindre ses objectifs, particulièrement celui de la satisfaction de ses clients.
- Quatre collaborateurs ont pris une retraite anticipée en 2016. Deux retraites anticipées sont déjà annoncées pour 2017, alors qu'un collaborateur a pris une retraite partielle à 20% dès le 1er janvier 2017. Ces collaborateurs ont profité du pont-AVS mis en place en collaboration avec prévoyance.ne. Un autre collaborateur a souhaité poursuivre ses activités durant six mois au-delà de l'âge légal de la retraite.
- Le Grand Conseil a abrogé l'article 4, alinéa 3 de la LCPFPub qui prévoyait le financement du découvert par les employeurs relatif au passage à la primauté des cotisations, au plus tard en 2039. L'obligation de provisionner le montant nécessaire est donc tombée. Le SCAN a néanmoins pris la décision de ne pas dissoudre sa provision et de continuer à l'alimenter chaque année selon les principes établis en 2013 et ceci jusqu'à ce que le nouveau plan de recapitalisation de la caisse de pension soit défini.
- Quatre nouvelles prestations ont été mises en ligne via le Guichet Unique : annonce d'une modification sur son permis de conduire, annonce de perte ou de vol de son permis de circulation, annonce de perte ou de vol de sa/ses plaque/s d'immatriculation et commande pour le remplacement de ses plaques abimées ou du mauvais format.

- Le SCAN a encore renforcé sa présence sur les réseaux sociaux avec plus de 5'000 suiveurs sur sa page Facebook. Depuis 2016, le SCAN exploite également un compte Instagram pour se rapprocher de ses clients les plus jeunes.
- Parmi les nouveaux risques analysés en 2016, le principal est l'arrivée des véhicules autonomes. Quel impact ces nouveaux véhicules auront-ils sur les activités du SCAN ? Les générations futures vont-elles encore avoir besoin d'un permis de conduire ? Quels nouveaux systèmes devront être contrôlés techniquement ? Ces évolutions sont passionnantes et le SCAN devra planifier assez tôt leur intégration.
- Le SCAN a poursuivi en 2016 ses principales actions de prévention à succès. A noter que de nouveaux cours ont été ajoutés à l'offre de formation continue volontaire subventionnée; par exemple, les cours de conduite sur routes glissantes (www.scan-ne.ch/subvention).
- Le groupage de factures (tous les véhicules d'un détenteur sur une seule facture) a été introduit pour les clients professionnels avec la taxation des véhicules en janvier 2016 et sera introduit pour les clients privés en janvier 2017. D'importantes économies de papier, de frais postaux et de frais d'encaissement sont ainsi réalisées.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**3'625'382.47**
Disponibilités	**1'963'024.07**
Caisse	29'699.15
Chèques postaux	1'745'912.98
Banques	187'411.94
Avoirs	**1'289'474.33**
Débiteurs (clients)	2'637'189.98
./. Ducroire	-1'366'600.00
Autres débiteurs	18'884.35
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**0.00**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**372'884.07**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**17'215'527.15**
Immobilisations corporelles nettes	**16'203'342.80**
Terrains	505'149.65
Immeubles	15'590'848.49
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	2.00
Equipements (techniques)	107'342.66
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	**1'012'184.35**
Logiciels	1'012'184.35
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**0.00**
Découvert au bilan	**0.00**
TOTAL	**20'840'909.62**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**1'303'854.18**
Fournisseurs	986'552.63
Comptes courants envers d'autres collectivités	317'301.55
Impôts à payer	0.00
Dépôts	**2'800.00**
Dettes à court terme	**2'350'000.00**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	2'150'000.00
Autres dettes à court terme	200'000.00
Dettes à moyen & long terme	**10'500'000.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	1'600'000.00
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	8'900'000.00
Provisions	**1'363'986.80**
Passifs transitoires	**612'670.76**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**180'361.88**
Fortune	**4'527'236.00**
Fonds de capitaux propres	4'527'236.00
TOTAL	**20'840'909.62**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**7'542'228.52**
Traitements	6'003'938.10
Cotisations patronales	1'221'805.44
Autres charges de personnels	316'484.98
Biens, services et marchandises	**3'334'875.54**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	120'771.85
Matériel d'exploitation	258'514.58
Eau, énergie, combustibles	91'960.65
Entretien des biens immobiliers	249'620.02
Entretien des biens mobiliers	108'200.17
Loyers	79'684.80
Dédommagements, frais de déplacement	31'413.75
Honoraires et prestations de services	1'383'771.85
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	59'202.90
Autres charges d'exploitation	951'734.97
Intérêts passifs	**392'354.88**
Amortissements	**1'528'238.12**
Amortissements des immobilisations corporelles	908'811.43
Amortissements des immobilisations incorporelles	356'144.78
Pertes sur débiteurs	263'281.91
Subventions accordées	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**58'329.34**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	58'329.34
TOTAL	**12'856'026.40**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**13'526'615.05**
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	31'250.00
Autres revenus	13'495'365.05
Contributions	**33'200.00**
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	33'200.00
Autres contributions	0.00
Subventions acquises	**0.00**
Prélèvement aux financements spéciaux	**69'311.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	69'311.00
TOTAL	**13'629'126.05**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**773'099.65**

Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN)

I. Rapport d'activité succinct

2016 en bref

Les activités 2016 du CNERN auront été rythmées de manière relativement semblable à celles de l'exercice précédent. Ainsi les fréquentes périodes d'accalmie hivernales ont été mises à profit pour procéder à des actions plus soutenues comme le rajeunissement des plantations bordant le secteur vaudois de la N5, le remplacement systématique des sources lumineuses des éclairages de traversée du secteur Maladière – St-Blaise ou celui de l'éclairage d'adaptation des tunnels du tronçon Areuse – Sauges. Notons néanmoins que la forte pluviométrie du mois de juin a favorisé la croissance de la végétation ; le premier fauchage venant d'être réalisé, une coupe supplémentaire des bords de chaussée s'est avérée nécessaire afin de garantir la sécurité. Relevons encore l'effort visant à lutter contre les néophytes envahissantes et les plantes problématiques, qui profitent des corridors de prolifération que constituent les espaces verts bordants les autoroutes.

Outre ses activités d'entretien courant, le CNERN a pris part à de nombreuses opérations d'entretien lourd, de surveillance et d'inspection : Parmi elles, citons les plus importantes :

- Après une courte pause hivernale, la reprise des travaux du projet UPlaNS Colombier – Cornaux dans le secteur Serrières – Maladière, d'abord sur la chaussée Bienne puis à partir de la mi-février sur la chaussée Lausanne. A noter que leur réalisation s'effectue de nuit pour une part prépondérante et durant 6 nuits sur 7 par semaine.
- Dans le tunnel de Gléresse, l'achèvement d'une première étape de renouvellement des équipements d'exploitation et de sécurité, ainsi que le percement et l'aménagement de la galerie de fuite parallèle à l'ouvrage existant.
- Le renouvellement du revêtement drainant recouvrant plusieurs secteurs à ciel ouvert entre Areuse et Vaumarcus.

Stabilité des effectifs

Quatre départs sont à enregistrer durant l'exercice sous revue : deux cantonniers-chauffeurs, l'un pour des raisons de santé, le second pour des raisons personnelles, le chargé de sécurité et un électromécanicien, tous deux pour des raisons d'âge. Comme le volume des activités à moyen terme ne devrait pas notablement faiblir et comme plusieurs départs naturels auront lieu à relativement court terme, les quatre postes ont été repourvus.

Renforcement de la sécurité des usagers et des collaborateurs

Afin de répondre au renforcement des exigences en matière de sécurité d'une part, et de réduire l'exposition de son personnel aux dangers inhérents à ses activités d'autre part, le CNERN, outre le renouvellement ordinaire de son parc, a poursuivi l'acquisition de nouveau matériel bénéficiant des avancées technologiques dans le domaine de la prévention des accidents. Ainsi, les véhicules de signalisation disposent d'amortisseurs de choc, et le balisage s'effectue à l'aide de camionnettes et de remorques spécialement conçues à cet effet.

Maintien de l'alimentation de la provision pour la caisse de pensions

Conformément à l'opportunité signifiée par Prévoyance.ne et afin de pouvoir financer d'éventuelles mesures d'accompagnement qui pourraient être décidées dans le cadre des discussions sur la baisse des espérances de rendement, le CNERN a maintenu l'alimentation de la provision.

Excédent qui pourrait devoir être partagé

Après avoir enregistré en 2015 la première perte depuis sa création (certes liée à des facteurs extraordinaires), le CNERN renoue avec le bénéfice. La maîtrise des coûts associée à une évolution positive des revenus permet au CNERN de réaliser un excédent de 500'000 francs. Toutefois, le bénéfice 2016, comme celui de 2014, pourrait devoir être restitué pour moitié à la Confédération, comme le stipule l'accord conclu avec cette dernière. Le sujet fait l'objet de clarifications entre l'Unité territoriale et l'Office fédéral des routes.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Renouvellement des infrastructures informatiques de la traversée de Neuchâtel

Le 9 janvier, après presque 25 années de fonctionnement ininterrompu, le système de gestion de la traversée de Neuchâtel - fonctionnant sur du matériel VAX - a été remplacé avec succès dans le cadre du projet UPlaNS Colombier - Cornaux.

