

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>
Résumé	5
Vue d'ensemble	
Conditions cadres	6
Budget de fonctionnement	7
Budget des investissements	14
Evolution des finances	15
Situation économique générale	21
Budget du compte administratif	24
Budget de fonctionnement	
Résultats	26
Evolution des charges et des revenus	27
Charges de personnel	30
Biens, services et marchandises	32
Coût global de l'informatique	33
Intérêts passifs	34
Amortissements	37
Parts et contributions sans affectation	38
Dédommagements à des collectivités publiques	39
Subventions accordées	40
Subventions redistribuées	42
Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux	43
Recettes fiscales	45
Revenus des biens	47
Contributions	48
Part et recettes sans affectation	49
Dédommagements de collectivités publiques	50
Subventions acquises	51
Classification fonctionnelle	52
Classification économique	53
Budget des investissements	
Résultats	54
Récapitulation par départements et par objets	55
Comparaison budget – plan financier	56
Conclusions	58
Décret	60
Annexes	
1 Valeurs limites selon le frein à l'endettement	61
2 Incidences financières liées à la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT)	62
3 Variation de l'effectif du personnel	72
Graphiques	
I Impôts et charges de transferts	73
II Taux de couverture des subventions accordées par l'impôt cantonal direct des personnes physiques	73
III Evolution des investissements nets et de la dette publique	74
IV Evolution des finances des collectivités publiques neuchâteloises	74

BUDGET DÉTAILLÉ

Pages

Budget de fonctionnement

Autorités et Chancellerie d'Etat

Grand Conseil	76
Conseil d'Etat	76
Chancellerie d'Etat, secrétariat	76
Service du Grand Conseil	78
Service du matériel et des imprimés	78
Contrôle cantonal des finances	78

DJSF - Justice, sécurité et finances

Secrétariat général	82
Office d'organisation	82
Politique familiale et égalité	82
Service de la justice	82
Tribunal cantonal	84
Tribunaux de districts	84
Tribunal fiscal	86
Autorités de conciliation	86
Ministère public	86
Juges d'instruction	88
Service pénitentiaire	88
Prison préventive, La Chaux-de-Fonds	88
EEP Bellevue, Gorgier	90
EEP La Ronde	90
Service de probation	92
Police cantonale	92
Ecole régionale d'aspirant police	94
Service sécurité civile et militaire (nouveau)	96
Service sécurité civile et militaire	96
Ets militaires exploit. et administration	98
Service financier	100
Service des contributions	102
Service juridique	104
Service des ressources humaines	104
Service inform. de l'entité neuchâteloise	106
STI - Entité neuchâteloise	106
Administration de la caisse de pensions	108
Gérance des immeubles	108
Service des communes	110

DSAS - Santé et affaires sociales

Secrétariat général	112
Service de la santé publique	112
Aide hospitalière	112
Établissements pour personnes âgées	114
Service médico-psychol. pour enf. et ado	114
Hôpital psychiatrique de Perreux	114
Service de l'action sociale	116
Office des bourses	118
Service de l'assurance-maladie	118
Service des mineurs et des tutelles	118
Service des établissements spécialisés	120

DGT - Gestion du territoire

Secrétariat général	122
Office des transports	122
Office du logement	122
Service des ponts et chaussées	124
Ponts et chaussées,entr. et corr. routes	124
Ponts et chaussées, économie des eaux	126
Service de protection de l'environnement	128
Service de l'énergie	128
Service de l'aménagement du territoire	130
Service géomatique et registre foncier	132
Service du cadastre et de la géomatique	132
Service des forêts	134
Exploitation des bois	136
Office de la conservation de la nature	136
Service de la faune	138
Service des bâtiments	140
Entretien et exploitation des bâtiments	140
Service des automobiles et navigation	142
Service et offices du registre foncier	142

DEC - Economie

Secrétariat général	146
Service de promotion économique	146
Service de l'économie	148
Observatoire cantonal	148
Serv. et offices poursuites et faillites	150
Office du registre du commerce	150
Service du commerce et des patentes	150
Evologia	152
Service de l'emploi	152
Service d'inspection et santé au travail	154
Centre Ne d'intégration professionnelle	154
AVS/AI	156
Service de l'agriculture	158
Service de l'économie agricole	160
Service viticulture et station d'essais	162
Service consommation et aff. vétérinaires	162
Service de la consommation	164
Service vétérinaire	164
Service vétérinaire, épizooties	166
Service des migrations	166
Bureau du délégué aux étrangers	168

DECS - Education, culture et sports

Secrétariat général	170
Constructions scolaires	170
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	170
Service orient. scol. et professionnelle	172
Service de l'enseignement obligatoire	172
Office de l'enseignement spécialisé	174
Bureau de l'informatique scolaire	174
Centre de psychomotricité	176
Service formation professionnelle et lycées	178
Lycée Denis-de-Rougemont	180
Lycée Blaise-Cendrars	180
Lycée Jean-Piaget	182
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	184
CPLN, Centre form. prof. Littoral	186
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	188
Service des hautes écoles et recherche	190
Formation HES	192
Université	192
Cité universitaire	194

DECS - Education, culture et sports (suite)	
Service des sports	194
Camps de sports	196
Jeunesse et sport	196
Panespo	196
Service des affaires culturelles	198
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	198
Conservatoire, filières professionnelles	200
Conservatoire de musique de Neuchâtel	200
Conservatoire musique Chx-de-Fds/Locle	202
Office de protection monuments et sites	204
Office d'archéologie	204
Parc et musée d'archéologie	206
Archéologie, fouilles A5	206
Office des archives	206
 Fonds appartenant à l'Etat	
Fonds des sapeurs-pompiers	210
Fonds de la protection civile régionale	210
Fonds d'aide aux communes	210
Fonds pour réformes structures Etat	212
Fonds pour réformes structures Communes	212
Fonds encouragement études & form. Prof.	212
Fonds des routes communales	212
Fonds d'aménagement du territoire	214
Fonds forestier de réserve	214
Fonds de la conservation de la forêt	216
Fonds des mensurations officielles	216
Fonds des eaux	216
Fonds pour l'intégration professionnelle	218
Fonds formation et intégration des jeunes	218
Fonds de promotion de l'économie	218
Fonds d'aide aux régions de montagne	220
Fonds politique régionale	220
Fonds viticole	220
Fonds des sports	222
Fonds encouragement culture et art	222
Fonds encouragement cinématographique	224
 Fortune des fonds appartenant à l'Etat	227
 Budget des investissements	
Vue d'ensemble	228
Crédits accordés en cours de réalisation	229
Crédits à solliciter	237
 Service de la dette	244
 PRÉSENTATION STATISTIQUE	
 Budget de fonctionnement	
Charges par nature et par départements	246
Revenus par nature et par départements	248
Charges par nature et par années	250
Revenus par nature et par années	251
Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	252
Budget de fonctionnement selon la classification économique	254
 Statistiques financières	255
 Indicateurs et quotes-parts	267

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons le budget de l'Etat pour l'exercice 2008.

Résumé

Le budget 2008 a été élaboré dans un contexte conjoncturel positif. En revanche, la situation financière a été moins favorable notamment après l'annonce, le 5 juillet 2007 par la Confédération, que le canton de Neuchâtel toucherait un revenu amputé de 19,8 millions de francs par rapport au montant qui avait été préalablement annoncé au titre des paiements péréquatifs prévus par la RPT. Le budget 2008 respecte les dispositions du frein à l'endettement qui sont plus contraignantes que celles appliquées pour établir les budgets 2006 et 2007. Ainsi, l'excédent des charges de fonctionnement ne peut pas excéder 2% des revenus déterminants et les investissements doivent être autofinancés à hauteur de 70%. Enfin, il a fallu prendre en considération les aménagements apportés à la fiscalité des familles qui ont pour effet de réduire les recettes fiscales de 21,7 millions de francs en 2008.

Le budget de fonctionnement présente un excédent de charges de 33,4 millions de francs, contre 43,2 millions de francs au budget 2007. Cet excédent de charges représente 1,98% des revenus déterminants. Après celui du budget 2001, il s'agit du déficit de fonctionnement le plus faible (33,2 millions) depuis 1991.

Ce résultat a été rendu possible grâce à des arbitrages effectués dans tous les domaines d'activités de l'Etat. Le budget 2008 est donc le reflet d'un intense travail d'analyse et d'évaluation découlant sur des choix de priorités. Toutefois, il n'a pas été nécessaire, contrairement à ces dernières années, d'activer des mesures de rang législatif ou réglementaire. La seule mesure d'accompagnement est celle qui concerne l'accord salarial passé avec les associations de personnel qui déroge à l'application de la législation sur les ressources humaines. On relèvera à cet égard que la poursuite du plan de retraite anticipée entraîne des dépenses plus importantes que le montant des effets de cet accord salarial (env. 6 millions).

Les investissements nets s'élèvent à 64,4 millions de francs, contre 57,8 millions de francs au budget 2007. Le degré d'autofinancement des investissements atteint 70,09%. L'insuffisance de financement est de 38,1 millions de francs, contre 36,7 millions de francs au budget 2007.

Le Conseil d'Etat relève que le budget 2008 a pu être établi en respectant les dispositions liées au frein à l'endettement. Il constate que les résultats sont très proches des valeurs limites découlant de l'application des mécanismes de maîtrise des finances. Cela démontre que la marge de manœuvre est extrêmement ténue. C'est une nouvelle démonstration que l'assainissement des finances cantonales ne pourra pas être atteint uniquement avec le soutien de la croissance économique. Il faut continuer la réforme et la réflexion sur les prestations rendues par l'Etat, plus spécifiquement au niveau de la santé et de la prévoyance sociale, de façon à mettre en adéquation les besoins de la population avec les ressources à disposition, en s'appuyant sur les principes du développement durable.

A toute prévision est liée des risques et des incertitudes. S'agissant du budget 2008, la principale incertitude tient à la situation économique, plus spécialement les éventuelles retombées de la récente crise immobilière sur le marché américain. S'il devait y avoir ralentissement économique, il faut s'attendre à des incidences sur les recettes cantonales plutôt en 2009. Ces effets pourraient être très préoccupants en cas de cumul avec l'éventuelle perte de la contribution du fonds pour cas de rigueur versée dans le cadre de la RPT.

Vue d'ensemble

Conditions cadres

Contexte économique

Le budget 2008 a été élaboré dans un contexte de croissance économique. L'économie suisse devrait croître de 2,3% en 2007 et de 1,9% en 2008 selon les prévisions du SECO de juin 2007, soit un taux supérieur au potentiel de croissance économique qui est estimé à 2%. Ces perspectives positives sont liées à une demande intérieure dynamique, notamment au niveau de la consommation des ménages et des investissements des entreprises. Les exportations continuent d'apporter une contribution positive à la création de valeur ajoutée. Malgré la tendance haussière du produit intérieur brut (PIB), l'inflation reste modeste. Le marché de l'emploi reflète ces bons fondamentaux macro-économiques avec notamment un taux de chômage qui diminue.

Ces nouvelles réjouissantes sont toutefois à relativiser. La récente crise immobilière sur le marché américain, qui est intervenue cet été, a refroidi les ardeurs des investisseurs. Elle a été déclenchée par la hausse des taux directeurs de la banque centrale américaine qui a eu pour conséquence un relèvement des taux d'intérêts. Cela a eu pour effet que des sociétés financières et d'investissements ne pouvaient plus faire face à leurs engagements dans le domaine du marché immobilier à risque (« subprime »). Cette crise sur le marché immobilier américain a déclenché des ajustements à la baisse des marchés boursiers. Les banques centrales ont été dans l'obligation d'injecter des milliards de liquidités pour éviter une récession. Il est toutefois impossible à ce jour de dire si cette crise sur les marchés immobiliers américains va s'étendre sur les autres marchés financiers et, par effet de domino, sur la marche des affaires des entreprises et la consommation des ménages.

Sur le plan neuchâtelois, la conjoncture économique est toujours dynamique au 3ème trimestre 2007 selon les chiffres présentés dans la publication de l'office cantonal de la statistique d'août 2007. Les perspectives conjoncturelles demeurent pour l'instant favorables et devraient continuer d'être orientées à la hausse jusqu'à la fin de l'année. En corollaire, le chômage devrait décroître. Les nouvelles sont particulièrement positives dans les secteurs de l'horlogerie, de la métallurgie et des machines à la lecture de l'indice qui synthétise les renseignements recueillis pour l'ensemble du secteur industriel. Au troisième trimestre 2007, aucun signal ne laisse apparaître une modification durable de tendance.

La bonne marche des affaires sur le plan cantonal induit des recettes fiscales sur les personnes morales et sur les transactions immobilières en augmentation.

Contexte financier

Les comptes 2006 sont excédentaires pour la première fois depuis 1990. Cela tient aux mesures d'urgence prises par le Conseil d'Etat à la suite du bouclage des comptes 2005, d'une part, et aux évolutions favorables de l'économie, d'autre part.

Les comptes 2006 excédentaires et le résultat probable des comptes 2007 meilleur que prévu pourraient laisser augurer un budget 2008 avec un résultat équilibré ou proche de l'équilibre. Il n'en est rien pour les raisons principales qui suivent.

Tout d'abord, les mesures temporaires prises en 2006 et en 2007, dont les incidences financières sont intégrées dans les comptes 2006 et le budget 2007, représentent un montant de 98,7 millions de francs en 2006 et 35 millions de francs en 2007. Ces mesures ne portent pas effet en 2008. Les conséquences financières qui y sont liées doivent donc être compensées.

Ensuite, le Conseil d'Etat a décidé d'établir le budget 2008 sans mesures d'accompagnement d'ordre légal ou réglementaire autres que celle découlant de l'exécution des dispositions prévues par l'accord salarial passé avec les associations de personnel. C'est la première fois depuis 2002 qu'un budget n'a plus été établi sans modification du cadre normatif.

Enfin, il a fallu prendre en considération la dégradation du bilan global lié à la RPT (voir chapitre ci-dessous et annexe 2) et les effets des allègements apportés à la fiscalité des familles (en fonction des décisions du Grand Conseil du 5 septembre 2007).

Frein à l'endettement

Le budget 2008 est le troisième élaboré dans le cadre des mécanismes de maîtrise des finances. Pour la première fois, les valeurs limites applicables ne sont plus celles fixées dans les dispositions transitoires de la loi sur les finances. Il en résulte que l'excédent de charges du budget de fonctionnement ne peut pas dépasser 2% (3% pour établir le budget 2007) des revenus hors subventions et imputations internes, et le degré d'autofinancement des investissements doit atteindre au moins 70% (60% pour établir le budget 2007).

Budget de fonctionnement

Projet de budget initial

Le Conseil d'Etat a prévu d'établir un budget sans mesures d'accompagnement et tenant compte des dispositions liées au frein à l'endettement. Pour ce faire, des enveloppes budgétaires ont été définies en considérant les effets de la RPT, qui entrera en vigueur le 1^{er} janvier 2008, et des priorités fixées dans le Programme de législature 2006-2009.

Directives budgétaires

Les options arrêtées par le Conseil d'Etat pour établir le budget 2008 étaient les suivantes :

- limiter l'excédent de charges à 20 millions de francs;
- limiter le volume des investissements nets à 70 millions de francs;
- diminuer les postes de travail d'un nombre correspondant aux deux tiers des postes libérés par les départs à la retraite anticipée (jusqu'à concurrence de 200 postes en tout). En outre, les coûts engendrés par les départs à la retraite anticipée doivent être compensés par une réduction équivalente des charges de personnel ;
- prendre en compte les effets financiers de la RPT et des réductions ciblées au niveau de la fiscalité des familles.

Enveloppes budgétaires

Les enveloppes budgétaires ont été définies sur la base du budget 2007. Du côté des charges, les montants prévus au budget 2007 ont été adaptés en fonction des incidences de la RPT, des effets de l'accord salarial 2007-2009, de l'actualisation des amortissements ainsi que des intérêts passifs, et de la suppression des mesures temporaires valant uniquement pour 2007 (fonds d'aide aux communes, fonds des routes communales, transports d'élèves). Du côté des revenus, les recettes fiscales ont fait l'objet d'une nouvelle évaluation. Ces opérations permettent de déterminer un budget dit préalable.

Le budget préalable a ensuite été ventilé par groupes de tâches en considérant les priorités fixées dans le programme de législature. Pour ce faire, les tâches prioritaires ont fait l'objet d'une dotation supplémentaire (+2%). De façon à ce que ces allocations supplémentaires soient intégralement compensées, les dotations budgétaires des autres tâches ont été diminuées (-1,35%).

Les enveloppes budgétaires sont présentées par département en charges nettes, sans les charges et les revenus du groupe « Finances et impôts » (intérêts sur dettes, non-valeurs fiscales, recettes fiscales, parts aux recettes fédérales, revenus des biens).

Cette façon de procéder permet de fixer des objectifs en termes de déficit de fonctionnement.

Les enveloppes budgétaires ont été actualisées pendant la procédure budgétaire à cause de la RPT. Il a fallu revoir la ventilation des dépenses liées aux prestations collectives de l'AI entre le DECS, le DEC et le DSAS. Cette correction technique a eu pour conséquence de rehausser le déficit lié au respect des enveloppes budgétaires de 20 millions de francs à 26,7 millions de francs.

Demandes budgétaires des départements

La version initiale du budget 2008 déposée par les départements présentait un déficit de 96,5 millions de francs et des investissements nets à hauteur de 87,8 millions de francs.

Le Conseil d'Etat a décidé de demander aux départements de revoir le budget de fonctionnement et le budget des investissements de façon à ce qu'ils soient conformes aux enveloppes budgétaires. Il a insisté pour que des choix de priorités et des arbitrages soient effectués au sein des départements. En contrepartie, il a été décidé de ne pas demander l'activation de mesures d'accompagnement impliquant des modifications légales et/ou réglementaires, et de ne pas proposer des réductions linéaires de dépenses.

Réexamen des demandes budgétaires

Les départements ont procédé à un réexamen critique de leurs demandes budgétaires. Il n'en est pas résulté de réduction significative puisque l'excédent de charges s'élevait encore à 88,7 millions de francs avant les vacances d'été. Tous les départements présentaient un budget 2008 supérieur aux enveloppes budgétaires.

La situation budgétaire s'est dégradée avec la présentation en juillet, par le Département fédéral des finances, du montant versé au canton de Neuchâtel au titre des paiements péréquatifs liés à la RPT. Ce montant s'élève à 147,9 millions de francs, soit 19,8 millions de francs de moins que prévu (167,7 millions). Cela signifie que les revenus inscrits dans le budget 2008 initial ont dû être réduits en juillet de 19,8 millions de francs.

A partir de cette annonce concernant la RPT, tout est devenu plus compliqué. En effet, il fallait compenser la perte d'un revenu tout en présentant un budget avec un déficit n'excédant par 2% des revenus déterminants, comme le stipule les dispositions sur le frein à l'endettement.

Le DJSF est venu en appui des départements pour discuter avec ceux-ci des propositions d'améliorations complémentaires du budget 2008 permettant de respecter les enveloppes budgétaires. Ces propositions concernaient tous les départements et portaient sur tous les groupes de charges, à l'exception des charges d'amortissements, des subventions redistribuées et des imputations internes.

Ces travaux d'examen du budget ont permis de réduire le déficit de 60,9 millions de francs par le biais de propositions d'améliorations budgétaires. En parallèle, l'évaluation du résultat probable des comptes 2007, de juin 2007, a permis d'actualiser les recettes fiscales prévues au budget 2008 en les augmentant de 13,1 millions de francs. En fonction d'une actualisation effectuée à fin août, une nouvelle hausse de 3 millions de francs des impôts a été enregistrée dans le budget 2008. Les évaluations sont exclusivement opérées par le service des contributions.

Principe d'échéance

Le boucllement des comptes 2006 a renforcé l'application du principe d'échéance dans la comptabilisation des charges et des revenus. Des directives concernant l'application des principes d'échéance et d'annualité dans les comptes de l'Etat ont été promulguées le 20 décembre 2006 pour codifier l'exécution de ces principes. Le budget 2008 a été établi en reprenant, voire en les affinant, les modifications apportées aux modes de comptabilisation arrêtés au moment du boucllement des comptes 2006.

Mesures d'amélioration des finances

Comme cela a déjà été rappelé précédemment, le budget 2008 ne prévoit pas de mesures d'accompagnement pour la première fois depuis 2002. La seule exception est l'accord salarial passé avec les associations de personnel qui fixe des règles différentes d'indexation des salaires de celles prévues par la législation sur les ressources humaines. Vu l'ampleur des mesures proposées en 2006 surtout, mais également en 2007, le Conseil d'Etat a estimé qu'il devait être possible de finaliser le budget 2008 sans modification législative.

Il faut rappeler que ce type de mesures aurait été difficilement compris et mal accepté au vu du résultat des comptes 2006 et de l'évaluation probable des comptes 2007. Il n'en demeure pas moins qu'il faut être conscient que l'assainissement durable des finances cantonales passera par des réorganisations de l'administration et la refonte des processus de production des prestations. Les adaptations qui seront apportées à l'appareil étatique impliqueront des modifications du cadre normatif dans les années à venir.

Il est rappelé que le Conseil d'Etat avait proposé en 2006 des mesures temporaires à appliquer pendant deux ans. La commission de gestion et des finances et le Grand Conseil ont réduit la durée de ces mesures au seul exercice 2006. Le budget 2007 prévoyait des mesures d'amélioration des finances sous la forme d'actions ciblées sur les tâches des départements, de mesures temporaires concernant les salaires de la fonction publique (selon l'accord pluriannuel intervenu avec les associations de personnel), le report en 2008 de la compensation des effets de la progression à froid et l'allègement budgétaire net lié à la création du fonds pour la formation et l'intégration des jeunes.

Réforme de la fiscalité

Le budget 2008 intègre les effets financiers des modifications décidées par le Grand Conseil le 5 septembre 2007 concernant la loi sur les contributions directes et la loi concernant la perception de droits de mutation sur les transferts immobiliers.

Ces adaptations ciblées se substituent à la correction de la progression à froid. Elles portent principalement sur :

- l'augmentation de la déduction pour couple à revenu modeste ainsi que de la déduction pour personne seule à revenu modeste ;
- le relèvement de la déduction par enfant qui devient une déduction dégressive et non plus fixe ;
- la modification du barème d'impôt favorisant les catégories moyennes de revenu ;
- l'introduction d'une déduction pour frais de garde des enfants dont les parents exercent une activité lucrative à titre principal ;
- l'entrée en vigueur d'une déduction limitée des mises fixée en pour cent des gains de loterie.

Les incidences financières de cette réforme sont estimées à 21,8 millions de francs et prennent la forme d'une baisse de revenus. Pour 2008, les effets sont légèrement différents (-21,7 millions) car les acomptes d'impôt seront calculés en fonction du barème et des déductions pour contribuables à revenu modeste (couples mariés et personnes seules selon décisions du Grand Conseil de septembre 2007) et pour enfants, mais sans la déduction pour frais de garde, ni accessoirement la déduction majorée pour les dons, ces données n'étant pas connues.

RPT Ce chapitre reprend les explications figurant dans le Rapport d'information du Conseil d'Etat au Grand Conseil concernant l'entrée en vigueur de la Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) et les modifications législatives cantonales induite (rapport No 07.029).

La RPT s'articule autour des éléments principaux suivants:

- le désenchevêtrement des tâches doit permettre de clarifier les tâches qui sont aujourd'hui effectuées conjointement par la Confédération et les cantons. Pour ce faire, sept tâches seront assumées à l'avenir uniquement par la Confédération (prestations individuelles de l'AVS, prestations individuelles de l'AI, organisation d'aides aux personnes âgées et aux personnes handicapées, routes nationales, défense nationale, centrales de vulgarisation agricole, élevage). Onze tâches deviennent exclusivement des activités cantonales (construction et exploitation de homes, formation scolaire spéciale, organisation communale et cantonale d'aides aux personnes âgées et aux personnes handicapées, organismes formant des spécialistes dans le domaine social, bourses d'études, gymnastique/sport, séparation des courants de trafic, aéroports, protection du patrimoine d'importance régionale, logements dans les régions de montagne, vulgarisation agricole). Dix-sept tâches continueront d'être assumées conjointement par la Confédération et les cantons (assurance-maladie, prestations complémentaires, bourses d'études dans le secteur tertiaire, transports publics urbains, transports publics régionaux, routes principales, protection contre le bruit, exécution des peines et des mesures, mensuration officielle, protection du patrimoine culturel d'importance nationale, protection de la nature et du paysage, protection contre les crues, protection des eaux, amélioration structurelle dans le domaine de l'agriculture, forêt, chasse, pêche);
- la péréquation des ressources a pour objectif d'allouer des contributions aux cantons à faible capacité financière. Le financement émane des cantons à forte capacité financière (péréquation horizontale) et de la Confédération (péréquation verticale). Un canton à faible capacité financière est celui avec un indice des ressources inférieur à 100. Vice versa, un canton à forte capacité financière est un canton avec un indice des ressources supérieur à 100. L'indice des ressources reflète la situation économique des cantons. Cet indice est calculé en prenant en considération le revenu déterminant des personnes physiques, les revenus déterminants pour l'imposition à la source, les fortunes déterminantes des personnes physiques, les bénéfices déterminants des personnes morales et les répartitions fiscales déterminantes. La Confédération alloue 1'799 millions de francs au titre de la péréquation verticale. Les cantons financièrement riches versent 1'259 millions de francs au titre de la péréquation horizontale;
- la compensation des charges excessives prévoit de verser des contributions financières aux cantons qui doivent faire face à des charges supplémentaires dues à des facteurs géo-topographiques et/ou socio-démographiques. Les facteurs géo-topographiques sont liés à l'altitude, la déclivité du terrain, la structure de l'habitat et la densité démographique. Les facteurs socio-démographiques prennent en compte les dépenses excessives des villes-centres et liées à la structure de la population. La dotation du fonds de compensation des charges excessives socio-démographiques se monte à 341 millions de francs, tout comme la dotation du fonds de compensation des charges excessives dues à des facteurs géo-topographiques (également 341 millions);
- la compensation des cas de rigueur est un fonds constitué pour atténuer les conséquences négatives découlant de la mise en oeuvre de la RPT. Les bénéficiaires sont principalement les cantons qui ont un indice des ressources inférieur à 100, mais un bilan global déficitaire avant la prise en compte des effets du fonds pour cas de rigueur. Ce fonds n'est pas pérenne puisqu'il verra sa dotation diminuer de 5% chaque année à partir de la 9ème

année qui suit l'entrée en vigueur de la RPT. En conséquence, il disparaîtra dans 28 ans. La dotation du fonds de compensation des cas de rigueur s'élève à 430 millions de francs. Il est alimenté à raison d'un tiers par tous les cantons (143 millions) et deux tiers par la Confédération (287 millions);

- les conventions-programmes sous-tendront le versement des subventions fédérales pour les tâches qui sont du ressort de la Confédération et des cantons. Il s'agit de contrats qui seront passés avec les cantons. Ils fixent les modalités de versement des contributions fédérales pour une durée de 4 ans. La participation de la Confédération est liée à la réalisation d'objectifs. En fonction des objectifs atteints, la Confédération peut prévoir des pénalités (malus) ou des versements complémentaires (bonus) à faire valoir sur la période suivante de subventionnement;
- le renforcement de la collaboration intercantonale, par le biais de l'article 49a de la Constitution fédérale qui impose aux cantons de s'associer pour organiser la production de prestations et de services dans les domaines suivants : exécution des peines et des mesures, universités cantonales, hautes écoles spécialisées, institutions culturelles d'importance suprarégionale, gestion des déchets, épuration des eaux usées, transports en agglomération, médecine de pointe et cliniques spécialisées, institutions d'intégration et prise en charge des personnes handicapées. Les prestations qui seront réalisées par un canton au profit d'un autre canton pourront être facturées au coût complet (application du principe de la compensation des charges).

Le bilan global établi par la Confédération prévoyait un excédent de 12,3 millions de francs selon le message du Conseil fédéral du 8 décembre 2006 et de 3,6 millions de francs selon les chiffres actualisés publiés par le Département fédéral des finances le 5 juillet 2007.

Les effets découlant de la RPT sur le budget 2008 ont fait l'objet d'un suivi particulier. Sur la base des effets financiers communiqués par les départements, il ressort que le bilan global pour l'année 2008 représente une charge nette de 23 millions de francs sur le budget de fonctionnement et un revenu net de 4 millions de francs sur le budget des investissements, soit une charge nette totale de 19 millions de francs. Il est rappelé que le bilan global comprend aussi bien les effets sur le budget de fonctionnement que sur le budget des investissements. Ce montant diffère fortement de ceux présentés par la Confédération en juillet 2007 (bilan global positif de 3,6 millions) principalement pour les raisons ci-après. D'une part, le bilan global de la Confédération porte sur les années 2004 et 2005. Cela signifie que les effets ont été évalués comme si la RPT avait été en vigueur en 2004 et 2005. D'autre part, la Confédération n'a pas fait d'estimations par canton des effets de la RPT pour l'année 2008. Il en résulte des écarts importants entre le bilan global 2004-2005 et les montants figurant au budget 2008 au titre des paiements péréquatifs (-19,8 millions) et de la part cantonale à l'IFD (- 13,4 millions).

L'annexe 2 détaille les effets financiers de la RPT sur le budget 2008 des départements et des services. Le tableau ci-dessous résume les incidences financières de la RPT sur le budget 2008.

(+) charge pour le canton
 (-) allégement pour le canton

(en milliers de francs)	Comptes 2004-2005 selon Message du Conseil fédéral du 8 décembre 2006	Comptes 2004-2005 selon chiffres du Département fédéral des finances du 5 juillet 2007	Budget 2008
Suppression des transferts effectués jusqu'ici	155'463	155'579	166'853 ²⁾
Péréquation des ressources	-58'428	-24'382	-7'736 ³⁾
Compensation des charges excessives géo-topographiques	-19'943	-20'110	-22'183 ³⁾
Compensation des charges excessives socio-démographiques	-8'997	-9'010	-11'914 ³⁾
Compensation des cas de rigueur	-80'414	-105'646	-106'150 ³⁾
Bilan global ¹⁾	-12'319	-3'569	18'870

1) le bilan global comprend les effets de la RPT sur le compte de fonctionnement et le compte des investissements

2) selon chiffres communiqués par les départements

3) paiements péréquatifs définitifs

Retraite anticipée

La loi d'encouragement temporaire à la retraite anticipée prévoit que le nombre de postes de travail, exprimé en EPT, doit être diminué pour chacune des années 2007, 2008 et 2009 d'un nombre correspondant aux deux tiers des postes libérés par les départs à la retraite anticipée (jusqu'à concurrence de 200 postes en tout). La diminution des postes peut intervenir dans l'ensemble du personnel relevant du champ d'application de la loi.

Le budget 2008 présente une diminution des charges de personnel équivalente aux coûts engendrés par les départs à la retraite anticipée, soit 9,5 millions de francs.

Résultat final du budget

L'excédent de charges du budget 2008 se monte à 33,4 millions de francs, après la prise en considération des incidences de la RPT (-22,6 millions de charges nettes sur le compte de fonctionnement dont -19,8 millions au titre des paiements péréquatifs) et des modifications apportées au cadre légal fiscal sur le plan cantonal (-21,7 millions). Le budget 2008 est ainsi conforme aux dispositions sur le frein à l'endettement. Comme le montre l'annexe 1, l'excédent de charges atteint 1,98% des revenus déterminants.

Le déficit du budget a été réduit par le biais principalement de propositions d'améliorations complémentaires du budget 2008 (60,9 millions) et de l'actualisation à la hausse des recettes fiscales (16,1 millions).

Les propositions d'améliorations complémentaires regroupent les effets financiers découlant de corrections techniques, de nouvelles évaluations effectuées sur la base du résultat probable des comptes 2007, de choix de priorités et d'arbitrages.

(en millions de francs)

Excédent de charges du budget initial	96.5
Affinage des demandes budgétaires	-7.8
RPT (réduction des paiements péréquatifs)	19.8
Diminution de l'impôt anticipé	1.9
Total intermédiaire	110.4
Prévisions en hausse des recettes fiscales	-16.1
Propositions d'améliorations complémentaires	-60.9
Excédent de charges du budget final	33.4

Modifications formelles du budget

En raison des réformes de structures déjà réalisées ou en cours, plusieurs modifications sont intervenues dans la présentation du budget.

Aux Autorités, le centre d'impression de Fleurier (CIFL), qui dépendait du service du traitement de l'information (STI au DJSF), a rejoint le service du matériel et des imprimés (SEMI), anciennement «Economat et matériel scolaire».

Au DJSF, il faut signaler en particulier le regroupement du service de la sécurité civile et militaire avec les Etablissements militaires de Colombier. Ils forment dorénavant le service de la sécurité civile et militaire. Le regroupement du service de l'informatique de la Chaux-de-Fonds avec le service du traitement de l'information devient le service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), qui entraîne une augmentation du budget tant des charges que des recettes.

Au DSAS, reprise de l'office des bourses qui émargeait sous le département de l'éducation, de la culture et des sports (DECS).

Au DGT, le service du cadastre et de la géomatique fusionne avec le service et office du registre foncier. Un nouveau centre financier est créé avec la dénomination suivante : service de la géomatique et du registre foncier.

Au DEC, le service de la promotion économique et le service du commerce et des patentes sont regroupés dans le nouveau service de l'économie. Les activités de l'Observatoire cantonal sont transférées à l'IMT et au CSEM.

Au DECS, la création d'un nouvel office de l'enseignement spécialisé entraîne une augmentation du budget des charges, puisqu'elles étaient jusqu'alors assumées par la Confédération avant l'entrée en vigueur de la RPT (OFAS via l'office cantonal AI). Aucune dépense n'apparaît au centre financier « Panespo », étant donné qu'il a été démolé.

Dans les fonds appartenant à l'Etat, suite à l'introduction d'une nouvelle loi fédérale sur la politique régionale (NPR), un nouveau fonds est créé : le fonds de politique régionale.

Budget des investissements

Limite du frein à l'endettement

Les investissements nets doivent être autofinancés à hauteur de 70% (60% en 2007). L'autofinancement correspond au montant des amortissements du patrimoine administratif, diminué de l'excédent de charges du budget de fonctionnement. Les amortissements du patrimoine financier ne sont pas pris en compte ; ces derniers résultent pour l'essentiel des non-valeurs fiscales et ne constituent donc pas de l'autofinancement. Le degré d'autofinancement se calcule en rapportant l'autofinancement aux investissements nets.

Le montant des investissements nets émerge à 64,36 millions de francs. Comme le montre l'*annexe 1*, le degré d'autofinancement se monte ainsi à 70,09 %. Par conséquent, la limite du frein à l'endettement est respectée.

Réduction des demandes de crédits

Les investissements nets prévus dans le budget initial atteignaient 87,8 millions de francs. Les demandes ont augmenté pendant la procédure budgétaire pour se monter à 105,2 millions de francs en août, dont 58,6 millions de francs pour les crédits en cours de réalisation et 46,6 millions de francs pour les crédits à solliciter. Les priorisations et les arbitrages ont porté principalement sur les nouveaux projets. Les choix effectués ont permis de finaliser un budget des investissements représentant 64,36 millions de francs de dépenses nettes, soit 44,64 millions de francs alloués au financement de projet en cours de réalisation et 19,72 millions de francs pour les crédits à solliciter.

Accroissement des investissements

Les dépenses nettes d'investissements du budget 2008 (64,36 millions) sont plus élevées que celles du budget 2007 (57,8 millions). Les crédits en cours de réalisation sont de 53,4 millions de francs en 2007 contre 44,64 millions de francs en 2008. Les crédits à solliciter sont en forte hausse puisqu'ils passent de 4,4 millions de francs en 2007 à 19,72 millions de francs en 2008.

En ce qui concerne les crédits en cours de réalisation, il faut noter le fort accroissement, entre 2007 et 2008, des dépenses brutes et des recettes. Les explications sont à rechercher essentiellement dans l'augmentation des dépenses brutes et des subventions fédérales à recevoir au titre de la A5. Ce domaine d'activités est influencé par la RPT puisque les dépenses de gros entretien seront assumées, dès 2008, par la Confédération. La diminution de l'enveloppe globale destinée aux crédits en cours de réalisation tient à la forte réduction des dépenses prévues pour restaurer et aménager les routes cantonales en raison principalement d'un projet reporté.

Les montants alloués pour financer des crédits à solliciter s'accroissent de 4,4 millions de francs en 2007 à 19,7 millions de francs en 2008. Les montants les plus importants sont destinés aux projets suivants en dépenses brutes :

- entretien et renforcement d'ouvrages d'art (3,1 millions)
- achat des bâtiments du « secondaire II » (2,9 millions) ;
- études d'aménagements pour les tronçons routiers H18-H20 (2,5 millions) ;
- financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (2 millions) ;
- construction d'ouvrages de protection aux abords des cours d'eau (1,5 million) ;
- réaménagement de la H20 (1 million) ;
- construction d'une salle de gymnastique au CIFOM (1 million).

Evolution des finances

Le présent chapitre présente les évolutions à plus long terme des finances cantonales de façon à mettre en perspective les chiffres du budget 2008 avec les tendances valant pour la période 1992-2007.

Les statistiques figurant en annexe au présent rapport illustrent les principales données financières en chiffres absolus. Il est intéressant de focaliser l'analyse sur les quatre points suivants :

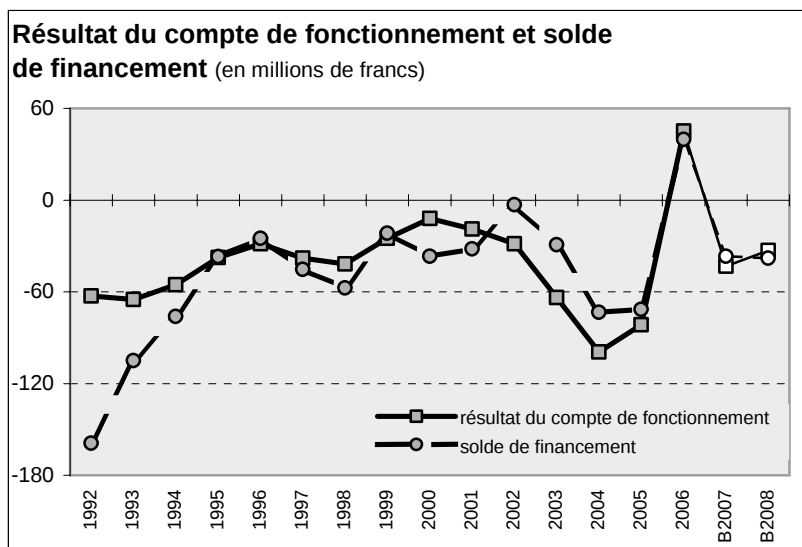
- le résultat du compte de fonctionnement et le solde de financement;
- le compte des investissements;
- la dette publique;
- le découvert du bilan.

Résultat du compte de fonctionnement et solde de financement

Le premier graphique met en évidence :

- la situation financière préoccupante au début des années nonante avec des comptes déficitaires qui résultent du ralentissement économique déclenché par la crise sur le marché immobilier, des allègements fiscaux accordés aux contribuables à la fin des années quatre-vingts, de l'augmentation des charges salariales, des tâches nouvelles confiées à l'Etat et de l'effort d'investissement réalisé pour améliorer les infrastructures du canton ;
- une diminution des déficits suite à la reprise économique au début de cette décennie. Cette embellie ne dure pas longtemps et est suivie par les effets du fort ralentissement économique intervenu à après le 11 septembre 2001 ;
- des comptes qui restent déficitaires jusqu'en 2005 ;
- des comptes 2006 excédentaires reflétant la croissance robuste de l'économie suisse et les mesures prises pour maîtriser les évolutions des charges sur le plan cantonal ;
- un budget 2008 avec un excédent de charges en raison principalement des effets liés à la RPT et de la réduction de la fiscalité des familles.

L'insuffisance de financement correspond à la part des dépenses totales de fonctionnement et d'investissements qui ne sont pas couvertes par les recettes courantes et les subventions reçues pour les investissements. L'insuffisance de financement doit être comblée par le recours à l'emprunt.



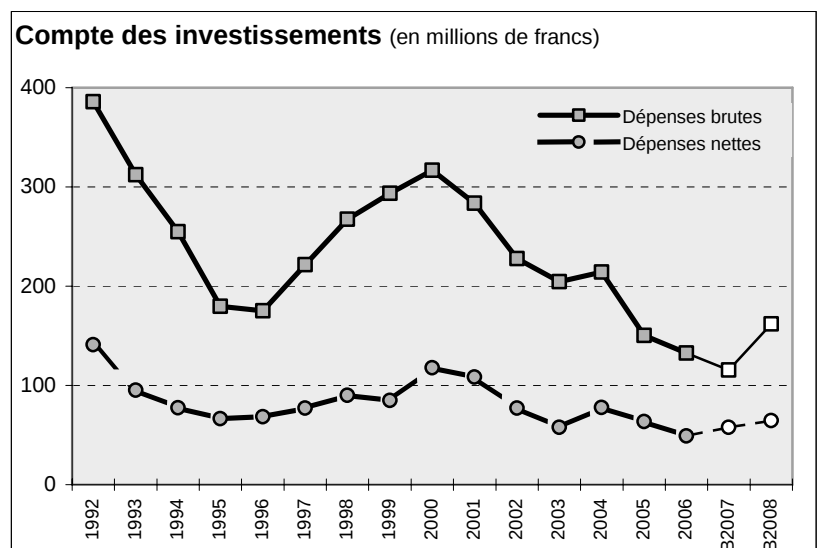
Ce graphique est intéressant car il démontre que les périodes de croissance économique ne sont pas nécessairement liées à des excédents de revenus. Les comptes 2006 illustrent ce constat en ce sens que le résultat positif est le fruit des effets de la conjoncture sur les recettes fiscales et des mesures prises pour maîtriser les charges de l'Etat.

A l'avenir, il s'agira d'être prudent dans l'examen des projets qui impliquent de nouvelles dépenses en veillant à ce qu'elles soient compensées, soit en abandonnant des prestations devenues obsolètes ou en pouvant compter sur de nouvelles ressources qui n'ont pas un caractère extraordinaire.

Comptes des investissements

Le deuxième graphique met en évidence :

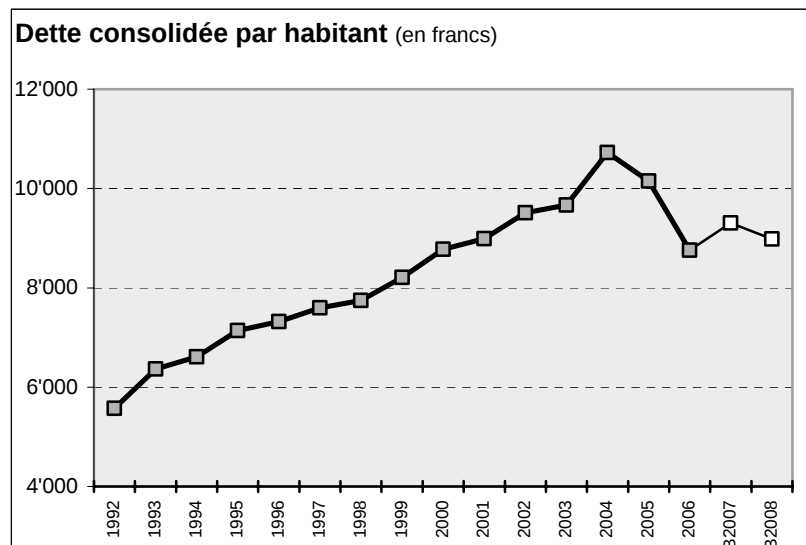
- la tendance à la baisse des investissements bruts et nets qui découle probablement des difficultés financières de l'Etat, de la fin de gros travaux d'investissements et de la contrainte des mécanismes de maîtrise des finances ;
- le budget des investissements 2008 casse cette tendance baissière avec des dépenses brutes qui sont supérieures à celles du budget 2007.



Dettes consolidées

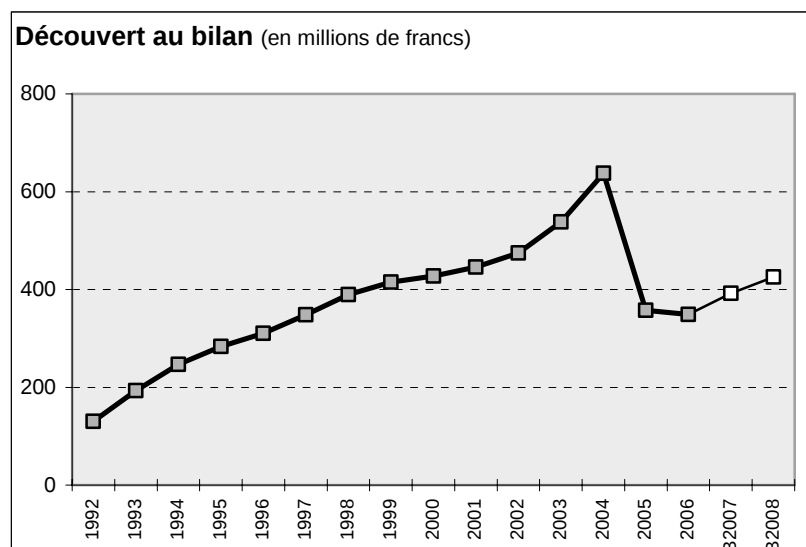
Le graphique suivant présente l'évolution de la dette en comparaison des investissements nets cumulés. Il appelle les commentaires suivants :

- l'augmentation continue de la dette entre 1992 et 2004. Cette évolution est le corollaire des déficits de fonctionnement et de l'insuffisance de financement ;
- la diminution de la dette en 2005 et 2006 s'explique par le versement au canton de sa part au produit de la vente d'or de la BNS (425,8 millions), d'une part, et de l'excédent de financement enregistré en 2006, d'autre part ;
- la dette devrait s'accroître en 2008 en raison du déficit de fonctionnement et de l'insuffisance de financement prévus.



Découvert au bilan

Le canton a une fortune négative qui évolue au même rythme que les résultats des comptes et des budgets de fonctionnement. En conséquence, le budget 2008 induit un découvert plus élevé qu'en 2007.

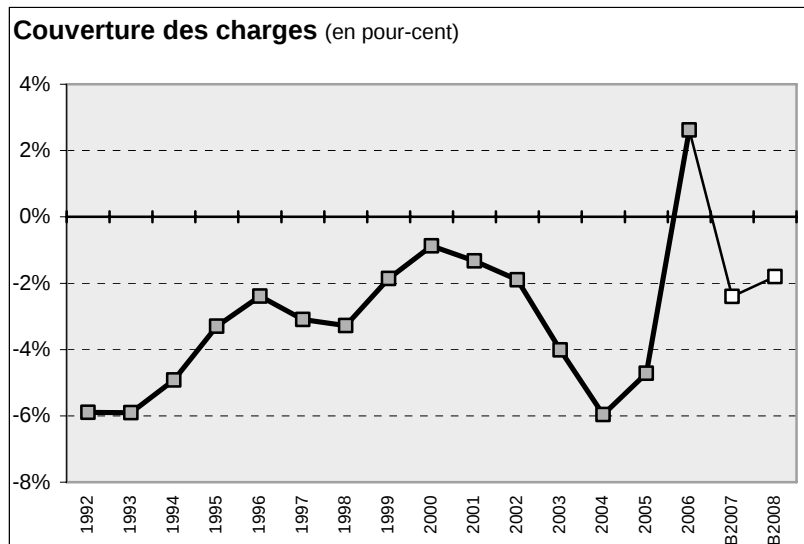


Ci-après, nous mettons en évidence quatre indicateurs communément utilisés pour apprécier la situation financière d'une collectivité publique. Calculés en valeurs relatives (en pour-cent), ces indicateurs rendent possibles des comparaisons entre les collectivités publiques.

Couverture des charges

C'est le solde du compte de fonctionnement en pour-cent des charges. Cet indicateur montre dans quelle mesure les charges courantes (y compris les amortissements) sont couvertes par les revenus courants. Si le pourcentage est égal ou supérieur à 0%, le compte de fonctionnement est équilibré ou présente un excédent de revenus. Dans le cas contraire, il présente un excédent de charges, autrement dit une perte. En dessous de -2,5% à -3%, l'excédent de charges est considéré comme problématique : il diminue fortement la capacité de la collectivité à financer les investissements par ses propres ressources.

Les comptes de la période 1999-2002, les comptes 2006 et le budget 2008 présentent un excédent de charges inférieur à 2% des charges totales.

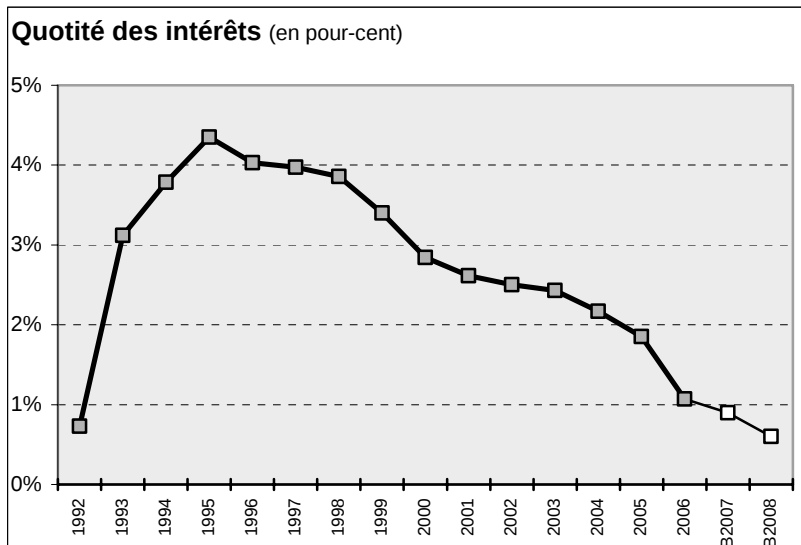


Ce ratio ne doit pas être confondu avec celui découlant de l'application du frein à l'endettement. En effet, les mécanismes de maîtrise des finances prévoient que l'excédent de charges ne doit pas être supérieur à 2% des revenus déterminants (revenus totaux sans les subventions redistribuées et les imputations internes).

Quotité des intérêts

Ce sont les intérêts nets (intérêts passifs - revenus des biens) en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement (sans les subventions à redistribuer et les imputations internes). Cet indicateur renseigne sur la part des revenus du compte de fonctionnement qui doit être consacrée au paiement des intérêts de la dette, déduction faite des revenus sur les placements du patrimoine financier. Un pourcentage inférieur à 0% signifie que les revenus des biens sont supérieurs aux intérêts passifs. Un taux supérieur à 0% caractérise une collectivité publique plus ou moins fortement endettée. Il en résulte que la collectivité publique doit consacrer une partie de ses ressources au paiement des intérêts plutôt qu'au financement de tâches publiques. Au-delà de 3% à 4%, la charge d'intérêts entraîne des contraintes significatives pour le financement des prestations publiques. Si le taux est plus élevé, la marge de manœuvre financière est très fortement réduite.

La quotité des intérêts a atteint un pic en 1995 pour ensuite diminuer régulièrement. Jusqu'en 2005, cet abaissement s'explique principalement par l'accroissement des revenus, mais également par la baisse des taux qui explique que les charges d'intérêts n'ont pas augmenté proportionnellement à la hausse de la dette consolidée. En 2005 et 2006, la réduction de la dette a contribué à accélérer la tendance baissière de ce ratio. Le budget 2008 présente un ratio inférieur à celui du budget 2007 et des comptes 2006.



Degré d'autofinancement des investissements

Le degré d'autofinancement représente l'autofinancement (amortissements du patrimoine administratif + solde du compte de fonctionnement) en pour-cent des investissements nets. Cet indicateur renseigne sur la part des investissements nets que la collectivité publique peut financer par ses propres ressources, sans avoir recours à l'emprunt. Un pourcentage inférieur à 100% signifie que l'autofinancement dégagé par les recettes courantes du compte de fonctionnement ne suffit pas à financer les investissements nets. Un taux supérieur à 100% indique que la collectivité publique peut financer intégralement ses investissements par ses ressources propres. L'excédent de financement peut être utilisé pour rembourser la dette ou accroître le patrimoine financier.

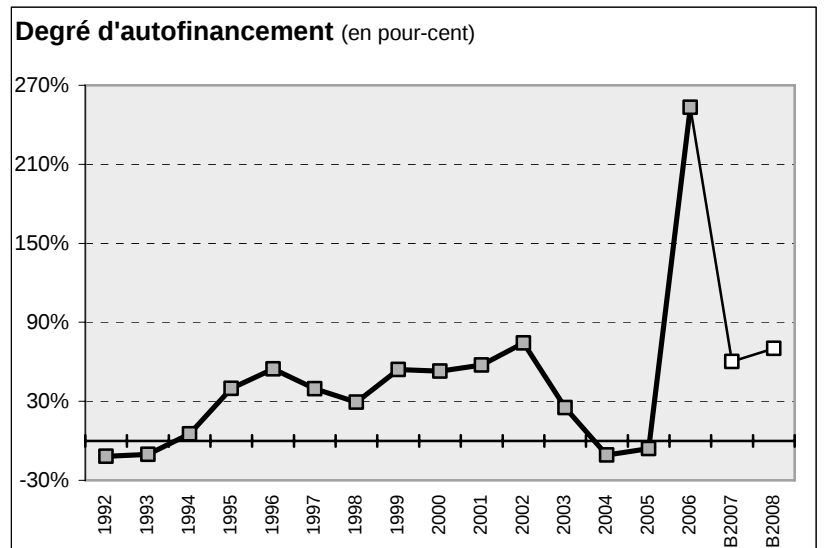
Dans la pratique, un degré d'autofinancement se situant entre 60% et 70% est considéré comme une valeur acceptable. Il ne nécessite pas un recours excessif à l'emprunt. Ce critère doit cependant être apprécié sur plusieurs années, car il est très sensible aux fluctuations du volume annuel des investissements et/ou du résultat du compte de fonctionnement.

Le frein à l'endettement stipule que le degré d'autofinancement doit être supérieur à 70% à partir de 2008.

Le graphique ci-après montre que l'Etat a connu à trois reprises un degré d'autofinancement supérieur à 70% : en 2002, 2006 et 2008.