Modernisation progressive des outils de gestion métiers

Le CNERN a entrepris plusieurs actions afin de moderniser ses moyens d'interventions en matière de service hivernal. A l'automne, il a mis en production une nouvelle version du système d'aide à l'engagement : l'implémentation de l'application reposant sur une technologie web offre au personnel de voirie, et en particulier au service d'astreinte, la possibilité d'être directement alerté et d'accéder aux informations à partir de n'importe quel endroit disposant d'une connexion Internet. Parallèlement, il a entrepris l'évaluation de dispositifs permettant non seulement la géolocalisation

des véhicules, mais aussi le rapatriement instantané sur un serveur central des données relatives à la prestation fournie : quantité de saumure/sel épandus, déneigement, etc.

Participation au renforcement de la sécurité dans les tunnels sous la Vue-des-Alpes

Outre les prestations d'entretien courant qu'il exécute pour le compte du Service cantonal des ponts et chaussées durant les habituelles fermetures annuelles (lavage des tunnels, curage de canalisation, maintenance des équipements d'exploitation et de sécurité), le CNERN a participé à l'opération visant à renforcer la sécurité dans les ouvrages souterrains de La Vue-de-Alpes. Durant le prolongement de la fermeture estivale, il a notamment dirigé les travaux de tirage de fibre optique et assuré le suivi des mesures de sécurisation et de signalisation des refuges.

Lancement du projet visant la création d'une société anonyme

Depuis 2010, les cantons de Berne, du Jura et de Neuchâtel sont liés par une convention intercantonale pour l'entretien et l'exploitation des routes nationales situées sur le territoire dévolu à l'Unité territoriale IX (UTIX), la direction de cette unité étant assumée par Neuchâtel. Afin de répondre aux exigences de l'OFROU, les Conseils d'État des trois cantons ont officiellement annoncé mi-2015 le lancement d'un projet visant à faire évoluer cette collaboration en une société anonyme. Les démarches et études préalablement nécessaires à la préparation d'un tel changement se sont poursuivies en 2016. Fortement impliquée dans ce processus, la direction du CNERN y a consacré une part importante de son emploi du temps.

Santé et sécurité au travail

Pour satisfaire aux nouvelles exigences relatives aux vêtements de signalisation à haute visibilité pour les travaux dans l'espace routier, le CNERN a entrepris le renouvellement de la garde-robe de l'ensemble de son personnel d'exploitation. De la sorte, ce dernier disposera d'un équipement parfaitement conforme dès le début de l'année 2017.

A nouveau, le CNERN se réjouit de n'avoir aucun accident de travail grave à déplorer durant l'exercice sous revue.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**7'598'984.69**
Disponibilités	**1'468'615.64**
Caisse	0.00
Chèques postaux	0.00
Banques	1'468'615.64
Avoirs	**846'379.53**
Débiteurs (clients)	882'103.25
./. Ducroire	-37'613.35
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	1'889.63
Placements	**5'013'419.57**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	5'013'419.57
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**270'569.95**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**4'163'185.50**
Immobilisations corporelles nettes	**3'786'401.48**
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	1'377'577.43
Véhicules	2'372'786.90
Matériel informatique (hardware)	36'037.15
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	**50'763.02**
Logiciels	50'763.02
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**326'021.00**
Découvert au bilan	**0.00**
TOTAL	**11'762'170.19**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**1'492'382.82**
Fournisseurs	1'383'335.30
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	109'047.52
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**0.00**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	**0.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	0.00
Provisions	**1'212'500.00**
Passifs transitoires	**704'249.24**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**0.00**
Fortune	**8'353'038.13**
Fonds de capitaux propres	8'353'038.13
TOTAL	**11'762'170.19**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**5'677'462.50**
Traitements	4'473'222.50
Cotisations patronales	1'156'509.30
Autres charges de personnels	47'730.70
Biens, services et marchandises	**7'622'660.75**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	33'348.25
Matériel d'exploitation	869'073.24
Eau, énergie, combustibles	1'578'032.67
Entretien des biens immobiliers	57'964.50
Entretien des biens mobiliers	280'988.20
Loyers	52'922.75
Dédommagements, frais de déplacement	47'168.75
Honoraires et prestations de services	3'837'324.88
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	21'754.65
Autres charges d'exploitation	844'082.86
Intérêts passifs	**286.00**
Amortissements	**558'928.33**
Amortissements des immobilisations corporelles	542'803.93
Amortissements des immobilisations incorporelles	16'124.40
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**0.00**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**13'859'337.58**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**469'412.83**
Intérêts	2'505.90
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	34'974.30
Autres revenus	431'932.63
Contributions	**13'890'643.55**
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	340'889.95
Autres contributions	13'549'753.60
Subventions acquises	**0.00**
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**14'360'056.38**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**500'718.80**