Un degré d'autofinancement négatif, comme lors des années 1991-1993 et 2004-2005, implique que l'Etat finance une partie de ses charges de fonctionnement au moyen de l'emprunt.

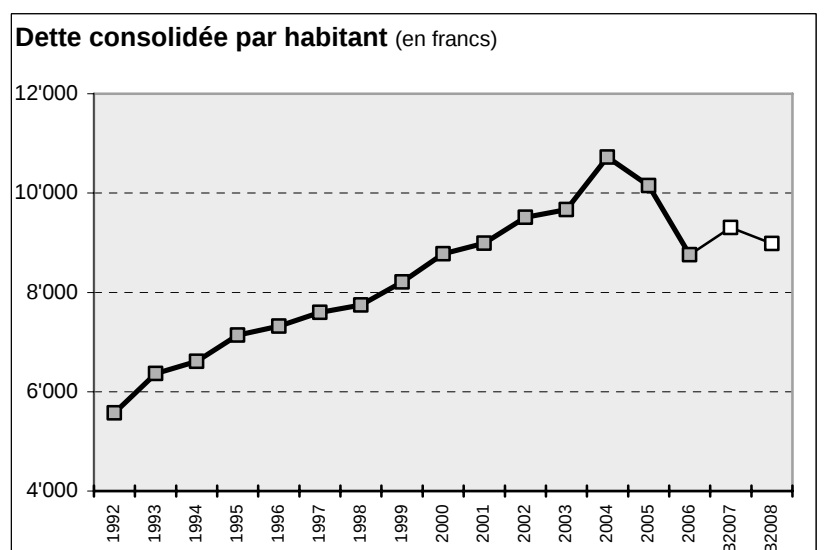
Il est rappelé que le degré d'autofinancement des comptes 2006 (+253,2%) est calculé en fonction du résultat avant prise en compte du principe d'échéance.



Dette consolidée par habitant

Il s'agit de la dette consolidée exprimée en francs par habitant. Cet indicateur donne une image de l'importance de la dette et de son évolution. Les comparaisons entre les collectivités publiques doivent être interprétées avec prudence. En effet, ces comparaisons intercantoniales peuvent être influencées par la répartition des tâches entre l'Etat et les communes, de même que par des différences de statut des institutions (hôpitaux, Université, etc.).

Le graphique ci-dessous montre que la dette par habitant a continuellement progressé jusqu'en 2004 pour atteindre 10'700 francs. La tendance est à la baisse en 2005, suite au versement du produit de la vente d'or de la BNS, et, en 2006, grâce aux résultats des comptes de cet exercice. Le budget 2008 prévoit une dette par habitant d'environ 9'000 francs, soit un montant légèrement supérieur à celui de 2006 (environ 8'800 francs).



Situation économique générale

Après avoir observé, en 2006, une croissance forte (5,1%) et répartie de façon relativement uniforme entre les différentes régions, le rythme de l'économie mondiale a ralenti en 2007 en raison du fléchissement du marché de l'immobilier américain.

Néanmoins, la croissance mondiale a continué de progresser à un rythme plus élevé que prévu lors du premier semestre 2007. Le FMI table sur une croissance mondiale de 4,9 % pour 2007, contre 5,6 % en 2006.

La Chine sera le principal contributeur à la croissance mondiale. Elle a enregistré, au deuxième trimestre 2007, son plus fort taux de croissance (11,9%) depuis 1995 grâce notamment à une augmentation de ses exportations et de ses investissements. Ces chiffres placent la Chine, pour la cinquième année consécutive, sur la voie d'une croissance à deux chiffres qui devrait être de 11,2% pour l'ensemble de l'année 2007 et de 10,5% pour 2008, selon les projections du FMI.

De façon générale, les économies asiatiques se montrent toujours aussi dynamiques. La Chine et l'Inde font course en tête tandis que le Japon renoue avec une croissance durable. Dans les pays émergents et en développement, l'activité économique, bien qu'en légère modération, se maintient à un niveau soutenu en 2007.

La reprise dans la zone euro se poursuit et le rôle prépondérant de la demande interne conforte l'idée d'une autonomie grandissante de l'expansion européenne.

En 2008, la croissance devrait se tasser mais rester forte dans toutes les régions. L'activité des pays à revenu élevé devrait fléchir dans la première partie de l'année 2008 avant de reprendre fin 2008 et en 2009 avec le redressement de la conjoncture aux États-Unis et la poursuite de l'expansion des pays européens et du Japon.

Les problèmes récents dans le secteur des prêts hypothécaires américains à risques, dits "subprime", auront bien sûr un impact mais les données fondamentales de l'économie américaine restent assez fortes pour soutenir une poursuite de la croissance de l'emploi.

Dans l'ensemble, les performances mondiales se maintiennent relativement fortes en terme de croissance qui sera toujours soutenue par le dynamisme des économies asiatiques et la vigueur retrouvée de la zone euro. L'économie mondiale devrait perdre 6 ou 7 dixièmes de point de croissance en 2008.

En suisse, la croissance économique s'est poursuivie profitant toujours du climat favorable de l'économie mondiale. Cette dynamique conjoncturelle, moins vigoureuse qu'en 2006, est restée soutenue notamment par un commerce extérieur prospère, une consommation privée dopée par l'augmentation de l'emploi et surtout par des investissements en biens d'équipement. Le secteur industriel s'est montré particulièrement actif durant le premier semestre de l'année 2007. Le taux de chômage est en baisse régulière, il devrait atteindre 2,7 en moyenne annuelle en 2007. Le Seco prévoit une croissance du PIB de 2,3% pour cette année.

Pour 2008, la croissance économique en Suisse devrait se poursuivre et continuer d'exercer une influence positive sur le marché du travail. Le SECO annonce un léger ralentissement dû notamment à l'influence de la conjoncture mondiale. Une expansion du PIB de 1,9% est désormais attendue pour 2008.

L'amélioration de la situation sur le marché du travail devrait perdurer jusqu'à la fin de l'année 2008. L'emploi devrait poursuivre son expansion mais à un rythme ralenti (+0,8% en moyenne annuelle). Le taux de chômage annuel moyen devrait être de l'ordre de 2,4% en 2008.

Le relèvement des taux d'intérêt à long terme devrait exercer quelques effets de frein dans le secteur de la construction qui traverse déjà une phase de ralentissement, tandis que les dépenses de consommation privée devraient continuer de croître solidement.

L'évolution de l'économie suisse reste exposée aux risques conjoncturels, surtout les fluctuations des marchés boursiers internationaux et les cours du pétrole. On estime que la relative faiblesse du franc suisse ne constitue qu'un faible risque inflationniste.

L'économie neuchâteloise profite de la bonne conjoncture et continue de progresser d'une manière favorable. L'expansion touche tous les secteurs de l'industrie, en particulier l'horlogerie et les instruments de précision ainsi que les produits chimiques et pharmaceutiques.

L'évolution de l'économie neuchâteloise est donc favorable, avec un chômage en recul, des carnets de commande bien remplis et un emploi en hausse de 2.6% entre les premiers trimestres 2006 et 2007. Le nombre d'emplois a fortement progressé dans le secteur secondaire avec un taux record de 6,9% pour la même période. L'indice synthétique de la marche des affaires reste très élevé.

Le taux de chômage a baissé de 0.8% entre mars 2006 et 2007, ce qui représente 370 chômeurs de moins durant cette même période.

Les perspectives sont positives et l'amélioration économique devrait se poursuivre en 2008. Le ralentissement attendu de la croissance mondiale ne devrait pas avoir un impact brutal sur l'économie neuchâteloise.

ÉVOLUTION DE LA POPULATION RÉSIDANTE DANS LES VILLES DU CANTON DURANT LE PREMIER SEMESTRE 2007

<i>Villes</i>	<i>30.06.2007</i>	<i>31.12.2006</i>	<i>Variation totale</i>	<i>dont Suisses</i>	<i>Etrangers¹⁾</i>
Neuchâtel	31'437	31'362	+ 75	+ 84	- 9
La Chaux-de-Fonds	36'463	36'486	- 23	- 57	+ 34
Le Locle	10'079	10'063	+ 16	+ 37	- 21

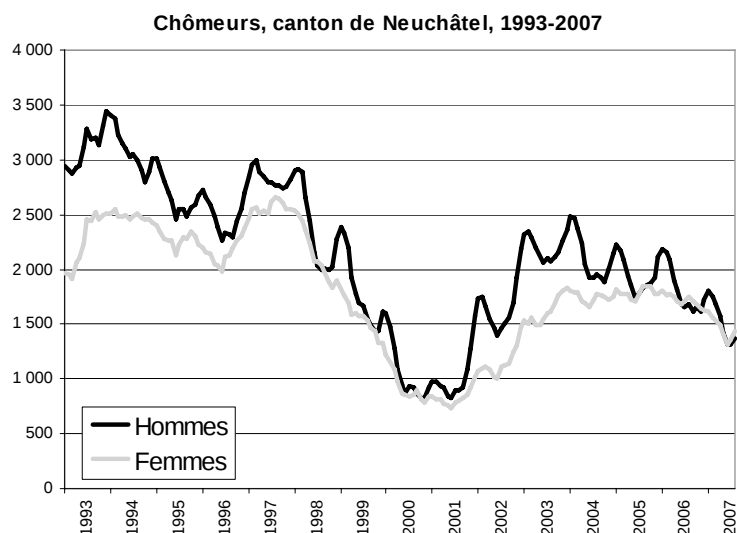
1) Uniquement les permis B et C

CHOMAGE DANS LE CANTON

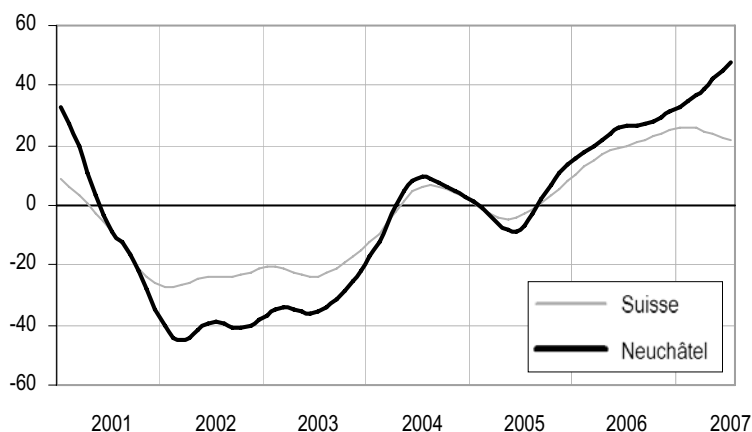
Chômage, moyennes annuelles, canton de Neuchâtel

	Chômeurs				Taux de chômage			
	2004	2005	2006	2007 *	2004	2005	2006	2007 *
Total	3 856	3 735	3 530	2 993	4.5%	4.3%	4.1%	3.5%
Hommes	2 115	1 948	1 812	1 529	4.4%	4.1%	3.8%	3.2%
Femmes	1 741	1 787	1 718	1 465	4.5%	4.6%	4.4%	3.8%
Suisses	2 255	2 190	2 093	1 764	3.6%	3.5%	3.3%	2.8%
Etrangers	1 601	1 545	1 437	1 229	6.9%	6.7%	6.2%	5.3%
Moins de 20 ans	146	161	138	96	4.0%	4.4%	3.7%	2.6%
20 à 29 ans	1 069	1 036	927	734	6.1%	5.9%	5.3%	4.2%
30 à 39 ans	1 049	965	885	796	4.5%	4.2%	3.8%	3.4%
40 à 49 ans	781	780	764	651	3.8%	3.8%	3.8%	3.2%
50 à 59 ans	553	539	562	459	3.2%	3.2%	3.3%	2.7%
60 ans et plus	257	254	253	259	5.6%	5.6%	5.5%	5.7%

* : de janvier à août 2007



INDICATEUR SYNTHETIQUE DE LA MARCHE DES AFFAIRES DANS L'INDUSTRIE



Budget du compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(Comptes de fonctionnement et des investissements)

Budget 2008		Budget 2007		Comptes 2006 (avant principe d'échéance)
Charges Fr.	Revenus Fr.		Fr.	Fr.
<i>Compte de fonctionnement</i>				
1'843'027'600		Total des charges	1'785'370'700	1'723'063'191.23
	1'809'644'300	Total des revenus	1'742'162'700	1'768'187'764.51
	33'383'300	Excédent de charges	43'208'000	
		Excédent de revenus		45'124'573.28
<i>Compte des investissements</i>				
161'803'600		Total des dépenses	115'574'600	132'650'830.30
	97'446'500	Total des recettes	57'766'000	83'586'445.92
	64'357'100	Investissements nets	57'808'600	49'064'384.38
<i>Financement</i>				
64'357'100		Investissements nets	57'808'600	49'064'384.38
		Amortissements		
	78'493'900	- du patrimoine administratif	77'945'900	79'101'486.82
		- du découvert		
		Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		45'124'573.28
33'383'300		- excédent de charges	43'208'000	
		Mouvements avec les financements spéciaux		
	951'300	- attributions	1'696'400	8'876'927.42
19'848'500		- prélèvements	15'331'800	44'388'720.23
		Excédent de financement		39'649'882.91
	38'143'700	Insuffisance de financement	36'706'100	
<i>Variation de la fortune nette</i>				
		Excédent de financement		39'649'882.91
38'143'700		Insuffisance de financement	36'706'100	
176'891'700		Report au bilan (passifs)	137'408'300	171'564'860.16
	181'652'100	Report au bilan (actifs)	130'906'400	177'039'550.53
		Diminution du découvert		45'124'573.28
	33'383'300	Accroissement du découvert	43'208'000	

Commentaires

Compte de fonctionnement L'excédent de charges se monte à 33,4 millions de francs, soit un montant représentant 1,98 % des revenus déterminants. Il s'inscrit, en conséquence, dans la limite du frein à l'endettement. Il est inférieur à celui du budget 2007 après avoir tenu compte des effets liés à la RPT (-22,6 millions), des adaptations de la loi sur les contributions directes (-21,7 millions) et de la suppression des mesures temporaires correspondant à environ 100 millions de francs en 2006 et environ 35 millions de francs en 2007.

Les revenus (+3,9%) augmentent plus fortement que les charges (+3,2%). Une part de ces variations totales et par groupe sont liées à la RPT qui implique des transferts et des reprises de charges entre la Confédération et les cantons, d'une part, et qui prévoit d'allouer des suppléments péréquatifs qui ne sont plus liés à des dépenses effectivement réalisées, d'autre part.

Compte des investissements Les dépenses brutes et les dépenses nettes d'investissement du budget 2008 sont supérieures à celles du budget 2007. Les recettes d'investissements sont en forte hausse en 2008 par rapport à 2007. Avec 64,36 millions de francs, les investissements nets sont autofinancés à hauteur de 70,09 %.

Les investissements dédiés à la route nationale A5 et aux routes cantonales absorbent 63% des dépenses brutes et 14% des dépenses nettes, après déduction des subventions fédérales. Cette part modeste en dépenses nettes par rapport au total s'explique par l'ampleur des travaux liés à la dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes qui représentaient une dépense nette de 10,6 millions de francs en 2007. En 2008, cet objet est associé à un revenu net de 1,5 million de francs en raison d'un projet qui est reporté et du remboursement par la Confédération du solde dû sur les travaux de réalisation de la H10 à Corcelles.

Financement L'insuffisance de financement indique la part des investissements nets qui n'est pas financée par les recettes courantes du budget de fonctionnement. Cette part doit être couverte par l'emprunt ou par l'utilisation des liquidités provenant du patrimoine financier de l'Etat. L'insuffisance de financement est plus élevée en 2008 qu'en 2007. Cela tient essentiellement à l'augmentation des dépenses d'investissements et des prélèvements sur les fonds.

Variation de la fortune Le découvert au bilan s'accroît de 33,4 millions de francs, soit un montant correspondant à l'excédent de charges.

Budget de fonctionnement

Résultats Il présente les résultats suivants:

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Revenus		1'809'644'300
Charges : dépenses	1'741'954'600	
Amortissements ¹⁾	101'073'000	1'843'027'600
Excédent de charges		33'383'300

¹⁾ Amortissements du patrimoine administratif (78'493'900 francs) et du patrimoine financier (22'579'100 francs)

COMPARAISON DES RÉSULTATS DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

(En milliers de francs)

	<i>Budgets</i>			<i>Comptes</i>		
	<i>2008</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>	<i>2003</i>
			<i>avant principe d'échéance</i>			
Revenus	1'809'644	1'742'163	1'768'188	2'070'786	1'566'267	1'524'622
Charges	1'843'027	1'785'371	1'723'063	2'152'268	1'665'595	1'588'288
Excédent de charges (-) / Revenus (+)	- 33'383	- 43'208	+ 45'125	- 81'481	- 99'328	- 63'666

Evolution des charges et des revenus

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

Nous citons ci-après les écarts les plus significatifs par rapport au budget 2007. Les groupes de charges et de revenus sont commentés en détail dans les chapitres du présent rapport.

Il est précisé que les tableaux reprennent les chiffres des comptes 2006 avant les correctifs liés à l'application du principe d'échéance de façon à permettre les comparaisons d'une année sur l'autre.

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(En millions de francs)

	<i>Budget 2008</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Comptes 2006 (avant principe d'échéance)</i>		<i>Différence entre budget 2008 et budget 2007</i>				<i>Différence entre budget 2008 et comptes 2006</i>			
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>		<i>Somme</i>	<i>%</i>			<i>Somme</i>	<i>%</i>		
<i>Charges</i>												
Charges de personnel	447.2	447.1	479.6	+	0.1	+	0.0	-	32.4	-	6.8	
Biens, services et marchandises	131.8	117.9	128.3	+	13.9	+	11.8	+	3.5	+	2.7	
Intérêts passifs	49.9	51.3	56.4	-	1.4	-	2.7	-	6.5	-	11.5	
Amortissements	101.1	96.6	98.3	+	4.5	+	4.7	+	2.8	+	2.8	
Parts et contributions sans affectation	7.3	3.7	4.5	+	3.6	+	97.3	+	2.8	+	62.2	
Dédommagements aux collectivités	79.3	72.2	70.6	+	7.1	+	9.8	+	8.7	+	12.3	
Subventions accordées	903.3	875.4	773.2	+	27.9	+	3.2	+	130.1	+	16.8	
Subventions redistribuées	79.9	79.3	74.3	+	0.6	+	0.8	+	5.6	+	7.5	
Attributions aux fonds et réserves	1.0	1.7	8.9	-	0.7	-	41.2	-	7.9	-	88.8	
Imputations internes	42.2	40.2	29.0	+	2.0	+	5.0	+	13.2	+	45.5	
Total	1'843.0	1'785.4	1'723.1	+	57.6	+	3.2	+	119.9	+	7.0	
<i>Revenus</i>												
Impôts	931.1	908.1	918.9	+	23.0	+	2.5	+	12.2	+	1.3	
Patentes et concessions	5.9	5.8	5.9	+	0.1	+	1.7		-		-	
Revenus des biens	39.7	36.5	38.6	+	3.2	+	8.8	+	1.1	+	2.8	
Contributions	137.0	135.1	142.9	+	1.9	+	1.4	-	5.9	-	4.1	
Part à recettes sans affectation	271.3	198.4	208.1	+	72.9	+	36.7	+	63.2	+	30.4	
Dédommagements de collectivités	70.9	73.2	66.1	-	2.3	-	3.1	+	4.8	+	7.3	
Subventions acquises	211.8	250.3	240.0	-	38.5	-	15.4	-	28.2	-	11.8	
Subventions à redistribuer	79.9	79.3	74.3	+	0.6	+	0.8	+	5.6	+	7.5	
Prélèvements aux fonds et réserves	19.8	15.3	44.4	+	4.5	+	29.4	-	24.6	-	55.4	
Imputations internes	42.2	40.2	29.0	+	2.0	+	5.0	+	13.2	+	45.5	
Total	1'809.6	1'742.2	1'768.2	+	67.4	+	3.9	+	41.4	+	2.3	
Excédent de charges (-)/revenus (+)	33.4	43.2	(45.1)	-	9.8	-	22.7	+	78.5	+	174.1	

Les charges totales augmentent de 57,6 millions de francs (+3,2%) par rapport au budget 2007. Les variations les plus significatives concernent les biens, services et marchandises, les dédommagements à des collectivités publiques et les subventions accordées. L'accroissement des biens, services et marchandises (+13,9 millions) s'explique par des dépenses supplémentaires liées à la RPT au nouvel office de l'enseignement spécialisé et par une augmentation des charges d'entretien des immeubles. La hausse des dédommagements à des collectivités publiques (+7,1 millions) tient à l'augmentation de la contribution à la HES-SO et à la HE-ARC ainsi qu'aux dépenses supplémentaires liées à la RPT et à la création du nouvel office de l'enseignement spécialisé. Les subventions accordées enregistrent de fortes variations en raison de la RPT. Ainsi, il n'y a plus de participation cantonale aux dépenses de l'AVS et de l'AI. En corollaire, le canton assume le financement de nouvelles tâches dans les domaines des prestations complémentaires AVS-AI, des homes et des institutions spécialisées et des transports publics. En dehors des incidences de la RPT, la subvention cantonale aux hôpitaux pour soins physiques s'accroît de 4,6 millions de francs. Les charges d'aide matérielle sont également plus élevées en 2008 qu'en 2007 en raison de la prise en charge, par les cantons, des personnes admises provisoirement dans le cadre de l'asile. Une partie des écarts au DSAS tient au fait que le budget 2007 ne prend pas en considération les adaptations apportées aux comptes 2006 au titre de l'application du principe d'échéance.

Les revenus totaux du budget 2008 sont 67,4 millions de francs (+3,9%) supérieurs à ceux du budget 2007. Les principales variations concernent les impôts, la part à des recettes sans affectation et les subventions acquises. Deux éléments principaux expliquent ces écarts. D'une part, la RPT qui a pour conséquence de supprimer le supplément versé aux cantons en fonction de l'indice de capacité financière. Cela vaut pour la part du canton au bénéfice de la BNS, de l'impôt anticipé et de l'IFD. En contrepartie, la RPT prévoit le versement de paiements péréquatifs à hauteur de 147,9 millions de francs. La RPT a pour conséquence également de réduire drastiquement la participation fédérale à la couverture des subsides à l'assurance-maladie. D'autre part, la situation économique influe sur les rentrées fiscales des personnes morales et des personnes physiques. S'agissant de l'impôt des personnes physiques, le montant prévu au budget 2008 prend en compte les allègements décidés par le Grand Conseil en septembre 2007 s'agissant de la fiscalité des familles.

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENTS

(En millions de francs)

	<i>Budget 2008</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Comptes 2006 (avant principe d'échéance)</i>	<i>Différence entre budget 2008 et budget 2007</i>		<i>Différence entre budget 2008 et comptes 2006</i>	
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
Autorités	18.2	18.5	16.0	- 0.3	- 1.6	+ 2.2	+ 13.8
DJSF	246.9	233.3	225.1	+ 13.6	+ 5.8	+ 21.8	+ 9.7
DSAS	538.2	507.4	501.9	+ 30.8	+ 6.1	+ 36.3	+ 7.2
DGT	180.5	168.8	162.2	+ 11.7	+ 6.9	+ 18.3	+ 11.3
DEC	290.7	333.5	325.4	- 42.8	- 12.8	- 34.7	- 10.7
DECS	491.3	456.6	438.7	+ 34.7	+ 7.6	+ 52.6	+ 12.0
Fonds	77.2	67.3	53.8	+ 9.9	+ 14.7	+ 23.4	+ 43.5
Total	1'843.0	1'785.4	1'723.1	+ 57.6	+ 3.2	+ 119.9	+ 7.0

CHARGES NETTES PAR DÉPARTEMENTS

(En millions de francs)

	<i>Budget 2008</i>			<i>Budget 2007</i>			<i>Différence des charges nettes</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
Autorités	18.2	5.0	13.2	18.5	5.0	13.5	- 0.3	- 2.2
DJSF	246.9	1'236.9	-990.0	233.3	1'128.2	-894.9	- 95.1	- 10.6
DSAS	538.2	103.9	434.3	507.4	137.8	369.6	+ 64.7	+ 17.5
DGT	180.5	124.6	55.9	168.8	127.3	41.5	+ 14.4	+ 34.7
DEC	290.7	166.9	123.8	333.5	174.1	159.4	- 35.6	- 22.3
DECS	491.3	95.1	396.2	456.6	102.5	354.1	+ 42.1	+ 11.9
Fonds	77.2	77.2	0.0	67.3	67.3	0.0	-	-
Total	1'843.0	1'809.6	33.4	1'785.4	1'742.2	43.2	- 9.8	- 22.7

Charges de personnel

Charges de personnel					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Autorités, magistrats et commissions	9'028'100	8'373'600	+	7,8	8'089'610
Personnel administratif et d'exploitation	252'265'000	251'571'700	+	0,3	251'536'651
Personnel enseignant cantonal	113'363'800	112'447'000	+	0,8	144'739'955
Charges sociales et divers	72'593'100	74'646'800	-	2,8	75'166'374
Total avant principe d'échéance	447'250'000	447'039'100		0,0	479'532'590
Application du principe d'échéance					84'000
30 Total	447'250'000	447'039'100		0,0	479'616'590

Cette rubrique comprend toutes les charges de personnel (salaires, charges sociales, indemnités, frais de recrutement et de formation) du personnel de l'Etat. Globalement, les charges de personnel sont équivalentes à celles du budget 2007.

Le budget 2008 tient compte des améliorations salariales découlant de l'application de l'accord intervenu avec les associations de personnel. Le budget 2008 prend en considération également les modifications structurelles suivantes :

- transfert de l'Observatoire cantonal à l'Université (IMT) et au CSEM ;
- reprise des activités de l'économat de La Chaux-de-Fonds ;
- fusion des services informatiques de l'Etat de Neuchâtel et de la Ville de La Chaux-de-Fonds ;
- transfert du personnel de conciergerie du service des bâtiments à l'Université ;
- mise en place au Tribunal administratif d'une instance unique de recours en matière d'assurance sociale.

Autorités, magistrats, personnel administratif et d'exploitation

L'augmentation se monte à 1,3 million de francs, sans les charges sociales. Elle s'explique principalement par l'indexation des salaires en fonction de l'accord passé avec les associations de personnel.

Améliorations salariales

L'accord salarial prévoit d'augmenter les salaires de 1,53% en 2008. Cette hausse se décompose comme suit :

- octroi du deuxième tiers du dernier pour-cent de revalorisation salariale qui avait été reporté (+0,33%);
- indexation des salaires en fonction de l'inflation (+1%);
- retenue obligatoire égale à la moitié de l'indexation en fonction de l'inflation (-0,5%);
- attribution des échelons automatiques pour les fonctionnaires et des hautes-paies pour les enseignants (+0,7%).

Le taux d'inflation retenu est de 1%.

<i>Variations de l'effectif</i>	L'effectif du personnel administratif et d'exploitation passe de 2'387 postes à 2'353 postes, sans compter le personnel de l'Hôpital psychiatrique de Perreux. Sur le plan financier, le transfert du personnel de l'Observatoire cantonal à l'Université (IMT) et au CSEM implique une diminution des charges de personnel de 3,4 millions de francs. Le transfert du personnel de conciergerie du service des bâtiments à l'Université réduit les charges de personnel de 2,2 millions de francs. La fusion des services informatiques de l'Etat de Neuchâtel et de la Ville de La Chaux-de-Fonds augmente les charges de personnel de 1,7 millions de francs.
Personnel enseignant des écoles cantonales	Les charges salariales du personnel enseignant reflètent les améliorations salariales négociées avec les associations de personnel, d'une part, et les évolutions de la démographie scolaire, d'autre part. Les effectifs d'élèves sont en diminution dans la scolarité obligatoire et en hausse dans le « secondaire II » (lycées et écoles professionnelles). Par ailleurs, l'offre en formation dans le domaine horloger a été étoffée pour tenir compte des besoins des entreprises. Ces éléments influent sur le nombre d'enseignants et donc sur les charges de personnel.
Charges sociales	Les charges sociales diminuent de 2,1 millions de francs. Cela résulte principalement d'un effet technique lié au projet de retraite anticipée. En effet, ce projet est neutre financièrement pour les charges de personnel du budget 2008, alors que le budget 2007 prévoyait une charge nette supplémentaire de 2,5 millions de francs compensée par un prélèvement sur le fonds de réforme des structures de l'Etat.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises					
	<i>Budget 2008</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Variations</i>		<i>Compte 2006</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>par rapport au</i>		<i>avant principe</i>
			<i>budget 2007</i>		<i>d'échéance</i>
			<i>%</i>		<i>Fr.</i>
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'204'800	8'454'900	-	3,0	11'355'781
Mobilier, machines, véhicules	9'502'300	8'975'700	+	5,9	12'444'999
Eau, énergie, combustibles	9'368'300	9'402'400	-	0,4	11'491'407
Autres marchandises	12'263'900	11'446'700	+	7,1	11'155'601
Entretien des immeubles et du réseau routier	18'027'500	16'331'800	+	10,4	17'628'610
Entretien d'objets mobiliers	6'260'500	5'171'200	+	21,1	5'173'354
Loyers, fermages et redevances	11'317'500	10'909'800	+	3,7	12'958'488
Dédommagements pour frais	4'892'500	5'110'100	-	4,3	5'451'880
Honoraires et autres services	44'488'500	35'205'700	+	26,4	34'051'195
Biens, services divers	7'513'800	6'897'100	+	8,9	6'616'842
Total avant principe d'échéance	131'839'600	117'905'400	+	11,8	128'328'157
Application du principe d'échéance					238'808
31 Total	131'839'600	117'905'400	+	11,8	128'566'965

Les achats de biens, services et marchandises augmentent de 13,9 millions de francs par rapport au budget 2007 et de 3,3 millions de francs par rapport aux comptes 2006.

De cette augmentation totale en comparaison du budget précédent, 7,4 millions de francs sont consécutifs à la création dès 2008 d'un nouvel office de l'enseignement spécialisé rattaché au service de l'enseignement obligatoire. Ces dépenses découlent de la RPT puisqu'elles étaient jusqu'alors prises en charge par la Confédération. Elles incombent dorénavant à la charge totale des cantons et sont comptabilisées dans la catégorie « honoraires et autres services » du tableau ci-dessus. Elles concernent essentiellement des traitements d'orthophonie et de psychomotricité.

Dans la même catégorie, les mandats et autres études augmentent de 1,8 million de francs, principalement à l'hôpital psychiatrique de Perreux (+1,1 million) en raison de la future convention entre celui-ci et Hôpital neuchâtelois pour l'antenne du Locle. Des frais d'entretien liés à des mises en conformité pour la sécurité expliquent également cette augmentation.

L'entretien des bâtiments augmente de 0,9 million de francs par rapport au budget précédent. Des travaux plus coûteux qu'en 2007 sont notamment prévus au CIFOM, au CPLN, au CPMB et à la Cité universitaire dans le domaine de l'enseignement et de la formation. Il en va de même pour l'entretien des routes dont les dépenses sont supérieures de 0,6 million de francs par rapport au budget 2007.

Coût global de l'informatique

Le tableau ci-après présente un récapitulatif des coûts informatiques pour l'administration cantonale. Il recense l'ensemble des charges relatives à l'informatique qui figurent dans le budget 2008. Cette statistique ne prend pas en compte l'Université et l'informatique scolaire.

Coût global de l'informatique				
	<i>Budget 2008</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007</i>	<i>Comptes 2006</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Charges de personnel	11'110'700	9'145'500	+ 21,5	9'021'795
Formation	312'300	298'200	+ 4,7	267'720
Equipements informatiques	970'700	777'900	+ 24,8	559'997
Licences et logiciels	616'000	626'000	- 1,6	623'440
Entretien de l'équipement informatique	790'000	720'000	+ 9,7	750'568
Maintenance des applications externes	2'443'600	1'866'000	+ 31,0	1'661'889
Leasing de l'équipement informatique	1'155'000	975'300	+ 18,4	574'121
Renouvellement installations informatiques	700'000	740'000	- 5,4	700'146
Taxes téléinformatiques	1'200'000	1'250'000	- 4,0	1'211'276
Autres biens, services et marchandises	2'063'400	1'281'900	+ 61,0	1'308'625
Total des dépenses	21'361'700	17'680'800	+ 20,8	16'679'577
Amortissements	1'335'300	1'161'700	+ 14,9	1'712'012
Total	22'697'000	18'842'500	+ 20,5	18'391'589

Le coût global de l'informatique augmente d'environ 3,9 millions de francs par rapport au budget 2007. La raison provient essentiellement de la reprise des activités du service informatique de la Ville de La Chaux-de-Fonds (SIC) à partir de 2008. Ce transfert des activités engendre une augmentation des charges de personnel (+1,7 million, ce qui représente 16,2 EPT) et de diverses rubriques du groupe biens, services et marchandises (+0,5 million). Pour assumer ces tâches, l'Etat reçoit une indemnité totale de 2,5 millions de francs (rubrique 439850) de la part de la Ville de La Chaux-de-Fonds et ses partenaires. Cette opération est par conséquent financièrement neutre.

Les charges de personnel, charges sociales incluses, concernent l'ensemble des collaborateurs du SIEN (service informatique de l'entité neuchâteloise composé de l'ancien STI et du SIC) ainsi que certains collaborateurs actifs dans le domaine de l'informatique, mais qui ne font pas partie de l'effectif du SIEN. Par exemple : CIEN (centre d'impression de l'Etat de Neuchâtel faisant partie du service du matériel et des imprimés), police cantonale ou service des ponts et chaussées.

Globalement, les dépenses en biens, services et marchandises augmentent en comparaison du budget de l'année précédente. Comme mentionné plus haut, une part de cette augmentation est attribuable à la reprise des activités du SIC, mais aussi à des charges de maintenance et de leasing plus élevées qu'auparavant.

La rubrique « autres biens, services et marchandises » comprend principalement les dépenses en mandats et études, les locations de machines (imprimantes multifonctions) ainsi que certaines charges centralisées (loyers et entretien des bâtiments).

Les amortissements sont ceux qui résultent des investissements dans le domaine informatique. Ils concernent essentiellement le SIEN mais également d'autres services (police cantonale, service de la géomatique et registre foncier, etc.). Les amortissements augmentent par rapport au budget 2007.

Intérêts passifs

Intérêts passifs					
	<i>Budget 2008</i>	<i>Budget 2007</i>	<i>Variations</i>		<i>Comptes 2006</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>par rapport au</i>		<i>avant principe</i>
			<i>budget 2007</i>		<i>d'échéance</i>
			<i>%</i>		<i>Fr.</i>
Dettes à court terme	10'000	15'000	-	33,3	3'157
Dettes à moyen et long terme	49'000'000	50'552'000	-	3,1	55'518'083
Dettes envers les institutions et fondations	256'000	236'400	+	8,3	150'971
Autres intérêts passifs	650'000	500'000	+	30,0	705'411
Total avant principe d'échéance	49'916'000	51'303'400	-	2,7	56'377'622
Application du principe d'échéance					21'530'804
32 Total	49'916'000	51'303'400	-	2,7	77'908'426

Le tableau du "Service de la dette" figurant à la suite du budget des investissements indique le détail des intérêts sur la dette à moyen et long terme. La diminution des intérêts sur la dette consolidée résulte essentiellement de l'économie d'intérêts qui sera réalisée au vu des premières évaluations du résultat probable des comptes 2007. Ces dernières laissent apparaître qu'il ne sera vraisemblablement pas nécessaire de contracter de nouveaux emprunts pour couvrir l'insuffisance de financement de l'année 2007.

Le montant des intérêts versé aux institutions et fondations est étroitement lié à la position de leurs comptes courants à l'égard de l'Etat.

La rubrique "Autres intérêts passifs" représente essentiellement les intérêts dus aux contribuables en application de la loi fiscale.

Emprunts conclus :

2001	285 millions de francs
2002	170 millions de francs
2003	155 millions de francs
2004	390 millions de francs
2005	140 millions de francs
2006	néant

Emprunts à conclure :

2007	150 millions de francs
2008	263 millions de francs (dont 225 millions d'emprunts échus)

Le montant des nouveaux emprunts à conclure en 2008 est estimé sur la base de l'insuffisance de financement prévue au budget 2008 et des emprunts à rembourser cette même année.

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

(En milliers de francs)

	<i>Budgets</i>				<i>Comptes</i>			
	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
Intérêts de la dette	49'916	51'303	56'378	61'994	62'890	63'972	63'098	64'586
./. intérêts actifs sur placements et revenus immobiliers	39'745	36'435	38'565	33'442	31'456	29'768	29'211	30'917
Charge nette	10'171	14'868	17'813	28'551	31'434	34'204	33'887	33'669
Produit de l'impôt direct ¹⁾	825'500	806'100	809'712	755'999	586'176	573'425	594'001	554'925
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	1,23%	1,84%	2,20%	3,78%	5,36%	5,96%	5,70%	6,07%

¹⁾ Sans la contribution aux mesures de crise.

Les effets conjugués de la diminution des intérêts de la dette, de l'augmentation des taux sur le marché des capitaux influençant favorablement les revenus sur placements et de l'augmentation des recettes fiscales contribuent à la diminution de la charge nette d'intérêt.

TAUX COMPARATIFS DES CHARGES D'INTÉRÊT

	<i>Année</i>	<i>Intérêts passifs</i>	<i>Charges d'intérêt par rapport au total des charges</i>	<i>Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée</i>	<i>Taux moyen des emprunts publics à 8 ans (cantons et communes)</i>
		<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>%</i>	<i>%</i>
Comptes	1997	67'596'601	5,50	5,362	3,45
	1998	68'463'316	5,39	5,151	3,08
	1999	66'850'473	4,96	4,825	3,08
	2000	66'820'649	4,76	4,416	4,12
	2001	64'586'080	4,54	4,120	3,52
	2002	63'097'968	4,19	3,928	3,28
	2003	63'971'698	4,03	3,777	2,54
	2004	62'889'928	3,78	3,393	2,57
	2005	61'993'573	2,88	3,238	2,07
	2006	56'377'622	3,27	3,255	2,57
Budgets	2007	51'303'400	2,87	3,254	3,17
	2008	49'916'000	2,71	3,286	

L'augmentation des taux sur le marché des capitaux à long terme, contribue à l'accroissement du taux d'intérêt moyen de la dette.

DETTE CONSOLIDEE

La répartition probable à fin 2007 selon les taux d'intérêt, les prêteurs et les échéances est la suivante :

Taux	Taux d'intérêt Montant de la dette Fr.	Créanciers	Montant Fr.	Echéances	
				Année de rembours.	Montant Fr.
1,920%	60'000'000				
1,960%	50'000'000	Banques	820'000'000	2008	225'000'000
2,120%	50'000'000			2009	270'000'000
2,240%	40'000'000	Emprunts publics	150'000'000	2010	170'000'000
2,300%	25'000'000			2011	225'000'000
2,400%	30'000'000	Placements privés	270'000'000	2012	150'000'000
2,500%	20'000'000			2013	50'000'000
2,550%	100'000'000	Diverses compagnies	50'000'000	2014	50'000'000
2,625%	150'000'000	d'assurances		2015	50'000'000
2,875%	50'000'000			2016	50'000'000
2,930%	40'000'000	Caisse de pensions de	60'000'000	2017	90'000'000
3,080%	50'000'000	l'Etat de Neuchâtel		2020	100'000'000
3,095%	70'000'000			2022	50'000'000
3,125%	50'000'000	Diverses caisses de	70'000'000		
3,500%	150'000'000	pensions privées			
3,520%	10'000'000				
3,875%	10'000'000	Caisse nationale suisse	10'000'000		
3,990%	125'000'000	d'assurance en cas			
4,000%	60'000'000	d'accidents (SUVA)			
4,140%	20'000'000				
4,250%	40'000'000	Centrale de	50'000'000		
4,260%	30'000'000	compensation de l'AVS			
4,265%	100'000'000	Genève			
4,320%	50'000'000				
4,700%	100'000'000				
	1'480'000'000		1'480'000'000		1'480'000'000

Échéances 2008 :	Compagnie d'assurance de 2000	20'000'000
	Prêt de l'AVS de 2001	10'000'000
	Prêt de la Caisse de pensions de l'Etat de 2003	20'000'000
	Prêt d'établissements bancaires de 2000, 2003 et 2004	175'000'000

Total	225'000'000
-------	-------------

Amortissements

Amortissements					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 Fr.
Patrimoine financier	22'579'100	18'687'800	+	20,8	19'196'031
Patrimoine administratif:	78'493'900	77'945'900	+	0,7	79'101'487
- Immobilisations en cours et productives	78'281'300	77'736'300	+	0,7	78'914'304
- Installations des services externes et divers	212'600	209'600	+	1,4	187'183
33 Total	101'073'000	96'633'700	+	4,59	98'297'518

Au patrimoine financier, une somme de 22 millions de francs est prévue au titre des non-valeurs et remises fiscales contre 18,2 millions de francs au budget 2007. Cet écart s'explique essentiellement par l'augmentation des dossiers cédés au service du contentieux et par l'influence toujours due au passage du coefficient fiscal de 100 à 130 points.

Les amortissements du patrimoine administratif demeurent relativement stables par rapport au budget 2007.

Le volume des dépenses nettes portées au compte des investissements durant les années 2002 à 2006 a atteint la moyenne d'environ 65,1 millions de francs, ce qui influence la somme des amortissements par rapport aux années précédentes.

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation					
	<i>Budget 2008 Fr.</i>	<i>Budget 2007 Fr.</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007 %</i>		<i>Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.</i>
Part communale aux amendes	4'000'000	3'150'000	+	27,0	4'051'158
Part communale aux patentes	493'700	493'700		0,0	473'455
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'811'000	0		-	0
Total avant principe d'échéance	7'304'700	3'643'700	+	100,5	4'524'614
Application du principe d'échéance					230'000
34 Total	7'304'700	3'643'700	+	100,5	4'754'614

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques doublent par rapport au budget 2007.

La part communale aux amendes est ajustée sur la base du résultat des comptes 2006, ce qui induit une hausse de 0,9 million de francs par rapport à 2007.

En outre, l'introduction en 2008 de la nouvelle péréquation financière fédérale (RPT) implique une participation au fonds pour cas de rigueur, dont notre canton bénéficie par ailleurs pour un montant très largement supérieur sous forme de recettes non affectées (cf. chapitre « Parts et recettes sans affectation »).

Dédommagements à des collectivités publiques

Dédommagements à des collectivités publiques					
	<i>Budget 2008 Fr.</i>	<i>Budget 2007 Fr.</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007 %</i>		<i>Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.</i>
Confédération (taxes fédérales diverses, etc.)	1'149'500	1'131'500	+	1,6	1'207'050
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, universités, etc.)	64'770'100	57'617'300	+	12,4	58'175'446
Communes (lycée J.-Piaget, centres professionnels, etc.)	13'377'000	13'456'300	-	0,6	11'190'749
Total avant principe d'échéance	79'296'600	72'205'100	+	9,8	70'573'245
Application du principe d'échéance					2'299'862
35 Total	79'296'600	72'205'100	+	9,8	72'873'107

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 7,1 millions de francs par rapport au budget 2007.

Cette hausse provient pour l'essentiel des dédommagements versés aux autres cantons au titre de la scolarisation hors canton des mineurs invalides en lien avec les réaménagements de la formation scolaire spéciale initiée par la RPT (+2,3 millions), des contributions versées aux HES (+2,2 millions), du changement de mode de financement de la formation professionnelle (+1,4 million), et des placements de détenus hors canton (+0,5 million).

Subventions accordées

Subventions accordées					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Confédération (AVS-AI, Alfa, LACI)	3'329'000	53'347'000	-	93,8	53'248'323
Cantons (coordination scolaire, etc.)	2'009'000	2'313'000	-	13,1	2'305'625
Communes (écoles, protection civile, etc.)	89'116'700	87'094'400	+	2,3	81'122'766
Propres établissements (hôpitaux, PC AVS-AI, Université, etc.)	406'898'900	380'441'900	+	7,0	286'807'685
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, homes LESPA, etc.)	72'994'700	54'636'100	+	33,6	52'069'759
Institutions privées (institutions spécialisées, aide et soins à domicile, etc.)	133'258'400	87'054'800	+	53,1	82'164'520
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, hospitalisations hors canton, etc)	195'700'700	210'487'100	-	7,0	215'474'825
Total avant principe d'échéance	903'307'400	875'374'300	+	3,2	773'193'503
Application du principe d'échéance					244'794'814
36 Total	903'307'400	875'374'300	+	3,2	1'017'988'317

Les subventions accordées augmentent de plus de 27,9 millions de francs par rapport au budget 2007. L'introduction de la RPT en 2008 induit des bouleversements importants entre catégories de bénéficiaires et explique pour une bonne part la hausse constatée.

La suppression des forfaits AVS/AI en 2008 (avec comme contre-partie un déplacement de charges sur les prestations complémentaires) explique la forte diminution des subventions allouées à la Confédération (-50 millions).

La réduction de 0,3 million de francs des subventions au DEWS dans le cadre de la promotion économique explique la diminution des subventions allouées aux cantons.

L'augmentation nette de 2 millions de francs des subsides aux communes résulte en particulier des aides à l'investissement (1,5 million) prévues dans le cadre du nouveau fonds de politique régionale, et de la hausse des subsides alloués dans le cadre du fonds d'aide aux communes (malgré la proposition du Conseil d'Etat de proroger la suspension de la dotation budgétaire de ce fonds), respectivement du fonds des routes communales. Ces ressources supplémentaires sont conjointement partiellement absorbées par une réduction des traitements au titre de l'enseignement préscolaire, primaire et secondaire I, suite à la diminution du nombre de classes.

L'accroissement de 26,5 millions de francs des subsides alloués aux propres établissements concerne pour l'essentiel les hôpitaux de soins physiques et psychiques (+5,7 millions), les prestations complémentaires AVS/AI (+16,2 millions) consécutivement à l'introduction de la RPT et au transfert de charges des homes LESPA vers les PC AVS (déplafonnées), ainsi que l'Université (+3,7 millions), dont une partie de l'augmentation de l'enveloppe sert à absorber la reprise du personnel de conciergerie (+2,2 millions) du service des bâtiments.

La hausse de 18,4 millions de francs des subsides alloués aux sociétés d'économie mixte découle pour une part prépondérante des effets RPT. Elle influence ainsi l'évolution des entreprises de transports (+11,8 millions) suite en particulier à l'augmentation de la part cantonale au trafic régional des voyageurs, l'enseignement scolaire spécial qui devient entièrement à charge du canton (+6,5 millions), et les déficits des homes LESPAs (+3,1 millions) qui ne bénéficient également plus de subventions fédérales.

Même si elle ne constitue pas le seul facteur d'évolution, la RPT déploie aussi pleinement ses effets dans le secteur des institutions privées, lequel augmente de 46,2 millions de francs par rapport à 2007. Avec près de 21 millions de francs, la hausse est particulièrement importante dans les établissements spécialisés, dont les déficits sont désormais entièrement à charge du canton, la Confédération se désengageant entièrement des prestations collectives AVS/AI. Il en va de même s'agissant des institutions rattachées à la formation scolaire spéciale (+14,5 millions) et du maintien à domicile (+6,1 millions). On relève par ailleurs des ressources supplémentaires allouées dans le cadre du nouveau fonds de politique régionale (+4,3 millions) et des institutions de la petite enfance (+1,1 million).

La réduction des prix des homes LESPAs et privés est dès 2008 prise en charge par les PC AVS/AI dans le cadre du déploiement de la RPT. La diminution de 11,9 millions de francs à ce titre explique pour l'essentiel la baisse d'un total de 14,8 millions de francs des subsides alloués aux personnes physiques et morales. S'y ajoute une diminution des dépenses au titre des requérants d'asile de 5,7 millions de francs, dont un montant de près de 4 millions concernant l'aide versée aux personnes admises provisoirement est transféré à l'aide matérielle. Conjointement, ce dernier poste voit en revanche ses charges s'alourdir d'un montant de 2,5 millions de francs.

Subventions redistribuées

L'examen des subventions redistribuées et à redistribuer se fait conjointement. Le total des charges (subventions redistribuées - rubriques 37) est égal au total des revenus (subventions à redistribuer - rubriques 47).

Subventions redistribuées					
	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2007</i> <i>Fr.</i>	<i>Variations</i> <i>par rapport au</i> <i>budget 2007</i> <i>%</i>		<i>Comptes 2006</i> <i>Fr.</i>
Confédération	79'046'600	78'570'400	+	0,6	73'476'954
Communes	835'000	768'400	+	8,7	843'384
37 et 47 Total	79'881'600	79'338'800	+	0,7	74'320'338

Le total des subventions redistribuées augmente d'environ 0,5 million de francs par rapport au budget 2007. L'évolution est par conséquent relativement stable.

La quasi-totalité des subventions redistribuées provient de la Confédération et concerne principalement l'agriculture (environ 75 millions au total). Pour ce domaine, les subventions augmentent de 2 millions de francs par rapport au budget 2007 en raison des paiements directs qui sont plus importants. Ces derniers ont augmenté de 6,8 millions de francs par rapport aux comptes 2006.

Le solde des subventions redistribuées provenant de la Confédération est réparti entre les domaines suivants :

- Sylviculture pour 2'550'000 francs (aménagement, préventions et réparations des forêts, chemins et autres infrastructures forestières),
- Culture et loisirs pour 500'000 francs (contributions de l'office fédéral de la culture pour la restauration de monuments et sites),
- Trafic pour 300'000 francs (projets d'amélioration de la qualité de l'air, lutte contre les nuisances sonores),
- Sécurité publique pour 280'000 francs (ouvrages PCi, déficits service de protection A5),
- Protection et aménagement du territoire pour 230'000 francs (protection de la nature, ouvrage de protection des eaux),
- Enseignement et formation pour 160'000 francs (école des forestiers de Lyss, CIE forestiers-bûcherons),
- Viticulture pour 80'000 francs (mesures d'aide à la reconversion).

Quant aux subventions communales, elles concernent uniquement les parts en faveur de Tourisme neuchâtelois. Le montant est égal à 835'000 francs.

Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux

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

OPÉRATIONS INTERNES				Comptes 2006 avant principe d'échéance
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Ecart %	Fr.
Bonifications budgétaires aux fonds	23'274'800	20'188'700	+ 15,3	16'316'700
Transferts interservices et interfonds	11'074'600	12'767'000	- 13,3	9'721'691
Prélèvements budgétaires dans les fonds	7'858'000	7'275'100	+ 8,0	3'000'286
Total avant principe d'échéance	42'207'400	40'230'800	+ 4,9	29'038'677
Application du principe d'échéance				47'500
39 et 49 Total	42'207'400	40'230'800	+ 4,9	29'086'177

Les charges 2007 du fonds pour la formation et l'intégration des jeunes étant moins élevées que prévu, une attribution budgétaire moins importante sera nécessaire pour financer les dépenses 2008.

Dans la perspective de la création d'un nouveau fonds intitulé « fonds de politique régionale », une attribution de quelque 3 millions de francs a été prévue.

La pleine attribution de 3 % du produit des taxes sur les véhicules à moteur au fonds des routes communales est réintroduite (1,5% en 2007).

Une attribution plus importante au fonds de promotion de l'économie est nécessaire afin de couvrir les dépenses du CSEM, de NEODE, du DEWS et du DEN, etc., précédemment à charge d'autres centres financiers.

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes :

	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Ecart Fr.	Comptes 2006 Fr.
Fonds d'aide aux communes	1'080'000	1'060'000	+ 20'000	0
Fonds de politique régionale	2'977'200	0	+ 2'977'200	0
Fonds des routes communales	1'201'300	600'500	+ 600'800	592'500
Fonds de promotion de l'économie	9'640'200	6'411'100	+ 3'229'100	7'250'100
Fonds pour l'intégration professionnelle	7'610'100	7'538'600	+ 71'500	8'113'600
Fonds pour activités culturelles et artistiques	300'000	57'000	+ 243'000	239'000
Fonds pour la formation et intégration des jeunes	300'000	4'400'000	- 4'100'000	0
Fonds d'encouragement cinématographique	166'000	121'500	+ 44'500	121'500

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS À LA FORTUNE DES FONDS

	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2007</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2006</i> <i>Fr.</i>
380 Attributions à la fortune des fonds	381'300	876'400	2'283'904
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds	19'410'800	14'527'800	8'371'526
Variation annuelle avant principe d'échéance	- 19'029'500	- 13'651'400	- 6'087'622
Application du principe d'échéance			2'537'500
Variation annuelle de la fortune des fonds	- 19'029'500	- 13'651'400	- 3'550'122

L'augmentation des prélèvements à la fortune des fonds est due notamment aux charges supportées par les fonds pour la réforme des structures et d'aide aux communes et par le fonds pour la formation et l'intégration des jeunes.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES

	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2007</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2006</i> <i>Fr.</i>
381 Attributions aux réserves	570'000	820'000	6'593'023
./. 481 Prélèvements aux réserves	437'700	804'000	36'017'194
Variation annuelle des réserves	132'300	16'000	- 29'424'171

Les attributions aux réserves sont les suivantes: Fr.

- Réserve de la dîme de l'alcool 570'000

Les prélèvements aux réserves sont les suivants:

- STI, entité neuchâteloise 435'600
- Provision pour travaux archéologiques relatifs à l'A5 2'100

Recettes fiscales

Recettes fiscales					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Impôt sur revenu et fortune (y compris impôt à la source et travailleurs frontaliers)	714'500'000	707'100'000	+	1,0	701'351'339
Impôt sur bénéfice et capital	111'000'000	99'000'000	+	12,1	108'360'946
Impôt foncier	5'500'000	5'500'000		0,0	5'420'313
Impôt sur gains en capital	19'250'000	18'250'000	+	5,4	19'423'096
Droits de mutations	24'000'000	22'000'000	+	9,1	24'566'906
Impôt sur successions et donations	15'000'000	14'500'000	+	3,4	18'654'433
Taxes sur véhicules et bateaux	41'847'300	41'740'800	+	0,3	41'127'668
Total avant principe d'échéance	931'097'300	908'090'800	+	2,5	918'904'701
Application du principe d'échéance					6'100'000
40 Total	931'097'300	908'090'800	+	2,5	925'004'701

Impôt direct des personnes physiques

L'évolution toujours favorable de la conjoncture devrait à nouveau exercer un effet positif sur le revenu des personnes physiques, mais il faut toujours compter avec un certain décalage. Le montant prévu au budget 2007 devrait être légèrement dépassé. La progression des revenus en 2007 devrait permettre d'absorber une bonne partie de la perte de recettes, consécutive à la révision de la loi sur les contributions directes, estimée à environ 22 millions de francs (correction du barème de l'impôt sur le revenu, augmentation des déductions pour enfants et instauration d'une déduction pour frais de garde), la plupart de ces modifications étant prises en compte pour le calcul des acomptes d'impôt 2008.