Neuchâtel Vins et Terroir (NVT)

I. Rapport d'activité succinct :

Missions

Neuchâtel Vins et Terroir (NVT) a pour objectif général la mise en œuvre d'initiatives qui visent principalement à promouvoir l'image et la commercialisation de produits issus de la viticulture et de l'agriculture neuchâteloise.

Objectifs annuels

Dans le contrat de prestations qui le lie à l'Etat depuis janvier 2015, NVT par son action, se doit :

- d'accompagner et de soutenir les secteurs agricole et viticole dans la promotion de leurs produits dans le canton et à l'extérieur;
- de faire rayonner les produits et spécialités locales dans les médias et à travers différents événements et manifestations;
- d'inciter, dans la mesure du possible, les entités étatiques et les milieux économiques neuchâtelois à avoir recours aux produits du terroir neuchâtelois dans le cadre de l'organisation de manifestations et autres événements;
- d'améliorer le niveau de connaissances et la renommée des spécialités neuchâteloises;
- de contribuer à la commercialisation de produits neuchâtelois dans la restauration collective.

Finances et personnel

Cette deuxième année d'autonomisation a été marquée par une gestion financière stable mais prudente et a poussé sa direction à rechercher des fonds supplémentaires par l'intermédiaire de partenaires comme l'OFAG. Des subventions plus importantes que budgétées ont à nouveau pu être obtenues en 2016 par l'Office fédéral grâce à l'excellent travail de promotion reconnu à Berne. Cet exercice bénéficiaire a donc permis à NVT de s'assurer d'une stabilité financière pour la suite de ses activités et permettra d'investir à l'avenir dans des campagnes promotionnelles ciblées au niveau national notamment.

Les effectifs en personnel sont restés stables (1,7 EPT).

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue :

Événements principaux

L'année 2016 a permis à NVT de faire connaître sa nouvelle identité et son nouveau logo. La dynamique instaurée depuis 2015 a permis à NVT de se profiler dans de nombreuses manifestations où nous avons pu y jouer souvent le rôle d'hôte d'honneur. L'année 2016 a été saluée par toute la profession représentée dans notre entité de promotion.

Vins

NVT a déroulé sa stratégie autour des trois vins ambassadeurs de notre vignoble : le Neuchâtel Non Filtré, le Neuchâtel Œil-de-Perdrix et le Neuchâtel Pinot Noir. Au vu du succès depuis des années des dégustations publiques en début d'année avec le Non Filtré, et depuis 2015 de l'Œil-de-Perdrix, il a été décidé de mettre sur place une dégustation publique aussi pour le Pinot Noir au mois de novembre et ceci dans le haut et dans le bas du canton. C'est donc trois fois par année que les Neuchâtelois sont invités à venir déguster publiquement et en compagnie de nos vignerons les trois vins ambassadeurs de notre vignoble à Neuchâtel et à la Chaux-de-Fonds.

En parallèle aux dégustations publiques neuchâteloises, des campagnes de publicité nationale ont été effectuées pour faire la promotion de notre vignoble et de ses trois vins emblématiques. La mise en ligne des trois sites de commandes par internet dédiés aux trois vins ambassadeurs (en français et en allemand) a connu un réel succès en 2016 et prouve que ces nouveaux canaux de promotions ont du sens.

Produits du Terroir

Les producteurs de produits du terroir sont des artisans des métiers de la bouche, bouchers, fromagers, apiculteurs, confiseurs, boulangers, qui s'engagent par un contrat à élaborer des produits provenant du canton de Neuchâtel.

Le processus de certification des produits du terroir revu au niveau suisse en 2016 a pu s'appliquer à nos produits certifiés en fin d'année et le nouveau label "Neuchâtel Vins et Terroir" a pu être décliné sur les emballages des produits notamment.

Chaque artisan a signé, ou signera en 2017, un nouveau contrat qui lui permet, pour les produits concernés, de les orner du label de qualité. Ils collaborent aussi, selon leurs intérêts et leurs objectifs, aux manifestations et stands organisés à leur intention par NVT durant l'année.

En 2016, NVT a été désigné hôte d'honneur du salon Goût et Terroir de Bulle et a pour cette occasion profité de faire sa promotion avec un stand flambant neuf et une surface doublée ! Le succès a été au-delà des espérances avec notamment une dégustation dans le noir qui a été prise d'assaut pendant toute la durée du Salon.

Gastronomie

Il était primordial de renouer des liens avec les acteurs de la restauration qui sont les premiers ambassadeurs de nos produits ! De nombreuses rencontres ont eu lieu avec Gastro Neuchâtel et des hôteliers-restaurateurs du canton. Des événements communs ont été développés en 2016, notamment avec l'association du Festin neuchâtelois. Ce dernier a d'ailleurs été mis à l'honneur à Bulle comme restaurant officiel du stand neuchâtelois. Notre implication dans le comité «Neuchâtel a du goût» a aussi permis de décrocher le titre de Ville suisse du goût 2017 !

Activités / Réalisations

Neuchâtel Non Filtré "1er vin suisse de l'année"

L'année 2016 a commencé sur les chapeaux de roues avec l'arrivée tant attendue du Neuchâtel Non Filtré qui a tenu toutes ses promesses. Le site internet neuchatelnonfiltré.ch créé pour l'occasion en français et en allemand, et une campagne de promotion soutenue dans toute la Suisse ont permis de satisfaire plus de 400 commandes reçues en direct, sans compter évidemment les ventes des encaveurs eux-mêmes ! Le "1er vin suisse de l'année" séduit donc une clientèle toujours plus nombreuse et certaines caves ont été très vite en rupture de stock. Les dégustations publiques, tant à Neuchâtel qu'à la Chaux-de-Fonds, ont attiré un public toujours plus jeune et toujours plus intéressé et avisé aux spécificités de notre terroir.

Concours Amuse-bouche régionaux

NVT, en collaboration avec Gastro Neuchâtel, les Verts, Bio Neuchâtel, la Chambre de l'agriculture et de la viticulture et Evologia, a organisé pour la deuxième fois le Concours Neuchâtel Amuse-bouche dans le but de valoriser et de favoriser les produits locaux et de saison et de donner l'occasion aux acteurs des métiers de la bouche, pouvant fournir des buffets pour apéritifs avec des produits régionaux de saison, de mieux se faire connaître des entreprises et autorités publiques.

Au vu de son succès populaire, il est devenu un événement annuel culinaire d'importance dans notre région ! L'administration cantonale, par le département du DDTE, incite d'ailleurs chaque service à se tourner vers les traiteurs qui jouent le jeu des produits et des vins de notre terroir.

Distribution de 3500 taillaules en gare de Neuchâtel

Les organisations romandes de promotion des produits du terroir ont distribué des produits de leurs cantons dans les 7 principales gares de Suisse romande. 3'500 taillaules ont été distribuées en moins de trois heures en gare de Neuchâtel par NVT. Chaque région a pu ainsi promouvoir son terroir à travers un produit local et avec un message commun. Cette action a été coordonnée par la fédération Pays romand – Pays gourmand, qui regroupe les marques régionales des produits des terroirs romands (NVT pour Neuchâtel). Elle a eu pour objectif de sensibiliser les voyageurs et autres usagers des gares romandes aux produits régionaux.

Caves ouvertes

Les 29 et 30 avril ont comme à l'accoutumée été l'occasion de déguster le nouveau millésime dans les caves du vignoble neuchâtelois. En bus-navettes gratuits organisés par NVT, en voitures ou à pied, des milliers de personnes d'ici et d'ailleurs ont saisi l'occasion d'aller à la rencontre de nos vignerons, à la découverte de caves et de spécialités parfois insoupçonnées ! Le succès sans cesse croissant de ces journées montre l'intérêt grandissant des amateurs de vins à rencontrer nos vignerons et à se laisser guider dans leurs choix par les commentaires avisés de ces derniers.

Sélection cantonale

L'interprofession des vins de Neuchâtel a organisé les traditionnelles dégustations cantonales au mois de mai. Ce concours a pour but de valoriser le savoir-faire de la région, d'encourager la production de vins de qualité AOC et d'assurer la notoriété du vignoble et la promotion de ses vins. La sélection Trois-Lacs, initiées en 2015 n'a malheureusement pas pu être reconduite en 2016 mais des discussions sont en cours pour l'organiser une fois tous les deux ans en commun. Une grande campagne de promotion autour des vins médaillés a été mise en place avec notamment une brochure mettant en valeur les résultats et les vignerons médaillés avec la possibilité de commander le coffret de dégustation des 9 vins médailles d'or !