Impôt direct des personnes morales

Pour les personnes morales, la bonne marche des affaires de l'économie neuchâteloise, de l'horlogerie, de l'électrotechnique et du bio- et technico-médical en particulier, auront pour effet que le budget 2007 sera sensiblement dépassé, compte tenu également de quelques taxations exceptionnellement élevées. Une relative prudence reste toutefois de mise en ce qui concerne la progression du produit de l'impôt en 2008, qui devrait être un peu supérieur à celui de 2006. Bien que les perspectives restent très favorables pour l'année prochaine, rappelons que le rendement de cet impôt dépend fortement des bénéfices imposables d'un nombre restreint d'entreprises.

Impôt foncier

L'impôt foncier comprend l'impôt grevant les immeubles de placement des personnes morales et celui prélevé sur les immeubles appartenant à des institutions de la prévoyance professionnelle. Le taux est de 1,5 pour mille de l'estimation cadastrale.

Impôt sur les gains immobiliers et droits de mutations (lods)

En 2007, le produit des impôts immobiliers semble se maintenir au niveau élevé de l'exercice précédent. Dans le contexte économique actuel, on peut raisonnablement estimer qu'il en ira de même en 2008, de sorte que ces recettes pourraient globalement dépasser légèrement celles du budget 2007.

Autres recettes

Par nature imprévisibles, les recettes des impôts sur les successions et les donations ont été évaluées en fonction des rentrées de l'année en cours et d'une moyenne pluriannuelle. Dans un climat de consommation positif, les taxes sur les véhicules devraient augmenter quelque peu.

RECETTES FISCALES COMPARÉES AUX ANNÉES PRÉCÉDENTES

	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Comptes 2006 (avant principe d'échéance) Fr.	Comptes 2005 Fr.	Comptes 2004 Fr.
<i>Produit de l'impôt direct cantonal</i>					
Impôt direct personnes physiques ¹⁾	714'500'000	707'100'000	701'351'339	669'869'478	516'051'486
Impôt direct personnes morales	111'000'000	99'000'000	108'360'946	86'129'233	70'124'884
Total	825'500'000	806'100'000	809'712'285	755'998'711	586'176'370
Impôt foncier	5'500'000	5'500'000	5'420'313	5'700'008	5'142'920
Impôt sur gains en capital	19'250'000	18'250'000	19'423'097	19'946'088	14'728'254
Droits de mutations	24'000'000	22'000'000	24'566'906	22'929'422	19'805'943
Impôts sur successions et donations	15'000'000	14'500'000	18'654'433	14'295'670	17'124'308
Recettes fédérales:					
- Impôt fédéral direct ²⁾	55'000'000	111'000'000	119'652'755	91'806'352	111'078'239
- Impôt anticipé et taxe d'exemption	7'230'000	12'950'000	15'710'963	10'538'176	7'509'275
- Droits sur l'essence	11'000'000	18'500'000	16'284'534	19'308'379	19'024'712
- Redevance poids lourds	9'069'000	8'185'000	8'584'586	7'696'477	4'473'006
- Régie des alcools	575'000	575'000	570'621	576'923	577'301
Taxes sur véhicules, cycles et bateaux	41'847'300	41'740'800	41'127'668	40'893'612	40'762'721

- 1) Y compris l'impôt à la source et les impôts des travailleurs frontaliers (versements compensatoires) ;
- 2) La part des cantons à l'IFD passe de 30% à 17% (RPT).

Revenus des biens

Revenus des biens				
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %	Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Banques	742'000	510'100	+ 45,5	775'407
Créances	9'091'000	8'892'000	+ 2,2	9'743'216
Titres	711'800	558'000	+ 27,6	1'614'708
Immeubles du patrimoine financier	543'000	577'700	- 6,0	564'776
Gains sur placements	2'800'000	600'000	+ 366,7	2'047'609
Prêts du patrimoine administratif	11'000	117'000	- 90,6	143'169
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	23'500'000	22'750'000	+ 3,3	20'500'000
Immeubles du patrimoine administratif	2'345'700	2'430'300	- 3,5	2'906'559
Autres revenus	0	0	-	269'374
Total avant principe d'échéance	39'744'500	36'435'100	+ 9,1	38'564'818
Application du principe d'échéance				14'250'000
42 Total	39'744'500	36'435'100	+ 9,1	52'814'818

L'augmentation prévue des revenus des biens de 3,3 millions de francs par rapport au budget 2007 provient principalement de l'augmentation des gains sur placements (+2,2 millions). Au service de l'agriculture, 1,6 million de francs ont été portés au budget au titre de produit de la vente d'un bien-fonds du cadastre de Cortaillod. Une promesse irrévocable de vente et d'achat a été signée par les parties le 16 août 2007, mais la vente n'interviendra qu'en 2008, après la modification du plan d'aménagement local de Cortaillod. Par ailleurs, les encaissements découlant de la récupération des créances amorties (cellule de relance de l'office du contentieux général) devraient augmenter de 0,6 million par rapport au budget de l'année précédente.

Pour les intérêts sur créance, on constate une augmentation de 0,5 million de francs sur les placements à court terme (augmentation des taux d'intérêt sur le marché) et une diminution de 0,3 million de francs s'agissant des intérêts moratoire et compensatoire payés par les contribuables.

La part au bénéfice de la BCN a été augmentée de 0,8 million de francs, en fonction des résultats prévisionnels de 2007. Il faut préciser que la mise en œuvre du principe d'échéance a comme conséquence que le budget 2008 présente la part escomptée au bénéfice de la BCN 2008, et non pas, comme précédemment, celui de l'exercice antérieur.

Contributions

Contributions					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Emoluments administratifs	36'398'200	36'085'800	+	0,9	36'762'143
Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions	18'518'400	19'117'600	-	3,1	18'525'443
Ecolages	9'289'700	9'342'400	-	0,6	11'755'395
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	22'604'000	22'295'600	+	1,4	21'856'153
Ventes	4'814'300	7'216'400	-	33,3	7'989'708
Dédommagements de tiers	17'548'300	17'927'800	-	2,1	22'407'458
Amendes	13'390'000	12'615'000	+	6,1	11'459'061
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	5'864'500	4'686'000	+	25,1	5'247'427
Autres contributions	8'541'600	5'784'900	+	47,7	6'853'284
Total avant principe d'échéance	136'969'000	135'071'500	+	1,4	142'856'072
Application du principe d'échéance					8'147'800
43 Total	136'969'000	135'071'500	+	1,4	151'003'872

Par rapport au budget 2007, les revenus provenant des contributions augmentent globalement de 1,9 million de francs.

Les ventes à des tiers diminuent suite au transfert des activités de l'Observatoire cantonale au CSEM et à l'Institut de microtechnique de l'Université. A elle seule, cette réorganisation engendre une diminution des ventes de 3,2 millions de francs en comparaison du budget 2007.

D'autres revenus sont en diminution par rapport au budget de l'année précédente. C'est le cas notamment des recettes liées aux camps de sports (-0,9 million) et des taxes d'hospitalisation encaissées par l'hôpital psychiatrique de Perreux (-0,6 million).

Le SIEN (service informatique de l'entité neuchâteloise, ancien STI) voit ses revenus augmenter en raison de la reprise des activités du service informatique de la Ville de La Chaux-de-Fonds (SIC). Le montant payé par cette dernière et ses partenaires en guise de remboursement représente environ 2,5 millions de francs. Il est comptabilisé sous la rubrique « autres contributions ».

Parmi les autres revenus qui sont en augmentation par rapport au budget 2007, citons les remboursements des salaires par l'OFROU dans le cadre des prestations effectuées pour la construction de l'autoroute A5 (+1,5 million), diverses recettes concernant la police cantonale (amendes et mandats de répression, escortes et enquêtes, +1,4 million au total), ainsi que les émoluments administratifs encaissés par le service et les offices des poursuites et faillites (+0,5 million).

Parts et recettes sans affectation

Parts et recettes sans affectation					
	Budget 2008 Fr.	Budget 2007 Fr.	Variations par rapport au budget 2007 %		Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	7'736'000	0	-		0
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	22'183'000	0	-		0
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	11'914'000	0	-		0
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'961'000	0	-		0
Impôt fédéral direct	55'000'000	111'000'000	-	50,5	119'652'755
Impôt anticipé	6'800'000	12'500'000	-	45,6	15'123'469
Impôt épargne UE	0	0	-		152'949
Taxe d'exemption du service militaire	430'000	450'000	-	4,4	587'494
Bénéfice de la Banque nationale suisse	37'600'000	47'200'000	-	20,3	47'186'917
Droits sur les carburants	11'000'000	18'500'000	-	40,5	16'284'534
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	575'000	575'000		0,0	570'621
Redevance poids lourds	9'069'000	8'185'000	+	10,8	8'584'586
Total avant principe d'échéance	271'268'000	198'410'000	+	36,7	208'143'325
Application du principe d'échéance					94'706'103
44 Total	271'268'000	198'410'000	+	36,7	302'849'428

La part du canton aux recettes sans affectation augmente de 72,9 millions de francs par rapport au budget 2007.

L'introduction de la RPT dès 2008 entraîne la mise à disposition de recettes additionnelles non affectées de 150,8 millions de francs pour notre canton au titre des nouveaux instruments de péréquation financière fédérale. Ces derniers incluent la péréquation des ressources proprement dite (7,7 millions) ainsi que la compensation des charges géo-topographiques (22,2 millions) et socio-démographiques (11,9 millions). Sur la base du nouvel indice de ressources fiscales (96,5), Neuchâtel bénéficie également en tant que canton à faible potentiel de ressources d'une importante contribution du fonds pour cas de rigueur (109 millions). Compte tenu par ailleurs de la contribution de notre canton à ce fonds (2,8 millions), l'effet positif net s'élève au total à 148 millions de francs.

En contre-partie, la part du canton à l'impôt fédéral direct sera diminuée (environ 74 millions). En outre, les suppléments péréquatifs inclus dans les parts à l'impôt anticipé (5,8 millions) et au bénéfice de la BNS (9,6 millions) seront supprimés. Le nouveau mode de financement des droits sur les carburants induira quant à lui une diminution des rentrées de 7,5 millions de francs. Compte tenu de l'accroissement en parallèle du volume de ces recettes, l'effet net par rapport au budget 2007 correspond à une diminution totale de 78,8 millions de francs.

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques				
	<i>Budget 2008 Fr.</i>	<i>Budget 2007 Fr.</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007 %</i>	<i>Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.</i>
Confédération (asile, CNIP, entretien A5, établissements militaires, etc.)	28'950'200	31'361'500	- 7,7	31'556'859
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	30'317'900	29'996'900	+ 1,1	29'682'272
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	11'678'600	11'859'000	- 1,5	4'844'937
Total avant principe d'échéance	70'946'700	73'217'400	- 3,1	66'084'068
Application du principe d'échéance				20'294'000
45 Total	70'946'700	73'217'400	- 3,1	86'378'068

Les dédommagements de collectivités publiques diminuent de 2,3 millions de francs par rapport au budget 2007.

La baisse de 2,4 millions de francs des indemnités en provenance de la Confédération résulte principalement, à raison de 5,2 millions de francs, d'une réduction du forfait global pour les requérants d'asile, personnes provisoires, déboutés et NEM (non entrée en matière), compensée en partie par des indemnités de 2,3 millions de francs plus élevées au titre de l'entretien A5, du fait que la Confédération reprend entièrement l'entretien des routes nationales dans le cadre de la RPT. La Confédération conclura à ce titre un mandat de prestations avec le canton.

Subventions acquises

Subventions acquises					
	<i>Budget 2008 Fr.</i>	<i>Budget 2007 Fr.</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007 %</i>		<i>Comptes 2006 avant principe d'échéance Fr.</i>
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	137'191'500	177'330'500	-	22,6	169'645'775
Cantons	172'500	0	-	-	938
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	68'797'900	67'638'800	+	1,7	64'719'861
Propres établissements (ECAP, etc.)	1'846'200	1'620'000	+	14,0	2'194'917
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	3'785'000	3'699'300	+	2,3	3'437'413
Total avant principe d'échéance	211'793'100	250'288'600	-	15,4	239'998'904
Application du principe d'échéance					91'526'312
46 Total	211'793'100	250'288'600	-	15,4	331'525'216

Les subventions acquises diminuent globalement de 38,5 millions de francs par rapport au budget 2007, en particulier en raison de la RPT.

Les variations se concentrent sur les contributions de la Confédération. Celles-ci se réduisent de 40,1 millions de francs. Dans le cadre des incidences plus particulièrement en lien avec la RPT, les diminutions concernent le nouveau mode de financement pour la réduction des primes d'assurance-maladie (-29,2 millions), la réduction des contributions fédérales aux prestations complémentaires AVS/AI (-4,1 millions), la suppression des subsides à l'Hôpital psychiatrique de Perreux en raison de la suppression des prestations collectives de l'AI (-4,1 millions), le report du financement des aides à la formation (bourses et prêts d'études) sur le canton jusqu'au niveau du secondaire II (-1,4 million) et la fin de la subvention OFAS pour la formation en orthophonie à l'Université (-0,7 million). D'autre part, le nouveau mode de financement par forfaits (avec abandon de la capacité financière des cantons) qui sera introduit en matière de formation professionnelle induit des baisses de recettes, dont 3 millions de francs au CPLN, au CIFOM et au CPMB. En revanche, les soutiens financés par le nouveau fonds de politique régionale feront l'objet de subsides de la Confédération à hauteur de 2,6 millions de francs.

Classification fonctionnelle

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

Classification fonctionnelle (En millions de francs)				
	Budget 2008		Budget 2007	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	76,6	6,3	79,7	7,0
Sécurité publique	67,3	5,5	66,1	5,8
Enseignement et formation	391,7	32,3	351,3	31,2
Culture et loisirs	15,0	1,2	14,0	1,2
Santé	258,3	21,4	249,2	22,0
Prévoyance sociale	274,8	22,6	251,0	22,2
Trafic	86,1	7,1	75,7	6,7
Protection et aménagement de l'environnement	20,0	1,6	17,7	1,6
Economie publique	24,1	2,0	26,4	2,3
Sous-total	1'213,9	100,0	1'131,1	100,0
Finances et impôts	-1'180,5	100,0	-1'087,9	100,0
Total	33,4		43,2	

Dans les trois secteurs les plus importants, on relève un fléchissement en termes relatifs du secteur de la santé, alors que le secteur de la prévoyance sociale et surtout celui de l'enseignement et de la formation tendent à augmenter.

Avec une part de 32,3%, le secteur enseignement/formation demeure le plus important. Il est suivi par celui de la prévoyance sociale (22,6%) et celui de la santé (21,4%). A eux trois, ces secteurs absorbent plus des trois quarts des charges nettes de l'Etat.

Dans le secteur de l'administration générale, la diminution est notamment due au transfert du personnel de conciergerie du service des bâtiments à l'Université.

L'augmentation de plus de 40 millions de francs des charges nettes du secteur de l'enseignement/formation s'explique en particulier par le réaménagement tant organisationnel que financier du domaine de la formation scolaire spéciale, dans le cadre de la RPT. A cela s'ajoutent entre autres des dépenses supplémentaires au titre de l'Université - qui voit son enveloppe ajustée à la hausse - et du domaine HES.

L'évolution du secteur de la santé, en hausse de 9,1 millions de francs, est le résultat de l'augmentation des charges des hôpitaux de soins physiques et psychiques, et dans une moindre mesure de l'incidence nette due à la RPT (homes pour personnes âgées, soins à domicile, subventions OFAS à Perreux). Une partie de cet écart tient au fait que le budget 2007 ne prend pas en considération les adaptations apportées aux comptes 2006 au titre de l'application du principe d'échéance.

Les incidences RPT dans les domaines de l'AI et de l'assurance-maladie déterminent pour l'essentiel l'augmentation de 23,8 millions de francs dans le secteur de la prévoyance sociale, à quoi il faut par ailleurs ajouter les besoins plus importants dans le domaine de l'aide matérielle.

L'augmentation nette de 10,4 millions de francs du secteur trafic est aussi imputable essentiellement aux effets de la RPT (trafic régional des voyageurs en particulier).

Dans le secteur finances et impôts, l'importante augmentation de 92,6 millions de francs des recettes est fortement influencée par la mise en place des nouveaux instruments de la péréquation financière fédérale (environ 59 millions nets) et par l'évolution favorable des rentrées fiscales (+23 millions).

Classification économique

Cette classification ventile les charges brutes selon la nature des flux financiers (rémunérations, biens et services, transferts, etc.) et selon les secteurs intéressés (secteur privé ou collectivités publiques). Elle met en évidence l'interdépendance financière entre la Confédération, notre canton et les communes.

Le tableau ci-dessous présente la synthèse des informations figurant à la suite du budget détaillé:

Classification économique (En millions de francs)								
	Budget 2008				Budget 2007			
	Charges	Revenus	Part en %		Charges	Revenus	Part en %	
Charges de personnel	447,3		24,3		447,0		25,0	
Biens et services	131,8		7,2		117,9		6,6	
Intérêts passifs	49,9		2,7		51,3		2,9	
Transferts à la Confédération et aux cantons	74,1		4,0		114,4		6,4	
Transferts aux communes	109,9		6,0		108,7		6,1	
Transferts aux établissements et aux privés	885,8		48,0		807,5		45,2	
Autres charges	144,2		7,8		138,6		7,8	
Recettes fiscales		931,1	51,5			908,1	52,1	
Transferts de la Confédération et des cantons		546,9	30,2			515,7	29,6	
Transferts des communes		81,3	4,5			80,3	4,6	
Autres revenus		250,3	13,8			238,1	13,7	
Total	1'843,0	1'809,6	100,0	100,0	1'785,4	1'742,2	100,0	100,0

Les charges de personnel demeurent stables par rapport à 2007 alors que leur part relative à l'ensemble des charges fléchit légèrement.

Les biens, services et marchandises sont en augmentation, le principal facteur de hausse étant constitué pour 7,4 millions de francs par les mesures pédago-thérapeutiques en lien avec la formation scolaire spéciale, prise en charge par le canton dans le cadre du déploiement de la RPT.

La forte diminution des transferts à la Confédération et aux cantons est imputable pour une part prépondérante à la suppression des forfaits fédéraux AVS/AI dus par notre canton (RPT).

L'augmentation marquée des transfert aux établissements et aux privés découle pour l'essentiel des effets de la RPT dans les domaines du social, de la santé et des transports. S'y ajoute notamment une hausse des subsides au titre de l'aide hospitalière.

La part relative des recettes fiscales tend à diminuer malgré une hausse en termes absolus, en raison de l'évolution plus forte des autres recettes.

La progression importante des transferts de la Confédération et des cantons résulte de l'introduction de nouvelles recettes non affectées mises à disposition par la Confédération dans le cadre de la RPT. Cet effet positif est néanmoins amoindri par les pertes de subventions fédérales liées à la nouvelle répartition des tâches et à la révision du mode de financement dans différents domaines, santé et social en particulier.

L'augmentation des autres revenus est notamment due aux prélèvements accrus à la fortune des fonds, à l'amélioration du revenu des biens et aux imputations internes.

Budget des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices et des budgets 2007 et 2008 se présentent comme suit:

Budget des investissements (En milliers de francs)	Budgets		2006	2005	Comptes		2002
	2008	2007			2004	2003	
Dépenses d'investissements	161'804	115'575	132'651	150'231	214'347	204'422	227'852
./. Recettes	97'447	57'766	83'587	86'580	136'420	146'727	150'725
Dépenses nettes	64'357	57'809	49'064	63'651	77'927	57'695	77'127
./. Amortissements à charge du compte de fonctionnement	78'281	77'736	78'914	77'417	78'126	77'959	84'353
Dépenses portées au bilan	-13'924	-19'927	-29'850	-13'766	-199	-20'264	-7'226

Les dépenses brutes sont supérieures de 46,2 millions de francs à celles prévues au budget 2007, tandis que les dépenses nettes augmentent de 6,5 millions de francs.

A relever qu'un effort important a été fait dans le domaine de l'enseignement au niveau des écoles professionnelles, des lycées ainsi que des HES en investissant dans les bâtiments scolaires, les équipements informatique et scientifiques. Pour l'Université, une somme de 7,3 millions de francs a été attribuée, pour les écoles professionnelles et lycées, environ 5 millions de francs, et pour les HES, 10,5 millions de francs.

Les dépenses nettes liées aux constructions des routes cantonales sont moins élevées d'environ 8 millions de francs par rapport au budget 2007.

Avec l'achèvement des travaux d'évitement de la H10 de Corcelles, la Confédération versera le solde des subventions calculées sur les dépenses totales de l'investissement.

Les dépenses liées à la construction et à l'entretien des routes nationales seront reprises par la Confédération à partir du 1^{er} janvier 2008 (RPT). Par contre, des charges nettes pour 2,2 millions de francs sont encore prises en compte par le canton pour terminer les tronçons entre Bevaix (Treytel) et Areuse, ainsi que les premières dépenses pour la construction du tunnel de Serrières.

Récapitulation des investissements par départements et par objets

Récapitulation des investissements par départements et par objets	Budget 2008		Budget 2007		Comptes 2006	
	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dép. nettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dép. nettes Fr.
<i>Par départements</i>						
Autorités	0	0	0	0	0.00	0.00
Justice, sécurité et finances	6'614'100	0	6'614'100	2'457'300	1'087'591.14	933'326.89
Santé et affaires sociales	650'000	120'000	530'000	650'000	1'178'874.10	1'178'874.10
Gestion du territoire	119'530'000	94'016'500	25'513'500	86'921'900	106'919'236.02	28'855'515.15
Economie	4'618'000	0	4'618'000	4'375'900	5'012'416.88	5'012'416.88
Education, culture et sports	30'391'500	3'310'000	27'081'500	21'169'500	18'452'712.16	13'084'251.36
Total	161'803'600	97'446'500	64'357'100	115'574'600	83'586'445.92	49'064'384.38
<i>Par objets</i>						
Bâtiments, constructions et équipements	36'246'100	3'430'000	32'816'100	22'273'200	21'829'330.88	16'217'423.83
Routes cantonales	21'614'000	14'565'000	7'049'000	27'620'000	23'539'835.00	13'828'191.00
Route nationale 5	80'162'000	77'888'000	2'274'000	46'336'000	72'468'048.72	8'007'246.70
Correction et régulation des eaux	2'450'000	797'500	1'652'500	0	544'812.85	-428'319.15
Epuration des eaux et adduction d'eau	6'900'000	400'000	6'500'000	5'400'000	5'114'084.65	2'684'490.65
Améliorations foncières et bâtiments ruraux	2'700'000	0	2'700'000	2'050'000	2'623'194.00	2'623'194.00
Bâtiments scol.communaux et instal.sportives	3'931'500	0	3'931'500	4'609'500	1'570'806.00	1'570'806.00
Entreprises de transports privées, aéroports	6'300'000	366'000	5'934'000	5'490'000	3'357'000.00	2'991'088.00
Divers	1'500'000	0	1'500'000	1'795'900	1'603'718.20	1'570'263.35
Total	161'803'600	97'446'500	64'357'100	115'574'600	83'586'445.92	49'064'384.38

Comparaison du budget et du plan financier 2008

Dans le plan financier de la législature, le Conseil d'Etat a présenté sa vision de l'allocation des ressources en fonction des axes prioritaires du programme de législature. Nous indiquons ci-après par département les chiffres cités dans ce document, en comparaison de ceux du budget 2008.

Plan financier 2008 (en millions de francs)			
	Budget 2008	Variations par rapport à l'enveloppe	Plan financier 2008 (20.11.2005)
Autorités	13,2	+ 1,5	11,7
DJSF	109,8	+ 16,1	93,7
DSAS	434,8	+ 97,1	337,7
DGT	117,9	+ 13,1	104,8
DEC	125,3	- 24,2	149,5
DECS	396,2	+ 46,8	349,4
Total charges nettes sans finances et impôts	1'197,2	+ 150,4	1'046,8
Finances et impôts	1'163,8	+ 147,0	1'016,8
Excédent de charges	33,4	+ 3,4	30,0

La comparaison entre budget 2008 et plan financier 2008 est fournie à titre indicatif. Les bases de calcul ayant entre-temps connu des modifications, il n'est guère possible de tirer des enseignements pertinents de cette comparaison. On constate des évolutions importantes pour tous les départements ainsi que pour le domaine « Finances et impôts ». Contrairement aux autres départements dont les charges nettes augmentent, le DEC connaît une évolution à la baisse, l'effet RPT induisant en l'occurrence et globalement considéré, un allègement net important (domaine AVS/AI).

Lors de l'élaboration du plan financier de la législature 2006-2009, du 20 novembre 2005, la priorité accordée à l'assainissement des finances et les contraintes du frein à l'endettement ont conduit le Conseil d'Etat à privilégier une démarche plus directive. Dans cette approche, la détermination des objectifs financiers et l'allocation des ressources selon les axes prioritaires du programme de législature ont pris le pas sur l'évaluation détaillée des postes budgétaires.

Le plan financier a été élaboré selon les conditions-cadres et les hypothèses citées dans le programme de législature. Au terme de la démarche, chaque département s'est vu attribuer une enveloppe budgétaire annuelle en charges nettes pour la période 2007-2009.

Le budget 2008 a été élaboré suivant les axes prioritaires du programme de législature. Le plan financier établi en novembre 2005 - et les enveloppes budgétaires qu'il prévoit pour chaque département - ont toutefois dû être adaptés au contexte actuel.

- Le plan financier ne tenait pas compte de la RPT. Ce projet entrera en vigueur le 1^{er} janvier 2008. Il modifie les charges nettes des départements en raison:
 - du désenchevêtrement des tâches entre la Confédération et les cantons;
 - de la suppression des suppléments péréquatifs inclus dans les subventions fédérales et les parts aux recettes fédérales;
 - des nouveaux instruments péréquatifs (péréquation des ressources et des charges structurelles, compensation des cas de rigueur) qui donnent lieu à des recettes non affectées aux diverses tâches.

- Les hypothèses de base du plan financier ne correspondent plus à l'évolution intervenue:
 - le plan financier reposait sur l'hypothèse d'une sortie complète des mesures salariales dès 2007; l'accord salarial intervenu avec les associations de personnel prévoit une sortie progressive de ces mesures;
 - les recettes fiscales ont été évaluées à la lumière des comptes 2006 et de la correction de la progression à froid qui interviendra en 2008 sous forme d'allègements ciblés en faveur des familles, dans le cadre de la révision de la loi fiscale récemment adoptée par le Grand Conseil;
 - les amortissements et les intérêts passifs ont été adaptés à l'évolution réelle des investissements et de la dette;
 - Les autres charges et revenus ont été réévalués à la lumière des comptes 2006, des restructurations entreprises, et de l'évolution des différents secteurs d'activités. Il était admis qu'ils restent stables en valeur nette.

L'adaptation des hypothèses de base ainsi que les incidences de la RPT péjorent dans l'ensemble quelque peu l'excédent de charges prévu pour le budget 2008, celui-ci demeurant néanmoins dans les limites autorisées par le frein à l'endettement.

Ce constat incite le Conseil d'Etat à envisager la présentation chaque année d'une planification financière réactualisée. En même temps que le budget, elle devrait planifier l'évolution future actualisée à la lumière des dernières modifications connues.

Conclusions

Le budget 2008 a été établi dans un contexte économique favorable. La croissance économique est robuste. Les ménages augmentent leurs dépenses de consommation. Les chefs d'entreprises investissent dans leur appareil de production. Le taux de chômage diminue. Les collectivités publiques ont présenté globalement des comptes 2006 positifs et tablent sur des résultats également excédentaires en 2007. Ces données macroéconomiques pourraient signifier que le budget 2008 a pu être formalisé dans la facilité.

Ce ne fut pas le cas. En fait, le budget 2008 a été difficile à finaliser. Tout d'abord, il a fallu intégrer les effets de l'allègement de la fiscalité des familles sur le plan cantonal. Ensuite, le bilan global de la RPT pour 2008 est déficitaire notamment à cause des paiements péréquatifs qui sont inférieurs à ceux qui étaient prévus. Enfin, les dépenses sociales et liées au contentieux continuent de croître malgré la bonne situation conjoncturelle. Par ailleurs, les limites à respecter étaient plus contraignantes en termes de déficit de fonctionnement (2% des revenus déterminants au lieu de 3%) et de degré d'autofinancement des investissements (70% au lieu de 60%).

Le Conseil d'Etat est donc satisfait de présenter un budget 2008 qui respecte les dispositions du frein à l'endettement et ne contient pas de mesures d'ordre législatif et/ou réglementaire. L'excédent de charges de 33,4 millions de francs est un des plus faibles depuis 1990. Pour la première fois depuis 2002 aucun programme d'économie n'est présenté. Par ailleurs, les salaires ont pu être indexés en fonction de l'accord passé avec les associations de personnel.

Le Conseil d'Etat relève également que les dépenses d'investissements sont plus élevées qu'en 2007. Cela dénote la volonté d'allouer des ressources pour rénover, compléter et moderniser le patrimoine de l'Etat.

Le budget 2008 est un budget de transition. En effet, il faut se préparer à faire face aux défis à venir. D'une part, l'économie pourrait ralentir. Cela impliquera une baisse des recettes fiscales, exposées aux évolutions de la conjoncture (principalement les impôts sur les personnes morales et sur les transactions immobilières), et des dépenses de prévoyance sociale. D'autre part, des mauvaises nouvelles pour le canton sont annoncées du côté de la Confédération. Au niveau de la RPT, Neuchâtel pourrait perdre éventuellement son droit à sa contribution au fonds pour cas de rigueur si son indice des ressources dépasse les 100. Au vu de l'évolution des recettes fiscales en 2004, 2005 et 2006, on ne peut exclure que le canton devienne contributeur, dans un avenir proche. Si cette éventualité se réalisait, cela signifierait une baisse des revenus de plus de 100 millions de francs ! S'agissant de l'assainissement des régimes sociaux, les projets qui seront discutés au niveau fédéral auront probablement des incidences négatives sur les finances des cantons et des communes qui assument les dépenses de l'aide sociale. Enfin, la Confédération planifie des réformes fiscales qui pourraient réduire les recettes fiscales d'une manière significative.

L'avenir est incertain. Il s'agit donc d'être prudent quant aux options qui seront arrêtées sur le plan financier. En même temps, il faut continuer à réformer l'Etat. Notre canton paie cher la multiplicité de structures aux activités semblables sans que leur nombre apporte une plus-value pour le bien-être de ses habitantes et habitants. Avec ses quelques 170'000 habitants, la communauté neuchâteloise doit plus que jamais opter pour la complémentarité solidaire, à savoir une répartition des prestations publiques dont la qualité est financièrement optimale, autrement dit efficiente.

C'est dans ces perspectives que nous vous demandons d'accepter le budget présenté pour l'exercice 2008.

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

Neuchâtel, le 19 septembre 2007.

Au nom du Conseil d'Etat:

Le président,

Le chancelier,

F. CUCHE

J.-M. REBER

Décret concernant le budget de l'Etat pour l'exercice 2008

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel, sur la proposition du Conseil d'Etat, du 19 septembre 2007, décrète:

Article premier Le budget général de l'Etat pour l'année 2008 est adopté. Ce budget se résume comme suit:

		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>			
	Total des charges	1'843'027'600	
	Total des revenus		1'809'644'300
	Excédent de charges		33'383'300
<i>Compte des investissements</i>			
	Total des dépenses	161'803'600	
	Total des recettes		97'446'500
	Investissements nets		64'357'100
<i>Financement</i>			
	Investissements nets	64'357'100	
	Amortissements du patrimoine administratif (autofinancement)		78'493'900
	Excédent de charges du compte de fonctionnement	33'383'300	
	Solde des mouvements avec les financements spéciaux	18'897'200	
	Insuffisance de financement		38'143'700

- Art. 2**
- ¹⁾ Le présent décret n'est pas soumis au référendum.
- ²⁾ Le Conseil d'Etat pourvoit à sa promulgation et à son exécution.

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

Valeurs limites selon le frein à l'endettement

Budget 2008

Budget de fonctionnement

Valeur limite	2%
Total des revenus	1'809'644'300
./. subventions à redistribuer	- 79'881'600
./. imputations internes	- 42'207'400
Revenus déterminants	1'687'555'300
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	33'751'106
Excédent de charges prévu	33'383'300
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	1.98%

Budget des investissements

Valeur limite	70%
Amortissements du patrimoine administratif	78'493'900
./. excédent de charges	- 33'383'300
Marge d'autofinancement	45'110'600
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	64'443'714
Investissements nets prévus	64'357'100
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	70.09%

Incidences financières liées
à la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT)

Budget 2008

Récapitulation des effets financiers	
Compte de fonctionnement (charges nettes)	+22'648'700
Compte des investissements (revenus nets)	-3'779'100
TOTAL CHARGES NETTES	+18'869'600

Budget de fonctionnement 2008 (état au 7 septembre 2007)

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
Résultat	+26'304'900	+3'656'200	
Charges nettes	+22'648'700		
Département de la justice, de la sécurité et des finances	+2'811'000	+61'434'000	
3050 Service financier			
341380 Compensation cas rigueur, part cantonale	+2'811'000		Contribution du canton à l'alimentation du fonds pour cas de rigueur au prorata de la population résidente.
440310 Part à l'impôt anticipé		-5'760'000	Répartition de la quote-part de 10% des cantons au produit net au prorata de la population uniquement (abandon de la répartition partielle selon la capacité financière).
440340 Part au bénéfice de la BNS		-9'600'000	Part des cantons au bénéfice réparti au prorata de la population uniquement (abandon des 3/8 selon la capacité financière).
440360 Péréquation des ressources, part fédérale		+4'551'000	Montant reçu de la Confédération (rapport CH - canton 100 : 70).
440365 Comp. charges géo-topographiques		+22'183'000	Compensation des charges excessives par la Confédération.
440370 Comp. charges socio-démographiques		+11'914'000	Idem
440380 Comp. cas de rigueur, part fédérale		+72'641'000	Allocation destinée à faciliter le passage de l'ancien au nouveau système. Part fédérale équivalant aux 2/3 du montant total.
441360 Péréquation des ressources, part cantons		+3'185'000	Montant reçu d'autres cantons (rapport CH - canton 100 : 70).
441380 Compensation cas de rigueur, part cantons		+36'320'000	Allocation destinée à faciliter le passage de l'ancien au nouveau système. Part des cantons équivalant au 1/3 du montant total.

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
3100 Service des contributions 440300 Part à l'impôt fédéral direct		-74'000'000	En vertu de la LF du 19 juin 1959 concernant la péréquation financière entre les cantons et ses ordonnances d'application, en raison de sa classification au rang des cantons à faible capacité financière, le canton de Neuchâtel recevait annuellement une proportion variable de l'ordre de 40% du total de l'impôt fédéral direct facturé aux contribuables neuchâtelois, (personnes physiques et morales). L'entrée en vigueur de la RPT aura pour effet qu'à partir de 2008, seule une part fixe de 17% de l'IFD facturé par chaque canton à ses contribuables leur sera acquise (plus de péréquation financière entre cantons de la quote-part au produit de l'IFD).
Département de la santé et des affaires sociales	+37'593'000	-36'625'000	
2252 Aide hospitalière 365215 Maintien à domicile	+5'653'000		Fin des subventions fédérales selon l'art. 101bis LAVS pour l'aide et les soins à domicile.
2253 Etablissements pour personnes âgées 364235 Déficits des homes L'ESPA	+2'340'000		Fin des subventions fédérales selon l'art. 101bis LAVS pour UAT et foyer de jour (340'000 francs), et fin des subventions fédérales selon la LAI pour Préfargier (2'000'000 francs).
2254 Hôpital psychiatrique de Perreux 439850 Recettes diverses		-4'000'000	Suppression de la subvention fédérale selon la LAI.
6011 Office des bourses 460800 Subventions fédérales diverses		-1'625'000	Réduction de la subvention fédérale de l'ordre de 1'625'000 francs environ (calculée sur la moyenne des exercices comptables 2005 et 2006). Le crédit fédéral voté passe de 75 millions à 25 millions. De plus, la subvention sera calculée en fonction de la population vivant dans le canton et non plus selon le nombre de bourses allouées.
3600 Service de l'assurance-maladie 460310 Subv. féd. réduction des cotisations		-31'000'000	Nouveau mode de financement fédéral pour la réduction des primes.
3651 Service des établissements spécialisés 365360 Institutions dans le canton	+1'350'000		Perte de la subvention fédérale à l'exploitation de homes pour personnes handicapées AI. Tant la construction que l'exploitation de homes, ateliers protégés et centres de jour deviennent des tâches intégralement à charge des cantons.
365370 Institutions AI dans le canton	+25'680'000		Idem
365375 Institutions AI hors canton	+2'570'000		Idem

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
Département de la gestion du territoire	+5'105'300	-6'317'000	
4011 Office des transports			
364400 Entreprises de transports	+10'500'000		La part cantonale au trafic régional des voyageurs passe de 27% à 50%. Cf. Rapport 07.031.
462300 Part communale, entrepr. de transports			L'augmentation de la part cantonale n'est pas répercutée sur les communes. Cf. Rapport 07.031.
4050 Service des ponts et chaussées			
301000 Personnel administratif et exploitation	-804'000		840'000 francs de diminution sont liées au CNERN (Centre d'entretien des routes nationales) et 140'000 francs sont liées à la reprise d'activités par l'OFROU.
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	-88'000		Correction des charges sociales, selon remarques ci-dessus.
304000 Caisse de pensions	-88'000		Idem
309000 Frais, formation et perfectionnement	-5'000		Idem
317000 Déplacements	-14'000		Lié à la reprise d'activités par le CNERN.
438400 Prestations Etat, construction A5		-140'000	Idem
438410 Prestations Etat, gros entretien A5		-40'000	100'000 francs de recettes supplémentaires pour financement OFROU à 100%, mais 140'000 francs en moins lié à la création du CNERN.
4051 Ponts et chaussées, entr. et corr. routes			
301000 Personnel administratif et exploitation	-1'990'000		Montants liés à la création du CNERN (Centre d'entretien des routes nationales).
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	-185'000		Idem
304000 Caisse de pensions	-155'000		Idem
307100 Prestations retraités à charge de l'Etat	-100'000		Idem
311000 Machines, mobilier et équipement	-50'000		Idem
312000 Eau, gaz, chauffage, électricité	-140'000		Idem
312400 Electricité routes et tunnels	-930'000		Idem
312410 Gaz routes et tunnels	-220'000		Idem
313010 Carburants	-100'000		Idem
313020 Lubrifiants	-9'000		Idem
313030 Matériel véhicules, radio, outillage	-135'000		Idem
313050 Habillement	-12'000		Idem
313400 Signaux et peintures	-14'000		Idem
313410 Marchandises entretien routes, ouvrages	-5'000		Idem

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
4051 Ponts et chaussées, entr. et corr. routes (suite)			
313420 Réparation dégâts lors d'accidents	-90'000		Idem
314000 Entretien des bâtiments	-15'000		Idem
314410 Entretien des routes	-80'000		Idem
314420 Entretien électromécanique des tunnels	-360'000		Idem
314430 Enlèvement de la neige et sablage	-200'000		Idem
314440 Correction routes, entret. ouvrages d'art	-7'000		Idem
314460 Entretien des plantations	-5'000		Idem
315000 Entretien mobilier, machines, équipement	-30'000		Idem
317000 Déplacements	-12'000		Idem
318000 Mandats, expertises, études	-130'000		Idem
318064 Assurance-RC et choses	-8'000		Idem
318065 Assurance des véhicules et du matériel	-18'000		Idem
318066 Assurance immobilière, impôts et taxes	-12'000		Idem
318083 Taxes poids lourds et vignettes	-45'000		Idem
318084 Taxes téléinformatiques	-10'000		Idem
318090 Taxes téléphone et natel	-38'000		Idem
319800 Autres frais divers	-4'000		Idem
435000 Ventes à des tiers		-5'000	Idem
436000 Prestations d'assurances		-7'000	Idem
436400 Recettes dégâts lors d'accidents		-160'000	Idem
438400 Prestations Etat, construction A5		-80'000	Idem
438410 Prestations Etat, gros entretien A5		-100'000	Idem
439850 Recettes diverses		-35'000	Idem
450400 Part fédérale, entretien A5		-6'000'000	Idem
451400 Part autres cantons, entretien A5		-20'000	Idem
4300 Service des forêts			
362411 Chemins, infrastruct. & rés. forestières	+318'500		Les mesures subventionnées selon la RPT ne correspondent plus à celles de l'ancien droit.
362412 Prévention et réparations dégâts forêts	+110'000		Toutes les rubriques ont de ce fait subi un réajustement.
			Idem

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
4300 Service des forêts (suite)			
362413 Mesures sylvicoles	-102'800		Idem
362414 Aménagement forestier	+109'500		Idem
372440 Chemins, infrastruct. & rés. forestières	+343'300		Cf. rubrique 470 450.
372460 Mesures sylvicoles	-389'500		Cf. rubrique 470 480.
372470 Aménagements forestiers	+33'400		Cf. rubrique 470 490.
390450 Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	+13'600		Accroissement de l'effort cantonal en faveur de ses propres forêts.
390451 Mesures sylvicoles, forêts Etat	+6'100		Idem
390452 Aménagement forestier, forêts Etat	+500		Idem
390800 Prestations internes spécif. diverses	+73'700		Idem
460450 Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat		-3'200	Les mesures subventionnées selon la RPT ne correspondent plus à celles de l'ancien droit. Toutes les rubriques ont de ce fait subi un réajustement.
470450 Subv. infrastruct. & rés. forestières		+343'300	Accroissement de l'effort fédéral en matière d'infrastructure forestière et d'ouvrages contre les dangers géologiques naturels. Cf. rubrique 372 440.
470480 Subv. féd., mesures sylvicoles		-389'500	Diminution de l'effort fédéral en matière de soins à la jeune forêt. Cf. rubrique 372 460.
470490 Subv. féd., aménagement forestier		+33'400	Accroissement de l'effort fédéral. Cf. rubrique 372 470.
4301 Exploitation des bois			
460440 Subv. féd. mes. sylvicoles forêts Etat		+62'300	Les mesures subventionnées selon la RPT ne correspondent plus à celles de l'ancien droit. Toutes les rubriques ont de ce fait subi un réajustement.
460450 Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat		-18'100	Idem
490420 Prévention et réparations, forêts Etat		+13'600	Accroissement de l'effort cantonal en faveur de ses propres forêts.
490430 Mesures sylvicoles, forêts Etat		+6'100	Idem
490440 Aménagement forestier, forêts Etat		+400	Idem
4302 Office de la conservation de la nature			
376400 Protection de la nature	-60'000		Cf. rubrique 470 460.
460800 Subventions fédérales diverses		-53'000	Diminution des subventions liée au nouveau mode de calcul et à la diminution du nombre de prestations que la Confédération soutient financièrement.
470460 Subv. féd., protection de la nature		-60'000	Cf. rubrique 376 400.

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
4350 Service de la faune			
311000 Machines, mobilier et équipement	+5'000		Suppression de la contribution fédérale pour l'équipement destiné à la surveillance des réserves naturelles.
313060 Matériel, fournitures et habillement	+6'000		Idem, mais pour le matériel.
314400 Entretien des berges et cours d'eau	+13'000		Diminution des 2/3 de la contribution fédérale.
365440 Dégâts aux cultures	+30'000		Diminution de la contribution fédérale pour les dégâts aux cultures dans les abords de la réserve du Creux du Van.
9402 Fonds forestier de réserve			
375800 Subventions féd. redistribuées aux privés	+100'000		Cf. rubrique 470 800.
460410 Subv. chem. infrastruct. & rés. forestières		+178'000	Les mesures subventionnées selon la RPT ne correspondent plus à celles de l'ancien droit. Toutes les rubriques ont de ce fait subi un réajustement.
470800 Subventions fédérales à redistribuer		+100'000	Idem, Cf. rubrique 375 800.
490405 Subv. cant. chem. & infra. rés. forestière		+73'700	Accroissement de l'effort cantonal en faveur de ses propres forêts.
9403 Fonds de la conservation de la forêt			
372475 Biodiversité en forêt	+43'000		Cf. rubrique 470 475.
470475 Subv. féd., biodiversité en forêt		+43'000	Les montants concernant les conventions-programmes transiteront par ce centre financier pour permettre d'indemniser les réserves forestières à interventions particulières (propriétaires et appui scientifique). Cf. rubrique 372 475.
9404 Fonds des mensurations officielles			
390400 Part cantonale sur travaux terminés	+60'000		La participation moyenne de la Confédération aux travaux de la mensuration officielle diminue de 75% à 30% en ce qui concerne le premier relevé. Dès 2009, la part cantonale se situera entre 250'000 francs et 400'000 francs par année.
460800 Subventions fédérales diverses		-60'000	Idem
Département de l'économie	-38'143'000	-10'012'900	
5020 AVS/AI			
318540 Administrat. prestations complém. AVS	+165'000		Deux postes de travail supplémentaires aux PC (révision annuelle des dossiers - contre quadriennale auparavant - pour les dossiers PC).
318541 Administrat. prestations complém. AI	+85'000		Idem
360510 Forfait fédéral AVS	-20'885'000		Compétence exclusive de la Confédération en matière de prestation individuelle AVS. Chiffre repris du budget 2007.

Centres financiers et rubriques		Effets		Remarques
		Charges	Revenus	
5020 AVS/AI (suite)				
360520	Forfait fédéral AI	-29'042'000		Idem, pour les prestations individuelles AI.
363500	Prestations complémentaires AVS	+12'350'000		Déplafonnement des PC: transfert des dépenses LESPA sur le budget PC.
363510	Prestations complémentaires AI	-300'000		Plafonnement des prix de pension et transfert de charges au service des établissements spécialisés.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS		-8'052'300	Subvention de 5/8 des prestations pour les personnes à domicile et estimation de 10% de subvention fédérale des dépenses pour les bénéficiaires placés en homes (5/8 sur la base d'un calcul domicile).
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI		-2'688'200	Idem
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS		+712'700	Subside fédéral pour les frais d'administration (montant forfaitaire par dossier).
460518	Subv. féd. frais administratifs AI		+449'900	Idem
5251 Service de l'agriculture				
365508	Elevage du menu bétail	-259'000		Prise en charge par la Confédération des contributions cantonales obligatoires, en vertu de l'ordonnance sur l'élevage.
365509	Elevage chevalin	-21'000		Idem
365510	Placement du bétail	-47'000		Idem
366520	CNAV, vulgarisation agricole	+246'000		Le financement fédéral de la vulgarisation est pris en charge par le canton.
372500	Améliorations foncières, communes	-10'000		Diminution des subventions fédérales. Cf rubrique 470 540.
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	-25'000		Idem
375560	Constructions rurales	-400'000		Idem, Cf. rubrique 470 510.
470510	Subv. féd., constructions rurales		-400'000	Idem, Cf. rubrique 375 560.
470540	Subv. féd., améliorations foncières		-35'000	Idem, Cf. rubriques 372 500 et 375 550.
9500 Fonds pour l'intégration professionnelle				
360530	Confédération, financement LACI	0		Compte tenu de l'année de décalage, l'effet de la RPT 2008 n'aura un impact financier qu'en 2009.
Département de l'éducation, de la culture et des sports		+18'938'600	-4'822'900	
6202 Office de l'enseignement spécialisé				
302000	Traitements du personnel enseignant	+235'000		Soutien pédagogique spécialisé itinérant (ex-LAI, art. 74).
318621	Honoraires orthoph. institu. non AI	+114'000		Prestations individuelles AI (ex-LAI, art. 19).

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
6202 Office de l'enseignement spécialisé (suite)			
318624 Honoraires psychomotricité	+125'000		Idem
318626 Honoraires orthoph. ambulatoire	+7'000'000		Idem
318628 Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	+80'000		Idem
351622 Scolarisation hors canton	+982'000		Hausse des tarifs selon la convention intercantonale des institutions sociales (CIIS).
364622 Education précoce spécialisée	+347'500		Prestations individuelles AI (ex-LAI, art. 19).
365374 Institutions OES (ex AI) dans le canton	+10'495'100		Prestations collectives AI (ex-LAI art. 73) et individuelles (ex-LAI, art. 19).
365622 Subv. FCES, formation spécialistes	+60'000		Formation complémentaire en enseignement spécialisé (ex-LAI, art. 74).
365624 Subv. école romande psycho. (ERP)	+40'000		Subventions à des organismes formant des spécialistes dans le domaine social, hors formation complémentaire en enseignement spécialisé (FCES) et orthophonie à l'Université de Neuchâtel (ex-LAI, art. 74) : 40'000 francs.
6255 Lycée Jean-Piaget			
460800 Subventions fédérales diverses		-333'600	Ne sont retenues que les sommes découlant immédiatement de la RPT (système de forfaits avec abandon de la capacité financière des cantons).
6302 CPMB, Centre form. prof. métiers bât			
460800 Subventions fédérales diverses		-228'600	Idem
6309 CPLN, Centre form. prof. Littoral			
460570 Subv. féd. formation profes. supérieure		-318'200	Idem
460800 Subventions fédérales diverses		-1'053'500	Idem
6310 CIFOM, Centre form. prof. Montagnes			
460570 Subv. féd. formation profes. supérieure		-7'600	Idem
460800 Subventions fédérales diverses		-1'513'400	Idem
6400 Université			
460800 Subventions fédérales diverses		-700'000	Disparition de la subvention de l'OFAS pour la formation en orthophonie à l'UniNE (ex-LAI, art. 74).

Centres financiers et rubriques	Effets		Remarques
	Charges	Revenus	
6600 Office de protection monuments et sites			
376600 Monument et sites	-540'000		Réduction RPT 20% à laquelle s'ajoute, sous prétexte de RPT, une baisse massive du budget des subventions fédérales attribuées aux cantons (annonces de l'Office fédéral de la culture OFC et de l'Office fédéral de la protection de la population OFPP). Cf. rubrique 470 630.
460800 Subventions fédérales diverses		-12'000	Idem
470630 Subv. féd., protection monuments, sites		-540'000	Idem
6650 Office d'archéologie			
460800 Subventions fédérales diverses		-100'000	Idem
6670 Office des archives			
460800 Subventions fédérales diverses		-16'000	Idem

Incidences financières liées à la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT)

Budget des investissements 2008 (état au 7 septembre 2007)

Projet d'investissement	Date	Crédit d'engagement	Effets		Remarques
			Dépenses	Recettes	
Résultat <i>Revenus nets</i>			-5'173'500	-1'394'400 -3'779'100	
<i>Département de la gestion du territoire</i>			-5'608'500	-554'400	
4050 Service des ponts et chaussées Part cantonale aux dépenses pour le gros Entretien de la route A5			-5'608'500		Prise en charge des dépenses liées au gros entretien à 100% par la Confédération.
4011 Office des transports Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et CJ)	A solliciter	10'600'000		-554'400	La part cantonale pour le financement des investissements de l'infrastructure des chemins de fer privés passe de 61% à 50%. Cf. Rapport 07.043.
<i>Département de l'économie</i>			+435'000	0	
5251 Service de l'agriculture Subventions pour améliorations foncières Subventions pour les constructions rurales	27.03.2007 27.03.2007	4'100'000 5'100'000	+35'000 +400'000		Abandon du supplément péréquatif lié à l'indice de capacité financière. Abandon du supplément péréquatif lié à l'indice de capacité financière et abandon des contributions fédérales pour les logements de montagne.
<i>Département de l'éducation, de la culture et des sports</i>			0	-840'000	
6400 Université UNI, crédit d'équipements informatiques et scientifiques pour la période quadriennale 2007-2010	27.03.2007			-840'000	Perte sur subventionnement dû au passage du droit de 54% précédemment appliqué au taux de subventionnement régité par la RPT de 30%.

Variation de l'effectif du personnel

Annexe 3

Variation de l'effectif (en unités de postes complets)	Variation
Chancellerie	3,1
DJSF	30,6
DSAS	0,3
DGT	-41,2
DEC	-20,0
DECS	-6,9
Total	-34,1

L'effectif du personnel administratif et d'exploitation passe de 2'387 postes à 2'353 postes, compte non tenu de l'Hôpital psychiatrique de Perreux qui n'est pas compris dans la statistique. Avec les transferts de postes communaux à la police cantonale (police unique, 8 postes), de la reprise du Service Informatique de La Chaux-de-Fonds (16,2 postes) du transfert des concierges du service des bâtiments à l'Université (26,4 postes). Ainsi que du transfert du personnel de l'Observatoire cantonal à l'Université et au CSEM (26,1 postes), l'effectif du personnel administratif et d'exploitation diminue de 35 postes ou de 1,4%. Sans ses transferts, il passerait de 2'387 postes à 2'310 postes soit une diminution de 3,3%.

Les variations les plus significatives sont détaillées ci-après :

A la **Chancellerie**, l'augmentation de 3,1 postes est due à la reprise des activités de l'économe de La Chaux-de-Fonds et du centre d'impression de Fleurier. Un départ en retraite anticipée non remplacé au secrétariat et un transfert du service du Grand Conseil au service Juridique.

Au **DJSF**, l'augmentation de 30,6 postes est due principalement au transfert de postes communaux à la police cantonale dans le cadre de la police unique (8 postes). 10 nouvelles entrées à l'école de police. Renforcement au Tribunal cantonal de 7,6 postes suite à l'entrée en vigueur de la LPGA et pour résorber le retard au TA. Augmentation de 3 postes à la caisse de Pension en prévision de la caisse unique. 10,8 postes en plus au STI suite au transfert du service informatique de la Ville de La Chaux-de-Fonds, ceci malgré le non remplacement de plusieurs postes suite à des démissions ou des retraites dans les différents services du DJSF.

Au **DSAS**, transfert du DECS de l'Office des bourses (2 postes). Diminution de 2,7 postes au Service de la santé publique suite à des départs non remplacés et une diminution de taux d'activité.