FestiNeuch

NVT est ravie cette année d'avoir pu à nouveau rejoindre l'un des principaux festivals de Suisse en y développant le "Village neuchâtelois" ! Les festivaliers ont découvert une œnothèque agrandie et revisitée et pu déguster des crus de Neuchâtel également au verre. Des planchettes du terroir pour accompagner la dégustation ou des fondues pour nourrir les estomacs ont aussi été proposées durant ces 4 jours de festival.

Dégustation publique de l'Œil-de-Perdrix

La dégustation de l'Œil-de-Perdrix sous la campagne promotionnelle "Neuchâtel Œil-de-Perdrix, l'Original", a eu lieu en juin à l'Hôtel-de-Ville de Neuchâtel. Grâce à un soleil radieux, les 26 vignerons présents ont pu faire déguster leur Œil-de-Perdrix et leur Perdrix Blanche à l'extérieur du Péristyle. L'endroit est magique au centre-ville de Neuchâtel et a conquis le cœur des participants venus en nombre pour cette deuxième édition ! Les nombreuses commandes reçues et gérées directement par NVT grâce au site internet en ligne ont plus que répondu à nos attentes.

Fête la Terre à Cernier

En 2016, NVT a présidé cette édition anniversaire. Il a mis sur pied son traditionnel Marché du Terroir neuchâtelois au sud de l'École d'agriculture et a également organisé des démonstrations de lutte suisse et des combats de Reines. Malgré la pluie du samedi, l'édition 2016 a battu tous les records de fréquentation et nos artisans et vignerons ont pu mettre en avant de la meilleure des manières leurs produits tout au long du week-end. Toujours sensible à créer des synergies pour faire rayonner notre canton mais aussi notre région de l'Arc jurassien de la meilleure des façons, les visiteurs ont pu goûter aux produits du Jura et du Jura bernois également.

Fête des vendanges de Neuchâtel

Plus de 300'000 personnes ont déambulé le dernier week-end du mois de septembre dans les rues de la capitale cantonale pour sa traditionnelle Fête des Vendanges. Cette grande fête populaire s'est conclue comme chaque année par son extraordinaire corso fleuri dans lequel la Chambre d'agriculture et de viticulture (CNAV), la jeunesse viticole et le vainqueur du Concours de la Gerle d'Or ont pu déambuler avec leurs chars. NVT a à nouveau inondé la tribune officielle de chapeaux à son effigie !

NewPort Expo et le Salon Goût et Terroir à Bulle

Deux rendez-vous traditionnels pour découvrir nos vignerons et nos artisans sur l'automne : le stand des encaveurs à NewPort Expo, flambant neuf cette année, et le nouveau stand neuchâtelois sur le premier salon du Terroir en Suisse à Bulle. Très prisé des producteurs du terroir, le canton a pu cette année à Bulle comme hôte d'honneur avoir tous les regards tournés sur lui. Les dégustations dans le noir organisées pour l'occasion ont connu un succès inouï et le restaurant rebaptisé à l'effigie du Festin neuchâtelois n'a pas désempli ! Quelle réussite !

Les Artisanales de Noël

Le traditionnel week-end des Produits du Terroir au Château de Boudry a été remplacé en décembre par les Artisanales de Noël en Ville de Neuchâtel. Ce plus grand marché couvert de Suisse a permis à nos artisans et vignerons de se faire connaître notamment par une clientèle suisse alémanique venue en nombre. Ce nouveau lieu de promotion n'a pourtant pas répondu aux attentes des exposants et 2017 devrait retrouver son marché au Château de Boudry.

Dégustations publiques du Pinot Noir

Après le Neuchâtel Non Filtré en janvier, le public est venu cette année pour la première fois déguster plus de 20 Pinots Noirs lors d'une présentation publique organisée à la Chaux-de-Fonds ! Les Neuchâtelois du bas ont aussi pu se presser à l'Hôtel-de-Ville comme en 2015. Le nombre de visiteurs n'a pas répondu à nos attentes dans le Haut et un effort encore plus marqué en termes de promotion en 2017 devra être fait. L'Hôtel-de-Ville de Neuchâtel a quant à lui à nouveau débordé dans une ambiance incroyable.