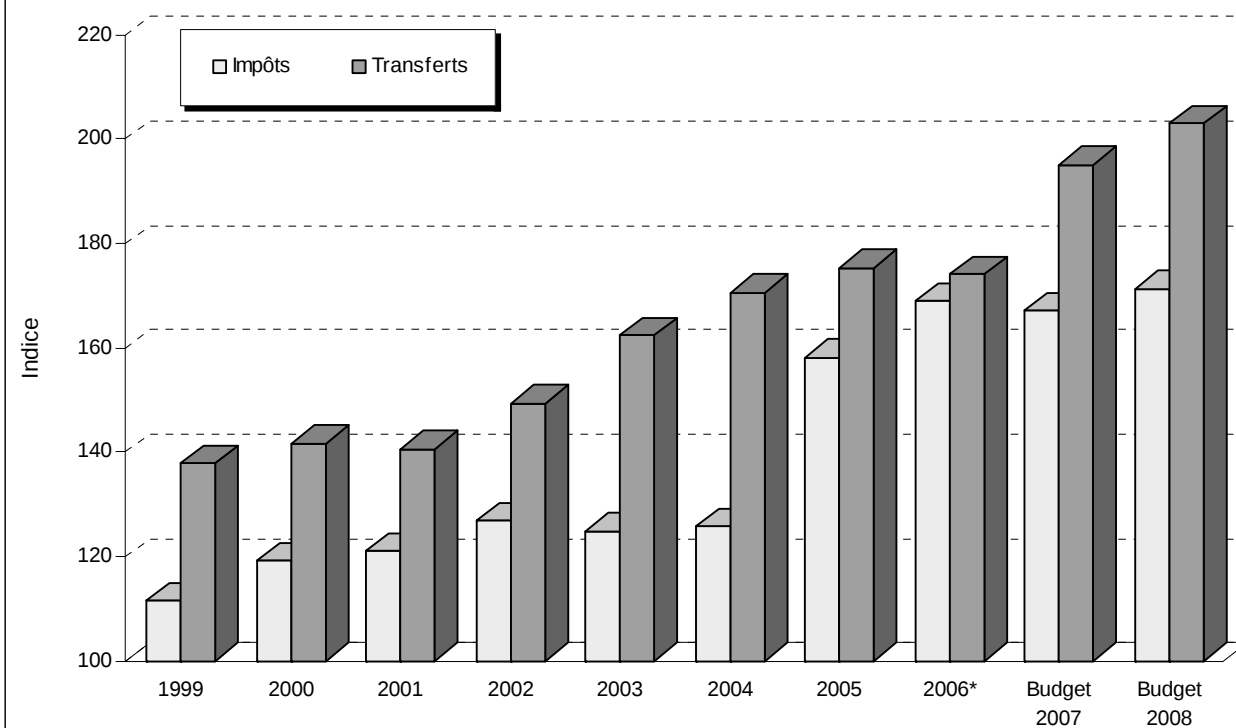
Au **DGT**, diminution de 41 postes. Aux ponts et chaussées, 10,2 postes non remplacés suite à des démissions ou des retraites. 2,4 postes transférés du Service de l'aménagement du territoire au RUN. Transfert de 26,4 postes de concierges du Service des bâtiments à l'Université.

Au **DEC**, diminution de 21 postes. Transfert de 26,1 postes de l'Observatoire au CSEM et à l'université. Deux départs en retraite non remplacés au PFRC. Au CNIP, engagement de techniciens préparateurs (2,5 postes) et d'un formateur.

Au **DECS**, diminution de 7 postes. Transfert de l'office des bourses au DSAS (2 postes). Diminution de 1,5 postes au service des sports. 2 postes en moins au service de l'archéologie suite à la fin de travaux. Diminution de 9 postes au CPLN suite à des départs non remplacés et à une correction du budget. 2 postes non remplacés au SOSP suite à des retraites. Un poste en moins au CIFOM suite à des changements de taux d'activité. Création de l'office de l'enseignement spécialisé (4,5 postes). Au SFPL 4,2 nouveaux postes pour le projet d'intégration des jeunes.

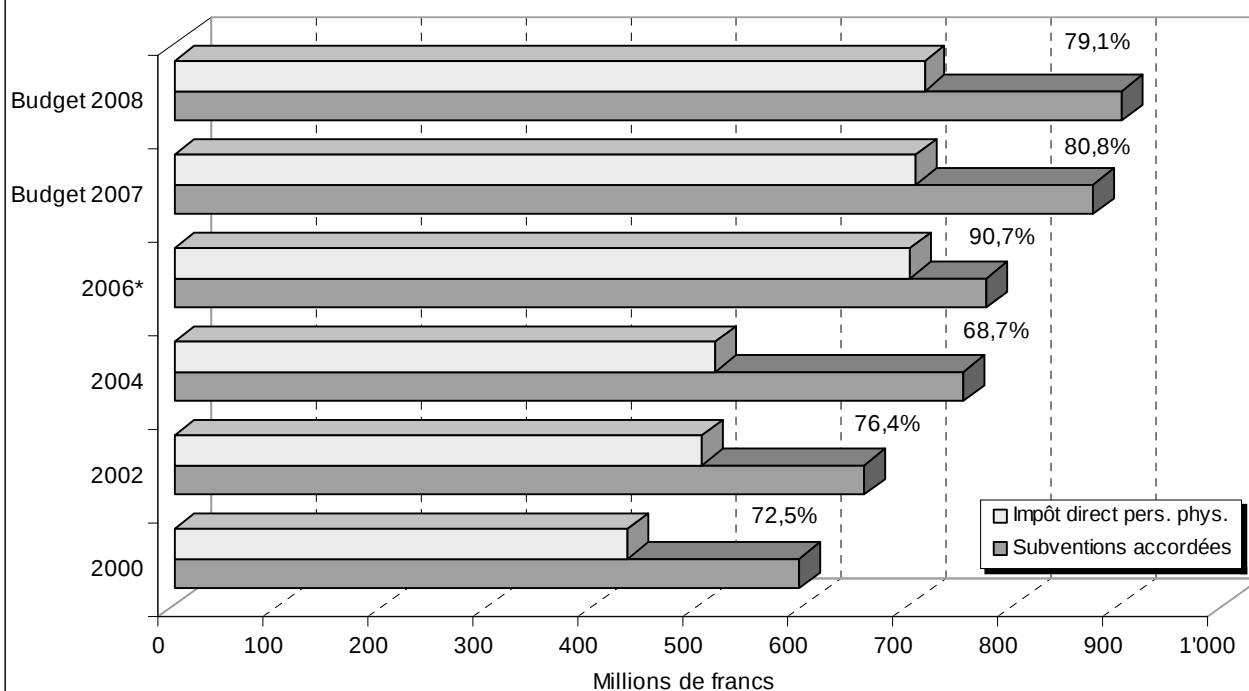
Graphiques I et II

Impôts et charges de transfert (indice 100 = 1995)



*En 2006, les montants sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance.

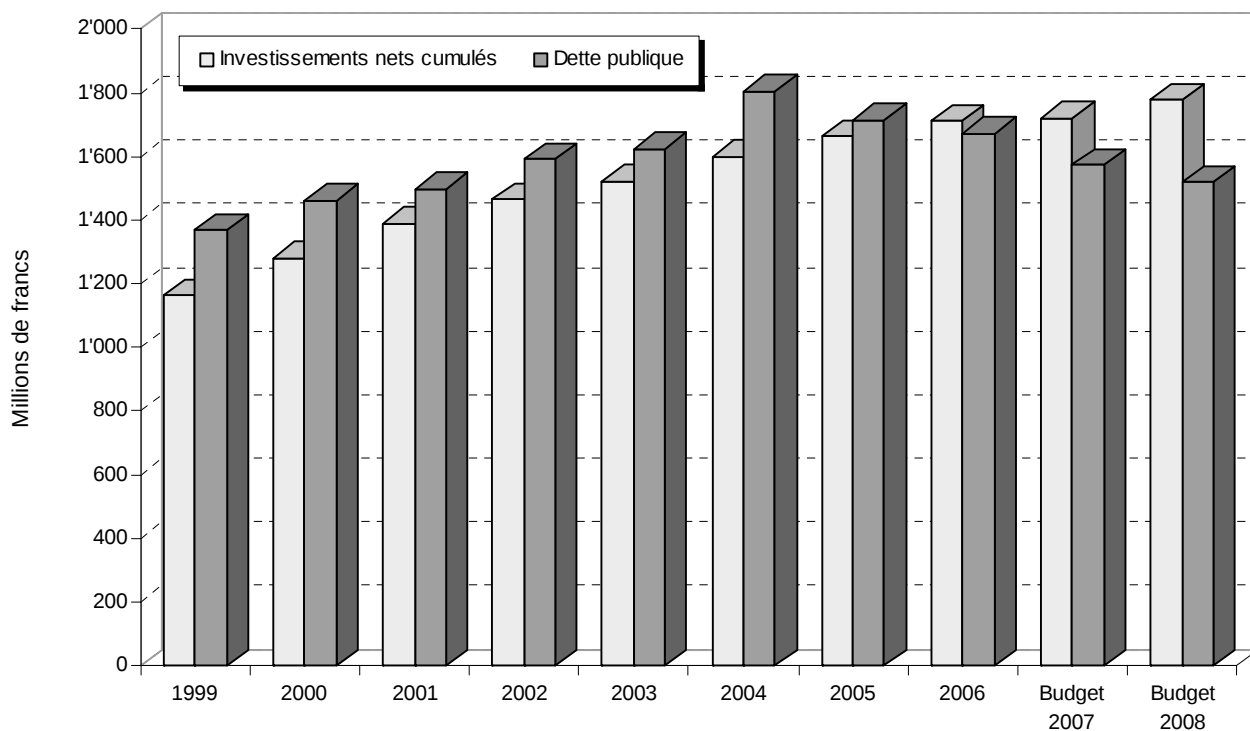
Taux de couverture des subventions accordées par l'impôt cantonal direct des personnes physiques



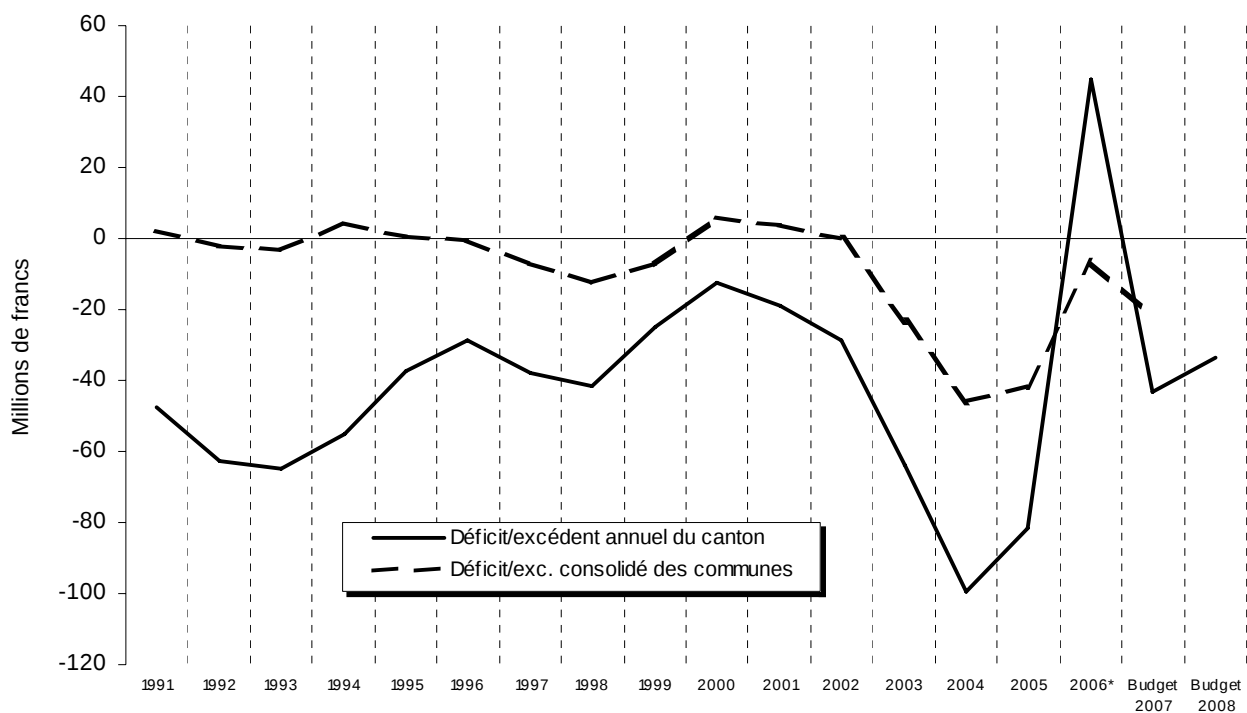
*En 2006, les montants sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance.

Graphiques III et IV

Evolution des investissements nets et de la dette publique



Evolution des finances des collectivités publiques neuchâtelaises



*En 2006, l'excédent de revenus de l'Etat est pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance.



Budget de fonctionnement détaillé

La récapitulation du budget de fonctionnement figure en pages 1 à 29



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	18,199,700	18,482,500	15,994,736.24
	<i>Total des revenus</i>	5,029,200 -	4,986,100 -	3,935,673.63 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,170,500	13,496,400	12,059,062.61
	Grand Conseil			
	<i>Total des charges</i>	871,500	872,000	864,320.75
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	871,500	872,000	864,320.75
30	Charges de personnel	746,000	751,500	759,774.15
300110	Jetons de présence	710,000	710,000	695,799.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	36,000	41,500	63,974.85
31	Biens, services et marchandises	20,000	15,000	9,596.60
319800	Autres frais divers	20,000	15,000	9,596.60
36	Subventions accordées	105,500	105,500	94,950.00
365130	Contribution aux partis politiques	105,500	105,500	94,950.00
	Conseil d'Etat			
	<i>Total des charges</i>	3,763,300	3,725,400	3,488,229.65
	<i>Total des revenus</i>	140,000 -	88,000 -	110,761.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,623,300	3,637,400	3,377,468.05
30	Charges de personnel	3,283,900	3,268,500	3,099,453.45
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,174,600	1,156,900	1,124,948.50
301000	Personnel administratif et exploitation	6,000	9,800	4,562.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	97,200	95,700	88,081.55
304100	Fonds de pensions	119,100	119,100	113,119.80
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,887,000	1,887,000	1,768,741.10
31	Biens, services et marchandises	204,400	213,100	204,776.20
317600	Congrès et conférences	82,000	79,100	77,545.00
317610	Manifestations et réceptions	50,000	50,000	38,402.80
318000	Mandats, expertises, études	8,000	8,000	12,374.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,400	1,000	1,345.00
319800	Autres frais divers	63,000	75,000	75,109.40
36	Subventions accordées	275,000	243,800	184,000.00
365100	Aide au tiers monde	250,000	243,800	184,000.00
365105	Voie Suisse	25,000	0	0.00
43	Contributions	140,000 -	88,000 -	110,761.60 -
436020	Remboursement de frais divers	120,000 -	80,000 -	83,108.50 -
439850	Recettes diverses	20,000 -	8,000 -	27,653.10 -
	Chancellerie d'Etat, secrétariat			
	<i>Total des charges</i>	4,856,200	5,211,100	5,078,602.70
	<i>Total des revenus</i>	299,500 -	298,100 -	445,805.96 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,556,700	4,913,000	4,632,796.74
30	Charges de personnel	1,226,600	1,274,300	1,282,633.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,043,200	1,080,400	1,093,881.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,600	86,100	87,222.60
304000	Caisse de pensions	91,800	101,800	93,529.70
309800	Autres charges de personnel	6,000	6,000	8,000.00
31	Biens, services et marchandises	2,883,800	2,942,300	2,801,469.20
310100	Elections, votations	150,000	280,000	110,915.75
315310	Maintenance applications info. externes	30,000	30,000	32,860.00
317000	Déplacements	4,000	4,000	3,399.90
317610	Manifestations et réceptions	25,000	30,300	21,497.15
318000	Mandats, expertises, études	15,000	20,000	9,242.85
318030	Ports et affranchissements	2,600,800	2,500,000	2,596,644.20
318525	Information	50,000	65,000	15,016.70
319800	Autres frais divers	9,000	13,000	11,892.65
33	Amortissements	745,800	994,500	994,500.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	745,800	994,500	994,500.00
41	Patentes et concessions	78,500 -	73,500 -	92,845.00 -
410100	Annuaire officiel	3,500 -	3,500 -	7,215.00 -
410110	Feuille officielle	75,000 -	70,000 -	85,630.00 -

Remarques

AUTORITÉS

319 800	Grand Conseil Autres frais divers	En 2008, la réunion des bureaux des Grands Conseils de Suisse romande, de Berne et du Tessin, aura lieu à Neuchâtel. L'augmentation du budget par rapport aux années précédentes est due à cette réception.
319 800	Conseil d'Etat Autres frais divers	Compensation de la moitié de la subvention à la Voie Suisse.
365 105	Voie Suisse	Subvention pour la recapitalisation de la Fondation « Voie Suisse » (versement échelonné sur trois ans).
436 020	Remboursement de frais divers	Rétrocession par le chef du DJSF des indemnités reçues en tant que membre du Conseil de banque de la BNS.
439 850	Recettes diverses	Adaptation du montant.
301 000	Chancellerie d'Etat, secrétariat Personnel administratif et exploitation	Départ d'un collaborateur non remplacé.
310 100	Elections, votation	Année sans coûts importants au niveau d'élections; la majorité des frais découlant de l'organisation des élections communales étant à la charge des communes.
318 030	Ports et affranchissements	Adaptation du montant au résultat 2006 et prévision 2007.
318 525	Information	Application de mesures d'économies.
319 800	Autres frais divers	Suite à l'externalisation du service du courrier interne, suppression des frais liés au bus.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Autorités				
43	Contributions	191,000 -	164,600 -	321,945.46 -
431000	Emoluments administratifs	75,000 -	70,000 -	74,125.00 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	6,977.16 -
436020	Remboursement de frais divers	50,000 -	40,000 -	164,336.55 -
436030	Remboursement de frais	55,000 -	46,600 -	65,073.00 -
439850	Recettes diverses	11,000 -	8,000 -	11,433.75 -
49	Imputations internes	30,000 -	60,000 -	31,015.50 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	30,000 -	60,000 -	31,015.50 -
Service du Grand Conseil				
<i>Total des charges</i>		<i>568,000</i>	<i>689,100</i>	<i>778,379.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,000 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>35,496.60 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>561,000</i>	<i>664,100</i>	<i>742,882.40</i>
30	Charges de personnel	531,000	601,600	548,912.15
301000	Personnel administratif et exploitation	453,700	520,100	475,603.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	37,300	42,600	39,638.75
304000	Caisse de pensions	40,000	38,900	33,669.55
31	Biens, services et marchandises	37,000	87,500	229,466.85
310000	Fournitures de bureau et imprimés	32,000	40,000	123,459.45
310110	Recueil systématique, mise à jour	0	42,000	99,013.60
317000	Déplacements	3,000	3,500	2,382.00
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	4,611.80
43	Contributions	7,000 -	25,000 -	35,496.60 -
435000	Ventes à des tiers	7,000 -	25,000 -	35,496.60 -
Service du matériel et des imprimés				
<i>Total des charges</i>		<i>6,720,500</i>	<i>6,595,400</i>	<i>4,618,104.34</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,252,700 -</i>	<i>4,200,000 -</i>	<i>3,080,985.87 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,467,800</i>	<i>2,395,400</i>	<i>1,537,118.47</i>
30	Charges de personnel	1,629,000	1,527,800	1,020,411.75
301000	Personnel administratif et exploitation	1,391,000	1,308,100	875,525.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	115,500	107,200	72,931.60
304000	Caisse de pensions	122,500	112,500	71,955.00
31	Biens, services et marchandises	5,081,500	5,019,600	3,558,499.39
310000	Fournitures de bureau et imprimés	790,000	730,000	1,165,785.93
310060	Information	2,500	2,500	983.43
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	170,000	200,000	117,299.46
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,050,000	1,130,000	936,394.61
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,240,000	1,370,000	1,055,477.11
310695	Fournitures et matériel refacturés	250,000	250,000	211,196.55
311000	Machines, mobilier et équipement	20,000	30,000	13,233.35
313010	Carburants	0	0	4,674.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	75,000	55,000	44,897.70
315020	Entretien des véhicules	10,000	7,500	0.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	37,000	36,800	0.00
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,155,000	975,300	0.00
316600	Droits d'auteurs	12,000	7,000	5,087.60
316610	Location de machines	240,000	210,000	0.00
317000	Déplacements	10,000	13,500	3,121.80
319800	Autres frais divers	20,000	2,000	347.00
33	Amortissements	10,000	48,000	39,193.20
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	38,000	37,974.00
331080	Amortiss. matériel périmé	10,000	10,000	1,219.20
43	Contributions	1,232,700 -	930,000 -	363,508.89 -
435000	Ventes à des tiers	1,232,700 -	930,000 -	362,132.16 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	1,332.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	44.73 -
49	Imputations internes	3,020,000 -	3,270,000 -	2,717,476.98 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,000,000 -	3,240,000 -	2,689,871.18 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	20,000 -	30,000 -	27,605.80 -
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>		<i>1,420,200</i>	<i>1,389,500</i>	<i>1,167,099.80</i>

Remarques

Chancellerie d'Etat, secrétariat (suite)		
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Adaptation du montant par rapport au résultat 2006.
Service du Grand Conseil		
301 000	Personnel administratif et exploitation	La mise à jour du Recueil systématique de la législation (RSN) est transférée au service juridique de l'Etat dès le 1 ^{er} janvier 2008. Le poste de préposé à la législation est par conséquent également transféré à ce service, d'où la diminution de la masse salariale au service du Grand Conseil.
310 110	Recueil systématique, mise à jour	La mise à jour du Recueil systématique de la législation (RSN) est transférée au service juridique de l'Etat dès le 1 ^{er} janvier 2008. C'est ce service qui reprend donc la rubrique 310 110 dans son propre budget.
435 000	Vente à des tiers	La mise à jour du Recueil systématique de la législation (RSN) est transférée au service juridique de l'Etat dès le 1 ^{er} janvier 2008. Les recettes dues aux ventes de législation sont dès cette date encaissées par le service juridique. Le montant des recettes restant au service du Grand Conseil est constitué par les abonnements aux rapports et procès-verbaux du Grand Conseil.
Service du matériel et des imprimés		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Reprise des collaborateurs du Centre d'impression de Fleurier et des antennes du CPLN et du CIFOM.
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Achat de matériel supplémentaire suite à la reprise de l'économat de la Ville de La Chaux-de-Fonds.
310 600	Fournitures scolaires, école enfantine	Adaptation du budget en fonction des effectifs annoncés.
310 610	Fournitures scolaires, ens. primaire	Idem.
310 620	Fournitures scolaires, ens. secondaire	Idem.
315 000	Entretien mobilier, machines, équipement	Supplément pour l'équipement technique et de la sécurité du Centre d'impression de Fleurier.
316 010	Leasing de l'équipement informatique	Reprise des contrats des imprimantes des antennes du Centre d'impression de Fleurier (CIFOM+CPLN).
316 600	Droits d'auteurs	Licences des logiciels du Centre d'impression de Fleurier.
316 610	Location de machines	Augmentation du nombre de machines multifonctions dans les différents services, en remplacement des imprimantes de bureau.
319 800	Autres frais divers	Certification ISO du service en 2008 afin de ne pas perdre celle déjà obtenue par le Centre d'impression de Fleurier.
435 000	Ventes à des tiers	Augmentation des revenus suite à la fusion des centres d'impression et de la reprise de l'économat de la Ville de La Chaux-de-Fonds.
490 640	Prestation édition et matériel scolaires	Ce montant est en corrélation avec les rubriques 310 600, 310 610 et 310 620.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Autorités				
	<i>Total des revenus</i>	330,000 -	375,000 -	262,623.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,090,200	1,014,500	904,476.20
30	Charges de personnel	1,265,200	1,237,000	1,069,245.40
301000	Personnel administratif et exploitation	1,071,000	1,040,800	903,086.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	87,900	85,300	74,134.05
304000	Caisse de pensions	94,300	99,900	85,002.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	12,000	11,000	7,022.50
31	Biens, services et marchandises	70,000	68,500	34,315.05
317000	Déplacements	14,000	12,500	11,981.60
318000	Mandats, expertises, études	50,000	50,000	17,999.95
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	4,333.50
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	85,000	84,000	63,539.35
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	85,000	84,000	63,539.35
43	Contributions	240,000 -	285,000 -	177,198.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	60,000 -	75,000 -	113,043.00 -
439850	Recettes diverses	180,000 -	210,000 -	64,155.60 -
49	Imputations internes	90,000 -	90,000 -	85,425.00 -
490020	Prestations de service internes	90,000 -	90,000 -	85,425.00 -

Remarques

439 850	Contrôle cantonal des finances Recettes diverses	Diminution de recettes, liée à l'abandon dès 2008 de la facturation des prestations du CCFI aux centres professionnels suite aux modifications intervenues dans les principes de subventionnement de ces entités par la Confédération.
---------	--	--



Départ. justice, sécurité et finances

	Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	246,987,900	233,335,900	246,676,437.48
<i>Total des revenus</i>	1,236,857,800 -	1,128,211,400 -	1,289,695,520.88 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	989,869,900 -	894,875,500 -	1,043,019,083.40 -
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	944,100	864,100	871,131.10
<i>Total des revenus</i>	104,000 -	60,000 -	10,129.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	840,100	804,100	861,001.80
30 Charges de personnel	824,100	759,400	735,326.90
301000 Personnel administratif et exploitation	670,000	607,300	594,115.85
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	56,000	49,800	48,544.95
304000 Caisse de pensions	60,100	64,300	58,666.10
309800 Autres charges de personnel	38,000	38,000	34,000.00
31 Biens, services et marchandises	23,300	24,300	61,649.75
310030 Livres et périodiques	2,000	1,900	1,703.35
317000 Déplacements	9,000	9,000	8,557.90
317600 Congrès et conférences	0	0	489.50
318000 Mandats, expertises, études	0	0	14,720.40
319800 Autres frais divers	12,300	13,400	36,178.60
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	96,700	80,400	74,154.45
351250 Conférences intercantionales	96,700	80,400	74,154.45
43 Contributions	0	0	450.00 -
439850 Recettes diverses	0	0	450.00 -
49 Imputations internes	104,000 -	60,000 -	9,679.30 -
490800 Prestations internes spécif. diverses	104,000 -	60,000 -	9,679.30 -
Office d'organisation			
<i>Total des charges</i>	233,800	234,000	220,529.55
<i>Total des revenus</i>	3,000 -	0	2,100.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	230,800	234,000	218,429.55
30 Charges de personnel	221,100	219,800	213,110.95
301000 Personnel administratif et exploitation	188,900	186,300	181,212.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	15,500	15,300	14,539.75
304000 Caisse de pensions	16,700	18,200	17,359.20
31 Biens, services et marchandises	12,700	14,200	7,418.60
310030 Livres et périodiques	200	200	115.00
317000 Déplacements	7,000	8,500	6,173.50
318000 Mandats, expertises, études	4,000	4,000	0.00
319800 Autres frais divers	1,500	1,500	1,130.10
43 Contributions	3,000 -	0	2,100.00 -
439850 Recettes diverses	3,000 -	0	2,100.00 -
Politique familiale et égalité			
<i>Total des charges</i>	290,300	297,100	265,021.20
<i>Total des revenus</i>	2,000 -	8,000 -	2,207.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	288,300	289,100	262,813.70
30 Charges de personnel	261,300	253,100	240,884.15
300000 Commissions	7,000	7,000	2,995.45
301000 Personnel administratif et exploitation	217,200	209,700	202,667.05
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	17,900	17,200	16,830.45
304000 Caisse de pensions	19,200	19,200	18,391.20
31 Biens, services et marchandises	29,000	44,000	24,137.05
317000 Déplacements	4,000	4,000	1,517.65
319800 Autres frais divers	25,000	40,000	22,619.40
43 Contributions	2,000 -	8,000 -	2,207.50 -
439850 Recettes diverses	2,000 -	8,000 -	2,207.50 -
Service de la justice			
<i>Total des charges</i>	7,761,800	6,099,700	8,454,106.25
<i>Total des revenus</i>	12,740,000 -	12,555,000 -	12,246,077.42 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,978,200 -	6,455,300 -	3,791,971.17 -

Remarques

JUSTICE, SECURITE ET FINANCES

Secrétariat général		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation temporaire due à l'engagement d'une collaboratrice administrative dans le cadre du projet de caisse de pension unique. Remboursement sous la rubrique 490 800.
351 250	Conférences intercantionales	Augmentation de la cotisation de la conférence des directeurs des finances et de la conférence des directeurs de justice et police.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	cf. rubrique 301 000.
Office d'organisation		
317 000	Déplacements	Y compris les coûts de la non-utilisation de Mobility Carsharing à Tivoli.
318 000	Mandats, expertises, études	Financement de mandats ponctuels.
439 850	Recettes diverses	Ristourne des CFF sur les déplacements de l'administration cantonale.
Politique familiale et égalité		
319 800	Autres frais divers	Montant revu sur la base de l'évaluation des comptes 2007.
439 850	Recettes diverses	Idem.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
30	Charges de personnel	1,293,600	777,700	768,342.45
300000	Commissions	72,000	81,000	24,112.75
301000	Personnel administratif et exploitation	1,044,000	596,000	643,274.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,700	47,700	53,042.55
304000	Caisse de pensions	91,900	53,000	47,912.50
31	Biens, services et marchandises	2,417,000	2,167,000	2,501,125.50
317000	Déplacements	6,000	6,000	2,523.75
318000	Mandats, expertises, études	0	138,000	20,327.25
318210	Assistance judiciaire	2,000,000	2,000,000	2,454,364.90
318215	Tutelles sans actifs	390,000	0	0.00
318295	Contrôle protection de la personnalité	3,000	4,000	822.25
319240	Détention injustifiée	0	0	6,255.00
319800	Autres frais divers	18,000	19,000	16,832.35
33	Amortissements	50,000	0	1,118,693.65
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,118,693.65
331000	Immeubles du patrimoine administratif	50,000	0	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	4,000,000	3,150,000	4,051,158.45
340200	Part communale aux amendes	4,000,000	3,150,000	4,051,158.45
36	Subventions accordées	1,200	5,000	14,786.20
365800	Divers organismes et instit. privées	1,200	5,000	14,786.20
43	Contributions	12,740,000 -	12,555,000 -	12,246,077.42 -
431000	Emoluments administratifs	170,000 -	75,000 -	71,553.10 -
431260	Emoluments, naturalisations	170,000 -	180,000 -	160,285.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	200,000 -	200,000 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	3,100,000 -	3,000,000 -	3,004,307.67 -
437000	Amendes	9,100,000 -	9,100,000 -	8,944,267.45 -
439850	Recettes diverses	0	0	1,260.00 -
439890	Recettes récupérées par contentieux	0	0	64,404.20 -
Tribunal cantonal				
<i>Total des charges</i>		<i>5,338,400</i>	<i>4,190,900</i>	<i>4,004,110.43</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,247,000 -</i>	<i>533,500 -</i>	<i>417,295.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,091,400</i>	<i>3,657,400</i>	<i>3,586,815.08</i>
30	Charges de personnel	5,132,700	3,968,000	3,802,060.40
300200	Traitements des juges	2,166,100	1,675,500	1,629,832.80
300210	Suppléances	194,100	169,200	139,225.35
301000	Personnel administratif et exploitation	2,015,600	1,519,800	1,461,989.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	358,800	275,500	260,810.10
304000	Caisse de pensions	385,100	319,000	297,425.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	13,000	9,000	12,777.10
31	Biens, services et marchandises	205,700	222,900	202,050.03
310030	Livres et périodiques	45,000	50,000	42,478.78
310120	RJN	60,000	68,000	69,475.00
317000	Déplacements	4,000	4,000	3,604.40
317200	Jurés et témoins	15,000	20,000	12,945.60
318035	Ports spéciaux et divers	10,000	16,000	8,818.95
319800	Autres frais divers	71,700	64,900	64,727.30
43	Contributions	532,500 -	533,500 -	417,295.35 -
431000	Emoluments administratifs	500,000 -	500,000 -	390,603.50 -
435000	Ventes à des tiers	32,500 -	33,500 -	26,691.85 -
49	Imputations internes	714,500 -	0	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	714,500 -	0	0.00
Tribunaux de districts				
<i>Total des charges</i>		<i>6,590,100</i>	<i>6,627,800</i>	<i>6,234,295.25</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,600,000 -</i>	<i>1,600,000 -</i>	<i>1,723,872.74 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,990,100</i>	<i>5,027,800</i>	<i>4,510,422.51</i>
30	Charges de personnel	6,386,200	6,351,600	6,032,767.35
300200	Traitements des juges	2,058,600	2,042,700	1,978,531.50
300210	Suppléances	195,000	175,000	130,591.15
300220	Assesseurs autor. tutel./Juge prud'homme	92,500	98,000	94,677.10
301000	Personnel administratif et exploitation	3,112,100	3,086,800	2,986,090.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	447,600	442,300	418,665.90

Remarques

	Service de la justice	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Lié à la réorganisation du service et à l'intégration du volet judiciaire de l'office de perception.
318 000	Mandats, expertises, études	Lié au projet « Marguerite ».
318 215	Tutelles sans actifs	Précédemment compris sous la rubrique 318 210 (Assistance judiciaire).
431 000	Emoluments administratifs	Emoluments de rappel relatif aux amendes, précédemment sous service financier.
	Tribunal cantonal	
300 200	Traitements des juges	Renforcement du Tribunal administratif par 3 postes de juge / LPGA + mise à jour du contentieux (cf rubrique 490 302).
300 210	Suppléances	Suppléance extraordinaire du président de la Cour d'assises ou du Tribunal pénal économique (affaire Ulysse / 6 mois).
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renforcement du greffe par 3 postes de collaborateurs scientifiques et 1,6 postes de collaboratrice administrative / LPGA + mise à jour du contentieux (cf. rubrique 490 302).
319 800	Autres frais divers	Réunion des juges cantonaux romands et du Tessin dans le Canton de Neuchâtel.
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Financement de la mise à jour du contentieux, dans le cadre de la réforme liée à la LPGA.
	Tribunaux de districts	
300 210	Suppléances	Suppléances des présidents fonctionnant au Tribunal pénal économique ou à la Cour d'assises (y c. affaire Ulysse).
301 000	Personnel administratif et exploitation	Primes de fidélité en faveur de 2 collaboratrices.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
304000	Caisse de pensions	480,400	506,800	424,211.15
31	Biens, services et marchandises	203,900	276,200	201,527.90
317000	Déplacements	11,400	12,000	10,141.65
317200	Jurés et témoins	60,000	60,000	61,448.00
318035	Ports spéciaux et divers	120,000	190,000	117,425.60
319800	Autres frais divers	12,500	14,200	12,512.65
43	Contributions	1,600,000 -	1,600,000 -	1,723,872.74 -
431000	Emoluments administratifs	1,600,000 -	1,600,000 -	1,723,872.74 -
	Tribunal fiscal			
	<i>Total des charges</i>	<i>366,700</i>	<i>381,700</i>	<i>347,985.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,000 -</i>	<i>10,000 -</i>	<i>12,170.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>346,700</i>	<i>371,700</i>	<i>335,815.90</i>
30	Charges de personnel	356,800	372,800	346,184.80
300200	Traitements des juges	173,100	136,700	132,940.60
300210	Suppléances	15,000	10,000	3,240.00
301000	Personnel administratif et exploitation	116,800	165,300	158,758.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	25,000	25,600	24,124.10
304000	Caisse de pensions	26,900	35,200	27,121.80
31	Biens, services et marchandises	9,900	8,900	1,801.10
317000	Déplacements	500	500	488.50
317200	Jurés et témoins	300	300	0.00
318035	Ports spéciaux et divers	600	600	504.90
318051	Médecins et experts	6,000	6,000	0.00
319800	Autres frais divers	2,500	1,500	807.70
43	Contributions	20,000 -	10,000 -	12,170.00 -
431000	Emoluments administratifs	20,000 -	10,000 -	12,170.00 -
	Autorités de conciliation			
	<i>Total des charges</i>	<i>631,500</i>	<i>626,800</i>	<i>619,484.80</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>852.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>631,500</i>	<i>626,800</i>	<i>618,632.80</i>
30	Charges de personnel	625,700	621,000	594,746.95
300000	Commissions	36,000	39,000	33,674.15
300200	Traitements des juges	259,700	256,300	249,263.30
301000	Personnel administratif et exploitation	244,200	237,100	228,513.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,400	40,500	39,452.60
304000	Caisse de pensions	44,400	48,100	43,843.20
31	Biens, services et marchandises	4,800	4,800	4,737.85
317000	Déplacements	2,200	2,200	1,794.90
319800	Autres frais divers	2,600	2,600	2,942.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,000	1,000	20,000.00
352200	Protection des locataires	1,000	1,000	20,000.00
43	Contributions	0	0	852.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	852.00 -
	Ministère public			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,905,100</i>	<i>1,962,900</i>	<i>1,734,675.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,000 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>22,576.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,885,100</i>	<i>1,937,900</i>	<i>1,712,098.65</i>
30	Charges de personnel	1,313,100	1,263,900	1,224,166.45
300200	Traitements des juges	373,400	368,400	358,708.80
300210	Suppléances	164,300	161,000	162,063.30
301000	Personnel administratif et exploitation	583,100	551,600	528,625.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	92,800	88,200	84,850.70
304000	Caisse de pensions	99,500	94,700	89,918.00
31	Biens, services et marchandises	592,000	699,000	510,508.95
317000	Déplacements	6,000	6,000	4,694.85
318035	Ports spéciaux et divers	80,000	90,000	0.00
318051	Médecins et experts	500,000	600,000	501,012.60
319800	Autres frais divers	6,000	3,000	4,801.50

Remarques

	Tribunal fiscal	
300 200	Traitements des juges	Reprise d'activité à 100 % de la présidente qui l'avait réduite temporairement à 80 %.
300 210	Suppléances	Rattrapage des dossiers du suppléant non traités en 2006 et 2007.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Baisse du taux d'activité de la greffière juriste de 100 % à 50 %.
431 000	Emoluments administratifs	Adaptation au barème des frais de procédure.
	Ministère public	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renforcement du secrétariat par 0,3 poste de collaboratrice administrative.
318 051	Médecins et experts	Adaptation à la réalité des charges effectives des comptes 2006 et à l'évaluation du résultat probable des comptes 2007.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
43	Contributions	20,000 -	25,000 -	22,576.75 -
431000	Emoluments administratifs	20,000 -	25,000 -	22,326.75 -
439850	Recettes diverses	0	0	250.00 -
Juges d'instruction				
<i>Total des charges</i>		<i>2,837,500</i>	<i>3,011,100</i>	<i>2,908,672.80</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,000 -</i>	<i>2,000 -</i>	<i>8,196.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,835,500</i>	<i>3,009,100</i>	<i>2,900,476.60</i>
30	Charges de personnel	2,154,500	2,074,100	2,227,813.55
300200	Traitements des juges	877,300	846,300	820,608.70
300210	Suppléances	0	0	139,682.05
301000	Personnel administratif et exploitation	964,100	929,900	966,631.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	151,000	145,500	156,482.70
304000	Caisse de pensions	162,100	152,400	144,408.30
31	Biens, services et marchandises	683,000	937,000	680,859.25
317000	Déplacements	18,000	22,000	17,009.60
317200	Jurés et témoins	10,000	10,000	5,140.00
318051	Médecins et experts	650,000	900,000	654,580.45
319800	Autres frais divers	5,000	5,000	4,129.20
43	Contributions	2,000 -	2,000 -	8,196.20 -
431000	Emoluments administratifs	2,000 -	2,000 -	3,496.20 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	4,700.00 -
Service pénitentiaire				
<i>Total des charges</i>		<i>6,070,800</i>	<i>5,309,300</i>	<i>6,198,653.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>469,000 -</i>	<i>416,500 -</i>	<i>571,096.05 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,601,800</i>	<i>4,892,800</i>	<i>5,627,557.55</i>
30	Charges de personnel	1,491,700	1,274,500	1,020,746.50
300000	Commissions	45,000	14,000	14,549.75
301000	Personnel administratif et exploitation	1,222,300	1,059,900	852,811.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	105,100	87,500	70,834.10
304000	Caisse de pensions	112,800	109,600	76,778.10
309800	Autres charges de personnel	6,500	3,500	5,773.00
31	Biens, services et marchandises	541,700	497,500	642,406.35
313210	Frais de médecine et pharmacie	385,000	335,000	433,897.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	48,811.95
317000	Déplacements	23,700	19,500	24,477.55
318060	Assurance-accidents des détenus	26,000	26,000	24,924.80
318275	Transport des détenus	104,000	114,000	105,658.75
319800	Autres frais divers	3,000	3,000	4,635.90
33	Amortissements	38,400	38,300	98,254.10
331000	Immeubles du patrimoine administratif	38,400	38,300	98,254.10
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	3,999,000	3,499,000	4,437,246.65
351230	Part aux frais de formation CSFPP	69,000	99,000	87,552.60
351260	Placements hors canton	3,930,000	3,400,000	4,349,694.05
43	Contributions	469,000 -	416,500 -	571,096.05 -
436020	Remboursement de frais divers	26,500 -	26,500 -	23,337.65 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	192,500 -	180,000 -	156,927.80 -
439850	Recettes diverses	250,000 -	210,000 -	390,830.60 -
Prison préventive, La Chaux-de-Fonds				
<i>Total des charges</i>		<i>3,785,200</i>	<i>3,696,200</i>	<i>3,599,595.20</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>395,500 -</i>	<i>371,500 -</i>	<i>351,425.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,389,700</i>	<i>3,324,700</i>	<i>3,248,169.40</i>
30	Charges de personnel	2,707,600	2,685,400	2,549,250.95
301000	Personnel administratif et exploitation	2,310,200	2,292,100	2,180,924.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	189,500	187,800	176,694.55
304000	Caisse de pensions	203,300	201,500	187,986.05
309800	Autres charges de personnel	4,600	4,000	3,645.80
31	Biens, services et marchandises	706,600	690,900	730,452.25
310050	Matériel d'enseignement	6,500	6,500	6,356.52
313050	Habillement	16,700	15,500	15,774.95
313070	Produits alimentaires	286,000	268,000	289,922.60

Remarques

Juges d'instruction		
300 200	Traitements des juges	Prime de fidélité en faveur d'un juge d'instruction.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renforcement du greffe des juges d'instruction de La Chaux-de-Fonds par 0,3 poste de collaboratrice administrative.
318 051	Médecins et experts	Adaptation à la réalité des charges effectives des comptes 2006 et à l'évaluation du résultat probable des comptes 2007.
Service pénitentiaire		
300 000	Commissions	Prévue dans le CPS, la Commission de dangerosité a été créée en janvier 2007. Les coûts n'étaient pas encore tous prévisibles lors de l'élaboration du budget 2007.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Postes supplémentaires accordés pour 2007 calculés avec des engagements décalés dans le temps.
309 800	Autres charges de personnel	Prise en charge des frais de formation relatifs à la mise en application du nouveau CPS.
313 210	Frais de médecine et pharmacie	Estimation basée sur les comptes 2006 (19'905 journées à 22 francs). Budget 2008: 19'000 journées à env. 20 francs; avec augmentation des détenus placés hors canton.
317 000	Déplacements	Lié au nouveau CPS avec des auditions systématiques des personnes détenues. Introduction du plan d'exécution de la sanction pénale.
318 275	Transport des détenus	Lié à l'abandon des "Train-Streets" le week-end.
351 230	Part aux frais de formation CSFPP	Incidence de la RPT sur le CSFPP, augmentation de la rétribution de la Confédération.
351 260	Placements hors canton	Différence due à l'augmentation des placements hors canton et à l'augmentation de 5% du tarif de la journée d'exécution des peines selon décision de la CLDJP Base comparative; en 2007: 17000 LP journées à 160 francs; en 2008: 19000 LP journées estimées à 180 francs).
436 210	Remboursement des caisses-maladie	Taux de recouvrement estimé à 50% des frais de médecine et pharmacie sous rubrique 313210.
439 850	Recettes diverses	Estimation des délégations de compétence; en 2008: 70 délégations à 3'500 francs; en 2007: 70 délégations à 3'000 francs (refacturation hors canton).
Prison préventive, La Chaux-de-Fonds		
313 050	Habillement	Supplément pour personnel infirmier engagé courant 2007.
313 070	Produits alimentaires	Budget 2007 calculé sur 22'000 journées à 12.20 francs, estimé à 13 francs pour 2008.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	14,000	14,500	14,192.75
313200	Pécules	75,000	85,700	65,463.00
313210	Frais de médecine et pharmacie	160,500	158,000	175,295.75
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	41,000	38,000	43,455.25
314000	Entretien des bâtiments	73,000	73,000	84,175.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	13,500	13,500	14,632.53
317000	Déplacements	9,900	10,200	7,857.90
318000	Mandats, expertises, études	7,000	4,500	9,540.15
319800	Autres frais divers	3,500	3,500	3,785.40
33	Amortissements	371,000	319,900	319,892.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	371,000	319,900	319,892.00
43	Contributions	135,500 -	111,500 -	129,710.70 -
434800	Prestations de services diverses	45,000 -	20,000 -	46,372.30 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	81,000 -	82,000 -	77,550.50 -
439850	Recettes diverses	9,500 -	9,500 -	5,787.90 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	260,000 -	260,000 -	221,715.10 -
451200	Pensions facturées hors canton	260,000 -	260,000 -	221,715.10 -
EEP Bellevue, Gorgier				
Total des charges		4,672,400	4,497,900	4,393,281.05
Total des revenus		1,898,000 -	2,209,600 -	1,981,675.75 -
Charges/Revenus(-)		2,774,400	2,288,300	2,411,605.30
30	Charges de personnel	3,573,600	3,479,100	3,261,061.55
301000	Personnel administratif et exploitation	3,045,000	2,968,300	2,792,448.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	249,800	243,300	228,882.30
304000	Caisse de pensions	268,000	258,700	229,409.25
309800	Autres charges de personnel	10,800	8,800	10,321.55
31	Biens, services et marchandises	821,000	811,000	902,536.15
310050	Matériel d'enseignement	60,000	50,000	81,995.25
313050	Habillement	18,500	18,500	17,780.50
313070	Produits alimentaires	230,000	230,000	219,062.95
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	36,000	36,000	31,332.80
313200	Pécules	280,000	280,000	278,813.70
313210	Frais de médecine et pharmacie	23,000	23,000	22,943.15
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	13,500	13,500	15,469.85
314000	Entretien des bâtiments	100,000	100,000	119,942.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	25,000	25,000	24,975.20
317000	Déplacements	18,000	18,000	18,819.15
318000	Mandats, expertises, études	11,000	11,000	9,579.60
318285	Frais de surveillance	0	0	34,744.70
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	19,609.35
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	7,467.30
33	Amortissements	277,800	207,800	229,683.35
331000	Immeubles du patrimoine administratif	277,800	207,800	229,683.35
43	Contributions	348,000 -	357,000 -	470,660.45 -
434800	Prestations de services diverses	315,000 -	320,000 -	448,411.95 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	12,000 -	12,000 -	2,610.05 -
439850	Recettes diverses	21,000 -	25,000 -	19,638.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,550,000 -	1,852,600 -	1,511,015.30 -
451200	Pensions facturées hors canton	1,550,000 -	1,852,600 -	1,511,015.30 -
EEP La Ronde				
Total des charges		1,420,400	1,348,500	1,328,165.50
Total des revenus		354,500 -	348,000 -	473,343.85 -
Charges/Revenus(-)		1,065,900	1,000,500	854,821.65
30	Charges de personnel	834,600	785,800	763,206.05
301000	Personnel administratif et exploitation	711,100	671,800	646,600.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,400	55,100	53,228.40
304000	Caisse de pensions	62,600	56,400	61,220.25
309800	Autres charges de personnel	2,500	2,500	2,156.80
31	Biens, services et marchandises	371,800	348,700	350,961.45
310050	Matériel d'enseignement	17,000	17,000	16,847.60
313050	Habillement	4,000	4,000	3,807.90

Remarques

Prison préventive, La Chaux-de-Fonds (suite)		
313 200	Pécules	Liée à la non-mise en exploitation d'un atelier supplémentaire prévu.
318 000	Mandats, expertises, études	Formation liée à l'introduction du nouveau CPS.
434 800	Prestations de services diverses	Augmentation du nombre de repas livrés dans une structure d'accueil de la petite enfance.
EEP Bellevue, Gorgier		
310 050	Matériel d'enseignement	Lié à la fermeture de l'atelier "Buanderie-repassage" (résiliation du contrat de l'hôpital de la Béroche), qui représentent 70% du CA, à la mise en place d'un nouvel atelier et à une capacité d'accueil de 7 places.
439 850	Recettes diverses	Changement des horaires courant 2007, moins de repas à charge du personnel à midi.
451 200	Pensions facturées hors canton	La diminution de recettes est due à la nouvelle politique de répartition entre les journées "neuchâteloises" et celles "hors canton"; 9300 journées "neuchâteloises" contre 9300 journées "hors canton". En 2007, les journées "hors canton" ont été évaluées à 11'600).
EEP La Ronde		
301 000	Personnel administratif et exploitation	0,5 poste de plus accordé par le Conseil d'Etat en 2007 lié à l'augmentation de la capacité d'accueil de l'établissement (de 16 à 26).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
313070	Produits alimentaires	70,000	60,500	63,239.15
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	8,500	8,500	8,588.60
313200	Pécules	63,000	52,000	46,081.80
313210	Frais de médecine et pharmacie	11,000	11,000	11,186.20
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	14,000	15,000	14,358.20
314000	Entretien des bâtiments	20,000	20,000	21,582.70
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,500	10,500	11,060.75
317000	Déplacements	2,700	2,700	857.05
318000	Mandats, expertises, études	1,800	1,800	0.00
318285	Frais de surveillance	147,600	144,000	151,196.20
319800	Autres frais divers	1,700	1,700	2,155.30
33	Amortissements	214,000	214,000	213,998.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	214,000	214,000	213,998.00
43	Contributions	104,500 -	98,000 -	86,602.25 -
434200	Pensions facturées	67,500 -	57,000 -	56,575.10 -
434800	Prestations de services diverses	24,000 -	24,000 -	22,737.55 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	9,000 -	9,000 -	3,832.00 -
439850	Recettes diverses	4,000 -	8,000 -	3,457.60 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	250,000 -	250,000 -	386,741.60 -
451200	Pensions facturées hors canton	250,000 -	250,000 -	386,741.60 -
Service de probation				
<i>Total des charges</i>		<i>1,182,100</i>	<i>1,105,600</i>	<i>1,043,525.27</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,182,100</i>	<i>1,105,600</i>	<i>1,043,525.27</i>
30	Charges de personnel	1,139,100	1,057,600	998,093.60
301000	Personnel administratif et exploitation	946,500	903,300	845,640.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	84,200	72,000	69,736.95
304000	Caisse de pensions	90,400	64,300	74,498.30
309800	Autres charges de personnel	18,000	18,000	8,217.50
31	Biens, services et marchandises	43,000	48,000	36,431.67
310050	Matériel d'enseignement	16,000	16,000	15,993.05
317000	Déplacements	17,000	22,000	12,496.20
319800	Autres frais divers	10,000	10,000	7,942.42
36	Subventions accordées	0	0	9,000.00
366010	Subsides à des tiers	0	0	9,000.00
Police cantonale				
<i>Total des charges</i>		<i>55,202,300</i>	<i>51,476,300</i>	<i>42,544,767.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>16,332,000 -</i>	<i>12,950,000 -</i>	<i>4,816,374.56 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>38,870,300</i>	<i>38,526,300</i>	<i>37,728,392.70</i>
30	Charges de personnel	48,608,100	45,857,400	37,652,617.90
301000	Personnel administratif et exploitation	38,727,800	36,690,700	30,567,637.40
301060	Indemnités	1,431,300	1,293,200	1,201,247.50
301200	Traitements des aspirants	606,200	217,500	423,280.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,225,400	3,024,300	2,539,959.90
304000	Caisse de pensions	3,461,400	3,485,200	2,645,610.50
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	960,000	960,000	165,480.00
309200	Formation des aspirants	16,000	10,000	9,954.75
309210	Instruction	180,000	176,500	99,447.85
31	Biens, services et marchandises	4,220,800	3,543,300	2,758,709.01
310000	Fournitures de bureau et imprimés	35,000	28,000	23,000.40
311000	Machines, mobilier et équipement	456,300	319,400	241,915.99
311020	Armes et moyens d'intervention	150,300	144,000	85,976.00
311030	Véhicules	521,000	500,000	271,814.15
313010	Carburants	528,800	359,400	363,282.35
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	234,000	193,000	182,870.44
313050	Habillement	435,900	289,300	201,957.35
313800	Marchandises diverses	145,600	340,400	147,221.65
314000	Entretien des bâtiments	37,500	14,500	14,521.00
315010	Entretien des véhicules et appareils	222,000	162,500	131,963.79
315200	Entretien de l'habillement	1,000	3,000	4,533.30
315210	Entretien des installations du BAP	414,200	319,300	332,088.00
316000	Loyers de locaux	77,500	131,800	29,487.50
316210	Location de lignes et appareils	220,500	201,500	211,440.20

Remarques

EEP La Ronde (suite)		
313 070	Produits alimentaires	A mettre en relation avec l'augmentation de la capacité d'accueil. Augmentation de la capacité d'accueil et du nombre de journées de courtes peines fermes.
313 200	Pécules	
434 200	Pensions facturées	Recettes revues à la hausse, prise en compte de 1000 journées supplémentaires de semi-détention et externat au travail (paiement des pensionnaires en proportion du revenu, augmentation du revenu en général).
Police cantonale		
301 000	Personnel administratif et expl.	Augmentation liée au projet police unique. Engagement et intégration de personnel venant de diverses communes (cf. rubrique 490 303). Idem que ci-dessus + frais supplémentaires liés à l'Euro 2008.
301 060	Indemnités	Augmentation du nombre d'aspirants.
301 200	Traitement des aspirants	Augmentation due au projet police unique (cf. rubrique 301 000).
303 000	AVS, ALFA, chômage, Accident LAA	Idem.
304 000	Caisse de pension	Idem.
307 100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Frais supplémentaires liés à l'augmentation des aspirants 2008 ainsi qu'à l'engagement d'assistants de sécurité.
309 200	Formation des aspirants	Frais supplémentaires liés à l'Euro 2008 et à l'augmentation de l'effectif des policiers.
309 210	Instruction	Augmentation des frais liés à la campagne de sécurité routière en vue de l'Euro 08.
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	L'augmentation se justifie par le développement de l'informatique de police, des appareils techniques pour le SIJ (S ervice d' I dentification J udiciaire) et l'introduction du système de paiement par cartes bancaires dans tous les postes de gendarmerie du canton.
311 000	Machines, Mobilier et équipements	Frais supplémentaires liés à l'Euro 2008 (munitions). Evaluation basée sur les comptes; coût supplémentaire lié à Euro 08.
311 020	Armes et moyens d'intervention	Acquisition de plusieurs véhicules supplémentaires liée au projet police unique (cf. rubrique 490303).
313 010	Carburants	Renouvellement partiel de l'uniforme des gendarmes (système d'achat intercantonal) ainsi que des gilets pare-balles lourds.
313 030	Matériel véhicules, radio, outillage	Diminution de la rubrique ayant servi au rachat, en 2007, du matériel technique de la ville de la Chaux-de-Fonds (police unique).
313 050	Habillement	Le bâtiment administratif de la police a aujourd'hui plus de 11 ans et les interventions pour travaux d'entretien se multiplient. Une somme de 10'000.00 francs est également prévue pour l'entretien de la salle d'entraînement pour la self-défense.
313 800	Marchandises diverses	Coûts croissants liés, d'une part, au développement du parc à véhicules (cf. rubrique 490303) et d'autre part, par l'augmentation constante des frais d'entretien en raison du vieillissement du parc à véhicules de la police cantonale.
314 000	Entretien des bâtiments	Augmentation liée à la maintenance du nouveau système d'aide à l'engagement (SAE).
315 000	Entretien des véhicules et appareils	Lié à la prise en charge de la location des locaux de la Chaux-de-Fonds (Hôtel-de-Ville) par le SBAT.
315 210	Entretien des installations du BAP	Augmentation de personnel et frais liés à l'Euro 08; augmentation des frais d'appels (téléphonie mobile).
316 000	Loyers de locaux	
316 210	Location de lignes et appareils	



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
317000	Déplacements	355,500	223,700	195,294.73
318000	Mandats, expertises, études	339,700	280,000	273,482.71
319800	Autres frais divers	46,000	33,500	47,859.45
33	Amortissements	1,481,800	1,498,400	1,542,878.10
330010	Pertes sur débiteurs	1,000	0	796.80
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,480,800	1,498,400	1,542,081.30
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	33,000	32,200	0.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	33,000	32,200	0.00
36	Subventions accordées	65,100	56,800	91,622.90
365245	Ecole suisse de police	0	0	16,791.00
365250	Lutte contre la criminalité	0	0	15,360.00
365800	Divers organismes et instit. privées	65,100	56,800	59,471.90
39	Imputations internes	793,500	488,200	498,939.35
390600	Location de locaux d'autres services	76,900	70,000	70,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	300,000	300,000	180,284.85
390822	Ecolage ERAP	416,600	118,200	248,654.50
43	Contributions	6,840,200 -	5,357,000 -	4,166,344.46 -
431000	Emoluments administratifs	775,000 -	800,000 -	176,594.80 -
434210	Escortes et enquêtes	830,000 -	258,500 -	285,044.52 -
435000	Ventes à des tiers	37,000 -	78,500 -	44,610.66 -
436010	Remboursement de traitements	368,400 -	337,500 -	326,870.41 -
436020	Remboursement de frais divers	699,300 -	550,000 -	925,280.36 -
436220	Locations de stands de tirs	10,000 -	12,000 -	8,850.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	4,100,000 -	3,300,000 -	2,399,093.71 -
439850	Recettes diverses	20,500 -	20,500 -	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	0	0	11,796.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	0	0	11,796.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	6,831,800 -	6,323,000 -	298,949.55 -
450800	Dédommagements de la Confédération	272,000 -	452,000 -	298,949.55 -
452000	Dédommagements des communes	6,559,800 -	5,871,000 -	0.00
49	Imputations internes	2,660,000 -	1,270,000 -	339,284.55 -
490040	Revenus acquis d'autres services	110,000 -	100,000 -	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	2,200,000 -	820,000 -	43,084.55 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	350,000 -	350,000 -	296,200.00 -
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
Total des charges		832,800	905,700	860,832.70
Total des revenus		832,800 -	905,700 -	860,832.70 -
Charges/Revenus(-)		0	0	0.00
30	Charges de personnel	69,800	138,500	103,994.35
301000	Personnel administratif et exploitation	15,200	51,900	11,549.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,100	4,400	972.20
309210	Instruction	53,500	82,200	91,472.75
31	Biens, services et marchandises	647,500	644,800	634,438.35
311020	Armes et moyens d'intervention	8,700	18,800	18,677.10
313010	Carburants	11,000	10,000	4,342.05
313050	Habillement	20,800	27,500	32,695.30
316000	Loyers de locaux	9,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	552,100	545,500	534,698.10
319800	Autres frais divers	45,900	43,000	44,025.80
39	Imputations internes	115,500	122,400	122,400.00
390600	Location de locaux d'autres services	115,500	122,400	122,400.00
43	Contributions	1,600 -	0	2,200.00 -
436020	Remboursement de frais divers	1,600 -	0	2,200.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	414,600 -	787,500 -	609,978.20 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	414,600 -	787,500 -	609,978.20 -
49	Imputations internes	416,600 -	118,200 -	248,654.50 -
490822	Prestations int. ecolage Police Cant. NE	416,600 -	118,200 -	248,654.50 -

Remarques

	Police cantonale (suite)	
317 000	Déplacements	Lié à l'augmentation de personnel (cf. rubrique 490303).
318 000	Mandats, expertises, études	Basé sur la réalité des comptes 2006 et 2007.
319 800	Autres frais divers	Lié à l'augmentation de personnel (490303).
365 800	Subventions diverses	Frais supplémentaires liés à la signature d'une nouvelle convention dans le cadre du projet de régionalisation des tireurs d'élite.
390 600	Location de locaux d'autres services	L'ERAP, selon le nombre d'aspirants, prend en charge une partie de la location de l'arsenal et la PCN le solde. Le nombre d'aspirants 2007 ayant diminué par rapport à l'année 2006, la charge locative a été plus élevée. Cette augmentation n'aura pas lieu en 2008 car le nombre d'aspirants sera plus élevé qu'en 2007.
390 822	Ecolage ERAP	Augmentation du nombre d'aspirants.
431 000	Emoluments administratifs	Augmentation des notifications des commandements de payer, des émoluments pour la perte de documents d'identité, d'avis aux plaignants et d'arrangements accidents.
434 210	Escortes et enquêtes	Recettes supplémentaires provenant des frais de police lors de manifestations importantes (match de football en particulier) et qui peuvent être facturés en vertu des nouvelles dispositions de la loi sur la police.
435 000	Ventes à des tiers	Surévaluation, en 2007, des recettes découlant des permis d'achats d'armes.
436 010	Remboursement de traitements	4 collaborateurs de la PCN travaillent essentiellement à l'ERAP. Leurs salaires sont payés entièrement par la PCN. En 2007 le 50% (contre 70% en 2006) de leur salaire a été refacturé par la PCN. Cette année, ces mêmes collaborateurs travaillent pour l'ERAP et pour l'Ecole d'assistants de sécurité publique; supplément de 25% de leur salaire facturé par la PCN.
436 020	Remboursement de frais divers	Augmentation des remboursements liée aux frais engagés par la PCN à l'ERAP (forfait logistique, comptable et heures d'instruction).
437 200	Amendes et mandats de répression	Augmentation des contrôles de vitesse sur l'ensemble du canton et augmentation de la quote-part revenant au canton sur les radars fixes dans les communes.
450 800	Dédommagement de la Confédération	Moins de demandes de mise à disposition de personnel auprès de l'Office fédéral de l'aviation et diminution du dédommagement pour l'engagement de personnel auprès du CCPD (Centre de Coopération Policière et Douanière).
452 000	Dédommagement des Communes	Mandats de prestations facturés dans le cadre du projet police unique
490 303	Prél. fds réformes structures Communes	Participation aux charges supplémentaires temporaires du projet police unique; il s'agit principalement de la reprise d'une partie de l'activité de police-secours ainsi que de l'éducation routière dans les villes.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
Service sécurité civile et militaire				
Total des charges		6,684,500	0	0.00
Total des revenus		4,899,400 -	0	0.00
Charges/Revenus(-)		1,785,100	0	0.00
30	Charges de personnel	4,753,400	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	4,079,400	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	355,000	0	0.00
304000	Caisse de pensions	319,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,058,300	0	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	10,000	0	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	35,600	0	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	88,000	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	139,100	0	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	800	0	0.00
314000	Entretien des bâtiments	425,000	0	0.00
314470	Entretien des sites naturels	22,000	0	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	46,200	0	0.00
315200	Entretien de l'habillement	500	0	0.00
316200	Loyers des places de tir	2,000	0	0.00
317000	Déplacements	27,000	0	0.00
318030	Ports et affranchissements	200	0	0.00
318064	Assurance-RC et choses	10,700	0	0.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	800	0	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	1,000	0	0.00
318200	Instruction et formation PCi	95,000	0	0.00
319200	Organis. catastrophe et défense générale	80,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	74,400	0	0.00
33	Amortissements	510,800	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	510,800	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	15,000	0	0.00
350200	Recrutement	15,000	0	0.00
36	Subventions accordées	312,000	0	0.00
362211	Achat et entretien matériel PCi	12,000	0	0.00
362212	Part cantonale charges salariales OPC	300,000	0	0.00
37	Subventions redistribuées	35,000	0	0.00
372200	Ouvrages PCi	35,000	0	0.00
42	Revenus des biens	102,000 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	102,000 -	0	0.00
43	Contributions	298,000 -	0	0.00
431000	Emoluments administratifs	35,000 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	87,300 -	0	0.00
436000	Prestations d'assurances	4,000 -	0	0.00
437000	Amendes	70,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	101,700 -	0	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	430,000 -	0	0.00
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	430,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,096,000 -	0	0.00
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,210,000 -	0	0.00
450800	Dédommagements de la Confédération	886,000 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	35,000 -	0	0.00
470210	Subv. féd., protection civile	35,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	938,400 -	0	0.00
490290	Participation frais admin. serv. du feu	375,000 -	0	0.00
490610	Location de locaux à d'autres services	263,400 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	300,000 -	0	0.00
Service sécurité civile et militaire				
Total des charges		0	3,992,400	3,256,436.40
Total des revenus		0	2,227,000 -	1,793,661.29 -
Charges/Revenus(-)		0	1,765,400	1,462,775.11

Remarques

Service sécurité civile et militaire

314 000	Entretien des immeubles	La fusion du Service de la sécurité civile et militaire et des Établissements et installations militaires de Colombier sera opérationnelle au 1^{er} janvier 2008. La Confédération octroie une indemnité pour l'entretien des immeubles de 1% de la valeur immobilière sur le site de Colombier. Celle-ci passera dès le 01.01.2008 à 1,7 % de la valeur immobilière. Il est nécessaire d'augmenter le montant d'entretien des bâtiments.
318 082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	Suite à la décision de peser les déchets sur le site de Couvet, ce montant n'a pas pu être évalué correctement considérant que le décompte du 2^{ème} semestre 2007 n'a pas été réceptionné.
319 200	Organis. catastrophe et défense générale	Le Conseil d'Etat a donné son aval pour la participation du canton à un exercice civil-militaire dirigé par le Commandant des forces terrestres (Mikado).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
30	Charges de personnel	0	2,020,200	1,842,153.90
301000	Personnel administratif et exploitation	0	1,760,500	1,601,048.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	144,200	132,647.05
304000	Caisse de pensions	0	115,500	108,458.75
31	Biens, services et marchandises	0	253,500	338,756.25
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	5,000	2,167.50
313040	Matériel et fournitures	0	59,000	49,500.85
316200	Loyers des places de tir	0	5,000	232.70
317000	Déplacements	0	23,000	22,810.50
318200	Instruction et formation PCi	0	80,000	67,891.50
319200	Organis. catastrophe et défense générale	0	37,000	135,944.95
319800	Autres frais divers	0	44,500	60,208.25
33	Amortissements	0	70,700	93,005.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	70,700	93,005.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	16,000	14,860.10
350200	Recrutement	0	16,000	14,860.10
36	Subventions accordées	0	312,000	287,643.45
362211	Achat et entretien matériel PCi	0	12,000	11,276.45
362212	Part cantonale charges salariales OPC	0	300,000	276,367.00
37	Subventions redistribuées	0	1,300,000	680,017.70
372200	Ouvrages PCi	0	1,300,000	680,017.70
39	Imputations internes	0	20,000	0.00
390020	Véhicules de service	0	20,000	0.00
42	Revenus des biens	0	25,000 -	4,550.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	25,000 -	4,550.00 -
43	Contributions	0	102,000 -	171,599.90 -
431000	Emoluments administratifs	0	37,000 -	47,310.00 -
434800	Prestations de services diverses	0	10,000 -	1,050.00 -
437000	Amendes	0	45,000 -	102,900.00 -
439850	Recettes diverses	0	10,000 -	20,339.90 -
44	Parts à des recettes sans affectation	0	450,000 -	587,493.69 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	0	450,000 -	587,493.69 -
47	Subventions à redistribuer	0	1,300,000 -	680,017.70 -
470210	Subv. féd., protection civile	0	1,300,000 -	680,017.70 -
49	Imputations internes	0	350,000 -	350,000.00 -
490290	Participation frais admin. serv. du feu	0	350,000 -	350,000.00 -
Ets militaires exploit.et administration				
Total des charges		0	4,082,200	4,645,389.34
Total des revenus		0	3,718,900 -	4,424,541.12 -
Charges/Revenus(-)		0	363,300	220,848.22
30	Charges de personnel	0	3,229,700	3,761,194.70
301000	Personnel administratif et exploitation	0	2,795,300	3,224,807.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	251,300	294,169.30
304000	Caisse de pensions	0	183,100	242,218.10
31	Biens, services et marchandises	0	412,400	444,054.64
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	5,000	4,283.60
311000	Machines, mobilier et équipement	0	12,100	23,371.65
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	74,100	71,584.55
313040	Matériel et fournitures	0	17,000	18,682.85
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	800	394.60
314000	Entretien des bâtiments	0	228,600	242,695.35
314470	Entretien des sites naturels	0	2,000	4,083.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	37,500	36,984.25
315200	Entretien de l'habillement	0	500	1,075.90
317000	Déplacements	0	6,000	11,595.15
318030	Ports et affranchissements	0	200	1,260.10
318064	Assurance-RC et choses	0	10,700	11,800.60
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	0	800	794.95
318090	Taxes téléphone et natel	0	8,000	5,003.55

Remarques



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
319800	Autres frais divers	0	9,100	10,444.04
33	Amortissements	0	440,100	440,140.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	440,100	440,140.00
42	Revenus des biens	0	69,500 -	132,009.70 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	69,500 -	132,009.70 -
43	Contributions	0	148,700 -	137,417.32 -
434800	Prestations de services diverses	0	67,500 -	42,897.65 -
436000	Prestations d'assurances	0	6,000 -	17,581.45 -
439850	Recettes diverses	0	75,200 -	76,938.22 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	2,937,300 -	3,711,429.25 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	0	1,385,300 -	1,294,896.60 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0	1,552,000 -	2,416,532.65 -
49	Imputations internes	0	563,400 -	443,684.85 -
490610	Location de locaux à d'autres services	0	263,400 -	263,400.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	300,000 -	180,284.85 -
Service financier				
Total des charges		81,295,400	80,647,700	105,125,447.98
Total des revenus		224,521,000 -	208,380,300 -	363,955,888.13 -
Charges/Revenus(-)		143,225,600 -	127,732,600 -	258,830,440.15 -
30	Charges de personnel	2,911,000	5,264,900	5,194,336.95
301000	Personnel administratif et exploitation	2,487,000	4,496,700	4,449,803.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	204,000	368,400	362,610.95
304000	Caisse de pensions	219,000	399,000	381,494.15
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	800	428.00
31	Biens, services et marchandises	1,950,400	2,738,400	2,489,238.83
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,800	7,200	5,852.40
317000	Déplacements	4,500	4,500	3,058.55
318000	Mandats, expertises, études	30,000	20,000	4,842.00
318064	Assurance-RC et choses	694,500	659,600	674,095.05
318080	Taxes CCP	1,100,000	960,000	953,973.48
318320	Frais d'emprunts	80,000	332,500	33,300.00
318330	Frais divers de banque	15,000	25,000	12,902.96
318335	Impôts communaux	15,000	15,000	14,334.20
318360	Frais de perception	0	710,000	781,258.89
319800	Autres frais divers	4,600	4,600	5,621.30
32	Intérêts passifs	49,266,000	51,303,400	77,908,425.99
321300	Dettes à court terme	10,000	15,000	3,157.11
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	49,000,000	50,552,000	77,043,951.27
322330	Disagios sur placements	0	0	4,935.50
323300	Dettes envers des entités particulières	256,000	236,400	150,971.50
329800	Intérêts dus aux contribuables	0	500,000	701,993.56
329910	Pertes sur différences de changes	0	0	3,417.05
33	Amortissements	22,000,000	18,200,000	17,166,629.61
330300	Non-valeurs fiscales	22,000,000	18,200,000	17,166,629.61
34	Parts et contributions sans affectation	2,811,000	0	0.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,811,000	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	797,000	781,000	866,816.60
350010	Documents d'identité, part fédérale	797,000	781,000	866,816.60
36	Subventions accordées	1,560,000	1,300,000	1,500,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000	1,300,000	1,500,000.00
39	Imputations internes	0	1,060,000	0.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	0	1,060,000	0.00
41	Patentes et concessions	300,000 -	280,000 -	399,339.15 -
410300	Régale des sels	300,000 -	280,000 -	399,339.15 -
42	Revenus des biens	27,020,000 -	33,330,100 -	48,425,867.52 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	742,000 -	510,100 -	773,350.32 -
421300	Intérêts sur créances	987,000 -	487,000 -	3,068,003.87 -

Remarques

	Service financier	
301 000	Personnel administratif et d'exploitation	Le transfert de l'office de perception au service des contributions et au service de la justice induit une diminution des effectifs de 23 EPT. Par ailleurs, le service financier a supprimé 1,3 EPT à la suite notamment de départs à la retraite.
318 000	Mandats, expertises, études	Montant prévu pour renouveler les principaux contrats d'assurances qui arrivent à échéance en 2008 (mandat externe pour gérer la procédure d'appel d'offre).
318 064	Assurances RC et choses	Accroissement des primes.
318 080	Taxes CCP	Augmentation de 30 centimes des frais de versements aux guichets à partir du 1 ^{er} janvier 2007.
318 320	Frais d'emprunts	Aucun emprunt public à rembourser en 2008.
318 360	Frais de perception	Montant budgétisé désormais au service des contributions (commission de perception aux employeurs retenant les impôts à la source).
322 300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Diminution de la charge d'intérêts fondée sur l'estimation du résultat probable des comptes 2007, lequel fait ressortir un excédent de financement.
329 800	Intérêts aux contribuables	Montant budgétisé désormais au service des contributions.
330 300	Remises et non-valeurs fiscales	Augmentation liée principalement à l'accroissement des dossiers cédés.
341380	Compensation cas de rigueur, part cantonale	Contribution du canton à l'alimentation du fonds pour cas de rigueur au prorata de la population résidente.
365 310	Eglises, selon concordat	Montant selon Convention portant sur la subvention forfaitaire de l'Etat de Neuchâtel aux Eglises reconnues pour la période 2007-2011. En 2007, la subvention forfaitaire avait été réduite de 200'000 francs dans le cadre des mesures d'améliorations budgétaires.
390 710	Attribution fonds d'aide aux communes	Montant budgétisé désormais au service des contributions.
420 300	Intérêts sur comptes courants bancaires et CCP	Relèvement des taux à court terme.
421 300	Intérêts sur créances	Relèvement des taux à court terme.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
421310	Intérêts dus par les contribuables	0	8,400,000 -	6,657,152.74 -
422310	Revenus sur titres	580,000 -	466,000 -	1,488,110.80 -
424300	Bénéfice sur titres	0	0	47,877.85 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	0	120,901.10 -
424350	Récupération de créances amorties	1,200,000 -	600,000 -	1,107,927.75 -
425310	Intérêts, prêts HLM et réserve de crise	11,000 -	117,000 -	143,168.85 -
426300	Intérêts sur capital de dotation BCN	6,250,000 -	6,250,000 -	6,250,000.00 -
426310	Participation au bénéfice de la BCN	17,250,000 -	16,500,000 -	28,500,000.00 -
429910	Gains sur différences de change	0	0	269,374.24 -
43	Contributions	557,000 -	2,607,400 -	4,618,874.11 -
431000	Emoluments administratifs	0	330,000 -	428,215.80 -
434800	Prestations de services diverses	370,000 -	375,000 -	379,008.50 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	0	1,812,800 -	3,443,836.80 -
439850	Recettes diverses	187,000 -	89,600 -	367,813.01 -
44	Parts à des recettes sans affectation	195,194,000 -	170,700,000 -	274,028,649.25 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	0	111,000,000 -	150,466,345.25 -
440310	Part à l'impôt anticipé	6,800,000 -	12,500,000 -	28,872,438.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	37,600,000 -	47,200,000 -	94,386,917.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	0	0	302,949.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	4,551,000 -	0	0.00
440365	Comp. charges géo-topographiques	22,183,000 -	0	0.00
440370	Comp. charges socio-démographiques	11,914,000 -	0	0.00
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,641,000 -	0	0.00
441360	Péréquation des ressources, part cantons	3,185,000 -	0	0.00
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,320,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,450,000 -	1,460,500 -	1,479,821.10 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	1,450,000 -	1,460,500 -	1,479,821.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	35,000,000.00 -
481370	Prélèvement réserve versements BNS	0	0	35,000,000.00 -
49	Imputations internes	0	2,300 -	3,337.00 -
490300	Intérêts HLM à la charge de l'Etat	0	2,300 -	3,337.00 -
Service des contributions				
<i>Total des charges</i>		<i>16,677,300</i>	<i>12,401,400</i>	<i>11,811,850.15</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>954,638,000 -</i>	<i>866,730,000 -</i>	<i>884,198,157.68 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>937,960,700 -</i>	<i>854,328,600 -</i>	<i>872,386,307.53 -</i>
30	Charges de personnel	13,594,100	12,020,400	11,388,246.55
301000	Personnel administratif et exploitation	11,583,000	10,276,700	9,731,833.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	958,000	841,900	802,334.60
304000	Caisse de pensions	1,028,100	881,800	829,410.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	25,000	20,000	24,667.80
31	Biens, services et marchandises	1,273,200	381,000	404,562.95
310000	Fournitures de bureau et imprimés	11,000	13,000	9,260.00
310030	Livres et périodiques	10,500	10,000	10,244.40
310310	Imprimés et frais de taxation	285,000	200,000	227,989.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	103,000	90,000	100,206.00
317000	Déplacements	60,000	63,000	53,460.30
318360	Frais de perception	800,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	3,700	5,000	3,402.80
32	Intérêts passifs	650,000	0	0.00
329800	Intérêts dus aux contribuables	650,000	0	0.00
33	Amortissements	80,000	0	19,040.65
330320	Remises fiscales	80,000	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	19,040.65
39	Imputations internes	1,080,000	0	0.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	1,080,000	0	0.00
40	Impôts	889,000,000 -	866,100,000 -	883,448,525.88 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	683,000,000 -	682,000,000 -	674,488,272.06 -
400310	Impôt direct, à la source	25,000,000 -	20,000,000 -	23,706,582.35 -
400320	Impôt direct, travailleurs frontaliers	6,500,000 -	5,100,000 -	9,256,484.80 -
401300	Impôt direct, personnes morales	111,000,000 -	99,000,000 -	108,360,945.86 -
402300	Impôt foncier	5,500,000 -	5,500,000 -	5,420,312.65 -

Remarques

Service financier (suite)		
421 310	Intérêts dus par les contribuables	Montant budgétisé désormais au service des contributions.
425 310	Intérêts sur les prêts HLM	Remboursements anticipés des prêts HLM.
426 310	Part au bénéfice de la BCN	Evaluation sur la base des perspectives favorables pour l'année en cours.
431 000	Emoluments administratifs	Transfert de l'office de perception au service des contributions et au service de la justice.
436 340	Remboursement frais, bordereau unique	Montant budgétisé désormais au service des contributions.
439 850	Recettes diverses	Amélioration provenant des confiscations anciennes de plus de 5 ans.
440 300	Part à l'impôt fédéral direct	Montant budgétisé désormais au service des contributions.
440 310	Part à l'impôt anticipé	Répartition de la quote-part de 10% des cantons au produit net au prorata de la population uniquement (abandon de la répartition partielle selon la capacité financière). Réaménagement dans le cadre RPT.
440 340	Part au bénéfice de la BNS	Part des cantons au bénéfice répartie au prorata de la population uniquement (abandon des 3/8 selon la capacité financière). Réaménagement dans le cadre RPT.
440 360	Péréquation des ressources, part fédérale	RPT. Montant reçu de la Confédération (rapport CH - canton 100 : 70).
440 365	Comp. charges géo-topographiques	RPT. Compensation des charges excessives par la Confédération.
440 370	Comp. charges socio-démographiques	Idem.
440 380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	RPT. Allocation destinée à faciliter le passage de l'ancien au nouveau système. Part fédérale équivalant aux 2/3 du montant total.
441 360	Péréquation des ressources, part cantons	RPT. Montant reçu d'autres cantons (rapport CH - canton 100 : 70).
441 380	Compensation cas de rigueur, part cantons	RPT. Allocation destinée à faciliter le passage de l'ancien au nouveau système. Part des cantons équivalant au 1/3 du montant total.
Service des contributions		
301 100	Personnel administratif et exploitation	Lié au transfert de 15 postes (équivalent plein temps) de l'office de perception, rattaché au service des contributions depuis le 1.1.08. Abandon d'un poste à plein temps.
310 310	Imprimés et frais de taxation	Y compris nouveau CD-rom pour le remplissage de la déclaration d'impôt 2007.
318 360	Frais de perception	Cette rubrique figurait précédemment sous service financier.
329 800	Intérêts dus aux contribuables	Idem.
330 320	Remises fiscales	Idem, sous rubrique 330 300 "non-valeurs fiscales".
390 715	Attrib. fonds communes, péréquation vert	Idem.
400 300	Impôt direct, personnes physiques	Tient compte de la diminution du produit de l'impôt provoquée par la révision de la loi sur les contributions directes (LCdir), du 21 mars 2000
400 310	Impôt direct, à la source	Idem, plus progression attendue des revenus soumis à cette forme d'imposition.
401 300	Impôt direct, personnes morales	La conjoncture actuelle laisse augurer d'une augmentation du produit de cet impôt.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
403300	Impôt sur gains immobiliers	19,000,000 -	18,000,000 -	18,994,589.55 -
404300	Lods	24,000,000 -	22,000,000 -	24,566,905.90 -
405350	Impôts sur les successions	15,000,000 -	14,500,000 -	18,654,432.71 -
42	Revenus des biens	8,100,000 -	0	0.00
421310	Intérêts dus par les contribuables	8,100,000 -	0	0.00
43	Contributions	2,538,000 -	630,000 -	749,631.80 -
431000	Emoluments administratifs	509,000 -	365,000 -	287,338.50 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	1,770,000 -	0	0.00
439000	Contributions de tiers	195,000 -	195,000 -	399,200.30 -
439300	Recettes estimation cadastrale	52,000 -	60,000 -	57,593.00 -
439850	Recettes diverses	12,000 -	10,000 -	5,500.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	55,000,000 -	0	0.00
440300	Part à l'impôt fédéral direct	55,000,000 -	0	0.00
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		<i>2,608,600</i>	<i>2,585,800</i>	<i>2,380,320.15</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>315,000 -</i>	<i>242,000 -</i>	<i>136,676.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,293,600</i>	<i>2,343,800</i>	<i>2,243,644.15</i>
30	Charges de personnel	2,553,400	2,555,800	2,355,678.75
301000	Personnel administratif et exploitation	2,182,200	2,171,600	2,006,021.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	179,100	178,000	164,060.75
304000	Caisse de pensions	192,100	206,200	185,596.15
31	Biens, services et marchandises	55,200	30,000	24,641.40
310000	Fournitures de bureau et imprimés	17,000	17,000	16,694.35
310110	Recueil systématique, mise à jour	28,000	0	0.00
317000	Déplacements	7,000	7,000	6,428.60
319800	Autres frais divers	3,200	6,000	1,518.45
43	Contributions	240,000 -	242,000 -	136,676.00 -
431000	Emoluments administratifs	160,000 -	180,000 -	136,676.00 -
435000	Ventes à des tiers	18,000 -	0	0.00
436010	Remboursement de traitements	62,000 -	62,000 -	0.00
49	Imputations internes	75,000 -	0	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	75,000 -	0	0.00
Service des ressources humaines				
<i>Total des charges</i>		<i>6,316,600</i>	<i>7,567,500</i>	<i>4,488,157.75</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,359,000 -</i>	<i>4,700,000 -</i>	<i>1,909,214.43 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,957,600</i>	<i>2,867,500</i>	<i>2,578,943.32</i>
30	Charges de personnel	5,628,600	7,004,500	3,740,086.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,531,100	1,476,000	1,473,633.65
301050	Salaires stagiaires et apprenants	1,600,000	1,742,000	1,204,209.15
301052	Salaires projet Jeunes	1,200,000	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	310,100	262,400	224,565.10
304000	Caisse de pensions	200,400	140,800	131,903.35
307200	Prestations pour retraites anticipées	9,500,000	7,900,000	0.00
307201	Diminution effectif restructurations	9,500,000 -	5,400,000 -	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	450,000	560,000	390,392.00
309010	Examens et frais médicaux	10,000	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	40,000	50,000	40,104.85
309300	Frais, recherche de personnel	120,000	90,000	105,118.50
309800	Autres charges de personnel	167,000	173,300	170,160.00
31	Biens, services et marchandises	98,000	148,000	359,728.65
311000	Machines, mobilier et équipement	4,000	4,000	3,102.65
315300	Entretien de l'équipement informatique	20,000	20,000	0.00
317000	Déplacements	11,000	13,000	11,387.80
318000	Mandats, expertises, études	50,000	97,000	16,277.80
318008	Mandats, exploitation SAP HR	0	0	304,279.90
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	11,431.60
319800	Autres frais divers	13,000	14,000	13,248.90
36	Subventions accordées	200,000	0	0.00
365390	Mesures "famille et égalité"	200,000	0	0.00
39	Imputations internes	390,000	415,000	388,342.50

Remarques

Service des contributions (suite)		
436 340	Remboursement de frais, bordereau unique	Cette rubrique figurait précédemment sous service financier.
440 300	Part à l'impôt fédéral direct	Idem. Voir également le tableau des incidences financières liées à la RPT.
Service juridique		
310 110	Recueil systématique, mise à jour	Reprise du Recueil systématique de la législation neuchâteloise, dès le 1.1.2008 auparavant géré par le service du Grand Conseil.
431 000	Emoluments administratifs	adaptation aux prévisions d'encaissement.
435 000	Vente à des tiers	Reprise de la gestion du Recueil systématique de la législation neuchâteloise dès le 1.1.2008.
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Salaires d'une collaboratrice scientifique pour assurer l'appui à la nouvelle organisation judiciaire (Marguerite).
Service des ressources humaines		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation temporaire d'effectif liée aux importantes surcharges créées par la gestion de la réforme de l'Etat et aux différentes implications de cette dernière au niveau des ressources humaines (cf. rubrique 490 302).
301 050	Salaires stagiaires et apprenants	Réduction de budget.
301 052	Salaires projet jeunes	Nouvelle rubrique destinée au financement des mesures d'intégration des jeunes.
307 200	Prestations pour retraites anticipées	Augmentation nécessaire au vu du succès important rencontré par ces mesures d'encouragement en 2007.
307 201	Diminution effectif restructurations	Liée au projet retraite anticipée, augmentation consécutive à la suppression de la participation initiale du FRSE en 2007, ainsi qu'à la révision à la hausse des prévisions de départs à la retraite anticipée pour 2008.
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Redimensionnement de l'offre et des prestations de formation continue pour des raisons budgétaires.
309 300	Frais, recherche de personnel	Adaptation nécessaire suite au nombre important de départs à la retraite anticipée ou de démissions. La mobilité interne et le recours aux ORP ne permettent pas de repourvoir tous les postes pour lesquels le Conseil d'Etat a autorisé le renouvellement (cf. rubrique 490 302).
318 000	Mandats, expertises, études	Report de certains projets et diminution des mandats externes pour des raisons budgétaires.
365 390	Mesures "famille et égalité"	Participation de l'Etat au financement d'une structure d'accueil pour jeunes enfants à Neuchâtel et à La Chaux-de-Fonds.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
390800	Prestations internes spécif. diverses	390,000	415,000	388,342.50
43	Contributions	1,732,000 -	1,765,000 -	1,883,006.43 -
434800	Prestations de services diverses	40,000 -	45,000 -	106,905.49 -
436000	Prestations d'assurances	1,300,000 -	1,250,000 -	1,321,134.30 -
436010	Remboursement de traitements	82,000 -	160,000 -	104,121.10 -
436040	Recettes de cours	280,000 -	280,000 -	321,329.70 -
436045	Recettes branche Administration publique	30,000 -	30,000 -	29,515.84 -
49	Imputations internes	627,000 -	2,935,000 -	26,208.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	300,000 -	2,500,000 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	285,000 -	420,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	42,000 -	15,000 -	26,208.00 -
Serv. inform. de l'entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		<i>20,404,200</i>	<i>17,642,600</i>	<i>18,115,370.10</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>8,061,000 -</i>	<i>4,857,600 -</i>	<i>4,752,760.01 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>12,343,200</i>	<i>12,785,000</i>	<i>13,362,610.09</i>
30	Charges de personnel	9,702,300	7,956,900	7,968,131.55
300000	Commissions	1,000	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,190,200	6,709,300	6,774,875.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	697,100	549,700	556,653.15
304000	Caisse de pensions	735,000	616,900	595,862.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	79,000	80,000	40,740.55
31	Biens, services et marchandises	8,713,200	7,891,000	8,710,045.03
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	364,483.80
311010	Equipements informatiques	935,700	742,900	529,066.40
311300	Licences et logiciels	426,000	436,000	440,347.65
314040	Entretien de la téléphonie	200,000	200,000	238,920.85
315020	Entretien des véhicules	16,100	16,100	15,341.50
315300	Entretien de l'équipement informatique	753,000	683,200	750,567.77
315310	Maintenance applications info. externes	2,443,600	1,866,000	1,661,889.24
316010	Leasing de l'équipement informatique	0	0	574,120.65
316310	Renouvellement installation informatique	700,000	740,000	700,146.40
317000	Déplacements	81,500	61,500	56,493.95
318000	Mandats, expertises, études	325,000	200,000	200,430.40
318084	Taxes téléinformatiques	1,185,000	1,240,000	1,200,215.95
318090	Taxes téléphone et natel	1,590,000	1,658,000	1,978,020.47
319000	Cotisations	37,000	32,000	0.00
319800	Autres frais divers	20,300	15,300	0.00
33	Amortissements	1,038,700	994,700	1,437,193.52
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,038,700	994,700	1,437,193.52
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	950,000	800,000	0.00
352000	Mandats effectués par les communes	950,000	800,000	0.00
43	Contributions	4,795,200 -	2,281,800 -	2,935,926.36 -
436010	Remboursement de traitements	0	131,000 -	150,790.14 -
436020	Remboursement de frais divers	240,000 -	210,000 -	212,569.87 -
436310	Noeud cantonal	1,070,000 -	1,050,000 -	1,074,547.08 -
436320	Remboursement frais d'impression	0	0	531,768.60 -
439850	Recettes diverses	3,485,200 -	890,800 -	966,250.67 -
49	Imputations internes	3,265,800 -	2,575,800 -	1,816,833.65 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	250,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	3,015,800 -	2,575,800 -	1,816,833.65 -
STI - Entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		<i>1,681,700</i>	<i>1,429,100</i>	<i>1,456,993.30</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,681,700 -</i>	<i>1,429,100 -</i>	<i>1,456,993.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	6,300	6,300	4,447.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,300	6,300	4,447.50
31	Biens, services et marchandises	1,063,400	779,300	863,707.65
311010	Equipements informatiques	361,500	330,000	416,256.50
311300	Licences et logiciels	232,600	63,100	146,860.40
315300	Entretien de l'équipement informatique	70,000	0	55,860.60
315310	Maintenance applications info. externes	198,300	198,300	176,835.55

Remarques

Service des ressources humaines (suite)		
436 010	Remboursements de traitements	Diminution des engagements financés par les allocations de formation versées par les caisses de chômage.
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Suppression du prélèvement de 2007 de 2.5 mio. concernant la retraite anticipée; financement de projets et d'engagements liés à la réforme de l'Etat.
490 505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	Redimensionnement de la participation du fonds.
SIEN (ex-STI) Service informatique de l'Entité neuchâteloise		
		L'Etat de Neuchâtel et la Ville de la Chaux-de-Fonds ont décidé de fusionner leurs services informatiques. Au 1 ^{er} janvier 2008, sera ainsi créé le Service informatique de l'Entité neuchâteloise (SIEN), réunion du Service informatique communal (SIC) de la Ville de La Chaux-de-Fonds et du service du traitement de l'information (STI) de l'Etat. Le budget intègre les dépenses associées à cette fusion, ainsi que les recettes liées aux mandats de prestations.
301 000	Personnel administratif et exploitation	L'effectif a été augmenté de 16,2 postes provenant de l'ancien SIC.
311 010	Equipements informatiques	Intègre 300'000 francs pour le service de l'emploi et 85'000 francs pour les projets liés à la fusion.
311 300	Licences et logiciels	Lié à la diminution des prix d'achats.
315 300	Entretien de l'équipement informatique	Intègre 80'000 francs pour les projets liés à la fusion.
315 310	Maintenance applications info. externes	Intègre 203'000 francs pour les projets liés à la fusion.
316 310	Renouvellement installation informatique	Lié à un réajustement des prix du marché.
317 000	Déplacements	Intègre 20'000 francs pour les projets liés à la fusion.
318 000	Mandats, expertises et études	Intègre 125'000 francs pour les projets liés à la fusion.
318 084	Taxes téléinformatiques	Lié à une réduction des coûts.
318 090	Taxes téléphones et natel	Idem.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Lié à des nouveaux investissements consentis.
352 000	Mandats effectués par les communes	Lié à la prise en charge de CLOEE.
436 020	Remboursement de frais divers	Le nombre de partenaires est en augmentation.
436 310	Nœud cantonal	Connexion de nouveaux partenaires paraétatiques.
439 850	Recettes diverses	Provient du mandat de prestations signé avec La Ville de La Chaux-de-Fonds (2,5 Millions) ainsi que de la reprise des prestations fournies à des entités paraétatiques par l'ancien SIC.
490 302	Prélèv. Fonds réformes structures Etat	Nouvelle rubrique qui couvre les réorganisations du Pouvoir judiciaire, de l'Office de la petite enfance, du regroupement perception-taxation ainsi que l'Impôt à la source fonctionnaire.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Certaines prestations internes ont été revues à la hausse.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
317000	Déplacements	6,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	165,000	165,000	38,777.35
318084	Taxes téléinformatiques	30,000	22,900	29,117.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	145,000	145,000	141,480.55
352000	Mandats effectués par les communes	145,000	145,000	141,480.55
39	Imputations internes	467,000	498,500	447,357.60
390800	Prestations internes spécif. diverses	467,000	498,500	447,357.60
43	Contributions	145,400 -	214,200 -	559,726.55 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	227,052.15 -
438000	Prestations pour investissements	0	0	16,122.00 -
439850	Recettes diverses	145,400 -	214,200 -	316,552.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	654,800 -	632,900 -	437,913.20 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	35,000 -	25,400 -	33,897.60 -
452000	Dédommagements des communes	619,800 -	607,500 -	404,015.60 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	435,600 -	104,000 -	16,092.55 -
481400	Opérations transitoires	435,600 -	104,000 -	16,092.55 -
49	Imputations internes	445,900 -	478,000 -	443,261.00 -
490020	Prestations de service internes	445,900 -	478,000 -	443,261.00 -
Administration de la caisse de pensions				
<i>Total des charges</i>		<i>2,120,700</i>	<i>1,658,700</i>	<i>1,292,614.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,380,700 -</i>	<i>1,920,000 -</i>	<i>1,571,435.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>260,000 -</i>	<i>261,300 -</i>	<i>278,820.50 -</i>
30	Charges de personnel	1,420,200	1,066,200	976,680.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,215,200	909,300	834,255.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	99,000	74,800	68,644.35
304000	Caisse de pensions	106,000	82,100	73,780.15
31	Biens, services et marchandises	506,500	442,500	220,830.10
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,000	1,000	1,445.45
317000	Déplacements	11,000	11,000	5,827.00
318000	Mandats, expertises, études	150,000	110,000	44,970.35
318050	Médecin conseil, médecins, experts	20,500	20,500	18,228.90
318340	Actuaire conseil	80,000	80,000	70,311.20
318345	Honoraires pour caisse unique	200,000	200,000	58,623.55
319800	Autres frais divers	44,000	20,000	21,423.65
39	Imputations internes	194,000	150,000	95,104.30
390060	Prestations de l'inspection des finances	90,000	90,000	85,425.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	104,000	60,000	9,679.30
43	Contributions	2,380,700 -	1,920,000 -	1,571,435.00 -
431000	Emoluments administratifs	60,000 -	60,000 -	101,435.00 -
434800	Prestations de services diverses	2,320,700 -	1,860,000 -	1,470,000.00 -
Gérance des immeubles				
<i>Total des charges</i>		<i>8,693,700</i>	<i>8,229,600</i>	<i>8,025,588.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,982,200 -</i>	<i>2,011,700 -</i>	<i>1,995,967.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>6,711,500</i>	<i>6,217,900</i>	<i>6,029,620.55</i>
30	Charges de personnel	1,410,000	1,371,300	1,330,507.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,204,900	1,169,000	1,134,941.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	98,900	95,800	93,325.80
304000	Caisse de pensions	106,200	106,500	102,240.90
31	Biens, services et marchandises	7,030,500	6,605,000	6,441,783.70
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	2,207.25
314000	Entretien des bâtiments	92,000	100,000	83,070.35
316000	Loyers de locaux	6,900,500	6,467,000	6,319,563.00
317000	Déplacements	30,000	30,000	31,009.55
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	5,933.55
33	Amortissements	182,200	182,300	182,297.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	182,200	182,300	182,297.00
39	Imputations internes	71,000	71,000	71,000.00

Remarques

Administration de la Caisse de pensions		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Afin d'assainir la gestion de la Caisse de pensions et de préparer l'entrée dans la Caisse unique, le personnel de l'administration de la CPEN a été renforcé en 2007 de 3 postes supplémentaires (une comptable, un collaborateur scientifique et une collaboratrice administrative). D'autre part, 4 collaborateurs ont accepté d'augmenter leur temps de travail de 10 % (cf. rubrique 434 800).
318 000	Mandats, expertises, études	Compte tenu des modifications qu'il y a lieu d'apporter à la gestion de la CPEN, il est prévu de confier à des consultants externes, tels que notre expert en prévoyance professionnelle, un certain nombre d'études ponctuelles.
319 800	Autres frais divers	En fonction du contexte Caisse unique, le Conseil d'administration et le Comité de la Caisse seront appelés à se réunir plus souvent si bien que ce poste a été renforcé. Par ailleurs, des moyens supplémentaires sont mis à disposition afin d'intensifier la formation du personnel en ce qui concerne les aspects prévoyance professionnelle.
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Part aux traitements du personnel du secrétariat du DJSF pris en charge dans le cadre du projet de création de Caisse unique.
434 800	Prestations de service diverses	cf. rubrique 301 000.
Service de la gérance des immeubles		
316 000	Loyers de locaux	Nouveaux locaux/contrats de bail pour la Police cantonale (La Chaux-de-Fonds; Marin; Colombier), pour l'ORP du Littoral Neuchâtelois à Neuchâtel et pour le Service informatique de l'entité neuchâteloise à La Chaux-de-Fonds.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. justice, sécurité et finances				
390600	Location de locaux d'autres services	71,000	71,000	71,000.00
42	Revenus des biens	115,000 -	128,700 -	387,216.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	115,000 -	128,700 -	125,216.00 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	0	262,000.00 -
43	Contributions	1,250,000 -	1,345,000 -	1,212,239.95 -
434800	Prestations de services diverses	1,250,000 -	1,300,000 -	1,212,239.95 -
436030	Remboursement de frais	0	45,000 -	0.00
49	Imputations internes	617,200 -	538,000 -	396,512.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	617,200 -	538,000 -	396,512.00 -
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>439,900</i>	<i>463,300</i>	<i>449,436.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>439,900</i>	<i>463,300</i>	<i>449,436.05</i>
30	Charges de personnel	435,300	458,700	445,121.10
301000	Personnel administratif et exploitation	369,400	389,300	378,817.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,300	31,900	30,665.60
304000	Caisse de pensions	35,600	37,500	35,638.20
31	Biens, services et marchandises	4,600	4,600	4,314.95
317000	Déplacements	3,000	3,000	2,043.10
319800	Autres frais divers	1,600	1,600	2,271.85

Remarques

	Service de la gérance des immeubles (suite)	
436 030	Remboursement de frais	Lié au projet « facturation de place de parc aux collaborateurs ».



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. de la santé et affaires sociales				
<i>Total des charges</i>		538,150,700	507,370,800	727,550,053.91
<i>Total des revenus</i>		103,905,500 -	137,804,100 -	197,196,054.17 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		434,245,200	369,566,700	530,353,999.74
Secrétariat général				
<i>Total des charges</i>		736,200	733,900	702,496.50
<i>Total des revenus</i>		1,000 -	500 -	500.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		735,200	733,400	701,996.50
30	Charges de personnel	558,700	551,400	532,621.40
301000	Personnel administratif et exploitation	460,400	451,400	437,861.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	37,800	36,900	35,331.70
304000	Caisse de pensions	40,500	43,100	39,427.80
309800	Autres charges de personnel	20,000	20,000	20,000.00
31	Biens, services et marchandises	18,500	31,500	23,156.10
317000	Déplacements	8,500	8,500	7,936.40
319800	Autres frais divers	10,000	23,000	15,219.70
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	159,000	151,000	146,719.00
351250	Conférences intercantionales	159,000	151,000	146,719.00
43	Contributions	1,000 -	500 -	500.00 -
431000	Emoluments administratifs	1,000 -	500 -	500.00 -
Service de la santé publique				
<i>Total des charges</i>		3,878,200	4,153,200	3,945,083.42
<i>Total des revenus</i>		83,000 -	94,500 -	104,382.85 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		3,795,200	4,058,700	3,840,700.57
30	Charges de personnel	2,338,000	2,636,900	2,598,437.06
300000	Commissions	43,000	43,000	24,147.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,957,000	2,196,100	2,200,109.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	161,000	179,900	174,678.40
304000	Caisse de pensions	172,000	212,900	195,384.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,000	5,000	4,117.26
31	Biens, services et marchandises	454,500	416,500	292,070.66
310000	Fournitures de bureau et imprimés	14,000	14,500	11,741.66
317000	Déplacements	25,000	30,000	25,083.05
318000	Mandats, expertises, études	150,000	150,000	88,379.70
318040	Mesures de prophylaxie	200,000	206,000	155,341.40
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	55,000	5,000	1,462.85
319800	Autres frais divers	10,500	11,000	10,062.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	61,500	48,600	25,347.00
351220	Organismes relatifs à la santé	34,000	22,600	0.00
351240	Centre information toxicologique Zürich	27,500	26,000	25,347.00
36	Subventions accordées	1,024,200	1,051,200	1,029,228.70
361200	Formation de la santé, autres cantons	154,000	158,000	151,885.70
364230	Groupe d'information santé (GIS)	153,000	153,000	156,400.00
365200	Lutte contre la tuberculose	10,000	35,000	4,927.00
365205	Lutte contre le rhumatisme	35,000	35,000	35,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	138,000	138,000	138,000.00
365210	Lutte contre le cancer	130,000	130,000	121,716.00
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	247,600	247,600	253,000.00
365270	Association neuch. services bénévoles	136,600	136,600	151,800.00
365800	Divers organismes et instit. privées	20,000	18,000	16,500.00
43	Contributions	83,000 -	94,500 -	99,382.85 -
431000	Emoluments administratifs	35,000 -	30,000 -	30,561.00 -
434800	Prestations de services diverses	47,000 -	60,000 -	63,940.30 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	4,500 -	4,881.55 -
46	Subventions acquises	0	0	5,000.00 -
469800	Subventions diverses	0	0	5,000.00 -
Aide hospitalière				
<i>Total des charges</i>		215,199,900	203,303,700	341,933,580.63
<i>Total des revenus</i>		0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>		215,199,900	203,303,700	341,933,580.63

Remarques

SANTE ET AFFAIRES SOCIALES

Secrétariat général		
319 800	Autres frais divers	Abandon des prestations offertes aux retraités et jubilaires.
Santé publique		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Non remplacement de 2,7 postes de travail.
319 210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	Frais de fonctionnement du poste médical avancé pour les cas de catastrophe civile
351 220	Organismes relatifs à la santé	Réactivation de la convention avec l'Observatoire suisse de la santé.
365 200	Lutte contre la tuberculose	Budget 2007 surestimé par rapport à l'activité réelle.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. de la santé et affaires sociales				
31	Biens, services et marchandises	15,000	15,000	3,590.50
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	3,590.50
36	Subventions accordées	215,184,900	203,288,700	341,929,990.13
362220	Centres de consultations grossesse	290,000	266,600	526,641.15
363210	Hôpitaux pour soins physiques	183,053,000	178,400,000	276,278,298.98
363211	Hôpitaux psychiatriques	14,000,000	12,900,000	27,132,542.00
364210	Centre psychosocial neuchâtelois	2,400,000	2,400,000	2,066,727.64
364225	Autres institutions para-hospitalières	441,900	422,100	954,290.00
365215	Maintien à domicile	15,000,000	8,900,000	17,448,915.95
366200	Hospitalisations hors canton	0	0	17,522,574.41
Etablissements pour personnes âgées				
<i>Total des charges</i>		<i>7,021,700</i>	<i>16,039,600</i>	<i>35,098,707.68</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>300,000 -</i>	<i>706,580.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>7,021,700</i>	<i>15,739,600</i>	<i>34,392,127.68</i>
31	Biens, services et marchandises	10,000	20,000	19,122.55
319800	Autres frais divers	10,000	20,000	19,122.55
33	Amortissements	1,071,700	1,269,600	1,469,550.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,071,700	1,269,600	1,469,550.00
36	Subventions accordées	5,940,000	14,750,000	33,610,035.13
364235	Déficits des homes LESP	5,940,000	2,850,000	4,061,857.78
366210	Réduction prix de pensions homes LESP	0	7,900,000	19,334,816.70
366220	Réduction prix de pensions homes privés	0	4,000,000	10,213,360.65
43	Contributions	0	300,000 -	706,580.00 -
436000	Prestations d'assurances	0	300,000 -	706,580.00 -
Service médico-psychol. pour enf. et ado				
<i>Total des charges</i>		<i>4,823,200</i>	<i>4,789,700</i>	<i>4,711,616.57</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,200,000 -</i>	<i>3,005,000 -</i>	<i>3,693,121.10 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,623,200</i>	<i>1,784,700</i>	<i>1,018,495.47</i>
30	Charges de personnel	4,761,200	4,715,700	4,670,637.90
300000	Commissions	1,000	1,000	84.20
301000	Personnel administratif et exploitation	4,030,000	3,975,300	3,939,974.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	330,500	325,500	324,200.50
304000	Caisse de pensions	354,700	368,900	347,678.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	45,000	45,000	58,700.25
31	Biens, services et marchandises	62,000	74,000	40,978.67
313040	Matériel et fournitures	14,000	14,000	13,933.17
317000	Déplacements	40,000	50,000	24,263.50
319800	Autres frais divers	8,000	10,000	2,782.00
43	Contributions	3,200,000 -	3,005,000 -	3,693,121.10 -
436020	Remboursement de frais divers	3,200,000 -	3,005,000 -	3,693,121.10 -
Hôpital psychiatrique de Perreux				
<i>Total des charges</i>		<i>42,103,500</i>	<i>41,014,300</i>	<i>39,672,826.58</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>19,903,500 -</i>	<i>24,585,500 -</i>	<i>28,117,677.59 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>22,200,000</i>	<i>16,428,800</i>	<i>11,555,148.99</i>
30	Charges de personnel	32,395,700	32,745,000	30,852,356.25
301000	Personnel administratif et exploitation	27,575,000	28,056,100	26,274,627.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,263,000	2,298,000	2,186,070.90
304000	Caisse de pensions	2,315,000	2,150,300	2,069,697.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	126,100	124,900	111,197.50
309800	Autres charges de personnel	116,600	115,700	210,762.80
31	Biens, services et marchandises	7,884,800	6,602,100	6,487,851.77
310000	Fournitures de bureau et imprimés	134,000	115,000	126,694.38
311000	Machines, mobilier et équipement	62,500	62,000	63,474.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	744,700	740,000	895,349.55
313070	Produits alimentaires	1,015,900	1,001,900	1,113,703.37
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	231,500	214,500	232,430.00
313230	Matériel médical	1,211,600	1,206,300	1,059,003.05
314000	Entretien des bâtiments	491,100	452,300	373,993.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	181,800	130,400	172,767.50
317000	Déplacements	65,100	65,100	65,556.05