Manifestations hors cantons

Dans le reste de la Suisse, les vins et les produits du Terroir de Neuchâtel ont marqué leur territoire à Arvinis (Morges), Vinea (Sierre), au Comptoir Suisse (Lausanne), au Salon Goûts et Terroir (Bulle), à Festivins comme hôte d'honneur aussi (Belfaux), à Mémoire des Vins suisses (Zürich), à Best of Swiss Gastro (Zürich), à Vinumrarum (Berne), à l'Olma (St-Gall), à la Wyshiff (Bâle, Lucerne, Zug, Rapperswil, Saint-Gall et Thoune) pour ne citer que les foires principales.

Perspectives 2017

L'année 2017 se profile déjà et promet d'être passionnante ! Le millésime 2016 promet énormément et sa promotion sera un réel plaisir avec, cerise sur le gâteau, des quantités acceptables quasi retrouvées.

Les produits du Terroir avec leur nouveau label de certification profiteront d'activités de promotions nouvelles !

Neuchâtel Vins et Terroir mettra en avant aussi les restaurants et points de ventes par un label "Partenaire du Terroir" à tous ceux qui répondront au nouveau cahier des charges de mises en valeurs de nos produits neuchâtelois.

Un nouveau Directeur prendra aussi ses marques suite au départ de la Directrice à la Ville de Neuchâtel, élue au 1er janvier 2017 comme Conseillère communale.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**287'472.69**
Disponibilités	**72'176.70**
Caisse	0.00
Chèques postaux	0.00
Banques	72'176.70
Avoirs	**11'355.35**
Débiteurs (clients)	13'355.35
./. Ducroire	-2'000.00
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**0.00**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**203'940.64**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**15'097.31**
Immobilisations corporelles nettes	**0.00**
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	0.00
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	**0.00**
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**15'097.31**
Découvert au bilan	**0.00**
TOTAL	**302'570.00**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**0.00**
Fournisseurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**2'420.40**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	2'420.40
Dettes à moyen & long terme	**0.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	0.00
Provisions	**35'600.00**
Passifs transitoires	**31'573.75**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**0.00**
Fortune	**232'975.85**
Fonds de capitaux propres	232'975.85
TOTAL	**302'570.00**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**241'713.70**
Traitements	180'402.25
Cotisations patronales	36'900.20
Autres charges de personnels	24'411.25
Biens, services et marchandises	**540'135.46**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	4'030.81
Matériel d'exploitation	45'096.05
Eau, énergie, combustibles	0.00
Entretien des biens immobiliers	0.00
Entretien des biens mobiliers	0.00
Loyers	7'200.00
Dédommagements, frais de déplacement	0.00
Honoraires et prestations de services	186'332.40
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	880.30
Autres charges d'exploitation	296'595.90
Intérêts passifs	**0.00**
Amortissements	**4'885.95**
Amortissements des immobilisations corporelles	2'685.95
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	2'200.00
Subventions accordées	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**100'000.00**
Constitution de provisions	100'000.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**886'735.11**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**0.00**
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	0.00
Contributions	**169'796.80**
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	169'796.80
Autres contributions	0.00
Subventions acquises	**759'010.65**
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**928'807.45**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**42'072.34**

Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle (CNIP)

I. Rapport d'activité succinct

Activités

Le CNIP est un établissement autonome de droit public, doté de la personnalité juridique, spécialisé dans l'intégration professionnelle de personnes peu ou pas qualifiées par la formation dans les domaines de l'industrie. Le CNIP :

- propose des stages d'observation (spécifique et orientation) et accompagne les personnes dans la définition et la réalisation de leurs objectifs de vie professionnelle ;
- offre des formations individualisées et organise des stages pratiques ;
- gère un programme spécifique d'emplois temporaires professionnel (PSET-P) dans le domaine de la mécanique CNC et conventionnelle appelé "Pierre Dubied" ;
- gère un centre de formation pour apprentis polymécaniciens et micromécaniciens en collaboration avec l'Association Réseau des Fleurons du Val-de-Travers.

Comptes 2016

Au 31 décembre 2016, les comptes bouclent avec un bénéfice de 10'752,03 francs.

Dans l'ensemble, le service de l'emploi n'a pas utilisé toutes les places réservées et la fréquentation des assurés AI a été stable (en hausse par rapport à 2014 mais en baisse par rapport à 2015 qui était une année exceptionnelle).

Les charges ont été maîtrisées tout en tenant compte d'importants investissements qui ont été effectués pour l'équipement de deux nouveaux ateliers.

Un prêt (sans intérêt, remboursable sur 10 ans) du service de l'économie qui permet un développement de l'atelier RENOV a été débloqué en décembre.

Relations avec l'État

Le contrat de prestations conclu entre le Canton et le CNIP en date du 14 décembre 2011 a été dénoncé à la fin de l'année 2016 par l'Etat.