Remarques

Aide hospitalière		
363 210	Hôpitaux pour soins physiques	Montant de la subvention à l'HNe, y compris la part du financement public des activités de la Providence et des hospitalisations hors canton. A noter que le montant réel de la subvention 2007 se monte à 182 millions de francs et comprend des mesures d'accompagnement notamment le report d'un demi-amortissement. Le montant inscrit au budget 2007 tenait compte du principe d'échéance partiel (80-20). Incidences des mesures salariales conjointement à la stagnation des recettes.
363 211	Hôpitaux psychiatriques	
364 225	Autres institutions para-hospitalières	Augmentation de la subvention octroyée à l'Association neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique (ANAAP).
365 215	Maintien à domicile	Augmentation de la subvention pour compenser le désengagement de la Confédération dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT).
Etablissements pour personnes âgées		
364 235	Déficits des homes LESPA	Ce budget tient compte d'un supplément de 2,3 millions de francs accordé au home Lespa de Préfargier et aux foyers de jour afin de compenser le désengagement de la Confédération dans le cadre de la nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT). Incidences des mesures salariales prises dans le cadre de la CCT Santé 21.
366 210	Réduction prix de pensions homes Lespa	Suppression de la réduction des prix de pension LESPA en raison du déplaçonnement des prestations complémentaires. Transfert des coûts à la CCNC.
366 220	Réduction prix de pensions homes privés	Idem.
Service médico-pschol. pour enf. et ado.		
317 000	Déplacements	Adaptation à la baisse en fonction des chiffres attendus pour 2007.
436 020	Remboursements de frais divers	Idem.
Hôpital psychiatrique de Perreux		
300 100	Personnel administratif et exploitation	Suite à la diminution de l'activité hospitalière, l'effectif est adapté en conséquence. Réduction également des effectifs de l'Unité de Réadaptation (-1,8 EPT).
314 000	Entretien des bâtiments	Suite des travaux sur plusieurs toits afin d'éviter les infiltrations d'eau et des travaux liés à la sécurité des patients et du site. Mise en conformité de la politique d'entretien selon les normes impératives (par exemple contrôle des paratonnerres).
315 000	Entretien mobilier, machines, équipement	Adaptation du budget de l'entretien mobilier par rapport à l'inventaire des réparations urgentes à effectuer.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. de la santé et affaires sociales				
318000	Mandats, expertises, études	3,207,300	2,104,400	1,881,145.12
318030	Ports et affranchissements	22,000	22,000	18,670.30
318064	Assurance-RC et choses	126,600	134,000	118,883.35
318080	Taxes CCP	7,000	7,000	6,781.40
318090	Taxes téléphone et natel	116,100	105,000	116,971.90
318230	Ergothérapie	166,300	130,000	127,115.80
319800	Autres frais divers	101,300	112,200	115,311.85
33	Amortissements	1,708,000	1,667,200	2,105,031.31
330010	Pertes sur débiteurs	40,000	40,000	41,308.31
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,475,400	1,434,600	1,881,798.00
331010	Installations	192,600	192,600	181,925.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	227,587.25
381000	Attribution provision pour litiges	0	0	227,587.25
39	Imputations internes	115,000	0	0.00
390020	Véhicules de service	115,000	0	0.00
42	Revenus des biens	307,500 -	326,500 -	314,832.34 -
421300	Intérêts sur créances	4,000 -	5,000 -	4,960.94 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	303,500 -	321,500 -	309,871.40 -
43	Contributions	19,596,000 -	20,209,000 -	19,646,033.25 -
432200	Honoraires taxes hospitalisation	18,518,400 -	19,117,600 -	18,525,442.55 -
434800	Prestations de services diverses	692,000 -	690,000 -	724,739.78 -
435000	Ventes à des tiers	204,300 -	236,600 -	207,961.55 -
436020	Remboursement de frais divers	27,500 -	26,000 -	29,179.67 -
439850	Recettes diverses	153,800 -	138,800 -	158,709.70 -
46	Subventions acquises	0	4,050,000 -	8,156,812.00 -
460000	Subvention fédérale OFAS	0	4,050,000 -	8,156,812.00 -
Service de l'action sociale				
<i>Total des charges</i>		<i>75,328,900</i>	<i>72,257,100</i>	<i>138,000,849.38</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>40,055,000 -</i>	<i>38,437,400 -</i>	<i>78,216,034.63 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>35,273,900</i>	<i>33,819,700</i>	<i>59,784,814.75</i>
30	Charges de personnel	2,519,500	2,419,600	2,198,134.95
300000	Commissions	4,000	4,000	924.20
301000	Personnel administratif et exploitation	2,150,000	2,050,800	1,881,314.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	176,300	168,100	154,273.75
304000	Caisse de pensions	189,200	196,700	161,622.60
31	Biens, services et marchandises	249,000	245,000	363,002.80
317000	Déplacements	17,000	13,000	15,399.90
318005	Honoraires, mandats	17,000	17,000	38,570.00
318405	Honoraires développement par des tiers	0	0	140,000.00
319310	Indemnités LAVI	200,000	200,000	157,250.00
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	11,782.90
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,500	5,600	0.00
351250	Conférences intercantionales	7,500	5,600	0.00
36	Subventions accordées	71,982,900	69,016,900	134,874,275.63
362310	Participation services sociaux communaux	2,730,000	2,550,000	2,405,381.84
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	336,700	336,700	336,700.00
365325	Pro Infirmités	243,000	243,000	243,000.00
365330	Pro Senectute	216,000	216,000	216,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	687,200	687,200	687,200.00
365337	Programmes d'insertion	1,300,000	1,104,000	1,104,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,080,000	1,080,000	1,127,547.00
366300	Charges d'aide matérielle	64,500,000	62,000,000	128,126,491.89
366320	Avances de contributions d'entretien	800,000	700,000	544,233.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	90,000	100,000	83,721.90
38	Attributions aux financements spéciaux	570,000	570,000	565,436.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	570,000	570,000	565,436.00
43	Contributions	0	0	4,160.20 -
439850	Recettes diverses	0	0	4,160.20 -
44	Parts à des recettes sans affectation	575,000 -	575,000 -	570,621.00 -

Remarques

	Hôpital psychiatrique de Perreux (suite)	
318 000	Mandats, expertises, études	La modification des modalités de facturation de l'HNE pour l'exploitation de notre antenne au Locle génère un surcoût de 981'000 francs. Cette augmentation a pu être limitée grâce à la concentration de l'activité hospitalière sur un seul étage. Le budget du mandat avec Blanchâtel a été adapté à la réalité.
318 230	Ergothérapie	Réduction de la participation des résidants au financement des activités.
390 020	Véhicules de services	Remplacement de deux véhicules mis en service en 1998 avec système de plate-forme élévatrice pour transports avec chaises roulantes.
432 200	Honoraires taxes hospitalisation	Suppression de lits d'hospitalisation. Cette opération engendre une diminution de la participation des caisses-maladie, plus que compensée par une réduction des effectifs soignants.
460 000	Subvention fédérale OFAS	Suppression du financement OFAS au canton suite à la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les Cantons (RPT).
	Service de l'action sociale	
362 310	Participation services sociaux communaux	40% des frais de personnels social et administratif sont pris en charge par l'Etat. Pour tenir compte de la modification de la loi sur l'action sociale, la dotation en personnel a été adaptée en conséquence (proportionnelle aux nombres de dossiers).
366 300	Charges d'aide matérielle	Les charges se sont élevées à 69,3 millions en 2006. Compte tenu de l'amélioration de la situation économique, l'aide qui sera versée en 2007 est estimée à 65,5 millions (-5,4%). Cette diminution constatée en 2007 devrait se poursuivre en 2008, ce d'autant plus que les mesures introduites pour les personnes de moins de 30 ans devraient porter leurs fruits. C'est une diminution de 4,5 millions par rapport à 2007 qui a été retenue (-6,8%). A ces 61 millions, il faut cependant ajouter 3,5 millions en raison de la modification de la loi sur l'asile qui met à la charge des cantons et des communes l'aide matérielle versée aux personnes admises provisoirement séjournant dans notre pays depuis 7 ans et plus.
365 337	Programmes d'insertion	Un crédit supplémentaire du Conseil d'Etat a porté le montant budgétaire pour 2007 à 1,3 million. L'effort en matière d'insertion voulu par le Conseil d'Etat a conduit à porter le même montant au budget 2008.
366 320	Avances de contributions d'entretien	Il est prévu d'introduire deux paliers de revenus dans le barème des avances de contributions d'entretien, de manière à atténuer l'effet de seuil.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. de la santé et affaires sociales				
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	575,000 -	575,000 -	570,621.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	102,958.30 -
452500	Remboursements des communes	0	0	102,958.30 -
46	Subventions acquises	39,480,000 -	37,862,400 -	77,538,295.13 -
462350	Part communale, aide matérielle	38,700,000 -	37,200,000 -	76,875,895.13 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	780,000 -	662,400 -	662,400.00 -
Office des bourses				
<i>Total des charges</i>		<i>6,483,000</i>	<i>5,683,000</i>	<i>5,046,532.85</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>563,000 -</i>	<i>2,050,000 -</i>	<i>4,163,340.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,920,000</i>	<i>3,633,000</i>	<i>883,192.50</i>
30	Charges de personnel	236,000	219,000	242,295.35
301000	Personnel administratif et exploitation	201,600	187,000	207,020.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,600	15,300	17,180.65
304000	Caisse de pensions	17,800	16,700	18,094.40
31	Biens, services et marchandises	3,000	3,000	2,347.50
317000	Déplacements	500	500	406.00
319800	Autres frais divers	2,500	2,500	1,941.50
36	Subventions accordées	6,240,000	5,411,000	4,798,882.50
366606	Bourses d'échanges	0	0	117,800.00
366702	Bourses écoles maturité gymnasiale	350,000	300,000	275,368.00
366703	Bourses autres formations générales	190,000	170,000	161,404.00
366704	Bourses éc. professionnelles plein temps	800,000	730,000	648,534.00
366705	Bourses apprentis., form.prof.pratiques	580,000	550,000	436,123.00
366706	Bourses matur. prof. après apprentissage	50,000	46,000	39,838.00
366707	Bourses formations prof. supérieures	550,000	500,000	345,370.50
366708	Bourses Hautes écoles spécialisées	1,300,000	1,000,000	962,393.00
366709	Bourses Universités et Ec.polytechniques	2,400,000	2,100,000	1,787,805.00
366710	Bourses formation continue	20,000	15,000	24,247.00
37	Subventions redistribuées	4,000	50,000	3,007.50
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	4,000	50,000	3,007.50
46	Subventions acquises	559,000 -	2,000,000 -	4,160,332.85 -
460800	Subventions fédérales diverses	559,000 -	2,000,000 -	4,160,332.85 -
47	Subventions à redistribuer	4,000 -	50,000 -	3,007.50 -
470600	Subv. féd., bourses d'études	4,000 -	50,000 -	3,007.50 -
Service de l'assurance-maladie				
<i>Total des charges</i>		<i>93,709,700</i>	<i>92,958,600</i>	<i>84,309,815.85</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>39,960,000 -</i>	<i>69,191,200 -</i>	<i>79,456,760.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>53,749,700</i>	<i>23,767,400</i>	<i>4,853,055.60</i>
30	Charges de personnel	1,858,100	1,803,800	1,720,619.45
301000	Personnel administratif et exploitation	1,588,300	1,548,800	1,484,804.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	130,100	131,600	121,875.50
304000	Caisse de pensions	139,700	123,400	113,939.10
31	Biens, services et marchandises	11,600	11,600	5,916.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,300	1,300	958.70
317000	Déplacements	2,200	2,200	989.55
319800	Autres frais divers	8,100	8,100	3,968.40
36	Subventions accordées	91,840,000	91,143,200	82,583,279.75
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	82,000,000	90,149,200	81,958,991.10
366311	Intérêts et frais du contentieux	1,540,000	994,000	624,288.65
366312	Contentieux	8,200,000	0	0.00
366313	Avances à des tiers	100,000	0	0.00
43	Contributions	8,000 -	8,000 -	7,513.25 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	7,513.25 -
46	Subventions acquises	39,952,000 -	69,183,200 -	79,449,247.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	39,952,000 -	69,183,200 -	79,449,247.00 -
Service des mineurs et des tutelles				
<i>Total des charges</i>		<i>11,634,200</i>	<i>10,433,500</i>	<i>10,246,521.35</i>

Remarques

	Service de l'action sociale (suite)	
462 350	Part communale, aide sociale	Les communes prennent en charge 60% du montant figurant sous la rubrique 366 300.
462 355	Part communale, programmes d'insertion	Les communes prennent en charge 60% du montant figurant sous la rubrique 365 337.
6011 36	Office des bourses Subventions accordées	
460 800	Subventions fédérales diverses	Augmentation de 15% pour tenir compte du nombre toujours plus important de boursiers HES et Universités. Diminution due à la RPT. La Confédération versera 25 millions aux cantons, répartis au prorata du nombre d'habitants (jusqu'ici 75 millions au prorata du nombre de bourses allouées).
	Service de l'assurance-maladie	
366 310	Loi assurance-maladie obligatoire	Le contentieux (impayés d'assurés insolubles – primes et participations aux coûts), jusqu'ici englobé dans cette rubrique fait désormais l'objet d'une rubrique séparée (366 312). La rubrique 366 310 correspond ainsi aux moyens alloués au seul objectif de réduction des primes LAMal. Enveloppe maintenue par rapport à 2007.
366 311	Intérêts et frais du contentieux	Augmentation du nombre de dossiers de contentieux traités.
366 312	Contentieux	Voir la remarque sous rubrique 366 310.
366 313	Avances à des tiers	Avance aux pharmaciens pour la délivrance de médicaments à des assurés suspendus de leur droit aux prestations.
460 310	Subv. féd. réduction des cotisations	Part du canton selon la nouvelle répartition des subventions fédérales pour la réduction des primes (RPT).



Départ. de la santé et affaires sociales

	Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des revenus</i>	<i>140,000 -</i>	<i>140,000 -</i>	<i>122,379.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,494,200</i>	<i>10,293,500</i>	<i>10,124,142.35</i>
30 Charges de personnel	6,702,700	6,530,600	6,334,931.55
300000 Commissions	0	2,000	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	5,707,600	5,554,900	5,398,426.25
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	468,100	455,100	446,442.40
304000 Caisse de pensions	502,300	493,900	467,677.10
309000 Frais, formation et perfectionnement	24,700	24,700	22,385.80
31 Biens, services et marchandises	158,900	183,900	118,289.80
310040 Edition	5,000	5,000	0.00
317000 Déplacements	125,000	125,000	104,120.95
318000 Mandats, expertises, études	10,000	35,000	500.00
319800 Autres frais divers	18,900	18,900	13,668.85
36 Subventions accordées	4,772,600	3,719,000	3,793,300.00
365385 Institutions de la petite enfance	4,772,600	3,714,500	3,793,300.00
365800 Divers organismes et instit. privées	0	4,500	0.00
43 Contributions	140,000 -	140,000 -	122,379.00 -
439850 Recettes diverses	140,000 -	140,000 -	122,379.00 -
Service des établissements spécialisés			
<i>Total des charges</i>	<i>77,232,200</i>	<i>56,004,200</i>	<i>63,882,023.10</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,615,278.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>77,232,200</i>	<i>56,004,200</i>	<i>61,266,744.70</i>
30 Charges de personnel	639,000	641,600	482,201.95
300000 Commissions	8,500	8,500	12,180.35
301000 Personnel administratif et exploitation	538,900	530,800	400,750.15
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	44,200	43,500	32,438.05
304000 Caisse de pensions	47,400	58,800	36,833.40
31 Biens, services et marchandises	18,000	16,500	29,577.50
317000 Déplacements	9,000	7,500	9,370.05
318005 Honoraires, mandats	4,500	4,500	16,160.00
319800 Autres frais divers	4,500	4,500	4,047.45
33 Amortissements	370,000	385,000	377,500.00
331000 Immeubles du patrimoine administratif	370,000	385,000	377,500.00
36 Subventions accordées	76,205,200	54,961,100	62,992,743.65
364300 Lutte contre les addictions	5,555,200	5,300,000	6,143,220.55
365360 Institutions dans le canton	30,120,000	27,224,500	33,515,800.00
365365 Institutions hors canton	1,900,000	1,900,000	2,387,385.60
365370 Institutions AI dans le canton	35,200,000	18,336,600	19,093,900.00
365375 Institutions AI hors canton	3,430,000	2,200,000	1,852,437.50
43 Contributions	0	0	2,615,278.40 -
436050 Remboursement de subventions	0	0	2,615,278.40 -

Remarques

Service des mineurs et des tutelles

365 385 Institutions de la petite enfance

Intégration de 311 nouvelles places d'accueil de type crèche au subventionnement cantonal et intégration des structures d'accueil parascolaire en août 2008.

Service des établissements spécialisés

364 300 Lutte contre les addictions

En adéquation avec le budget 2007 et l'introduction du principe d'échéance, y compris l'évolution salariale.

365 360 Institutions dans le canton

Idem. L'augmentation liée à la RPT se monte à 1'350'000 francs.

365 370 Institutions AI dans le canton

Idem. L'augmentation liée à la RPT se monte à 25'680'000 francs. L'augmentation du transfert de charges de la CCNC liée à la RPT dans le domaine des PC se monte à 300'000 francs. La diminution liée au transfert des trois institutions AI pour mineurs au DECS se monte à environ 8 millions.

365 375 Institutions AI hors canton

En adéquation avec le budget 2007. L'augmentation liée à la RPT se monte à 2'570'000 francs. La diminution liée au transfert des paiements de placements hors cantons des mineurs AI au DECS se monte à 1'300'000 francs.



Département de la gestion du territoire

	Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	180,512,400	168,857,300	162,176,930.04
<i>Total des revenus</i>	124,577,100 -	127,278,200 -	129,878,369.73 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	55,935,300	41,579,100	32,298,560.31
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	1,399,100	1,413,300	1,384,492.15
<i>Total des revenus</i>	4,000 -	4,000 -	54,271.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,395,100	1,409,300	1,330,220.65
30 Charges de personnel	511,000	514,200	504,059.75
300000 Commissions	5,000	5,000	3,990.60
301000 Personnel administratif et exploitation	408,500	407,900	396,969.65
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	33,500	33,500	32,563.25
304000 Caisse de pensions	36,000	39,800	38,536.25
309800 Autres charges de personnel	28,000	28,000	32,000.00
31 Biens, services et marchandises	35,200	46,200	27,532.40
317000 Déplacements	10,000	9,000	8,954.50
317600 Congrès et conférences	200	200	160.00
319800 Autres frais divers	25,000	37,000	18,417.90
33 Amortissements	852,900	852,900	852,900.00
331000 Immeubles du patrimoine administratif	852,900	852,900	852,900.00
43 Contributions	4,000 -	4,000 -	54,271.50 -
436050 Remboursement de subventions	0	0	50,000.00 -
439850 Recettes diverses	4,000 -	4,000 -	4,271.50 -
Office des transports			
<i>Total des charges</i>	51,700,300	40,082,500	39,004,412.55
<i>Total des revenus</i>	19,480,900 -	18,849,400 -	18,668,603.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	32,219,400	21,233,100	20,335,809.55
30 Charges de personnel	418,700	398,800	357,499.10
300000 Commissions	3,900	3,800	1,664.95
301000 Personnel administratif et exploitation	354,500	336,000	303,494.75
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	29,100	27,600	25,077.70
304000 Caisse de pensions	31,200	31,400	27,261.70
31 Biens, services et marchandises	86,000	81,000	201,436.35
310000 Fournitures de bureau et imprimés	1,000	1,000	296.10
317000 Déplacements	5,000	5,000	2,765.75
318000 Mandats, expertises, études	50,000	45,000	122,351.65
319800 Autres frais divers	30,000	30,000	76,022.85
33 Amortissements	1,555,600	1,657,700	1,153,932.00
331000 Immeubles du patrimoine administratif	1,555,600	1,657,700	1,153,932.00
36 Subventions accordées	49,640,000	37,945,000	37,291,545.10
364400 Entreprises de transports	49,260,000	37,597,000	37,100,283.10
364800 Subsidés divers stés économie mixte	380,000	248,000	74,262.00
365400 Navigation aérienne	0	100,000	117,000.00
43 Contributions	50,900 -	50,900 -	51,374.00 -
431000 Emoluments administratifs	600 -	600 -	100.00 -
439850 Recettes diverses	50,300 -	50,300 -	51,274.00 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	67,088.00 -
452600 Contributions communes neuchâteloises	0	0	67,088.00 -
46 Subventions acquises	19,430,000 -	18,798,500 -	18,550,141.00 -
462300 Part communale, entrepr. de transports	19,430,000 -	18,798,500 -	18,550,141.00 -
Office du logement			
<i>Total des charges</i>	2,562,300	2,547,700	2,549,611.15
<i>Total des revenus</i>	120,500 -	60,000 -	127,417.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,441,800	2,487,700	2,422,193.65
30 Charges de personnel	225,800	219,100	213,413.00
300000 Commissions	3,000	2,000	4,680.50
301000 Personnel administratif et exploitation	189,800	184,500	177,800.35
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,000	15,100	14,964.95
304000 Caisse de pensions	17,000	17,500	15,967.20

Remarques

GESTION DU TERRITOIRE

319 800	Secrétariat général Autres frais divers	Organisation en 2007 de la Conférence romande des travaux publics dans le canton de Neuchâtel.
364 400	Office des transports Entreprises de transports	Comprend l'effet RPT pris en charge par l'Etat (environ 10'500'000 francs selon rapport 07.031), l'augmentation des prestations dans le trafic urbain et régional (environ 600'000 francs) ainsi que le renchérissement (environ 600'000 francs).
364 800	Subsides divers stés économie mixte	Augmentation due en partie à la promotion de la nouvelle communauté tarifaire intégrale (CTI).
365 400	Navigation aérienne	Rubrique budgétaire reprise par la promotion économique.
462 300	Part communale, entrepr. de transports	Comprend la participation des communes aux améliorations des prestations et au renchérissement (cf. rubrique 364 400).



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
31	Biens, services et marchandises	3,500	3,300	3,635.95
310030	Livres et périodiques	500	500	451.70
317000	Déplacements	2,000	2,000	2,064.35
319800	Autres frais divers	1,000	800	1,119.90
36	Subventions accordées	2,333,000	2,323,000	2,329,225.20
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,250,000	2,230,000	2,227,587.90
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	80,000	90,000	97,366.00
366342	Rénovation logements anciens	3,000	3,000	4,271.30
39	Imputations internes	0	2,300	3,337.00
390300	Participation actions HLM	0	2,300	3,337.00
43	Contributions	120,500 -	60,000 -	127,417.50 -
436050	Remboursement de subventions	70,000 -	10,000 -	72,384.00 -
436300	Locataires hors normes HLM	50,000 -	50,000 -	54,433.50 -
439850	Recettes diverses	500 -	0	600.00 -
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>36,275,100</i>	<i>34,592,400</i>	<i>32,846,294.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>23,364,000 -</i>	<i>29,452,000 -</i>	<i>31,329,535.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>12,911,100</i>	<i>5,140,400</i>	<i>1,516,759.30</i>
30	Charges de personnel	9,070,100	8,794,600	8,296,919.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,422,000	7,468,700	7,069,599.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	814,100	680,900	638,773.35
304000	Caisse de pensions	813,000	624,000	583,741.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,000	21,000	4,804.20
31	Biens, services et marchandises	375,800	295,800	329,570.70
310000	Fournitures de bureau et imprimés	19,300	19,300	17,721.10
310030	Livres et périodiques	13,500	13,500	6,872.30
311030	Véhicules	160,000	80,000	159,195.60
317000	Déplacements	115,000	115,000	109,370.50
317600	Congrès et conférences	10,000	10,000	2,363.90
318000	Mandats, expertises, études	25,000	25,000	17,833.20
318450	Information corrections des routes	12,000	12,000	0.00
319800	Autres frais divers	21,000	21,000	16,214.10
33	Amortissements	26,529,200	25,202,000	24,117,805.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	26,529,200	25,202,000	24,117,805.00
37	Subventions redistribuées	300,000	300,000	102,000.00
372400	Routes, passages à niveau, bruit et air	300,000	300,000	102,000.00
43	Contributions	2,840,000 -	2,440,000 -	3,417,471.80 -
436000	Prestations d'assurances	10,000 -	10,000 -	10,750.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	1,800,000 -	1,000,000 -	2,153,469.90 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	1,000,000 -	1,400,000 -	1,222,004.80 -
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	25,000 -	25,000 -	31,246.50 -
439850	Recettes diverses	5,000 -	5,000 -	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	20,069,000 -	26,685,000 -	27,650,868.00 -
440400	Part aux droits sur les carburants	11,000,000 -	18,500,000 -	16,284,534.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	9,069,000 -	8,185,000 -	11,366,334.00 -
47	Subventions à redistribuer	300,000 -	300,000 -	102,000.00 -
470400	Subv. féd., routes, p. niveau, bruit/air	300,000 -	300,000 -	102,000.00 -
49	Imputations internes	155,000 -	27,000 -	159,195.60 -
490410	Imputation de véhicules	155,000 -	27,000 -	159,195.60 -
Ponts et chaussées,entr. et corr. routes				
	<i>Total des charges</i>	<i>27,712,200</i>	<i>27,394,600</i>	<i>26,818,480.13</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,505,000 -</i>	<i>4,895,000 -</i>	<i>4,740,807.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>20,207,200</i>	<i>22,499,600</i>	<i>22,077,672.73</i>
30	Charges de personnel	11,804,300	11,937,600	10,823,646.10
301000	Personnel administratif et exploitation	9,630,400	9,812,600	9,248,561.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	876,400	883,300	835,996.15
304000	Caisse de pensions	847,500	791,700	739,088.85
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	450,000	450,000	0.00

Remarques

301 000	Ponts et chaussées, entretien et correction des routes	Diminution des effectifs des divisions d'entretien suite à la restructuration.
	Personnel administratif et exploitation	



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
31	Biens, services et marchandises	13,999,500	13,409,000	13,768,153.58
311000	Machines, mobilier et équipement	410,000	410,000	296,982.27
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	183,000	160,000	177,718.85
312400	Electricité routes et tunnels	1,450,000	1,584,000	1,357,699.10
312410	Gaz routes et tunnels	220,000	190,000	158,190.05
313010	Carburants	810,000	800,000	798,747.30
313020	Lubrifiants	36,000	36,000	31,019.80
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	550,000	550,000	545,377.17
313050	Habillement	68,000	65,000	65,501.50
313400	Signaux et peintures	450,000	400,000	436,558.55
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	450,000	450,000	416,519.35
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	290,000	290,000	302,963.20
314000	Entretien des bâtiments	75,000	75,000	52,417.95
314410	Entretien des routes	4,400,000	3,800,000	4,336,498.85
314420	Entretien électromécanique des tunnels	750,000	750,000	728,243.98
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,800,000	1,800,000	2,002,846.35
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	800,000	850,000	931,960.21
314460	Entretien des plantations	35,000	35,000	25,871.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	150,000	150,000	149,738.30
317000	Déplacements	135,000	135,000	124,742.95
318000	Mandats, expertises, études	663,500	610,000	606,805.10
318064	Assurance-RC et choses	8,000	8,000	2,856.30
318065	Assurance des véhicules et du matériel	18,000	18,000	16,587.70
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	18,000	18,000	9,938.35
318083	Taxes poids lourds et vignettes	100,000	100,000	88,283.00
318084	Taxes téléinformatiques	15,000	10,000	11,059.80
318090	Taxes téléphone et natel	95,000	95,000	78,933.85
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	14,092.45
33	Amortissements	1,208,400	1,348,000	1,427,262.55
330000	Immeubles du patrimoine financier	0	0	2.53
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,208,400	1,348,000	1,427,260.02
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	700,000	700,000	799,417.90
352000	Mandats effectués par les communes	700,000	700,000	799,417.90
42	Revenus des biens	0	0	2,720.00 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	0	2,720.00 -
43	Contributions	1,485,000 -	1,175,000 -	1,690,517.70 -
435000	Ventes à des tiers	280,000 -	270,000 -	318,861.60 -
436000	Prestations d'assurances	120,000 -	120,000 -	87,728.40 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	455,000 -	455,000 -	517,207.25 -
438400	Prestations Etat, construction A5	350,000 -	50,000 -	434,923.70 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	100,000 -	100,000 -	10,775.15 -
439850	Recettes diverses	180,000 -	180,000 -	321,021.60 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	6,020,000 -	3,720,000 -	3,047,569.70 -
450400	Part fédérale, entretien A5	6,000,000 -	3,700,000 -	3,028,741.70 -
451400	Part autres cantons, entretien A5	20,000 -	20,000 -	18,828.00 -
Ponts et chaussées, économie des eaux				
<i>Total des charges</i>		<i>806,600</i>	<i>1,015,100</i>	<i>789,398.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,040,000 -</i>	<i>1,955,000 -</i>	<i>2,147,658.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,233,400 -</i>	<i>939,900 -</i>	<i>1,358,259.80 -</i>
30	Charges de personnel	108,500	125,400	121,923.80
301000	Personnel administratif et exploitation	92,000	117,100	111,918.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	8,400	8,300	10,005.15
304000	Caisse de pensions	8,100	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	382,000	362,000	274,768.70
314405	Entretien des berges et travaux d'art	300,000	300,000	89,437.40
317000	Déplacements	12,000	12,000	7,219.95
318000	Mandats, expertises, études	50,000	30,000	104,372.00
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	73,739.35
33	Amortissements	281,100	492,700	392,706.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	281,100	492,700	392,706.00
37	Subventions redistribuées	35,000	35,000	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	35,000	35,000	0.00

Remarques

Ponts et chaussées, entretien et correction des routes (suite)		
312 400	Électricité routes et tunnels	Modification des tarifs, maîtrise des consommations.
312 410	Gaz routes et tunnels	Mise en service des couplages chaleur-force A5.
314 410	Entretien des routes	Adaptation des moyens aux besoins urgents d'entretien du réseau des routes cantonales.
438 400	Prestations Etat, construction A5	Augmentation des prestations de la division d'entretien des routes nationales dans le cadre des chantiers UplaNS.
450 400	Part fédérale, entretien A5	L'entretien des routes nationales est, dès le 1 ^{er} janvier 2008, entièrement à la charge de la Confédération.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
41	Patentes et concessions	2,000,000 -	1,885,000 -	2,147,523.80 -
410420	Extraction de gravier du lac	900,000 -	785,000 -	1,000,185.05 -
410430	Concessions hydrauliques	1,100,000 -	1,100,000 -	1,147,338.75 -
43	Contributions	5,000 -	10,000 -	53.80 -
436030	Remboursement de frais	5,000 -	10,000 -	53.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	10,000 -	80.70 -
452000	Dédommagements des communes	0	10,000 -	80.70 -
46	Subventions acquises	0	15,000 -	0.00
460400	Subv. féd. entretien des berges	0	15,000 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	35,000 -	35,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	35,000 -	35,000 -	0.00
	Service de protection de l'environnement			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,490,000</i>	<i>6,287,800</i>	<i>5,730,378.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,074,600 -</i>	<i>1,937,600 -</i>	<i>1,972,825.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,415,400</i>	<i>4,350,200</i>	<i>3,757,553.24</i>
30	Charges de personnel	3,607,300	3,511,800	3,333,346.95
301000	Personnel administratif et exploitation	3,059,500	2,976,200	2,807,118.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	278,500	278,400	252,931.30
304000	Caisse de pensions	269,300	257,200	273,296.70
31	Biens, services et marchandises	1,350,000	1,354,000	1,100,735.04
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	1,738.35
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	2,900.71
311000	Machines, mobilier et équipement	113,000	102,000	88,207.21
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	35,000	35,000	23,442.85
313010	Carburants	8,500	7,500	8,034.50
313080	Produits chimiques	80,000	80,000	74,012.59
315010	Entretien des véhicules et appareils	100,800	90,000	88,047.94
317000	Déplacements	30,000	55,000	33,679.50
318000	Mandats, expertises, études	330,200	320,000	181,127.70
318065	Assurance des véhicules et du matériel	17,500	17,500	17,296.45
318430	Elimination de déchets spéciaux	120,000	100,000	113,734.45
318440	Elimination de véhicules usagés	365,000	400,000	337,516.74
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	118,000	115,000	116,445.00
319800	Autres frais divers	25,000	25,000	14,551.05
33	Amortissements	1,532,700	1,422,000	1,296,296.90
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	9,617.90
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,532,700	1,422,000	1,286,679.00
43	Contributions	578,000 -	391,000 -	476,225.65 -
431000	Emoluments administratifs	25,000 -	25,000 -	27,947.00 -
431460	Vignettes installations de chauffage	250,000 -	150,000 -	261,020.00 -
434800	Prestations de services diverses	200,000 -	200,000 -	140,835.95 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	100,000 -	0	0.00
436000	Prestations d'assurances	1,000 -	1,000 -	18,945.60 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	15,000 -	27,477.10 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	75,000 -	75,000 -	75,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	75,000 -	75,000 -	75,000.00 -
46	Subventions acquises	200,000 -	250,000 -	200,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	50,000 -	0.00
463000	Allocation de l'ECAP	200,000 -	200,000 -	200,000.00 -
49	Imputations internes	1,221,600 -	1,221,600 -	1,221,600.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000 -	800,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	421,600 -	421,600 -	421,600.00 -
	Service de l'énergie			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,468,100</i>	<i>2,429,000</i>	<i>2,179,521.56</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>472,500 -</i>	<i>720,500 -</i>	<i>703,845.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,995,600</i>	<i>1,708,500</i>	<i>1,475,676.56</i>
30	Charges de personnel	851,900	817,200	690,170.21
300000	Commissions	12,000	10,000	14,519.05

Remarques

Service de la protection de l'environnement		
317 000	Déplacements	Utilisation optimale des véhicules de service et limitation au maximum des déplacements.
318 430	Elimination de déchets spéciaux	Augmentation due à la récupération plus importante de ce type de déchet liée notamment à l'ouverture de déchetteries régionales.
318 440	Elimination des véhicules usagés	La reprise actuelle très avantageuse des vieux métaux sur les marchés internationaux fait que les coûts d'élimination ont encore un peu baissé.
431 460	Vignettes installation de chauffage	La vente des vignettes de contrôle rapporte 400'000 francs tous les deux ans. Les entreprises spécialisées ont commencé à l'époque le travail de contrôle sur les installations où il y avait un abonnement, soit environ les 2/3. Ainsi, le budget des recettes reflète (une année sur deux) ce rapport.
435 410	Valorisation mat. des véhicules usagés	Nouvelle rubrique comptabilisant les recettes de la revente des matériaux récupérés (catalyseurs, batteries, ferraille, etc.) sur les places officielles des véhicules usagés.
439 850	Recettes diverses	Réduction, car les recettes de cette rubrique provenaient essentiellement de la valorisation de certains matériaux (batteries et catalyseurs) des véhicules usagés qui seront dans le futur comptabilisées sous la rubrique 435 410.
460 800	Subventions fédérales diverses	Le solde des subventions fédérales liées à la protection de l'air sera versé en 2007.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
301000	Personnel administratif et exploitation	717,800	690,900	579,744.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,900	56,600	46,686.75
304000	Caisse de pensions	63,200	59,700	49,220.11
31	Biens, services et marchandises	142,500	135,000	129,950.05
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	635.85
310030	Livres et périodiques	2,000	2,000	1,245.25
310060	Information	40,000	40,000	39,823.65
311000	Machines, mobilier et équipement	3,500	3,500	3,375.85
317000	Déplacements	15,000	13,500	12,293.60
318000	Mandats, expertises, études	65,000	65,000	64,521.95
319800	Autres frais divers	15,000	9,000	8,053.90
33	Amortissements	619,300	562,400	532,342.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	619,300	562,400	532,342.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	29,400	14,400	14,319.00
351250	Conférences intercantionales	29,400	14,400	14,319.00
36	Subventions accordées	825,000	900,000	812,740.30
365800	Divers organismes et instit. privées	825,000	900,000	812,740.30
43	Contributions	7,500 -	5,500 -	10,005.00 -
431000	Emoluments administratifs	4,000 -	4,000 -	8,080.00 -
439850	Recettes diverses	3,500 -	1,500 -	1,925.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	65,000 -	65,000 -	62,040.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0	0	500.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	65,000 -	65,000 -	61,540.00 -
46	Subventions acquises	400,000 -	650,000 -	631,800.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	400,000 -	650,000 -	631,800.00 -
Service de l'aménagement du territoire				
	Total des charges	2,371,100	3,876,100	2,789,780.15
	Total des revenus	760,500 -	1,868,300 -	736,951.30 -
	Charges/Revenus(-)	1,610,600	2,007,800	2,052,828.85
30	Charges de personnel	1,980,800	2,237,100	2,091,114.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,679,900	1,882,000	1,769,500.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	152,900	169,300	163,097.55
304000	Caisse de pensions	148,000	185,800	158,516.40
31	Biens, services et marchandises	305,500	972,500	513,067.15
310000	Fournitures de bureau et imprimés	20,000	30,000	21,173.30
310410	Publications officielles	26,000	26,000	20,250.00
317000	Déplacements	7,000	9,000	6,047.25
318000	Mandats, expertises, études	189,000	260,000	112,520.20
318425	Honoraires, mandats et divers RUN	0	580,000	301,177.80
319000	Cotisations	23,500	23,500	22,339.35
319010	Indemnités de dépens	8,000	12,000	5,250.00
319800	Autres frais divers	32,000	32,000	24,309.25
33	Amortissements	50,600	104,500	112,113.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	50,600	104,500	112,113.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	39,285.90
352800	Dédommagements divers aux communes	0	0	39,285.90
36	Subventions accordées	34,200	34,200	34,200.00
365410	Sentiers pédestres	34,200	34,200	34,200.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	250,000	0.00
381405	Attribution provision RUN	0	250,000	0.00
39	Imputations internes	0	277,800	0.00
390425	Imputation de charges salariales RUN	0	277,800	0.00
43	Contributions	760,500 -	760,500 -	722,022.30 -
431000	Emoluments administratifs	760,000 -	760,000 -	719,094.00 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	291.90 -
439850	Recettes diverses	500 -	500 -	2,636.40 -

Remarques

	Service de l'énergie	
351 250	Conférences intercantionales	Augmentation des activités selon les décisions de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie.
460 800	Subventions fédérales diverses	Estimation de la décision de l'Office fédéral de l'énergie qui sera prise en juin 2008.
	Service de l'aménagement du territoire	
318 425	Honoraires + divers RUN	Le RUN ne dépendant plus du SAT depuis le 1 ^{er} janvier 2007, cette rubrique n'a plus lieu d'exister.
381 405	Attribution Provision RUN	Idem.
390 425	Imputation salaires RUN	Idem.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de la gestion du territoire				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	330,000 -	14,929.00 -
452500	Remboursements des communes	0	330,000 -	14,929.00 -
46	Subventions acquises	0	400,000 -	0.00
460425	Subventions fédérales pour le RUN	0	400,000 -	0.00
49	Imputations internes	0	377,800 -	0.00
490490	Remb. traitements par fds AT + RUN	0	377,800 -	0.00
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		<i>6,912,700</i>	<i>6,895,500</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,064,000 -</i>	<i>5,666,900 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>848,700</i>	<i>1,228,600</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	6,237,200	6,212,300	0.00
300000	Commissions	23,000	23,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	5,311,200	5,282,400	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	435,600	432,600	0.00
304000	Caisse de pensions	467,400	474,300	0.00
31	Biens, services et marchandises	545,000	543,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	31,000	31,000	0.00
311010	Equipements informatiques	35,000	35,000	0.00
311300	Licences et logiciels	190,000	190,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,000	6,000	0.00
315020	Entretien des véhicules	12,000	10,000	0.00
317000	Déplacements	45,000	45,000	0.00
318405	Honoraires développement par des tiers	100,000	100,000	0.00
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	100,000	100,000	0.00
319800	Autres frais divers	26,000	26,000	0.00
33	Amortissements	130,500	140,200	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	130,500	140,200	0.00
43	Contributions	5,704,000 -	5,304,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	4,600,000 -	4,200,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	1,100,000 -	1,100,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	4,000 -	4,000 -	0.00
46	Subventions acquises	10,000 -	12,900 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	10,000 -	12,900 -	0.00
49	Imputations internes	350,000 -	350,000 -	0.00
490480	Prestations pr mensurations officielles	350,000 -	350,000 -	0.00
Service du cadastre et de la géomatique				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3,841,872.40</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,715,729.97 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,126,142.43</i>
30	Charges de personnel	0	0	3,369,643.20
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,885,450.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	236,675.20
304000	Caisse de pensions	0	0	247,517.45
31	Biens, services et marchandises	0	0	449,015.67
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	30,248.70
311010	Equipements informatiques	0	0	30,930.80
311300	Licences et logiciels	0	0	183,092.09
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	5,275.00
315020	Entretien des véhicules	0	0	11,125.25
317000	Déplacements	0	0	39,002.50
318405	Honoraires développement par des tiers	0	0	19,700.00
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	0	0	93,834.66
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	19,491.11
319800	Autres frais divers	0	0	16,315.56
33	Amortissements	0	0	23,213.53
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	2,285.55
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	20,927.98
43	Contributions	0	0	1,103,750.87 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	501.50 -

Remarques

	Service de l'aménagement du territoire (suite)	
452 500	Remboursement des communes	Idem.
460 425	Subventions fédérales pour le RUN	Idem.
490 490	Remb. Traitement par fonds AT + RUN	Idem.
	Service du cadastre et de la géomatique	
431 000	Emoluments administratifs	Confirmation de la bonne tenue du marché immobilier tant au niveau du volume des transactions que des valeurs.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de la gestion du territoire				
434800	Prestations de services diverses	0	0	1,099,579.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	3,670.37 -
46	Subventions acquises	0	0	10,900.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	10,900.00 -
49	Imputations internes	0	0	601,079.10 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	0	0	382,379.10 -
490724	Prélèv. fonds mensurations officielles	0	0	218,700.00 -
Service des forêts				
<i>Total des charges</i>		<i>7,990,800</i>	<i>7,417,400</i>	<i>7,193,181.18</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,137,200 -</i>	<i>3,166,900 -</i>	<i>3,300,362.07 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,853,600</i>	<i>4,250,500</i>	<i>3,892,819.11</i>
30	Charges de personnel	2,694,100	2,666,400	2,573,390.10
300000	Commissions	6,400	6,400	4,516.15
301000	Personnel administratif et exploitation	2,258,500	2,247,900	2,173,984.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	230,400	231,800	222,016.50
304000	Caisse de pensions	198,800	180,300	172,872.80
31	Biens, services et marchandises	196,500	187,500	170,875.88
310000	Fournitures de bureau et imprimés	24,500	24,500	22,024.80
313010	Carburants	11,000	8,000	10,374.00
315020	Entretien des véhicules	9,000	9,000	9,312.10
316000	Loyers de locaux	29,000	28,000	28,046.65
317000	Déplacements	85,000	82,000	79,008.90
318000	Mandats, expertises, études	16,000	15,000	1,140.00
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	10,632.63
319800	Autres frais divers	22,000	21,000	10,336.80
33	Amortissements	274,000	275,300	272,765.65
330000	Immeubles du patrimoine financier	13,500	13,200	13,194.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	498.65
331000	Immeubles du patrimoine administratif	260,500	262,100	259,073.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	250,000	251,000	257,286.00
352000	Mandats effectués par les communes	250,000	251,000	257,286.00
36	Subventions accordées	1,970,100	1,425,900	1,202,482.70
362410	Travaux forestiers et cantonnement	328,000	325,000	319,126.45
362411	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	419,500	101,000	62,398.20
362412	Prévention et réparations dégâts forêts	350,000	240,000	94,549.00
362413	Mesures sylvicoles	358,700	461,500	429,161.80
362414	Aménagement forestier	154,700	45,200	48,169.30
365420	Ecole supérieure forestière, Lyss	27,000	27,000	27,597.00
365430	Fonds recherche et autres cotisations	11,200	11,200	10,840.00
365432	Encouragement utilisation bois indigène	40,000	36,000	41,029.00
366000	Formation professionnelle	281,000	179,000	169,611.95
37	Subventions redistribuées	2,403,300	2,502,300	2,610,345.65
372440	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	794,300	451,000	432,710.90
372450	Prévention et réparations dégâts forêts	0	86,200	71,132.00
372460	Mesures sylvicoles	1,462,500	1,852,000	2,017,603.50
372470	Aménagements forestiers	146,500	113,100	88,899.25
39	Imputations internes	202,800	109,000	106,035.20
390450	Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	50,000	36,400	12,751.00
390451	Mesures sylvicoles, forêts Etat	69,100	63,000	82,996.00
390452	Aménagement forestier, forêts Etat	10,000	9,600	10,288.20
390800	Prestations internes spécif. diverses	73,700	0	0.00
43	Contributions	242,500 -	237,500 -	231,991.62 -
431000	Emoluments administratifs	12,500 -	12,500 -	7,095.00 -
431400	Emoluments, martelages forêts privées	80,000 -	80,000 -	82,325.00 -
434430	Prestations de service	140,000 -	130,000 -	137,745.21 -
436000	Prestations d'assurances	5,000 -	10,000 -	2,466.40 -
439850	Recettes diverses	5,000 -	5,000 -	2,360.01 -
46	Subventions acquises	491,400 -	427,100 -	458,024.80 -
460450	Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat	30,000 -	33,200 -	76,896.60 -
460460	Subv. féd. formation profess. et divers	82,000 -	25,000 -	23,856.10 -
462320	Part communale, inspec. d'arrondissement	379,400 -	368,900 -	357,272.10 -

Remarques

	Service des forêts	
313 010	Carburants	Augmentation des exploitations et du prix des carburants.
317 000	Déplacements	Nouvelle configuration des déplacements suite à la localisation à Couvet.
362 411	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT dès le 1 ^{er} janvier 2008.
362 412	Prévention et réparations dégâts forêts	Idem.
362 413	Mesures sylvicoles	Idem.
362 414	Aménagement forestier	Idem.
366 000	Formation professionnelle	Modification de la législation fédérale en matière de formation professionnelle
372 440	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT dès le 1 ^{er} janvier 2008.
372 450	Prévention et réparations dégâts forêts	Idem.
372 460	Mesures sylvicoles	Idem.
372 470	Aménagement forestier	Idem.
390 450	Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	Idem.
390 800	Prestations internes spécif. diverses	Part des subventions cantonales pour les mesures prises en forêts cantonales suite au réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT
434 430	Prestations de service	Augmentation d'activités au profit des tiers.
460 460	Subv. féd. formation profess. et divers	Modification de la législation fédérale en matière de formation professionnelle.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
47	Subventions à redistribuer	2,403,300 -	2,502,300 -	2,610,345.65 -
470450	Sub. infrastruct. & rés. forestières	794,300 -	451,000 -	432,710.90 -
470470	Subv. féd., prév. et rép. dégâts forêts	0	86,200 -	71,132.00 -
470480	Subv. féd., mesures sylvicoles	1,462,500 -	1,852,000 -	2,017,603.50 -
470490	Subv. féd., aménagement forestier	146,500 -	113,100 -	88,899.25 -
	Exploitation des bois			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,908,300</i>	<i>1,743,600</i>	<i>1,767,305.30</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,552,700 -</i>	<i>1,905,100 -</i>	<i>2,662,901.37 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>644,400 -</i>	<i>161,500 -</i>	<i>895,596.07 -</i>
30	Charges de personnel	1,024,000	983,300	947,422.95
301000	Personnel administratif et exploitation	829,100	802,500	773,701.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	121,900	118,000	113,605.75
304000	Caisse de pensions	73,000	62,800	60,116.20
31	Biens, services et marchandises	840,000	712,000	783,642.80
313010	Carburants	55,000	40,000	53,437.85
313060	Matériel, fournitures et habillement	150,000	100,000	154,617.15
313600	Matières premières	20,000	23,000	18,395.20
315020	Entretien des véhicules	30,000	28,000	27,982.35
317000	Déplacements	40,000	30,000	32,037.50
318400	Entreprises forestières	530,000	480,000	483,727.25
319400	Frais divers et frais de vente des bois	15,000	11,000	13,445.50
36	Subventions accordées	13,000	10,000	12,006.55
365480	Fonds du bois	13,000	10,000	12,006.55
39	Imputations internes	31,300	38,300	24,233.00
390020	Véhicules de service	0	7,000	0.00
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	31,300	31,300	24,233.00
43	Contributions	1,603,000 -	1,308,000 -	1,596,932.37 -
434440	Redevances	20,000 -	15,000 -	20,486.05 -
434800	Prestations de services diverses	120,000 -	170,000 -	104,991.17 -
435000	Ventes à des tiers	1,450,000 -	1,110,000 -	1,453,276.73 -
436000	Prestations d'assurances	5,000 -	5,000 -	7,115.45 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	11,062.97 -
46	Subventions acquises	320,600 -	288,100 -	459,933.80 -
460420	Subv. féd. prév. et répar. forêts Etat	0	11,700 -	15,770.35 -
460440	Subv. féd. mes. sylvicoles forêts Etat	314,800 -	252,500 -	417,505.20 -
460450	Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat	5,800 -	23,900 -	25,720.50 -
461300	Subventions cantonales	0	0	937.75 -
49	Imputations internes	629,100 -	309,000 -	606,035.20 -
490420	Prévention et réparations, forêts Etat	50,000 -	36,400 -	12,751.00 -
490430	Mesures sylvicoles, forêts Etat	69,100 -	63,000 -	82,996.00 -
490440	Aménagement forestier, forêts Etat	10,000 -	9,600 -	10,288.20 -
490725	Prélèv. fonds forestier de réserve	500,000 -	200,000 -	500,000.00 -
	Office de la conservation de la nature			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,374,600</i>	<i>1,416,200</i>	<i>1,553,340.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>965,000 -</i>	<i>1,050,000 -</i>	<i>1,366,413.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>409,600</i>	<i>366,200</i>	<i>186,926.85</i>
30	Charges de personnel	418,900	316,500	377,594.75
300000	Commissions	3,500	3,500	2,684.00
301000	Personnel administratif et exploitation	353,500	264,000	318,593.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,800	23,800	27,966.95
304000	Caisse de pensions	31,100	25,200	28,350.00
31	Biens, services et marchandises	582,200	766,200	648,205.25
314470	Entretien des sites naturels	350,000	450,000	351,408.85
317000	Déplacements	10,000	7,000	6,503.40
318000	Mandats, expertises, études	215,000	302,000	283,742.25
319800	Autres frais divers	7,200	7,200	6,550.75
36	Subventions accordées	213,500	213,500	157,828.10
365485	Extensification	153,000	153,000	104,652.35
366000	Formation professionnelle	6,000	6,000	3,313.75
366010	Subsides à des tiers	18,500	18,500	19,750.00

Remarques

Service des forêts (suite)		
470 450	Subv. infrastruct. & rés. forestières	Réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT dès le 1 ^{er} janvier 2008.
470 470	Subv. féd. prév. et rép. dégâts forêts	Idem.
470 480	Subv. féd. mesures sylvicoles	Idem.
470 490	Subv. féd. aménagement forestier	Idem.
Exploitation des bois		
313 010	Carburants	Augmentation des exploitations et du prix des carburants.
313 060	Matériel, fournitures et habillement	Ajustement budgétaire aux nécessités des chantiers forestiers.
317 000	Déplacements	Augmentation des volumes de bois à exploiter (plans des travaux : 110% des possibilités).
318 400	Entreprises forestières	Idem.
435 000	Ventes à des tiers	Améliorations du prix de vente des bois et augmentation du volume exploité.
460 420	Subv. féd. prév. et répar. forêts Etat	Réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT dès le 1 ^{er} janvier 2008
460 440	Subv. féd. mes. sylvicoles forêts Etat	Idem.
460 450	Subv. féd. amén. forestier forêts Etat	Idem.
490 420	Prévention et réparations, forêts Etat	Idem.
490 430	Mesures sylvicoles, forêts Etat	Idem.
490 440	Aménagement forestier, forêts Etat	Idem.
490 725	Prélèv. fonds forestier de réserve	Troisième prélèvement exceptionnel après ceux de 2006 et 2007.
Office de la conservation de la nature		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation liée à l'internalisation de la gestion des mesures d'entretien des sites naturels compensée par une réduction équivalente sous la rubrique 318 000.
314 470	Entretien des sites naturels	Réduction liée à la RPT.
318 000	Mandats, expertises, études	Cf. remarque sous rubrique 301 000.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
366430	Subventions cantonales prairies maigres	36,000	36,000	30,112.00
37	Subventions redistribuées	120,000	120,000	369,712.45
376400	Protection de la nature	120,000	120,000	369,712.45
39	Imputations internes	40,000	0	0.00
390020	Véhicules de service	40,000	0	0.00
42	Revenus des biens	380,000 -	346,500 -	483,310.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	380,000 -	346,500 -	483,310.00 -
43	Contributions	2,000 -	2,000 -	215.00 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	215.00 -
46	Subventions acquises	463,000 -	581,500 -	513,176.25 -
460800	Subventions fédérales diverses	463,000 -	581,500 -	513,176.25 -
47	Subventions à redistribuer	120,000 -	120,000 -	369,712.45 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	120,000 -	120,000 -	369,712.45 -
Service de la faune				
<i>Total des charges</i>		<i>1,949,200</i>	<i>1,983,100</i>	<i>1,819,901.96</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>790,100 -</i>	<i>835,500 -</i>	<i>761,001.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,159,100</i>	<i>1,147,600</i>	<i>1,058,900.21</i>
30	Charges de personnel	1,285,100	1,273,100	1,186,088.65
300000	Commissions	5,600	5,600	2,524.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,093,500	1,090,300	1,014,577.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	89,700	89,300	86,679.00
304000	Caisse de pensions	96,300	87,900	82,308.00
31	Biens, services et marchandises	398,300	422,300	332,790.56
310030	Livres et périodiques	4,800	4,800	4,596.66
311000	Machines, mobilier et équipement	28,600	28,600	29,732.60
311020	Armes et moyens d'intervention	4,800	4,800	3,295.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	46,700	46,700	46,097.65
313010	Carburants	20,000	18,000	17,736.20
313060	Matériel, fournitures et habillement	36,200	36,200	35,121.75
313430	Oeufs, alevins, nourriture	9,500	9,500	5,593.20
314400	Entretien des berges et cours d'eau	40,000	40,000	12,589.00
314450	Entretien des piscicultures	45,000	60,000	45,163.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,000	10,000	8,305.30
315020	Entretien des véhicules	20,000	20,000	12,875.15
316000	Loyers de locaux	12,700	12,700	8,548.70
317000	Déplacements	41,000	41,000	27,357.40
318000	Mandats, expertises, études	45,000	42,900	44,065.85
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000	9,000	9,000.00
319800	Autres frais divers	25,000	38,100	22,712.00
33	Amortissements	2,900	27,200	35,435.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	137.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,900	27,200	35,298.00
36	Subventions accordées	262,900	260,500	218,087.75
365440	Dégâts aux cultures	205,000	200,000	165,597.75
365450	Restitution sociétés de chasse	16,200	16,200	13,590.00
365460	Restitution sociétés de pêche	26,300	26,300	20,700.00
365470	Pêcheurs professionnels	0	2,600	2,400.00
365800	Divers organismes et instit. privées	15,400	15,400	15,800.00
39	Imputations internes	0	0	47,500.00
390020	Véhicules de service	0	0	47,500.00
41	Patentes et concessions	671,900 -	671,900 -	583,564.30 -
410440	Permis de chasse	345,000 -	345,000 -	295,580.00 -
410450	Permis de pêche	324,000 -	324,000 -	286,900.30 -
410460	Permis escargots	2,900 -	2,900 -	1,084.00 -
43	Contributions	51,200 -	51,200 -	15,877.40 -
435000	Ventes à des tiers	16,200 -	16,200 -	4,091.90 -
439850	Recettes diverses	35,000 -	35,000 -	11,785.50 -
46	Subventions acquises	67,000 -	112,400 -	161,560.05 -

Remarques

Office de la conservation de la nature (suite)		
376 400	Protection de la nature	Diminution prévisible des subventions liée à la RPT de 60'000 francs (nouveau mode de calcul, diminution du nombre de prestations que la Confédération soutient financièrement).
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Diminution liée à une rentrée unique comptabilisée en 2006.
460 800	Subventions fédérales diverses	Diminution prévisible des subventions liée à la RPT de 53'000 francs (nouveau mode de calcul, diminution du nombre de prestations que la Confédération soutient financièrement).
470 460	Subv. féd., protection de la nature	Cf. remarque sous rubrique 376 400.
Service de la faune		
311 000	Machines, mobilier et équipement	RPT: Suppression de la contribution fédérale pour l'équipement destiné à la surveillance des réserves naturelles.
313 060	Matériel, fournitures et habillement	Idem.
314 400	Entretien des berges et cours d'eau	RPT: Diminution des 2/3 de la contribution fédérale.
314 450	Entretien des piscicultures	Lle service s'en tiendra à l'entretien nécessaire.
365 440	Dégâts aux cultures	RPT: Diminution de la contribution fédérale pour les dégâts aux cultures dans les abords de la réserve du Creux du Van.
390 020	Véhicules de service	Remplacement du véhicule d'un garde faune.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
460430	Subv. féd. réserves naturelles	57,000 -	79,000 -	145,849.05 -
460800	Subventions fédérales diverses	10,000 -	33,400 -	15,711.00 -
Service des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,419,400</i>	<i>4,269,500</i>	<i>4,162,341.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>72,900 -</i>	<i>75,600 -</i>	<i>511,117.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,346,500</i>	<i>4,193,900</i>	<i>3,651,223.70</i>
30	Charges de personnel	1,467,100	1,346,500	1,312,110.35
300000	Commissions	3,000	2,000	1,754.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,241,800	1,142,400	1,111,187.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	113,000	101,900	101,114.55
304000	Caisse de pensions	109,300	100,200	98,054.10
31	Biens, services et marchandises	281,000	282,100	205,125.70
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	9,652.00
311000	Machines, mobilier et équipement	240,000	241,100	169,180.80
317000	Déplacements	30,000	30,000	26,292.90
33	Amortissements	2,671,300	2,640,900	2,645,105.40
330000	Immeubles du patrimoine financier	143,700	141,400	144,412.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,527,600	2,499,500	2,500,693.40
42	Revenus des biens	0	0	506,182.75 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	0	506,182.75 -
43	Contributions	4,400 -	4,500 -	4,935.00 -
431000	Emoluments administratifs	3,000 -	3,000 -	4,225.00 -
435000	Ventes à des tiers	500 -	1,000 -	710.00 -
439850	Recettes diverses	900 -	500 -	0.00
49	Imputations internes	68,500 -	71,100 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	68,500 -	71,100 -	0.00
Entretien et exploitation des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>13,400,000</i>	<i>15,064,700</i>	<i>15,336,098.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,750,500 -</i>	<i>1,346,000 -</i>	<i>1,685,468.01 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,649,500</i>	<i>13,718,700</i>	<i>13,650,630.78</i>
30	Charges de personnel	4,419,500	6,559,700	6,459,221.39
301000	Personnel administratif et exploitation	3,743,500	5,615,500	5,539,853.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	340,600	505,200	500,216.45
304000	Caisse de pensions	329,400	433,000	413,573.44
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	6,000	6,000	5,578.20
31	Biens, services et marchandises	8,430,500	7,955,000	8,508,668.30
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	3,205,000	3,150,000	3,256,034.40
312300	Combustibles, stockage	0	0	2,152.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	150,000	150,000	168,654.00
314000	Entretien des bâtiments	2,885,500	2,530,000	2,661,256.10
314020	Aménagements de locaux	50,000	50,000	447,038.60
314300	Conciergerie par des tiers	1,182,000	1,100,000	999,062.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	95,000	90,000	83,511.95
318000	Mandats, expertises, études	140,000	115,000	108,954.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	480,000	470,000	440,991.50
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	140,000	200,000	243,712.05
318380	Frais de gestion par des tiers	78,000	78,000	78,000.00
319800	Autres frais divers	25,000	22,000	19,300.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	440,000	450,000	368,209.10
352800	Dédommagements divers aux communes	440,000	450,000	368,209.10
39	Imputations internes	110,000	100,000	0.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	110,000	100,000	0.00
42	Revenus des biens	684,000 -	745,000 -	685,725.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	684,000 -	745,000 -	685,725.00 -
43	Contributions	125,000 -	135,000 -	189,721.31 -
436000	Prestations d'assurances	60,000 -	60,000 -	59,748.95 -
436030	Remboursement de frais	45,000 -	50,000 -	49,267.11 -
436330	Remboursement de frais stockage	0	0	50,000.00 -
439850	Recettes diverses	20,000 -	25,000 -	30,705.25 -

Remarques

Service des bâtiments		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Poste de « responsable du bureau technique » passant de 50% à 100%.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Réévaluation de la classification des techniciens. Mobilier du service de l'emploi compris sous la rubrique 311 000.
Entretien et exploitation des bâtiments		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Transfert du personnel de conciergerie des bâtiments universitaires à l'Université (Autonomie).
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Dépenses liées. Dépendra évidemment de l'évolution des prix du marché.
314 000	Entretien des bâtiments	Valeur largement sous-évaluée par rapport aux besoins ordinaires (entretien différé).
314 300	Conciergerie par des tiers	Conciergerie du service informatique de la Ville de La Chaux-de-Fonds intégrée.
318 000	Mandats, expertises, études	Plusieurs projets en préparation, études supplémentaires.
318 082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	Effet positif de la campagne de recyclage du papier et négociation des tonnages facturés.
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Recettes des quelques appartements de fonction en moins.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de la gestion du territoire				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	730,000 -	340,000 -	318,169.70 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	340,000 -	340,000 -	318,169.70 -
451631	Contribution HE-ARC	390,000 -	0	0.00
46	Subventions acquises	6,000 -	6,000 -	10,743.60 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,000 -	6,000 -	10,743.60 -
49	Imputations internes	205,500 -	120,000 -	481,108.40 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	85,500 -	0	349,900.45 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	120,000 -	120,000 -	131,207.95 -
Service des automobiles et navigation				
<i>Total des charges</i>		<i>10,772,600</i>	<i>10,428,800</i>	<i>9,630,500.38</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>53,422,700 -</i>	<i>53,490,400 -</i>	<i>52,496,696.39 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>42,650,100 -</i>	<i>43,061,600 -</i>	<i>42,866,196.01 -</i>
30	Charges de personnel	6,319,200	6,524,200	6,053,152.55
301000	Personnel administratif et exploitation	5,363,800	5,572,500	5,182,685.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	439,300	456,500	425,335.85
304000	Caisse de pensions	472,100	451,200	421,202.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	44,000	44,000	23,928.85
31	Biens, services et marchandises	1,550,000	1,599,400	1,211,123.83
310000	Fournitures de bureau et imprimés	219,800	275,000	133,026.95
311000	Machines, mobilier et équipement	205,000	175,000	108,830.97
313010	Carburants	11,000	11,000	9,891.30
313060	Matériel, fournitures et habillement	22,000	32,000	14,888.89
313250	Plaques de contrôle	160,000	200,000	150,223.10
315010	Entretien des véhicules et appareils	78,000	78,000	58,985.85
315310	Maintenance applications info. externes	130,000	130,000	127,280.00
317000	Déplacements	45,000	45,000	30,493.70
318000	Mandats, expertises, études	250,000	230,000	189,431.65
318030	Ports et affranchissements	136,800	136,800	127,855.68
318062	Assurance-RC des cyclomoteurs	75,400	69,600	88,341.00
318080	Taxes CCP	140,000	140,000	125,375.56
318220	Cours d'éducation routière	32,000	32,000	5,564.60
319800	Autres frais divers	45,000	45,000	40,934.58
33	Amortissements	112,100	119,700	175,359.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	112,100	119,700	175,359.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	440,000	435,000	434,000.00
352210	Redevance S.I.S.	440,000	435,000	434,000.00
39	Imputations internes	2,351,300	1,750,500	1,756,865.00
390020	Véhicules de service	0	0	68,164.60
390471	Attribution service prot. environnement	800,000	800,000	800,000.00
390720	Attrib. fonds des routes communales	1,201,300	600,500	592,500.40
390800	Prestations internes spécif. diverses	350,000	350,000	296,200.00
40	Impôts	41,847,300 -	41,740,800 -	41,127,668.17 -
406200	Taxe sur véhicules à moteur	40,100,000 -	40,000,000 -	39,458,061.02 -
406210	Taxe de navigation	1,700,000 -	1,700,000 -	1,623,593.15 -
406220	Taxe sur cyclomoteurs	47,300 -	40,800 -	46,014.00 -
43	Contributions	11,245,400 -	11,419,600 -	11,047,116.92 -
431000	Emoluments administratifs	9,370,000 -	9,700,000 -	9,196,022.72 -
431280	Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,400,000 -	1,250,000 -	1,354,037.04 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	240.20 -
436200	Primes R.C. cyclomoteurs	75,400 -	69,600 -	75,661.00 -
439850	Recettes diverses	400,000 -	400,000 -	421,155.96 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	330,000 -	330,000 -	321,911.30 -
450230	Indemnité, vignette et taxe poids lourds	330,000 -	330,000 -	321,911.30 -
Service et offices du registre foncier				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,780,018.25</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4,896,763.67 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,116,745.42 -</i>
30	Charges de personnel	0	0	2,711,316.75
300000	Commissions	0	0	22,652.65

Remarques

Entretien et exploitation des bâtiments (suite)		
451 631	Contribution HEP-BEJUNE	Remboursement des frais d'exploitation avancés par le service des bâtiments
Service des automobiles et de la navigation		
311 000	Machines, mobilier, équipements	Compte tenu de l'étude de la réalisation des objectifs de la feuille de route du Conseil d'Etat, cette rubrique ne comprend aucune adaptation des halles techniques aux normes UE, mais uniquement le minimum pour rester opérationnels.
390 720	Attribution au fonds des routes communales	Réintroduction, dès le 1 ^{er} janvier 2008, de l'attribution de 3% de la taxe en lieu et place des 1,5% figurant dans les dispositions transitoires jusqu'au 31 décembre 2007.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de la gestion du territoire				
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,313,323.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	192,013.10
304000	Caisse de pensions	0	0	183,327.10
31	Biens, services et marchandises	0	0	8,978.50
317000	Déplacements	0	0	3,618.80
319800	Autres frais divers	0	0	5,359.70
33	Amortissements	0	0	59,723.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	59,723.00
43	Contributions	0	0	4,896,763.67 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	4,896,719.15 -
439850	Recettes diverses	0	0	44.52 -

Remarques



Département de l'économie

	Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	290,683,300	333,469,200	341,921,012.39
<i>Total des revenus</i>	166,925,600 -	174,116,100 -	184,558,012.29 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	123,757,700	159,353,100	157,363,000.10
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	1,143,500	1,372,700	1,289,324.46
<i>Total des revenus</i>	1,500 -	1,500 -	8,806.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,142,000	1,371,200	1,280,518.21
30 Charges de personnel	726,900	801,600	787,447.65
301000 Personnel administratif et exploitation	591,400	642,400	641,313.40
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	48,600	52,500	52,239.70
304000 Caisse de pensions	52,900	64,700	55,894.55
309800 Autres charges de personnel	34,000	42,000	38,000.00
31 Biens, services et marchandises	87,200	99,700	58,698.50
310030 Livres et périodiques	2,400	2,200	2,169.05
317000 Déplacements	14,100	13,600	15,558.45
317600 Congrès et conférences	4,500	9,700	3,519.00
317610 Manifestations et réceptions	32,300	34,300	22,135.35
318000 Mandats, expertises, études	20,000	30,000	7,500.00
319010 Indemnités de dépens	2,000	2,000	2,000.00
319800 Autres frais divers	11,900	7,900	5,816.65
33 Amortissements	329,400	329,400	329,396.00
330000 Immeubles du patrimoine financier	34,400	34,400	34,395.00
331000 Immeubles du patrimoine administratif	295,000	295,000	295,001.00
36 Subventions accordées	0	142,000	113,782.31
361000 Conférence transjurassienne (CTJ)	0	90,000	85,927.40
361300 Association régions d'Europe (ARE)	0	0	5,269.50
361500 Collaboration intercantonale	0	25,000	22,541.91
365305 Interreg	0	27,000	43.50
43 Contributions	1,500 -	1,500 -	8,806.25 -
439850 Recettes diverses	1,500 -	1,500 -	8,806.25 -
Service de promotion économique			
<i>Total des charges</i>	0	14,241,400	15,548,701.12
<i>Total des revenus</i>	0	1,878,600 -	1,243,189.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	12,362,800	14,305,511.92
30 Charges de personnel	0	984,700	997,843.30
300000 Commissions	0	7,000	601.90
301000 Personnel administratif et exploitation	0	823,000	852,372.40
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	67,000	69,244.60
304000 Caisse de pensions	0	87,700	75,624.40
31 Biens, services et marchandises	0	90,200	488,523.82
317000 Déplacements	0	10,800	18,059.90
318520 Test conjoncturel	0	21,600	21,721.60
318585 Promotion OVPT	0	0	362,925.35
318590 Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	0	0	19,500.00
319800 Autres frais divers	0	57,800	66,316.97
33 Amortissements	0	280,000	281,850.00
331000 Immeubles du patrimoine administratif	0	280,000	281,850.00
36 Subventions accordées	0	5,707,000	5,687,000.00
361530 Promotion économique (Dews)	0	2,000,000	2,000,000.00
363530 Développement économique Neuchâtel (DEN)	0	1,080,000	1,180,000.00
365260 Tourisme neuchâtelois	0	1,427,000	1,427,000.00
365545 Parc scientifique et technologique	0	1,200,000	1,080,000.00
37 Subventions redistribuées	0	768,400	843,384.00
375570 Tourisme neuchâtelois, part communale	0	768,400	843,384.00
39 Imputations internes	0	6,411,100	7,250,100.00
390731 Attrib. fonds de promotion de l'économie	0	6,411,100	7,250,100.00
41 Patentes et concessions	0	0	11,650.00 -
410400 Redevances	0	0	11,650.00 -

Remarques

ECONOMIE

Secrétariat général

301 000	Personnel administratif et exploitation	Transfert de personnel (1,9 poste) suite à la création du nouveau service de l'économie.
361 000	Conférence Transjurassienne (CTJ)	Rubrique transférée dans le budget du nouveau service de l'économie.
362 300	Association régions d'Europe (ARE)	Idem.
361 500	Collaboration intercantonale	Idem.
365 305	Interreg	Rubrique transférée sous le Fonds politique régionale.

Service de promotion économique

Cf. remarques ci-dessous relatives à la création du service de l'économie.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
43	Contributions	0	17,900 -	138,155.20 -
439505	Recettes OVPT	0	0	125,936.25 -
439850	Recettes diverses	0	17,900 -	12,218.95 -
47	Subventions à redistribuer	0	768,400 -	843,384.00 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	0	768,400 -	843,384.00 -
49	Imputations internes	0	1,092,300 -	250,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0	976,500 -	0.00
490510	Bonification du fonds viticole	0	0	250,000.00 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	0	115,800 -	0.00
Service de l'économie				
<i>Total des charges</i>		<i>16,894,700</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,211,200 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>12,683,500</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	1,862,200	0	0.00
300000	Commissions	7,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,586,100	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	130,100	0	0.00
304000	Caisse de pensions	139,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	109,400	0	0.00
317000	Déplacements	18,800	0	0.00
318520	Test conjoncturel	21,600	0	0.00
319010	Indemnités de dépens	1,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	68,000	0	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	493,700	0	0.00
340210	Part communale aux patentes	493,700	0	0.00
36	Subventions accordées	1,707,000	0	0.00
361000	Conférence transjurassienne (CTJ)	90,000	0	0.00
361500	Collaboration intercantonale	25,000	0	0.00
365260	Tourisme neuchâtelois	1,427,000	0	0.00
366000	Formation professionnelle	165,000	0	0.00
37	Subventions redistribuées	835,000	0	0.00
375570	Tourisme neuchâtelois, part communale	835,000	0	0.00
39	Imputations internes	11,887,400	0	0.00
390070	Formation professionnelle	20,000	0	0.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	9,640,200	0	0.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	2,227,200	0	0.00
41	Patentes et concessions	2,803,900 -	0	0.00
410200	Etablissements publics	2,100,000 -	0	0.00
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	700,000 -	0	0.00
410800	Patentes et concessions diverses	3,900 -	0	0.00
43	Contributions	456,500 -	0	0.00
431200	Emoluments, service commerce et patentes	147,000 -	0	0.00
431230	Emoluments, loi établissements publics	285,000 -	0	0.00
431250	Emoluments, tombolas et loteries	5,000 -	0	0.00
431270	Indemnités de dépens	1,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	18,500 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	835,000 -	0	0.00
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	835,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	115,800 -	0	0.00
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800 -	0	0.00
Observatoire cantonal				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>4,730,600</i>	<i>5,952,172.39</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>3,160,000 -</i>	<i>4,171,384.18 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>1,570,600</i>	<i>1,780,788.21</i>
30	Charges de personnel	0	3,364,500	3,764,484.05
301000	Personnel administratif et exploitation	0	2,848,400	3,228,628.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	233,600	262,638.05
304000	Caisse de pensions	0	282,500	273,217.40

Remarques

Service de l'économie

		Nouveau service de l'économie résultant de la fusion des services de promotion économique (PREN - 5100) et du commerce et des patentes (SCCP - 5370), de l'intégration de l'Observatoire statistique transfrontalier de l'Arc jurassien et du transfert de l'office des affaires extérieures et de la fonction de déléguée à la politique régionale du secrétariat général. L'effectif du nouveau service est de 16,1 EPT.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Cf. introduction ci-dessus.
317 000	Déplacements	Idem.
319 010	Indemnités de dépens	Transfert rubrique provenant du SCCP.
319 800	Autres frais divers	Cf. introduction ci-dessus.
340 210	Part communale aux patentes	Transfert rubrique provenant du SCCP.
361 000	Conférence transjurassienne (CTJ)	Transfert rubrique provenant du Secrétariat général.
361 500	Collaboration intercantonale	Idem.
366 000	Formation professionnelle	Transfert rubrique provenant du SCCP.
390 070	Formation professionnelle	Idem.
390 731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	L'augmentation de l'attribution est liée au transfert des rubriques 361530 (Promotion économique DEWS), 363 530 (Développement Économique Neuchâtel DEN) et 365 545 (Parc scientifique et technologique) du PREN au fonds de promotion de l'économie, ainsi que de la création, dans le fonds, d'une nouvelle rubrique (365 547 CSEM Temps-Fréquence) liée au transfert de l'Observatoire cantonal au CSEM.
390 736	Attrib. fonds politique régionale	Nouvelle rubrique liée à la création du fonds politique régionale.
410 200	Établissements publics	Transfert rubrique provenant du SCCP.
410 220	Commerce détail boissons alcoolisées	Idem.
410 800	Patentes et concessions diverses	Idem.
431 200	Émoluments, service commerce et patentes	Idem.
431 230	Émoluments, loi établissements publics	Idem.
431 250	Émoluments, tombolas et loteries	Nouvelle rubrique provenant du SCCP. Depuis le 1 ^{er} juillet 2006, le canton ne reçoit plus d'indemnités cantonales versées par la Loterie à numéros, le Sport-Toto et la Loterie romande.
431 270	Indemnités de dépens	Transfert rubrique provenant du SCCP.

Observatoire cantonal

Clôture du centre financier Observatoire cantonal suite à la création d'un Laboratoire Temps-Fréquences au sein de l'Institut de microtechnique de l'Université au 1^{er} janvier 2007 et à l'intégration d'activités issues de l'Observatoire cantonal au CSEM au 1^{er} juillet 2007 (décret du 25 avril 2007). La subvention au CSEM et le solde des amortissements de l'Observatoire émanent au fonds de promotion de l'économie.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
31	Biens, services et marchandises	0	986,000	1,807,617.34
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	10,000	10,580.38
311000	Machines, mobilier et équipement	0	610,000	1,375,274.55
313040	Matériel et fournitures	0	90,000	92,970.28
315010	Entretien des véhicules et appareils	0	6,000	4,811.03
317000	Déplacements	0	110,000	80,513.90
318005	Honoraires, mandats	0	30,000	162,031.30
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	70,000	40,557.98
319800	Autres frais divers	0	60,000	40,877.92
33	Amortissements	0	380,100	380,071.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	380,100	380,071.00
43	Contributions	0	3,160,000 -	4,171,384.18 -
435000	Ventes à des tiers	0	3,160,000 -	4,171,384.18 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>6,481,400</i>	<i>6,388,500</i>	<i>6,517,726.52</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>12,050,000 -</i>	<i>11,500,000 -</i>	<i>12,305,127.37 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,568,600 -</i>	<i>5,111,500 -</i>	<i>5,787,400.85 -</i>
30	Charges de personnel	5,313,600	5,330,200	5,194,618.61
301000	Personnel administratif et exploitation	4,537,200	4,556,200	4,455,207.77
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	372,100	373,300	369,645.55
304000	Caisse de pensions	399,300	392,700	366,519.69
309910	Frais divers de formation	5,000	8,000	3,245.60
31	Biens, services et marchandises	1,167,800	1,058,300	1,323,107.91
310010	Fournitures de bureau	2,000	2,000	2,582.20
310020	Imprimés et reliures	200	200	0.00
310030	Livres et périodiques	5,000	5,500	1,725.85
317000	Déplacements	45,000	50,000	42,435.42
317600	Congrès et conférences	600	600	953.00
318007	Archivage OF / OP	50,000	0	0.00
318035	Ports spéciaux et divers	950,000	960,000	1,165,935.61
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	105,000	30,000	101,209.68
319800	Autres frais divers	10,000	10,000	8,266.15
43	Contributions	12,050,000 -	11,500,000 -	12,305,127.37 -
431000	Emoluments administratifs	12,000,000 -	11,500,000 -	12,305,127.37 -
431006	Emoluments archivage	50,000 -	0	0.00
Office du registre du commerce				
<i>Total des charges</i>		<i>642,600</i>	<i>585,800</i>	<i>646,656.47</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>990,000 -</i>	<i>970,000 -</i>	<i>1,021,884.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>347,400 -</i>	<i>384,200 -</i>	<i>375,227.68 -</i>
30	Charges de personnel	527,800	483,300	435,922.34
301000	Personnel administratif et exploitation	451,100	420,100	364,368.93
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	37,000	34,500	30,039.10
304000	Caisse de pensions	39,700	28,700	41,514.31
31	Biens, services et marchandises	14,300	5,000	10,489.53
317000	Déplacements	2,000	2,000	1,718.58
318035	Ports spéciaux et divers	9,000	0	5,481.75
319800	Autres frais divers	3,300	3,000	3,289.20
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	100,500	97,500	200,244.60
350220	Taxes fédérales diverses	100,500	97,500	200,244.60
43	Contributions	990,000 -	970,000 -	1,021,884.15 -
431210	Emoluments, registre du commerce	990,000 -	970,000 -	1,021,884.15 -
Service du commerce et des patentes				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>2,260,600</i>	<i>1,590,245.95</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>3,713,600 -</i>	<i>4,521,250.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>1,453,000 -</i>	<i>2,931,004.85 -</i>
30	Charges de personnel	0	581,700	666,327.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	495,700	492,967.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	40,500	40,736.05
304000	Caisse de pensions	0	45,500	41,903.95

Remarques

Serv. et offices poursuites et faillites		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution de la dotation de 1.7 EPT par rapport au budget 2007. Nouvelle rubrique visant au respect des principes du produit brut et de transparence intégralement compensée par 431 006. Auparavant, cette rubrique apparaissait au bilan des offices.
318 007	Archivage OF / OP	
318 035	Ports spéciaux et divers	Les ports sont une composante des émoluments administratifs, car ils sont facturés aux débiteurs. La rationalisation des processus de traitement et les mesures d'économie poursuivies ont permis de juguler leur augmentation.
319 205	Frais irrécupérables lors de faillites	L'office des faillites enregistre une perte comptable sur quelques 80 dossiers clôturés annuellement. La justification des frais irrécupérables lors de faillites trouve son fondement à l'art. 230 al. 1 et 2. LP. A noter que cette rubrique a été sous-évaluée dans les budgets 2005, 2006 et 2007, obligeant en cours d'exercice l'octroi d'un crédit supplémentaire approprié pour respecter les dispositions légales en vigueur.
431 000	Émoluments administratifs	L'augmentation attendue des émoluments en poursuite et la stabilisation de ceux perçus en faillite ou lors de réalisations immobilières impliquent une augmentation des émoluments administratifs totaux.
431 006	Émoluments archivage	Nouvelle rubrique visant au respect des principes du produit brut et de transparence. Auparavant, cette rubrique apparaissait au bilan des offices.
Office du registre du commerce		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation de la dotation de 0.3 EPT par rapport au budget 2007 destinée à faire face aux nouvelles exigences découlant du droit fédéral. Le coût supplémentaire est compensé par l'adaptation du tarif pratiqué.
431 210	Émoluments, registre du commerce	Le tarif a été adapté aux nouvelles exigences du droit fédéral et des prestations supplémentaires en résultant.
Service du commerce et des patentes		
Cf. remarques ci-dessus relatives à la création du service de l'économie.		



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	90,720.00
31	Biens, services et marchandises	0	13,700	9,504.25
317000	Déplacements	0	4,000	1,929.55
319010	Indemnités de dépens	0	1,000	200.00
319800	Autres frais divers	0	8,700	7,374.70
34	Parts et contributions sans affectation	0	493,700	703,455.30
340210	Part communale aux patentes	0	493,700	703,455.30
36	Subventions accordées	0	65,000	116,325.60
366000	Formation professionnelle	0	65,000	116,325.60
39	Imputations internes	0	1,106,500	94,633.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0	976,500	0.00
390070	Formation professionnelle	0	130,000	94,633.00
41	Patentes et concessions	0	2,803,600 -	2,674,421.75 -
410200	Etablissements publics	0	2,100,000 -	2,016,653.45 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	0	700,000 -	654,522.30 -
410800	Patentes et concessions diverses	0	3,600 -	3,246.00 -
43	Contributions	0	910,000 -	1,846,829.05 -
431200	Emoluments, service commerce et patentes	0	141,000 -	105,778.10 -
431230	Emoluments, loi établissements publics	0	268,000 -	284,585.15 -
431250	Emoluments, tombolas et loteries	0	500,000 -	1,454,926.60 -
431270	Indemnités de dépens	0	1,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	0	0	1,539.20 -
Evologia				
Total des charges		2,118,500	1,960,700	2,017,578.62
Total des revenus		1,102,000 -	1,022,200 -	1,197,489.73 -
Charges/Revenus(-)		1,016,500	938,500	820,088.89
30	Charges de personnel	1,170,400	1,108,600	1,113,887.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,000,200	952,600	957,062.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	82,100	78,200	77,601.15
304000	Caisse de pensions	88,100	77,800	79,223.70
31	Biens, services et marchandises	669,000	618,000	649,230.22
310000	Fournitures de bureau et imprimés	10,000	10,000	6,439.40
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	150,000	150,000	147,532.35
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	15,000	15,000	13,908.50
314000	Entretien des bâtiments	130,000	130,000	141,517.00
317000	Déplacements	10,000	10,000	12,280.00
317610	Manifestations et réceptions	25,000	25,000	27,926.50
318005	Honoraires, mandats	84,000	33,000	33,000.00
318405	Honoraires développement par des tiers	15,000	15,000	13,385.85
319570	Frais "URSP"	200,000	200,000	197,906.65
319800	Autres frais divers	30,000	30,000	55,333.97
33	Amortissements	279,100	234,100	244,470.90
331000	Immeubles du patrimoine administratif	269,100	227,100	240,432.00
331010	Installations	10,000	7,000	4,038.90
39	Imputations internes	0	0	9,990.00
390020	Véhicules de service	0	0	9,990.00
42	Revenus des biens	149,000 -	133,200 -	226,215.20 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	149,000 -	133,200 -	226,215.20 -
43	Contributions	449,000 -	389,000 -	452,870.63 -
434800	Prestations de services diverses	345,000 -	300,000 -	355,854.88 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	44,000 -	44,000 -	41,456.75 -
439000	Contributions de tiers	60,000 -	45,000 -	55,559.00 -
46	Subventions acquises	504,000 -	500,000 -	518,403.90 -
460800	Subventions fédérales diverses	504,000 -	500,000 -	518,403.90 -
Service de l'emploi				
Total des charges		21,666,200	24,958,400	19,042,369.32
Total des revenus		12,626,100 -	11,541,300 -	9,667,528.30 -
Charges/Revenus(-)		9,040,100	13,417,100	9,374,841.02

Remarques

	Evologia	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Intégration d'un poste d'aide-comptable à 30% ainsi que de deux postes d'aides concierge rémunérés à l'heure.
318 005	Honoraires, mandats	Réaffectation des locaux et nouveaux projets.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Augmentation des amortissements en relation avec les travaux des viabilités.
434 800	Prestations de services diverses	Augmentation du chiffre d'affaires.
439 000	Contributions de tiers	Augmentation du nombre de jeunes en formation.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
30	Charges de personnel	11,576,500	11,142,300	9,556,563.91
300000	Commissions	38,500	33,500	52,521.25
301000	Personnel administratif et exploitation	9,709,300	9,460,700	8,024,019.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	796,200	775,100	661,320.55
304000	Caisse de pensions	854,500	695,000	676,481.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	178,000	178,000	142,220.46
31	Biens, services et marchandises	627,000	543,000	251,383.66
310060	Information	55,000	80,000	23,048.85
314000	Entretien des bâtiments	100,000	50,000	12,237.90
316000	Loyers de locaux	17,000	23,000	22,281.00
317000	Déplacements	133,000	123,000	103,989.50
318005	Honoraires, mandats	250,000	197,000	32,357.15
319800	Autres frais divers	72,000	70,000	57,469.26
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	101,066.45
352000	Mandats effectués par les communes	0	0	101,066.45
39	Imputations internes	9,462,700	13,273,100	9,133,355.30
390530	Prestations OROSP en faveur des chômeurs	125,000	125,000	57,438.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	7,610,100	7,538,600	8,113,600.00
390735	Attrib. fds formation et intégr. jeunes	300,000	4,400,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,427,600	1,209,500	962,317.30
43	Contributions	285,000 -	235,000 -	90,117.00 -
431000	Emoluments administratifs	185,000 -	85,000 -	90,117.00 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	100,000 -	150,000 -	0.00
46	Subventions acquises	12,341,100 -	11,306,300 -	9,577,411.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	12,341,100 -	11,306,300 -	9,577,411.30 -
Service d'inspection et santé au travail				
<i>Total des charges</i>		<i>1,369,300</i>	<i>1,352,600</i>	<i>1,203,037.10</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>496,400 -</i>	<i>471,000 -</i>	<i>436,147.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>872,900</i>	<i>881,600</i>	<i>766,889.75</i>
30	Charges de personnel	1,254,500	1,237,800	1,128,066.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,072,100	1,056,400	963,934.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	88,000	86,400	78,529.85
304000	Caisse de pensions	94,400	95,000	85,602.00
31	Biens, services et marchandises	114,800	114,800	74,971.10
310030	Livres et périodiques	7,200	8,000	9,059.60
310050	Matériel d'enseignement	1,400	1,200	1,400.65
311000	Machines, mobilier et équipement	15,000	20,000	8,331.95
313080	Produits chimiques	4,700	4,000	4,691.30
313800	Marchandises diverses	7,200	7,200	6,655.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	21,500	18,000	10,563.65
317000	Déplacements	37,000	37,000	25,282.10
318000	Mandats, expertises, études	11,000	11,200	5,244.00
319800	Autres frais divers	9,800	8,200	3,742.35
43	Contributions	394,000 -	393,000 -	355,382.70 -
431000	Emoluments administratifs	40,000 -	35,000 -	42,724.20 -
434800	Prestations de services diverses	4,000 -	8,000 -	2,616.50 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	350,000 -	350,000 -	310,042.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	102,400 -	78,000 -	80,764.65 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	102,400 -	78,000 -	80,764.65 -
Centre Ne d'intégration professionnelle				
<i>Total des charges</i>		<i>5,619,100</i>	<i>5,057,400</i>	<i>5,231,168.05</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>5,644,500 -</i>	<i>4,847,100 -</i>	<i>5,251,299.12 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>25,400 -</i>	<i>210,300</i>	<i>20,131.07 -</i>
30	Charges de personnel	4,083,700	3,700,700	3,680,381.50
300000	Commissions	3,000	3,000	2,118.10
301000	Personnel administratif et exploitation	3,426,300	3,096,700	3,084,578.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	311,800	278,500	282,518.45
304000	Caisse de pensions	301,600	274,700	270,260.60
305610	Caisse de remplacement	16,000	16,000	13,059.55
309800	Autres charges de personnel	25,000	31,800	27,846.20

Remarques

Service de l'emploi		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Stabilité des effectifs malgré la baisse du chômage prévue. 3 conseillers en personnel en moins (non-remplacement des retraités et démissionnaires) mais augmentation des activités de l'OSUR et des projets liés au MMT (formations spécifiques pour les entreprises).
310 060	Information	Diminution des projets de communication.
314 000	Entretien des bâtiments	Projet d'aménagement des combles du bâtiment au profit des collaborateurs du service. La rubrique est totalement subventionnée par la Confédération.
318 005	Honoraires, mandats	Mise en œuvre de bases de données pour l'observation du marché du travail. Cet investissement est totalement subventionné par la Confédération.
390 800	Prestations internes spécifiques	Augmentation du poste des investissements informatiques due à l'introduction du nouveau système d'exploitation PLASTA et de la gestion documentaire. Cette rubrique est totalement subventionnée par la Confédération.
431 000	Émoluments administratifs	Augmentation des revenus due à la nouvelle convention liant le service de l'emploi et le bureau neuchâtelois des métiers du bâtiment (BNMB).
460 800	Subventions fédérales diverses	Augmentation des activités de l'office de surveillance liées à la loi sur le travail au noir subventionnées par la Confédération.
CNIP		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du personnel: projet formation pour moins de 30 ans et développement atelier rénovation machines.
309 800	Autres charges de personnel	Economie sur formation du personnel.



Département de l'économie

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
31	Biens, services et marchandises	1,282,000	1,150,500	1,313,455.75
310000	Fournitures de bureau et imprimés	18,000	20,000	17,922.75
310030	Livres et périodiques	4,000	5,000	4,106.15
310050	Matériel d'enseignement	25,000	29,200	22,831.22
311000	Machines, mobilier et équipement	150,000	132,800	154,311.94
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	140,000	160,000	149,038.10
313040	Matériel et fournitures	190,000	142,400	185,512.20
313600	Matières premières	130,000	113,900	125,741.93
313610	Achats réfectoire/caféteria	130,000	110,000	115,288.22
314000	Entretien des bâtiments	40,000	40,000	36,223.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	150,000	153,400	178,860.11
317000	Déplacements	15,000	17,000	15,271.00
317610	Manifestations et réceptions	12,000	12,000	9,986.58
318000	Mandats, expertises, études	90,000	75,800	107,251.05
318090	Taxes téléphone et natel	7,000	2,800	6,188.25
318620	Médecine scolaire	1,000	1,200	535.20
318630	Mandats de formation	170,000	120,000	176,344.40
319800	Autres frais divers	10,000	15,000	8,043.55
33	Amortissements	253,400	206,200	237,330.80
330010	Pertes sur débiteurs	8,000	0	11,173.80
331000	Immeubles du patrimoine administratif	245,400	206,200	226,157.00
42	Revenus des biens	0	0	295.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	295.00 -
43	Contributions	1,068,000 -	952,000 -	1,077,683.77 -
433600	Ecolages et finances de cours	273,000 -	387,000 -	544,441.55 -
434800	Prestations de services diverses	620,000 -	450,000 -	407,430.64 -
436650	Dédommagements de tiers	15,000 -	15,000 -	1,517.16 -
439850	Recettes diverses	160,000 -	100,000 -	124,294.42 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	4,501,500 -	3,845,100 -	4,148,320.35 -
450500	Indemnités A.I.	2,425,500 -	1,901,500 -	2,083,820.05 -
450510	Indemnités LACI	2,076,000 -	1,943,600 -	2,064,500.30 -
46	Subventions acquises	50,000 -	25,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	50,000 -	25,000 -	0.00
49	Imputations internes	25,000 -	25,000 -	25,000.00 -
490610	Location de locaux à d'autres services	25,000 -	25,000 -	25,000.00 -
	AVS/AI			
	Total des charges	125,975,100	158,973,700	159,844,711.85
	Total des revenus	32,951,000 -	36,968,000 -	35,488,560.00 -
	Charges/Revenus(-)	93,024,100	122,005,700	124,356,151.85
31	Biens, services et marchandises	1,581,700	1,326,700	1,235,808.30
318540	Administrat. prestations complém. AVS	964,700	799,700	726,014.60
318541	Administrat. prestations complém. AI	497,000	412,000	389,189.70
318545	Administration contrôle LAA	100,000	100,000	100,000.00
318580	Institutions et offices AI	20,000	15,000	20,604.00
36	Subventions accordées	124,393,400	157,647,000	154,008,903.55
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	573,000	520,000	533,947.00
360510	Forfait fédéral AVS	0	20,885,000	21,514,464.00
360520	Forfait fédéral AI	0	29,042,000	28,619,860.00
363500	Prestations complémentaires AVS	83,343,100	69,800,000	67,082,960.35
363510	Prestations complémentaires AI	40,057,300	37,400,000	35,724,724.80
363520	Allocations de maternité	0	0	55,790.00
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	420,000	0	477,157.40
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	4,600,000.00
381510	Attrib. prov. RPT prest.collectives A.I.	0	0	4,600,000.00
46	Subventions acquises	32,951,000 -	36,968,000 -	35,488,560.00 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	20,284,100 -	23,732,000 -	22,808,207.00 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	10,931,300 -	12,716,000 -	12,146,406.00 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	712,700 -	0	0.00
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	449,900 -	0	0.00
463500	Part fonds caisse compensation ALFA	573,000 -	520,000 -	533,947.00 -

Remarques

CNIP (suite)		
311 000	Machines, mobilier et équipement	Matériels et équipements liés à des mandats ponctuels. Dépenses compensées sous les rubriques 434 800, 433 600 et 450 500.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Estimation des coûts à la baisse. Meilleure gestion énergétique et changement de fenêtres.
313 040	Matériel et fournitures	Augmentation des achats de matériels utilisés pour les travaux de sous-traitance et de rénovation de machines. Coûts compensés sous la rubrique 434 800.
313 600	Matières premières	Augmentation des achats pour travaux de sous-traitance et pour exercices. Compensés sous les rubriques 434 800 et 450 500.
313 610	Achats réfectoire/caféteria	Augmentation des apprenants en internat. Prestations couvertes par les rubriques 439 850 et 450 500.
318 000	Mandats, expertises, études	Augmentation des mandats de développement ou réalisation de travaux demandés à l'extérieur. Charges couvertes par la rubrique 434 800.
318 090	Taxes téléphone et natel	Frais postaux globaux facturés par la chancellerie. Frais pris en compte depuis 2006.
318 630	Mandats de formation	Augmentation des mandats de formation externes (SWI et indépendants). Frais couverts sous les rubriques 450 500 et 450 510.
330 010	Pertes sur débiteurs	Amortissements de pertes sur débiteurs.
433 600	Ecolages et finances de cours	Cours de français transférés au CIFOM.
434 800	Prestations de services diverses	Augmentation de travaux de production et de rénovation de machines pour entreprises.
439 850	Recettes diverses	Augmentation des repas des apprenants remboursés.
450 500	Indemnités A.I.	Augmentation du nombre d'apprenants.
450 510	Indemnités LACI	Augmentation du nombre de collaborateurs stagiaires en atelier Passerelle.
460 800	Subventions fédérales diverses	Subvention Projet Interreg IIIA et MSMA avec le GRETA de Pontarlier en augmentation.
AVS/AI		
318 540	Administrat. prestations complém. AVS	RPT – Frais supplémentaires compensés par rubrique 460 517.
318 541	Administrat. prestations complém. AI	RPT – Frais supplémentaires compensés par rubrique 460 518.
360 500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Charges compensées sous la rubrique 463 500.
360 510	Forfait fédéral AVS	RPT – Forfait supprimé, prestations indiv. AVS/AI à charge de la Confédération.
360 520	Forfait fédéral AI	Idem.
363 500	Prestations complémentaires AVS	RPT - Déplafonnement des prestations complémentaires, donc transfert des dépenses LESPAS sur le budget des prestations complémentaires.
363 510	Prestations complémentaires AI	RPT - Plafonnement des prix de pension et transfert de charges pour le service de l'enseignement spécialisé (SES).
363 540	Caisse compensation, remises de cotisations	Charge anciennement incluse dans le forfait fédéral AVS (363 510).
460 500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	RPT - Subvention de 5/8 des prestations pour les personnes à domicile et estimation de 10% de subvention fédérale des dépenses pour les bénéficiaires placés en homes (5/8 sur la base de calcul domicile).
460 510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	RPT - Subvention de 5/8 des prestations pour les personnes à domicile et estimation de 10% de subvention fédérale des dépenses pour les bénéficiaires placés en Homes (5/8 sur la base de calcul domicile).
460 517	Subv. féd. frais administratifs AVS	RPT - Subside fédéral pour les frais d'administration (montant forfaitaire par dossier).
460 418	Subv. féd. frais administratifs AI	RPT - Subside fédéral pour les frais d'administration (montant forfaitaire par dossier).
463 500	Part fonds caisse compensation ALFA	Cf. rubrique 360 500.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
Service de l'agriculture				
<i>Total des charges</i>		82,740,800	80,924,200	0.00
<i>Total des revenus</i>		78,100,200 -	74,838,800 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>		4,640,600	6,085,400	0.00
30	Charges de personnel	2,680,600	2,833,000	0.00
300000	Commissions	37,000	37,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	2,251,600	2,397,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	186,900	195,700	0.00
304000	Caisse de pensions	205,100	203,300	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,238,800	1,070,800	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	4,000	0.00
310030	Livres et périodiques	5,000	3,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	22,000	14,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	900	0.00
313040	Matériel et fournitures	64,900	62,000	0.00
313510	Lutte contre les ravageurs	5,400	5,400	0.00
314000	Entretien des bâtiments	293,000	243,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,000	7,000	0.00
315020	Entretien des véhicules	7,000	3,000	0.00
317000	Déplacements	66,000	63,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	393,400	261,100	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	38,000	34,600	0.00
318585	Promotion OVPT	270,000	270,000	0.00
318590	Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500	19,500	0.00
319000	Cotisations	23,800	41,300	0.00
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	9,000	0.00
319800	Autres frais divers	26,800	29,500	0.00
33	Amortissements	2,742,800	2,651,800	0.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	51,800	52,000	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,691,000	2,599,800	0.00
36	Subventions accordées	1,046,400	1,223,600	0.00
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	31,000	50,000	0.00
365507	Elevage bovin et contrôle laitier	8,500	272,600	0.00
365508	Elevage du menu bétail	1,000	22,000	0.00
365509	Elevage chevalin	2,500	49,500	0.00
365510	Placement du bétail	400,000	423,200	0.00
365511	Promotion de l'agriculture	116,400	110,400	0.00
365512	Service volontaire agricole	11,000	11,000	0.00
366000	Formation professionnelle	0	6,000	0.00
366520	CNAV, vulgarisation agricole	460,000	243,000	0.00
366800	Subsides aux personnes physiques	16,000	35,900	0.00
37	Subventions redistribuées	75,032,200	73,145,000	0.00
372500	Améliorations foncières, communes	50,000	60,000	0.00
375500	Paievements directs et écologiques	72,350,000	69,350,000	0.00
375540	Vulgarisation	0	245,000	0.00
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	1,300,000	1,660,000	0.00
375560	Constructions rurales	1,250,000	1,680,000	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	82,200	150,000	0.00
41	Patentes et concessions	11,900 -	11,900 -	0.00
410400	Redevances	11,900 -	11,900 -	0.00
42	Revenus des biens	2,028,000 -	449,000 -	0.00
423500	Fermages agricoles	380,000 -	401,000 -	0.00
423510	Fermages viticoles	48,000 -	48,000 -	0.00
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	1,600,000 -	0	0.00
43	Contributions	596,000 -	557,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	60,500 -	59,500 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	70,000 -	70,000 -	0.00
435000	Ventes à des tiers	420,000 -	380,000 -	0.00
436030	Remboursement de frais	5,000 -	5,000 -	0.00
436050	Remboursement de subventions	10,000 -	10,000 -	0.00
439505	Recettes OVPT	29,700 -	29,700 -	0.00
439850	Recettes diverses	800 -	2,800 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	182,100 -	164,500 -	0.00
450800	Dédommagements de la Confédération	12,100 -	12,100 -	0.00

Remarques

Service de l'agriculture		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Départ à la retraite d'un collaborateur en juillet 08 (délai de carence).
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Rubrique supprimée suite au transfert des charges sous les rubriques 310 030 et 313 040.
311 000	Machines, mobilier et équipement	Achat d'un filtre à vin à l'Encavage de l'Etat.
314 000	Entretien des bâtiments	L'augmentation de charge due à la démolition d'une porcherie à Bevaix reportée en 2008.
318 000	Mandats, expertises, études	Reprises des charges liées aux préposés à la culture des champs précédemment supportées par les communes.
319 000	Cotisations	RPT - Cotisation annuelle en faveur du développement de l'agriculture et de l'espace rural (AGRIDEA) reprise par la Confédération.
319 020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	Rubrique supprimée suite à la fusion du service de la viticulture et du service de l'économie agricole. Le service de l'agriculture est soumis à la TVA selon le régime des taux forfaitaires.
365 505	Office inspect. consult. écon. laitière	Introduction de la nouvelle ordonnance fédérale sur la qualité du lait (OQL), du 23.11.2005. Depuis le 01.01.07, CASEi est la nouvelle structure intercantonale pour le conseil aux fromageries qui remplace l'OICL. Modification du libellé de la rubrique : " consultation en économie laitière " (CASEi).
365 507	Elevage bovin et contrôle laitier	RPT - Diminution en raison de la prise en charge par la Confédération des contributions cantonales obligatoires, en vertu de l'ordonnance sur l'élevage.
365 508	Elevage du menu bétail	Idem rubrique 365 507.
365 509	Elevage chevalin	Idem.
365 511	Promotion de l'agriculture	Engagement du canton à la manifestation "Grüne Woche 08", à Berlin.
366 000	Formation professionnelle	RPT - Contribution cantonale aux frais pour l'engagement de l'apiculture reprise par la Confédération.
366 520	CNAV, vulgarisation agricole	RPT - Vulgarisation cantonale entièrement à charge du canton.
366 800	Subsides aux personnes physiques	Transfert de certaines cotisations sous la rubrique 319 000.
372 500	Améliorations foncières, communes	RPT - Diminution des subventions fédérales compensée par le compte des investissements.
375 500	Paievements directs et écologiques	Effets de la Politique agricole 2011 (PA 2011).
375 540	Vulgarisation	RPT - Rubrique comptable supprimée. La subvention fédérale au Conseil agricole est prise en charge par le canton (cf. rubrique 366 520).
375 550	Amélior. foncières, privés et syndicats	Idem rubrique 372 500.
375 560	Constructions rurales	Idem.
375 800	Subventions féd. redistribuées aux privées	Moins de mesures d'aides à la reconversion viticole.
424 310	Réactivation valeur immeubles vendus	Vente immobilière à Cortaillod.
435 000	Ventes à des tiers	Accroissement du produit de la vente de vin de l'Encavage de l'Etat.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
451800	Dédommagements d'autres cantons	170,000 -	152,400 -	0.00
46	Subventions acquises	0	49,700 -	0.00
460560	Subv. féd. prestations de service	0	49,700 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	75,032,200 -	73,145,000 -	0.00
470500	Subv. féd., vulgarisation	0	245,000 -	0.00
470510	Subv. féd., constructions rurales	1,250,000 -	1,680,000 -	0.00
470520	Subv. féd., puits directs et écologiques	72,350,000 -	69,350,000 -	0.00
470540	Subv. féd., améliorations foncières	1,350,000 -	1,720,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	82,200 -	150,000 -	0.00
49	Imputations internes	250,000 -	461,700 -	0.00
490510	Bonification du fonds viticole	250,000 -	461,700 -	0.00
Service de l'économie agricole				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>74,890,204.32</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>69,223,244.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,666,959.77</i>
30	Charges de personnel	0	0	2,330,704.45
300000	Commissions	0	0	30,088.70
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	1,987,428.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	161,783.65
304000	Caisse de pensions	0	0	151,403.40
31	Biens, services et marchandises	0	0	361,100.42
310030	Livres et périodiques	0	0	3,014.62
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	15,784.85
313510	Lutte contre les ravageurs	0	0	3,420.80
314000	Entretien des bâtiments	0	0	80,166.75
315020	Entretien des véhicules	0	0	2,649.15
317000	Déplacements	0	0	45,288.00
318000	Mandats, expertises, études	0	0	170,351.30
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	0	0	32,155.80
319800	Autres frais divers	0	0	8,269.15
33	Amortissements	0	0	2,528,105.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	0	0	50,335.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	2,477,770.00
36	Subventions accordées	0	0	1,420,849.85
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	0	0	179,648.00
365507	Elevage bovin et contrôle laitier	0	0	292,791.75
365508	Elevage du menu bétail	0	0	21,263.60
365509	Elevage chevalin	0	0	72,430.00
365510	Placement du bétail	0	0	414,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	0	0	105,148.00
365512	Service volontaire agricole	0	0	10,800.00
366000	Formation professionnelle	0	0	4,602.50
366520	CNAV, vulgarisation agricole	0	0	284,256.00
366800	Subsides aux personnes physiques	0	0	35,910.00
37	Subventions redistribuées	0	0	68,249,444.60
375500	Paiements directs et écologiques	0	0	65,588,008.70
375540	Vulgarisation	0	0	247,435.90
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	0	0	643,000.00
375560	Constructions rurales	0	0	1,771,000.00
42	Revenus des biens	0	0	389,025.50 -
423500	Fermages agricoles	0	0	389,025.50 -
43	Contributions	0	0	142,646.05 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	61,515.00 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	75,291.00 -
436030	Remboursement de frais	0	0	3,286.05 -
439850	Recettes diverses	0	0	2,554.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	392,088.40 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0	0	13,351.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0	0	378,737.40 -
46	Subventions acquises	0	0	50,040.00 -

Remarques

Service de l'agriculture (suite)		
451 800	Dédommagements d'autres cantons	Application du principe d'échéance sur la demande de remboursement. RPT - Plus de subventions fédérales en matière de constructions rurales et de viticulture.
460 560	Subv. féd. prestations de service	
470 500	Subv. féd. vulgarisation	En corrélation avec la rubrique 375 540.
470 510	Subv. féd., constructions rurales	En corrélation avec la rubrique 375 560.
470 520	Subv. féd., p. directs et écologiques	En corrélation avec la rubrique 375 500.
470 540	Subv. féd., améliorations foncières	En corrélation avec les rubriques 372 500 et 375 550.
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	En corrélation avec la rubrique 375 800.
490 510	Bonification du fonds viticole	Fonds alloué à la promotion des vins de Neuchâtel. Abandon des mesures d'économies exceptionnelles de 2007.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
460560	Subv. féd. prestations de service	0	0	50,040.00 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	68,249,444.60 -
470500	Subv. féd., vulgarisation	0	0	247,435.90 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	0	0	1,771,000.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	0	0	65,588,008.70 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	0	0	643,000.00 -
Service viticulture et station d'essais				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,157,420.82</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>559,221.23 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>598,199.59</i>
30	Charges de personnel	0	0	758,045.25
300000	Commissions	0	0	3,602.65
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	649,427.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	53,092.05
304000	Caisse de pensions	0	0	51,923.40
31	Biens, services et marchandises	0	0	264,991.57
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	2,224.39
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	3,825.46
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	805.88
313040	Matériel et fournitures	0	0	53,572.07
313050	Habillement	0	0	230.17
314000	Entretien des bâtiments	0	0	19,432.36
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	6,436.41
317000	Déplacements	0	0	13,031.14
318000	Mandats, expertises, études	0	0	156,932.53
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	7,091.36
319800	Autres frais divers	0	0	1,409.80
33	Amortissements	0	0	14,566.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	0	0	1,684.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	12,882.00
37	Subventions redistribuées	0	0	86,277.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	0	0	86,277.00
39	Imputations internes	0	0	33,541.00
390020	Véhicules de service	0	0	33,541.00
42	Revenus des biens	0	0	53,584.35 -
423510	Fermages viticoles	0	0	50,534.35 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	3,050.00 -
43	Contributions	0	0	357,288.98 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	356,858.85 -
439850	Recettes diverses	0	0	430.13 -
46	Subventions acquises	0	0	62,070.90 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	0	0	62,070.90 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	86,277.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	86,277.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
<i>Total des charges</i>		<i>6,745,500</i>	<i>5,891,000</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,388,200 -</i>	<i>1,636,000 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,357,300</i>	<i>4,255,000</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	4,568,900	4,476,800	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,942,400	3,811,600	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	323,300	312,900	0.00
304000	Caisse de pensions	303,200	352,300	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,819,800	1,165,200	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	30,000	30,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	160,000	156,000	0.00
313800	Marchandises diverses	697,000	285,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	28,000	28,000	0.00
317000	Déplacements	118,500	113,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	184,000	168,500	0.00