Un nouveau contrat qui sera valable dès le 1er janvier 2017 prévoit une baisse significative des subventions étatiques et celui-ci ne sera plus lié aux prestations des services centraux de l'administration cantonale.

II. Éléments marquants de l'année passée

A la demande du service de l'emploi, deux nouveaux cours (en contrôle industriel et en logistique) en formule-bloc et non plus en entrées sorties permanentes, ont été créés. Il s'agit de former, après sélection préalable, 12 personnes par cours pour une durée de 6 mois. Un examen valide la formation à son terme. La première volée en contrôle terminera sa formation en janvier 2017 tandis que la première volée en logistique débutera sa formation en janvier 2017.

La structure RENOV a souffert en 2016 de la baisse d'activités de ses clients et dont notamment une importante entreprise qui a été contrainte, en octobre, d'annuler le solde de la commande de machines à rénover. Une réorganisation de cette prestation a été nécessaire dans la perspective de la production d'un produit propre ou la réalisation de produits assemblés. Une personne a été licenciée et des solutions intermédiaires ont été trouvées pour 2 autres personnes.

Une nouvelle volée d'angleurs, certifiée par la Convention patronale de l'industrie horlogère, a terminé sa formation à l'automne 2016.

Pour la quatrième année, le Label Intégration CNIP a été remis. Il s'agit de récompenser les entreprises qui prennent en stage et/ou qui engagent des personnes coachées. Ce label a été créé en collaboration avec l'office AI du canton de Neuchâtel; 33 entreprises ont reçu cette reconnaissance en 2016.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	**3'727'626.82**
Disponibilités	**2'087'363.28**
Caisse	637.30
Chèques postaux	0.00
Banques	2'086'725.98
Avoirs	**1'640'263.54**
Débiteurs (clients)	1'441'968.50
./. Ducroire	0.00
Autres débiteurs	21'600.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	176'695.04
Impôts à recevoir	0.00
Placements	**0.00**
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	**0.00**
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	**1'169'186.17**
Immobilisations corporelles nettes	**1'169'186.17**
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	1'152'905.87
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	16'280.30
Immobilisations incorporelles nettes	**0.00**
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	**0.00**
Découvert au bilan	**0.00**
TOTAL	**4'896'812.99**

PASSIF	CHF
Engagements courants	**1'360'235.65**
Fournisseurs	1'360'235.65
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	**0.00**
Dettes à court terme	**430'250.00**
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	430'250.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	**657'000.00**
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen termes	0.00
Autres emprunts à long termes	657'000.00
Provisions	**391'269.44**
Passifs transitoires	**274'823.00**
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	**0.00**
Fortune	**1'783'234.90**
Fonds de capitaux propres	1'783'234.90
TOTAL	**4'896'812.99**

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	**4'780'504.75**
Traitements	3'873'234.75
Cotisations patronales	844'113.40
Autres charges de personnels	63'156.60
Biens, services et marchandises	**2'231'735.14**
Fournitures de bureau, matériel d'administration	21'585.50
Matériel d'exploitation	429'219.08
Eau, énergie, combustibles	160'916.25
Entretien des biens immobiliers	32'400.60
Entretien des biens mobiliers	93'931.87
Loyers	964'952.80
Dédommagements, frais de déplacement	29'643.45
Honoraires et prestations de services	404'077.30
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	10'625.35
Autres charges d'exploitation	84'382.94
Intérêts passifs	**19'572.80**
Amortissements	**194'352.30**
Amortissements des immobilisations corporelles	190'857.85
Amortissements des immobilisations incorporelles	1'971.65
Pertes sur débiteurs	1'522.80
Subventions accordées	**0.00**
Attributions aux financements spéciaux	**0.00**
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	**7'226'164.99**

REVENUS	CHF
Revenus de biens	**665'410.95**
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	665'410.95
Contributions	**5'543'542.87**
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	539'325.00
Ventes	118'610.70
Autres contributions	4'885'607.17
Subventions acquises	**1'027'963.20**
Prélèvement aux financements spéciaux	**0.00**
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	**7'236'917.02**
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	**10'752.03**

V. Compte des investissements

	CHF
Dépenses d'investissements [a]	**426'663.65**
Biens meubles	408'411.70
Autres immobilisations incorporelles	18'251.95
Recettes d'investissements [b]	**23'122.50**
Subventions d'investissement	23'122.50
Dépenses nettes d'investissement [c] = [a] - [b]	**403'541.15**
Amortissements à charge du compte de fonctionnement [d]	192'829.50
Variation nette du bilan [e] = [c] - [d]	**210'711.65**