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires

		Remarque générale: le Conseil fédéral a décidé de lancer le programme d'éradication de la BVD (diarrhée virale bovine) en 2008. Cette campagne induit, pour le SCAV et son laboratoire d'analyses vétérinaires, des coûts (charges de personnel, biens, services et marchandises) et recettes supplémentaires (émoluments et analyses pour tiers).
301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement temporaire de 3,55 postes liés à la campagne d'éradication de la BVD.
313 800	Marchandises diverses	Achats de consommables utilisés dans le cadre des analyses liées à la campagne d'éradication de la BVD.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
318040	Mesures de prophylaxie	347,300	154,500	0.00
318500	Élimination de déchets	140,000	190,000	0.00
319800	Autres frais divers	115,000	40,200	0.00
33	Amortissements	182,800	142,800	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	182,800	142,800	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,000	17,000	0.00
350220	Taxes fédérales diverses	7,000	7,000	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	0	10,000	0.00
36	Subventions accordées	167,000	89,200	0.00
365555	Subventions aux refuges	55,000	55,000	0.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	108,000	18,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	4,000	12,600	0.00
365903	Déchets d'abattage	0	3,600	0.00
41	Patentes et concessions	22,000 -	22,000 -	0.00
410500	Patentes et taxes	22,000 -	22,000 -	0.00
43	Contributions	1,979,200 -	1,209,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	1,023,900 -	853,500 -	0.00
434520	Analyses pour des tiers	543,000 -	160,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	44,500 -	5,500 -	0.00
436010	Remboursement de traitements	137,000 -	120,000 -	0.00
437000	Amendes	20,000 -	20,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	210,800 -	50,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	335,000 -	335,000 -	0.00
452000	Dédommagements des communes	335,000 -	335,000 -	0.00
46	Subventions acquises	52,000 -	70,000 -	0.00
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	52,000 -	70,000 -	0.00
Service de la consommation				
Total des charges		0	0	3,311,114.23
Total des revenus		0	0	396,360.25 -
Charges/Revenus(-)		0	0	2,914,753.98
30	Charges de personnel	0	0	2,952,661.35
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,519,621.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	205,140.45
304000	Caisse de pensions	0	0	227,899.30
31	Biens, services et marchandises	0	0	313,993.33
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	10,579.95
310030	Livres et périodiques	0	0	3,716.95
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	84,073.00
313800	Marchandises diverses	0	0	114,933.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	17,673.74
317000	Déplacements	0	0	46,330.05
318000	Mandats, expertises, études	0	0	8,833.24
319800	Autres frais divers	0	0	27,852.95
33	Amortissements	0	0	33,752.65
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	3,797.65
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	29,955.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	7,006.90
350220	Taxes fédérales diverses	0	0	7,006.90
36	Subventions accordées	0	0	3,700.00
365530	Diverses institutions économiques	0	0	3,700.00
43	Contributions	0	0	396,360.25 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	263,765.15 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	115,233.50 -
437000	Amendes	0	0	12,800.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	4,561.60 -
Service vétérinaire				
Total des charges		0	0	1,993,038.05
Total des revenus		0	0	608,082.25 -

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires (suite)		
318 040	Mesures de prophylaxie	Interventions des vétérinaires officiels dans le cadre de la campagne d'éradication de la BVD.
319 800	Autres frais divers	Frais postaux liés à l'envoi des prélèvements dans le cadre de la campagne d'éradication de la BVD.
365 580	Indemnités pour bétail abattu	Indemnités versées aux propriétaires dont le bétail a été abattu dans le cadre de la campagne d'éradication de la BVD.
431 000	Émoluments administratifs	Participation des agriculteurs à la lutte contre la BVD.
434 520	Analyses pour des tiers	Analyses effectuées au SCAV pour le compte du canton du Jura dans le cadre de la campagne d'éradication de la BVD.
439 850	Recettes diverses	Participation de la Confédération à la lutte contre la BVD.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	1,384,955.80
30	Charges de personnel	0	0	1,458,410.85
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	1,254,704.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	103,166.20
304000	Caisse de pensions	0	0	100,540.30
31	Biens, services et marchandises	0	0	347,305.30
317000	Déplacements	0	0	38,714.95
318005	Honoraires, mandats	0	0	147,625.50
319550	Contrôle des viandes, part Etat	0	0	110.20
319555	Frais relatifs aux chiens dangereux	0	0	13,953.45
319556	Animaux trouvés	0	0	89.95
319800	Autres frais divers	0	0	146,811.25
33	Amortissements	0	0	118,037.40
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	5,250.40
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	112,787.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	19,784.50
352800	Dédommagements divers aux communes	0	0	19,784.50
36	Subventions accordées	0	0	49,500.00
365555	Subventions aux refuges	0	0	49,500.00
43	Contributions	0	0	291,702.25 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	155,626.00 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	2,500.00 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	133,531.25 -
439850	Recettes diverses	0	0	45.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	316,380.00 -
452000	Dédommagements des communes	0	0	316,380.00 -
	Service vétérinaire, épizooties			
	<i>Total des charges</i>	0	0	1,269,767.51
	<i>Total des revenus</i>	0	0	500,901.48 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	768,866.03
30	Charges de personnel	0	0	35,591.55
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	34,453.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	1,137.75
31	Biens, services et marchandises	0	0	424,462.96
317000	Déplacements	0	0	1,694.30
318010	Frais de gérance et divers	0	0	9,094.57
318040	Mesures de prophylaxie	0	0	155,786.15
318500	Elimination de déchets	0	0	134,342.15
318515	Frais d'exploitation du laboratoire	0	0	123,545.79
36	Subventions accordées	0	0	809,713.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	0	0	4,500.00
365903	Déchets d'abattage	0	0	800,000.00
366000	Formation professionnelle	0	0	5,213.00
41	Patentes et concessions	0	0	18,796.50 -
410500	Patentes et taxes	0	0	18,796.50 -
43	Contributions	0	0	479,339.68 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	299,244.78 -
434500	Recettes stations d'incinération	0	0	11,872.71 -
434520	Analyses pour des tiers	0	0	147,530.05 -
439850	Recettes diverses	0	0	20,692.14 -
46	Subventions acquises	0	0	2,765.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	2,765.30 -
	Service des migrations			
	<i>Total des charges</i>	17,420,200	23,286,800	39,048,102.21
	<i>Total des revenus</i>	15,636,100 -	21,166,000 -	37,593,525.53 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,784,100	2,120,800	1,454,576.68
30	Charges de personnel	6,602,200	6,687,200	6,649,681.66

Remarques



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Département de l'économie				
300000	Commissions	5,000	19,000	2,116.65
301000	Personnel administratif et exploitation	5,666,000	5,593,800	5,708,359.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	464,000	458,100	467,618.81
304000	Caisse de pensions	467,200	616,300	471,101.90
309800	Autres charges de personnel	0	0	485.00
31	Biens, services et marchandises	161,000	224,400	140,077.99
310000	Fournitures de bureau et imprimés	15,000	12,000	14,672.95
317000	Déplacements	36,000	40,000	16,113.60
318020	Contrôles médicaux	9,000	10,000	3,902.15
318260	Rapatriement d'étrangers	50,000	91,000	48,851.65
319010	Indemnités de dépens	6,000	6,400	1,700.00
319800	Autres frais divers	45,000	65,000	54,837.64
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	230,000	460,000	626,908.35
350220	Taxes fédérales diverses	230,000	230,000	219,984.00
351200	Concordat et détention LMC	230,000	230,000	406,924.35
36	Subventions accordées	10,197,000	15,915,200	31,631,434.21
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	8,297,000	14,151,200	27,562,436.11
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	1,900,000	1,764,000	4,068,998.10
43	Contributions	972,500 -	1,221,000 -	895,882.13 -
431000	Emoluments administratifs	370,000 -	400,000 -	319,310.88 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	600,000 -	800,000 -	560,189.05 -
431221	Emoluments de contrôle, asile	0	20,000 -	14,578.15 -
436020	Remboursement de frais divers	2,000 -	1,000 -	1,459.05 -
439850	Recettes diverses	500 -	0	345.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	14,663,600 -	19,945,000 -	36,697,643.40 -
450200	Indemnités pour les requérants d'asile	12,769,600 -	17,930,000 -	32,223,162.75 -
450205	Indemnités pour réfugiés statutaires B/F	1,744,000 -	1,840,000 -	4,158,117.15 -
450800	Dédommagements de la Confédération	150,000 -	175,000 -	316,363.50 -
Bureau du délégué aux étrangers				
<i>Total des charges</i>		<i>1,866,400</i>	<i>1,484,800</i>	<i>1,367,673.40</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>728,400 -</i>	<i>402,000 -</i>	<i>364,010.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,138,000</i>	<i>1,082,800</i>	<i>1,003,662.85</i>
30	Charges de personnel	1,298,600	1,122,700	1,069,917.35
300000	Commissions	20,000	20,000	16,163.80
300500	Conseils sociaux	10,000	10,000	13,950.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,084,200	917,900	892,384.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	88,900	76,300	73,028.45
304000	Caisse de pensions	95,500	98,500	74,389.85
31	Biens, services et marchandises	485,800	298,800	237,756.05
310020	Imprimés et reliures	30,000	18,000	12,590.75
317000	Déplacements	16,000	16,000	14,756.50
319540	Mesures d'intégration	437,000	262,000	206,037.30
319800	Autres frais divers	2,800	2,800	4,371.50
36	Subventions accordées	82,000	63,300	60,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	75,000	57,000	54,000.00
366510	Prix "Salut l'étranger"	7,000	6,300	6,000.00
43	Contributions	202,000 -	202,000 -	174,010.55 -
439500	Contributions mesures d'intégration	202,000 -	202,000 -	174,010.55 -
46	Subventions acquises	526,400 -	200,000 -	190,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	526,400 -	200,000 -	190,000.00 -

Remarques

Service des migrations		
300 000	Commissions	Diminution de la fréquence des réunions des commissions.
366 570	Dépenses d'assistance pour les RA	Dès 2008, l'aide matérielle pour les personnes admises à titre provisoire dont le séjour est supérieur à 7 ans sera prise en charge par le service de l'action sociale en raison de l'entrée en vigueur de la nouvelle loi fédérale au 1.1.2008.
366 575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Nombre de réfugiés dépendant de l'aide matérielle en augmentation.
431 000	Émoluments administratifs	Émoluments perçus pour les demandes de main d'œuvre étrangère. Dépendent étroitement de la conjoncture, des accords bilatéraux et de la teneur exacte des nouvelles dispositions légales et réglementaires censées entrer en vigueur le 1 ^{er} janvier 2008.
431 220	Émoluments de contrôle des étrangers	Émoluments perçus pour l'établissement des autorisations de séjour. Perception tous les cinq ans pour les permis B européens. Effets de l'accord sur la libre circulation des personnes.
450 200	Indemnités pour les requérants d'asile	Diminution des subsides en raison de la nouvelle loi fédérale et du report des charges sur les cantons.
450 205	Indemnités pour réfugiés statutaires B/F	Les forfaits d'intégration versés par la Confédération ne seront plus attribués au SMIG mais au BDET.
450 800	Dédommagement de la Confédération	Diminution des dossiers liés aux mesures de contrainte.
Bureau du délégué aux étrangers		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Transfert des enquêtes de naturalisation de la police au BDET.
310 020	Imprimés et reliures	Charte de la citoyenneté.
319 540	Mesures d'intégration	Extension des cours de français selon nouvelle priorité fédérale.
365 800	Divers organismes et instit. privées	Convention d'objectifs avec les associations RECIF et HAUT RECIF.
460 800	Subventions fédérales diverses	Augmentation liée au forfait d'intégration pour réfugiés et personnes admises provisoirement.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	491,261,700	456,603,700	441,945,299.87
	<i>Total des revenus</i>	95,117,200 -	102,515,500 -	139,473,838.83 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	396,144,500	354,088,200	302,471,461.04
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	2,451,300	3,476,700	4,390,242.57
	<i>Total des revenus</i>	114,400 -	1,014,400 -	1,108,889.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,336,900	2,462,300	3,281,353.07
30	Charges de personnel	833,600	781,400	802,793.35
301000	Personnel administratif et exploitation	695,400	664,800	669,522.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,000	54,400	54,823.10
304000	Caisse de pensions	61,200	42,200	58,448.10
309800	Autres charges de personnel	20,000	20,000	20,000.00
31	Biens, services et marchandises	91,000	40,500	49,026.62
310040	Edition	1,000	11,000	394.40
317000	Déplacements	10,000	9,500	9,872.75
318000	Mandats, expertises, études	60,000	0	31,438.60
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	7,320.87
33	Amortissements	295,900	296,800	279,907.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	295,900	296,800	279,907.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,190,800	918,000	957,821.70
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	501,100	382,000	402,561.65
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,600	8,300	13,826.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	527,700	527,700	541,434.05
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	148,400	0	0.00
36	Subventions accordées	40,000	1,440,000	2,300,693.90
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000	40,000	40,000.00
362600	Transports des élèves	0	400,000	362,497.90
364610	Subsides scolaires AI	0	1,000,000	1,898,196.00
43	Contributions	114,400 -	114,400 -	112,291.50 -
434800	Prestations de services diverses	114,000 -	114,000 -	111,622.00 -
439850	Recettes diverses	400 -	400 -	669.50 -
46	Subventions acquises	0	500,000 -	949,098.00 -
462600	Part communale, subsides scolaires AI	0	500,000 -	949,098.00 -
49	Imputations internes	0	400,000 -	47,500.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0	400,000 -	47,500.00 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	6,248,400	6,880,000	7,489,671.80
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,248,400	6,880,000	7,489,671.80
30	Charges de personnel	2,000	2,000	519.80
300000	Commissions	2,000	2,000	519.80
31	Biens, services et marchandises	10,000	10,000	3,900.00
318000	Mandats, expertises, études	10,000	10,000	3,900.00
33	Amortissements	6,236,400	6,868,000	7,485,252.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	6,236,400	6,868,000	7,485,252.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	341,800	325,200	350,120.09
	<i>Total des revenus</i>	200 -	400 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	341,600	324,800	350,120.09
30	Charges de personnel	256,300	252,200	260,453.75
301000	Personnel administratif et exploitation	216,500	212,600	218,654.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	17,800	17,400	18,347.05
304000	Caisse de pensions	19,100	19,300	20,791.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,900	2,900	2,660.00
31	Biens, services et marchandises	84,000	71,500	83,346.34
310040	Edition	2,500	1,500	605.00
317000	Déplacements	5,500	4,000	3,499.85

Remarques

ÉDUCATION, CULTURE ET SPORTS

Secrétariat général

301 000	Personnel administratif et exploitation	Retour d'un congé maternité non remplacé
304 000	Caisse de pensions	Calcul erroné en 2007 dû à des changements de personnel
310 040	Edition	Suppression des brochures neuchâteloises
318 000	Mandats, expertises, études	2 mandats externes à prendre en charge par le secrétariat général ; Classidir et L'Education donne de la force
351 660	Conférence sse directeurs instr. publique	Augmentation des droits d'auteurs (ProLiteris, Suissimage) + observatoire de la surdité romande
351 666	Contributions aux bibliothèques RERO	Subvention de base pour le réseau romand des bibliothèques. Les bibliothèques payent les prestations demandées. Situation globalement neutre pour le canton.
364 610	Subsides scolaires AI	Introduction RPT : le financement de la formation scolaire des mineurs handicapés figure dans son intégralité à l'OES
462 600	Part communale, subsides scolaires AI	Idem rubrique 364 610

Constructions scolaires

331 000	Amort. Imm. En cours patr. administratif	Lié au subventionnement des constructions scolaires communales.
---------	--	---



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
318000	Mandats, expertises, études	27,500	25,000	29,156.37
319695	Mesures contre la violence	47,500	40,000	50,085.12
319800	Autres frais divers	1,000	1,000	0.00
36	Subventions accordées	1,500	1,500	6,320.00
366645	Accueil et école des parents	1,500	1,500	6,320.00
43	Contributions	200 -	400 -	0.00
439850	Recettes diverses	200 -	400 -	0.00
Service orient. scol. et professionnelle				
<i>Total des charges</i>		<i>5,099,100</i>	<i>5,111,200</i>	<i>5,259,089.79</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>664,400 -</i>	<i>731,800 -</i>	<i>599,159.45 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,434,700</i>	<i>4,379,400</i>	<i>4,659,930.34</i>
30	Charges de personnel	4,898,100	4,927,200	5,098,997.90
301000	Personnel administratif et exploitation	4,131,400	4,152,700	4,314,192.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	338,400	340,100	356,212.05
303060	Assurance-accidents des stagiaires	11,000	15,000	14,314.00
304000	Caisse de pensions	379,300	381,400	371,980.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	38,000	38,000	42,298.40
31	Biens, services et marchandises	201,000	184,000	159,506.19
310040	Edition	35,000	3,000	4,184.60
310050	Matériel d'enseignement	34,000	10,000	11,383.05
316000	Loyers de locaux	0	30,000	39,744.00
317000	Déplacements	40,000	40,000	38,908.95
318525	Information	80,000	90,000	53,314.34
319800	Autres frais divers	12,000	11,000	11,971.25
33	Amortissements	0	0	585.70
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	585.70
43	Contributions	461,400 -	528,900 -	523,653.35 -
434800	Prestations de services diverses	460,300 -	527,800 -	523,253.35 -
436020	Remboursement de frais divers	1,000 -	1,000 -	370.00 -
439850	Recettes diverses	100 -	100 -	30.00 -
49	Imputations internes	203,000 -	202,900 -	75,506.10 -
490020	Prestations de service internes	203,000 -	202,900 -	75,506.10 -
Service de l'enseignement obligatoire				
<i>Total des charges</i>		<i>81,616,800</i>	<i>86,433,100</i>	<i>77,551,052.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>107,000 -</i>	<i>464,000 -</i>	<i>462,760.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>81,509,800</i>	<i>85,969,100</i>	<i>77,088,292.01</i>
30	Charges de personnel	3,796,400	4,187,800	3,857,926.25
300000	Commissions	92,000	96,000	85,669.85
301000	Personnel administratif et exploitation	2,370,000	2,317,300	2,230,564.75
302000	Traitements du personnel enseignant	0	174,300	214,264.90
302010	Traitements à la charge de l'Etat	790,000	1,038,300	797,601.45
302030	Salaires occasionnels enseignants	1,000	1,000	0.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	56,200	43,500	37,857.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	263,900	292,900	273,467.15
304000	Caisse de pensions	213,600	215,300	210,553.60
305610	Caisse de remplacement	5,000	4,500	4,764.30
309910	Frais divers de formation	4,700	4,700	3,182.50
31	Biens, services et marchandises	901,000	916,900	723,055.33
310050	Matériel d'enseignement	120,000	110,000	117,559.37
317000	Déplacements	59,000	61,000	52,908.55
317600	Congrès et conférences	10,000	11,000	5,707.01
317680	Dédommagements soutien pédagogique	52,000	56,000	65,392.05
318000	Mandats, expertises, études	5,000	0	1,500.00
319625	Epreuves cantonales d'orientation	290,000	290,000	253,298.05
319630	Frais divers, éducation routière	135,000	133,900	139,071.90
319635	Epreuves cantonales de 9e année	170,000	200,000	31,151.30
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	45,000	40,000	43,608.35
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	12,858.75
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	825,000	1,037,000	822,094.85
352630	Ecolages versés aux communes	30,000	30,000	220.00
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	10,000	12,000	8,589.00

Remarques

Service orient. scol. et professionnelle		
301 000	Personnel administratif et exploitation	–1,95 poste équivalent plein temps par non-remplacement de départs naturels. Conséquence : réduction des prestations, notamment en psychologie scolaire pour les écoles primaires et secondaires. + 0,2 poste pour les nouveaux projets prioritaires du Conseil d'Etat dans le cadre de l'amélioration de la transition des élèves du Secondaire1 au Secondaire2 (transition Secondaire1-Secondaire2).
303 060	Assurance-accidents des stagiaires	Répartition de la prime entre le SOSF, le CPLN et le CIFOM après la réintroduction de la prise en charge de l'assurance accidents pour les stagiaires.
310 040	Edition	Intégration d'un montant de 32'000 francs pour la nouvelle brochure d'information sur les formations "Après l'école secondaire" incluant le "Guide des maturités" faisant partie des nouveaux projets décidés par le DECS dans le cadre de l'amélioration de la transition Secondaire1-Secondaire2.
310 050	Matériel d'enseignement	– Matériel d'enseignement pour les cours donnés aux chômeurs sur mandat du service de l'emploi : 10'000 francs. Dépense entièrement compensée par une recette correspondante sous la rubrique 434 800. – Intégration d'un montant de 24'000 francs pour le projet de cours "Education aux choix" en 8^{ème} année faisant partie des nouveaux projets décidés par le DECS dans le cadre de l'amélioration de la transition Secondaire1-Secondaire2.
316 000	Loyers de locaux	Loyers pour les cours donnés aux chômeurs. Les charges sont directement payées par le service de l'emploi dès 2007.
318 525	Information	Réduction de l'achats de tests et de documents d'information professionnelle.
434 800	Prestations de services diverses	En raison de la baisse du taux de chômage, diminution du nombre de cours donnés aux chômeurs dans le cadre de la convention entre le service de l'emploi et le SOSF.
Service de l'enseignement obligatoire		
302 000	Traitements personnel enseignant	Suite au désenchevêtrement des tâches entre la Confédération et les Cantons (AI enfants jusqu'à 20 ans), création d'un nouvel office de l'enseignement spécialisé (OES), transfert des traitements des enseignants pour le soutien aux malentendants à l'OES.
302 010	Traitements à la charge de l'Etat	Adaptation du budget par rapport aux dépenses prévues.
302 460	Indemnités pour anciens directeurs	1 indemnité en plus.
310 050	Matériel d'enseignement	Actions d'encouragement à la lecture EE-EP et ES1.
317 680	Dédommagements soutien pédagogique	Cf- remarque sous rubrique 302 000. Une partie des déplacements a été transférée à l'OES.
318 000	Mandats, expertises, études	Nouvelle rubrique. Nouvelles dépenses compensées sous rubrique 300 000.
319 635	Epreuves cantonales de 9 ^{ème} année	Réorganisation des épreuves.
319 670	Cadeaux fin activité personnel communal	Augmentation du budget suite au projet d'encouragement à la retraite anticipée adopté le 05 décembre 2006 par le Grand Conseil.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	135,000	185,000	48,933.50
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	230,000	290,000	200,276.75
352800	Dédommagements divers aux communes	420,000	520,000	564,075.60
36	Subventions accordées	73,089,400	76,925,300	69,340,940.00
362620	Traitements, ens. préscolaire	6,663,900	6,723,000	6,040,965.85
362621	Traitements, ens. primaire	27,602,500	28,550,000	25,163,023.75
362622	Traitements, ens. secondaire	34,390,000	34,766,000	31,478,808.85
362626	Prestations retraités, ens. primaire	0	12,000	0.00
362627	Prestations retraités, ens. secondaire	0	4,300	0.00
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	405,000	405,000	398,745.15
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	1,598,600	1,723,000	1,823,825.80
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	2,180,900	2,237,700	2,120,748.55
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	18,500	21,500	36,708.65
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	90,000	83,000	92,544.70
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	125,000	120,000	118,378.75
364620	Personnel enseignant, institutions	0	2,266,300	2,052,738.75
366635	Echanges d'élèves	15,000	13,500	14,451.20
37	Subventions redistribuées	0	120,000	113,125.55
372600	Subventions fédérales aux communes	0	120,000	113,125.55
39	Imputations internes	3,005,000	3,246,100	2,693,910.28
390640	Edition et matériel scolaires	3,000,000	3,240,000	2,689,871.18
390800	Prestations internes spécif. diverses	5,000	6,100	4,039.10
43	Contributions	107,000 -	97,000 -	113,611.10 -
436020	Remboursement de frais divers	106,000 -	96,000 -	108,581.10 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	5,030.00 -
46	Subventions acquises	0	247,000 -	236,023.60 -
460000	Subvention fédérale OFAS	0	87,000 -	77,001.40 -
462620	Part communes, soutien pédagogique	0	160,000 -	159,022.20 -
47	Subventions à redistribuer	0	120,000 -	113,125.55 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	120,000 -	113,125.55 -
Office de l'enseignement spécialisé				
<i>Total des charges</i>		<i>31,719,900</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>31,719,900</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	1,013,500	0	0.00
300000	Commissions	10,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	446,600	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	409,300	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	70,200	0	0.00
304000	Caisse de pensions	75,400	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	7,409,000	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	5,000	0	0.00
317000	Déplacements	21,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	54,000	0	0.00
318621	Prestations individuelles institutions non AI	114,000	0	0.00
318624	Honoraires psychomotricité	125,000	0	0.00
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	7,000,000	0	0.00
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	80,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	10,000	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,280,000	0	0.00
351622	Scolarisation hors canton	2,280,000	0	0.00
36	Subventions accordées	21,017,400	0	0.00
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	33,000	0	0.00
364620	Personnel enseignant, institutions	4,864,800	0	0.00
364621	Personnel prest.pédago-thérap. institutions	1,263,500	0	0.00
364622	Education précoce spécialisée	347,800	0	0.00
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	14,408,300	0	0.00
365622	Subv. FCES, formation spécialistes	60,000	0	0.00
365624	Formation domaine social	40,000	0	0.00
Bureau de l'infomatique scolaire				

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352 661	Classes d'accueil enseignement primaire	Diminution du nombre d'élèves.
352 662	Classes d'accueil enseignement second.	Idem.
352 800	Dédommagements divers communes	Allègements en fonction des travaux conduits. 95 périodes payées entièrement par l'Etat en 2008 contre 112 périodes en 2007.
362 620	Traitements, ens. préscolaire	Ouvertures de 2 classes prévues dès août 2007. Incidences attendues suite à l'encouragement à la retraite anticipée dans l'enseignement.
362 621	Traitements, ens. primaire	Fermetures de 8.5 classes prévues dès août 2007.
362 622	Traitements, ens. secondaire	Ouvertures de 2 classes prévues dès août 2007 et fermetures de 11 classes prévues en août 2008.
364 620	Personnel enseignant, institutions	Cf. remarque sous rubrique 302 000.
372 600	Subventions fédérales aux communes	Cf. remarque sous rubrique 302 000, l'Etat de Neuchâtel ne perçoit plus de subvention de l'OFAS.
390 640	Edition et matériel scolaire	Adaptation du budget en regard des effectifs annoncés.
460 000	Subventions fédérales OFAS	Cf. remarque sous rubrique 372 600.
462 620	Part communes, soutien pédagogique	Idem.
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Idem.
Office de l'enseignement spécialisé		
Nouvel office de l'enseignement spécialisé (OES). Suite à l'introduction de la RPT le 1 ^{er} janvier 2008, la responsabilité et le financement de la formation scolaire spéciale, anciennement pris en charge par l'assurance invalidité (A.I.), incombent au Canton. Son champ d'application concerne la scolarité en écoles spéciales, l'ensemble des mesures pédago-thérapeutiques ambulatoires (mesures d'orthophonie et de psychomotricité) ainsi que les autres prestations de soutien spécialisé anciennement reconnues par l'A.I. Le transfert de charges de la Confédération au Canton (subventions OFAS), s'élève à 19'418'632 francs.		
302 000	Traitement du personnel enseignant	Transfert partiel du service de l'enseignement obligatoire (rubrique 302 000 SEO).
317 000	Déplacements	Idem ci-dessus (rubrique 317 000 SEO).
351 622	Scolarisation hors canton	Transfert partiel du service des établissements spécialisés (SES-DSAS).
364 620	Personnel enseignant, institutions	Transfert du service de l'enseignement obligatoire (rubrique 364 620 SEO).
365 374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Idem remarque sous rubrique 351 622.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	5,853,800	5,604,900	5,452,828.40
	<i>Total des revenus</i>	821,400 -	1,073,500 -	1,108,592.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,032,400	4,531,400	4,344,236.40
30	Charges de personnel	944,200	1,129,300	1,021,330.80
300000	Commissions	500	500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	745,000	860,000	847,590.05
302010	Traitements à la charge de l'Etat	38,000	58,800	31,370.25
302030	Salaires occasionnels enseignants	30,000	40,000	14,756.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,100	78,000	67,555.60
304000	Caisse de pensions	65,600	88,000	58,573.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,000	4,000	1,485.05
31	Biens, services et marchandises	651,800	537,000	277,182.00
310040	Edition	0	0	775.50
310050	Matériel d'enseignement	2,500	2,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	2,000	1,000	164.40
311010	Equipements informatiques	373,500	330,000	179,387.10
311300	Licences et logiciels	70,000	70,000	47,685.30
315300	Entretien de l'équipement informatique	110,000	0	0.00
317000	Déplacements	23,800	23,800	11,868.80
318005	Honoraires, mandats	60,000	100,000	33,309.85
319800	Autres frais divers	10,000	9,700	3,991.05
33	Amortissements	1,897,000	1,810,900	1,709,495.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,897,000	1,810,900	1,709,495.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	326,000	311,400	1,428,922.25
352000	Mandats effectués par les communes	0	0	1,120,000.00
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	326,000	311,400	308,922.25
36	Subventions accordées	5,000	5,000	0.00
362702	Cours de perfectionnement	5,000	5,000	0.00
39	Imputations internes	2,029,800	1,811,300	1,015,898.35
390010	Traitement de l'information	1,900,000	1,695,500	991,000.00
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800	115,800	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	14,000	0	24,898.35
43	Contributions	260,000 -	260,000 -	34,928.00 -
438000	Prestations pour investissements	260,000 -	200,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	0	60,000 -	34,928.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	88,000 -	0	88,178.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	88,000 -	0	88,178.00 -
49	Imputations internes	473,400 -	813,500 -	985,486.00 -
490020	Prestations de service internes	473,400 -	813,500 -	985,486.00 -
Centre de psychomotricité				
	<i>Total des charges</i>	1,024,900	979,900	970,040.20
	<i>Total des revenus</i>	355,000 -	415,000 -	404,784.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	669,900	564,900	565,255.85
30	Charges de personnel	985,400	946,400	939,596.50
301000	Personnel administratif et exploitation	831,000	799,300	792,375.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	68,200	65,500	65,307.95
304000	Caisse de pensions	73,200	68,600	70,219.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	13,000	13,000	11,693.70
31	Biens, services et marchandises	39,500	33,500	30,419.70
313040	Matériel et fournitures	4,500	4,500	4,181.60
316000	Loyers de locaux	16,000	10,000	9,845.75
317000	Déplacements	15,000	15,000	13,708.75
319800	Autres frais divers	4,000	4,000	2,683.60
33	Amortissements	0	0	24.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	24.00
43	Contributions	355,000 -	350,000 -	348,771.65 -
434800	Prestations de services diverses	270,000 -	270,000 -	258,347.45 -
439000	Contributions de tiers	85,000 -	80,000 -	74,885.70 -
439850	Recettes diverses	0	0	15,538.50 -

Remarques

Bureau de l'informatique scolaire		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution de la charge salariale suite à la nouvelle organisation du bureau.
302 010	Traitements à la charge de l'Etat	Transfert des charges des animateurs sous rubrique 352 640.
302 030	Salaires occasionnels enseignants	Mesures d'économie conduisant à une réduction des travaux de consolidation de l'informatique pédagogique.
311 000	Machines, mobilier et équipement	Frais de mobilier générés par la nouvelle organisation du bureau.
311 010	Equipements informatiques	Augmentation du coût des prestations du SIEN (ex STI).
315 300	Entretien de l'équipement informatique	Nouvelle rubrique demandée par SIEN pour la transparence des comptes.
318 005	Honoraires, mandats	Mesures d'économie conduisant à une réduction des travaux de consolidation de l'informatique pédagogique.
352 640	Rembours.traitements à charge de l'Etat	Transfert des coûts des animateurs depuis la rubrique 302 010.
390 010	Traitement de l'information	Augmentation du coût des prestations du SIEN et du CEG (CLOEE).
390 800	Prestations internes spécif.diverses	Coût de l'animation pédagogique des lycées.
438 000	Prestations pour investissements	Compensation partielle de la diminution des recettes de la rubrique 490 020.
439 850	Recettes diverses	Recettes transférées sous la rubrique 452 600.
452 600	Contributions communes neuchâtelaises	Nouvelle rubrique, cf. remarque ci-dessus.
490020	Prestations de service internes	Seules les recettes CLOEE des écoles de l'enseignement obligatoire sont dorénavant comptabilisées.
Centre de psychomotricité		
316 000	Loyers de locaux	Remplacement d'une titulaire (location d'une salle au centre pédagogique thérapeutique de Dombresson. Montant compensé sous la rubrique 434 800).
439 000	Contributions de tiers	Augmentation du prix du quart d'heure de traitement de 1 franc (passe de 6 à 7 francs).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	65,000 -	56,012.70 -
450500	Indemnités A.I.	0	65,000 -	56,012.70 -
Service form. professionnelle et lycées				
<i>Total des charges</i>		<i>10,882,900</i>	<i>9,600,900</i>	<i>9,842,845.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,332,300 -</i>	<i>1,979,900 -</i>	<i>1,931,293.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>8,550,600</i>	<i>7,621,000</i>	<i>7,911,551.20</i>
30	Charges de personnel	5,311,600	5,453,600	4,873,754.70
300000	Commissions	27,000	47,000	16,729.05
301000	Personnel administratif et exploitation	3,210,300	3,390,200	2,841,328.40
302010	Traitements à la charge de l'Etat	0	0	2,521.55
302030	Salaires occasionnels enseignants	56,500	56,800	42,179.90
302450	Indemnités aux experts	1,318,000	1,226,000	1,351,095.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	2,000	2,200	1,931.90
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	51,000	51,000	43,965.20
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	53,000	53,000	35,895.95
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	13,000	17,000	16,685.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	263,300	289,300	235,274.35
304000	Caisse de pensions	282,500	293,400	264,548.60
309800	Autres charges de personnel	35,000	27,700	21,599.50
31	Biens, services et marchandises	600,900	562,400	544,262.15
310010	Fournitures de bureau	8,000	16,000	6,553.25
310030	Livres et périodiques	8,000	8,000	6,250.80
310050	Matériel d'enseignement	4,000	4,000	2,771.60
310650	Matériel d'exams	230,000	218,000	227,829.40
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	32,500	32,500	39,778.95
317000	Déplacements	61,000	61,000	59,313.90
317670	Déplacements perfectionn. enseignement	60,000	45,000	39,573.85
318005	Honoraires, mandats	27,500	27,500	10,400.00
318610	Promotion	85,000	85,000	84,741.70
318650	Contribution au GREME	8,000	7,500	7,722.00
319000	Cotisations	30,000	21,000	20,040.00
319800	Autres frais divers	46,900	36,900	39,286.70
33	Amortissements	38,600	112,000	127,586.75
330000	Immeubles du patrimoine financier	2,000	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	467.75
331000	Immeubles du patrimoine administratif	36,600	110,000	125,119.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	3,661,000	2,247,900	2,966,662.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	2,412,000	1,566,400	1,915,410.00
351681	Dédommagements autres cantons AES	1,249,000	675,000	1,051,252.00
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	0	6,500	0.00
36	Subventions accordées	976,000	1,020,300	1,013,476.30
362702	Cours de perfectionnement	0	6,300	3,707.30
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	200,500	204,000	179,556.15
364675	Formation de la santé	254,000	205,000	254,299.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	186,500	280,000	195,402.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	190,000	180,000	130,610.25
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	145,000	145,000	249,901.60
37	Subventions redistribuées	160,000	120,000	299,035.00
375600	Subventions féd. autres écoles	160,000	120,000	299,035.00
39	Imputations internes	134,800	84,700	18,068.10
390800	Prestations internes spécif. diverses	134,800	84,700	18,068.10
43	Contributions	356,100 -	336,000 -	554,245.15 -
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	43,000 -	40,000 -	42,379.00 -
436020	Remboursement de frais divers	140,000 -	125,000 -	293,048.00 -
439850	Recettes diverses	173,100 -	171,000 -	218,818.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	267,000 -	290,000 -	243,201.15 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	267,000 -	290,000 -	243,201.15 -
46	Subventions acquises	1,146,200 -	638,900 -	834,812.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,116,200 -	608,900 -	787,145.50 -
469675	Part. autres cantons éc. neuchâteloises	30,000 -	30,000 -	47,667.00 -

Remarques

450 500	Centre de psychomotricité (suite) Indemnités A.I.	Suite à la RPT, les indemnités A.I. disparaissent (charge incombant à l'office de l'enseignement spécialisé, OES).
	Service de la formation professionnelle et des lycées	
300 000	Commissions	Diminution du nombre des commissions
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution du nombre de postes (EPT 1.6)
302 450	Indemnités aux experts	Augmentation des frais d'examens
310 010	Fournitures de bureau	Suppression des frais de maintenance de la base de données des apprentis pris en charge par un autre service
317 670	Déplacements perfectionnement enseignement	Augmentation du nombre des enseignants en formation à l'IFFP à Lausanne
319 000	Cotisations	Nouvelle cotisation annuelle CSFP (Conférence suisse des offices de la formation professionnelle)
319 800	Autres frais divers	Frais consécutifs à l'accueil de la conférence des directeurs des lycées de Suisse
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Nouvelle répartition des amortissements
351 680	Dédommagements autres cantons AEPR	Augmentation des contributions versées pour les apprenants en formation de base dans d'autres cantons – Nouveau mode de financement de la confédération et effet de la RPT – Compensation partielle sous la rubrique 460 800
351 681	Dédommagements autres cantons AES	Augmentation des contributions versées pour les apprenants en formation supérieure dans d'autres cantons – Nouveau mode de financement de la confédération et effet de la RPT – Compensation partielle sous la rubrique 460 800
364 675	Formations de la santé	Augmentation du nombre de personnes en formation à l'extérieur du canton
364 800	Subsides divers sociétés économie mixte	Réévaluation de la participation du canton
375 600	Subventions fédérales autres écoles	Augmentation des subventions à redistribuer, en particulier pour le secteur forestier
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Augmentation des remboursements de frais à d'autres services qui collaborent dans le cadre de projets soutenus par la Confédération (mentoring, jeunes en transit)
460 800	Subventions fédérales diverses	Nouveau mode de financement de la Confédération et effet de la RPT – Cf. remarques sous les rubriques 361 680 et 351 681



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
47	Subventions à redistribuer	160,000 -	120,000 -	299,035.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	160,000 -	120,000 -	299,035.00 -
49	Imputations internes	403,000 -	595,000 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	403,000 -	595,000 -	0.00
Lycée Denis-de-Rougemont				
<i>Total des charges</i>		<i>16,651,100</i>	<i>16,243,200</i>	<i>15,477,261.64</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>611,000 -</i>	<i>618,000 -</i>	<i>680,352.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>16,040,100</i>	<i>15,625,200</i>	<i>14,796,908.94</i>
30	Charges de personnel	14,344,300	14,242,700	13,388,269.05
301000	Personnel administratif et exploitation	608,300	664,500	591,653.75
302000	Traitements du personnel enseignant	11,486,800	11,378,800	10,750,740.45
302450	Indemnités aux experts	55,000	52,500	34,433.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	991,800	1,006,000	927,066.15
304000	Caisse de pensions	1,064,400	1,000,900	976,646.40
305610	Caisse de remplacement	110,000	110,000	83,505.90
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	8,600.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	18,000	20,000	13,994.60
309800	Autres charges de personnel	10,000	10,000	1,628.40
31	Biens, services et marchandises	1,302,500	1,176,500	1,393,208.14
310000	Fournitures de bureau et imprimés	30,000	27,500	26,378.58
310030	Livres et périodiques	25,000	15,000	8,467.26
310050	Matériel d'enseignement	150,000	150,000	125,863.50
311000	Machines, mobilier et équipement	150,000	80,000	79,116.20
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	140,000	140,000	142,496.05
314000	Entretien des bâtiments	60,000	70,000	48,302.81
316000	Loyers de locaux	143,000	143,000	406,837.90
317000	Déplacements	32,000	32,000	30,912.75
318660	Informatique scolaire	143,000	88,000	17,388.50
319600	Activités culturelles et sportives	386,000	387,500	464,942.59
319800	Autres frais divers	43,500	43,500	42,502.00
33	Amortissements	123,900	98,000	98,891.95
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,232.95
331000	Immeubles du patrimoine administratif	123,900	98,000	97,659.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	240,000	148,000	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	240,000	148,000	0.00
36	Subventions accordées	25,000	26,000	27,847.40
366620	Résultat du réfectoire	15,000	10,000	9,419.90
366625	Subsides pour la musique	10,000	16,000	18,427.50
39	Imputations internes	615,400	552,000	569,045.10
390600	Location de locaux d'autres services	204,000	204,000	149,600.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	45,000	96,500	156,266.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	366,400	251,500	263,179.10
43	Contributions	611,000 -	618,000 -	680,352.70 -
433600	Ecolages et finances de cours	20,000 -	20,000 -	22,220.00 -
436010	Remboursement de traitements	30,000 -	60,000 -	18,925.10 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	1,794.90 -
439850	Recettes diverses	561,000 -	538,000 -	637,412.70 -
Lycée Blaise-Cendrars				
<i>Total des charges</i>		<i>12,732,900</i>	<i>12,691,600</i>	<i>12,269,709.56</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,611,000 -</i>	<i>1,327,500 -</i>	<i>1,099,746.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>11,121,900</i>	<i>11,364,100</i>	<i>11,169,963.01</i>
30	Charges de personnel	10,886,000	10,827,500	10,490,380.85
300000	Commissions	3,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	513,400	540,300	471,064.50
302000	Traitements du personnel enseignant	8,650,000	8,548,500	8,364,860.85
302450	Indemnités aux experts	45,800	42,000	42,272.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	751,400	746,400	724,122.55
304000	Caisse de pensions	806,400	828,300	795,600.35
305610	Caisse de remplacement	95,000	97,000	65,752.85
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	8,600.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	15,000	15,000	8,490.80
309800	Autres charges de personnel	6,000	10,000	9,616.85

Remarques

Service de la formation professionnelle et des lycées (suite)		
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. remarque sous rubrique 375 600
490 505	Participation fonds formation et intégration des jeunes	Diminution du montant alloué par le Grand Conseil au fonds et par conséquent au service pour l'insertion des jeunes
Lycée Denis-de-Rougemont		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Réduction de poste administratif (- 0,6 EPT)
310 030	Livres et périodiques	Achat de livres et DVD en prévision d'une nouvelle médiathèque
311 000	Machines, mobilier et équipement	Renouvellement progressif du mobilier des salles de classes
318660	Informatique scolaire	Virement des montants liés à la maintenance et à l'infrastructure générale grevant la rubrique 390 620
352 800	Dédommagements divers aux communes	Augmentation du coût de location des salles de sport (Maladière et Riveraine)
366 620	Résultat du réfectoire	Renouvellement progressif du matériel en raison du passage à l'horaire continu
366 625	Subsides pour la musique	Fin progressive du subventionnement de l'OS Musique lié aux mesures d'économies
390 800	Prestations internes spécifiques	Augmentation des périodes Economie et Droit facturées par le Lycée Jean-Piaget et part du LDDR au salaire de l'assistant technique (40%) du CPLN.
Lycée Blaise-Cendrars		
300 000	Commissions	Précédemment pris en charge par le service
301 000	Traitements administratif et exploitation	Diminution d'un poste de 40% et dans une classe inférieure
302 000	Traitements personnel enseignant	Renchérissement
309 800	Autres charges de personnel	Frais de déplacements désormais comptabilisés sous 317000



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
31	Biens, services et marchandises	752,500	685,700	525,516.61
310000	Fournitures de bureau et imprimés	10,000	10,000	7,873.65
310030	Livres et périodiques	20,000	20,000	17,321.83
310050	Matériel d'enseignement	146,800	150,000	121,285.98
311000	Machines, mobilier et équipement	65,000	65,000	40,619.15
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	252,000	250,000	211,363.30
314000	Entretien des bâtiments	50,000	50,000	44,420.35
317000	Déplacements	3,000	0	0.00
318660	Informatique scolaire	101,700	56,700	5,784.60
319600	Activités culturelles et sportives	80,000	60,000	53,989.05
319800	Autres frais divers	24,000	24,000	22,858.70
33	Amortissements	916,000	974,400	981,580.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	916,000	974,400	981,580.00
36	Subventions accordées	143,000	123,600	149,692.10
366620	Résultat du réfectoire	104,000	93,600	90,648.65
366625	Subsides pour la musique	39,000	30,000	59,043.45
39	Imputations internes	35,400	80,400	122,540.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	35,400	80,400	122,540.00
42	Revenus des biens	10,000 -	10,000 -	11,229.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	10,000 -	10,000 -	11,229.00 -
43	Contributions	156,000 -	170,000 -	154,517.55 -
433600	Ecolages et finances de cours	146,000 -	150,000 -	140,897.70 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	2,012.20 -
436010	Remboursement de traitements	0	20,000 -	11,607.65 -
439850	Recettes diverses	10,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,445,000 -	1,147,500 -	934,000.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,445,000 -	1,147,500 -	934,000.00 -
Lycée Jean-Piaget				
<i>Total des charges</i>		<i>29,461,500</i>	<i>30,117,800</i>	<i>28,812,081.53</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,531,500 -</i>	<i>4,773,600 -</i>	<i>5,438,772.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>24,930,000</i>	<i>25,344,200</i>	<i>23,373,308.58</i>
30	Charges de personnel	24,419,600	24,657,000	24,111,332.66
300000	Commissions	6,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,442,700	1,416,000	1,337,533.50
302000	Traitements du personnel enseignant	19,209,900	19,420,000	19,065,837.40
302450	Indemnités aux experts	62,000	52,000	44,856.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,692,400	1,694,000	1,676,122.30
304000	Caisse de pensions	1,806,900	1,869,000	1,818,156.25
305610	Caisse de remplacement	169,700	154,000	147,056.61
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	40,000	18,620.60
309800	Autres charges de personnel	0	12,000	3,150.00
31	Biens, services et marchandises	3,110,300	3,187,100	2,276,525.59
310000	Fournitures de bureau et imprimés	235,000	245,500	200,653.40
310030	Livres et périodiques	31,000	31,000	28,002.87
310050	Matériel d'enseignement	192,600	253,000	205,671.69
310060	Information	72,000	72,000	64,065.95
311000	Machines, mobilier et équipement	97,000	182,500	145,734.60
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	352,000	395,000	326,260.23
314000	Entretien des bâtiments	360,000	407,000	300,527.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	28,000	30,000	20,789.30
316000	Loyers de locaux	228,000	239,000	213,556.40
317000	Déplacements	40,000	36,500	27,096.70
318005	Honoraires, mandats	24,000	30,000	11,253.65
318030	Ports et affranchissements	37,000	41,000	21,051.45
318050	Médecin conseil, médecins, experts	1,000	1,000	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	21,500	0	18,818.05
318090	Taxes téléphone et natel	53,000	62,000	43,937.46
318660	Informatique scolaire	465,000	277,700	35,089.80
319600	Activités culturelles et sportives	339,400	348,400	180,943.80
319665	Activités hivernales	437,000	437,000	367,787.29
319800	Autres frais divers	96,800	98,500	65,285.45
33	Amortissements	10,000	0	0.00

Remarques

Lycée Blaise-Cendrars (suite)		
310 050	Mat. d'enseignement	Coûts comprimés au maximum
318 660	Informatique scolaire	Transfert des montants liés à la maintenance et à l'infrastructure générale. Se trouvant sous la rubrique 390 620.
319 600	Act.cultur.&sport.	Augmentation des coûts des spectacles
366 620	Résultat réfectoire	Déficits d'exploitation répétés DSR
439 850	Recettes diverses	Nouvelle rubrique, application du principe du « produit brut ».
Lycée Jean-Piaget		
300 000	Commissions	En remplacement de la rubrique 309 800 à la demande de l'inspection des finances.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Pas de nouveau poste prévu en 2008.
302 000	Traitement du personnel enseignant	Fermeture de 3 classes de 2006-2007 à 2007-2008
302 450	Indemnités aux experts	Nouveaux besoins pour le certificat CG en juin 2008.
309 800	Autres charges de personnel	Cf. rubrique 300 000
310 000	Fourniture de bureau et imprimés	Légère baisse due à la communication électronique
		Nouvelles photocopieuses → baisse des coûts.
310 050	Matériel d'enseignement	Plus de Concer'Pop.
311 000	Machine, mobilier et équipement	Pas de montant prévu au budget pour le remplacement des casiers du bâtiment Léopold-Robert.
316 000	Loyers des locaux	Plus de besoin de locations d'autres salles pour palier le manque de salles d'éducation physique.
318 005	Honoraires, mandats	Baisse du montant alloué au conférencier/formateur CG (2 périodes → 1 période)
318 066	Assurance immobilière, impôts et taxes	Montants ECAP (Etablissement Cantonal d'assurance et de prévention) (anciennement rubrique 314 000)
318 660	Informatique scolaire	La redevance RPN est déchargée de la rubrique 390 620 pour la rubrique 318 660.
		La maintenance CEG est déchargée de la rubrique 352 800 pour la rubrique 318 660.
		Renouvellement informatique moindre par rapport à 2007.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
331000	Immeubles du patrimoine administratif	10,000	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,789,600	1,845,000	1,517,182.93
352800	Dédommagements divers aux communes	1,789,600	1,845,000	1,517,182.93
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	350,000.00
381010	Attribution provision pour loyers	0	0	350,000.00
39	Imputations internes	132,000	428,700	557,040.35
390620	Prestat. internes informatique scolaire	85,000	256,000	335,246.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	47,000	172,700	221,794.35
42	Revenus des biens	21,400 -	19,300 -	22,135.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	21,400 -	19,300 -	22,135.00 -
43	Contributions	1,706,200 -	1,595,200 -	1,656,221.65 -
433600	Ecolages et finances de cours	1,068,900 -	970,500 -	1,147,791.60 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	3,111.10 -
436010	Remboursement de traitements	36,200 -	35,300 -	35,014.30 -
439665	Recettes activités hivernales	400,500 -	400,500 -	335,492.65 -
439850	Recettes diverses	200,600 -	188,900 -	134,812.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	810,500 -	1,140,700 -	1,506,700.00 -
451600	Contributions des autres cantons	810,500 -	1,140,700 -	1,506,700.00 -
46	Subventions acquises	1,404,000 -	1,521,300 -	1,811,999.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,404,000 -	1,521,300 -	1,811,999.75 -
49	Imputations internes	589,400 -	497,100 -	441,716.55 -
490020	Prestations de service internes	371,400 -	293,100 -	292,116.55 -
490610	Location de locaux à d'autres services	204,000 -	204,000 -	149,600.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	14,000 -	0	0.00
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
<i>Total des charges</i>		<i>9,180,300</i>	<i>8,475,500</i>	<i>8,099,157.73</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,140,600 -</i>	<i>4,217,500 -</i>	<i>5,515,551.32 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,039,700</i>	<i>4,258,000</i>	<i>2,583,606.41</i>
30	Charges de personnel	6,775,400	6,253,200	5,935,999.36
300000	Commissions	0	2,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	748,500	676,800	699,828.35
302000	Traitements du personnel enseignant	5,012,500	4,617,000	4,295,767.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	472,400	434,000	411,103.11
304000	Caisse de pensions	382,000	378,900	364,238.55
305610	Caisse de remplacement	43,000	42,000	29,797.40
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	96,000	88,500	123,741.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	12,500	6,482.75
309010	Examens et frais médicaux	0	0	5,040.00
309300	Frais, recherche de personnel	1,000	1,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,435,500	1,240,100	1,271,622.22
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	9,354.80
310010	Fournitures de bureau	4,000	4,000	0.00
310020	Imprimés et reliures	7,000	7,000	0.00
310030	Livres et périodiques	14,000	14,000	13,704.68
310050	Matériel d'enseignement	211,600	161,600	170,464.85
311000	Machines, mobilier et équipement	14,000	14,000	12,643.25
311610	Machines et outillage cours introduction	184,000	126,000	153,082.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	283,000	255,000	283,186.60
313600	Matières premières	323,000	328,000	323,912.09
314000	Entretien des bâtiments	211,000	131,000	133,776.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,500	10,500	12,912.50
315020	Entretien des véhicules	2,500	2,500	0.00
315610	Entretien outillage, cours introduction	20,000	30,000	8,393.00
316610	Location de machines	26,000	18,500	15,795.00
317000	Déplacements	16,700	10,000	10,107.50
318005	Honoraires, mandats	4,000	4,000	4,088.80
318030	Ports et affranchissements	1,200	1,500	935.40
318090	Taxes téléphone et natel	35,000	54,500	49,629.05
318610	Promotion	20,000	20,000	19,559.10
318660	Informatique scolaire	3,000	3,000	18,171.50
319800	Autres frais divers	45,000	45,000	31,904.90

Remarques

Lycée Jean-Piaget (suite)		
390 620	Prestations internes informatique scolaire	Dès 2008 : Redevance RPN imputée sous la rubrique 318 660 Baisse de la redevance CLOEE par élève.
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Frais salariaux et de gestion de la filière informatique de gestion pour le CPLN → dernière volée termine en juillet 2008. Licences SAP RH (anciennement rubrique 352 800).
433 600	Ecolages et finances de cours	Baisse constante du nombre d'élèves provenant d'autres cantons mais augmentation malgré tout des recettes due aux nouveaux montants d'écolage.
451 600	Contributions des autres cantons	Baisse constante du nombre de suisses-alsémaniques bénéficiant de la <i>convention BEJUNE sur les contributions équitables</i> . Le nombre d'élèves bénéficiant de la <i>convention BEJUNE sur la mobilité</i> est stable. Dès l'année scolaire 2007-2008, le montant de la contribution par élève va augmenter de 5'500 francs à 8'500 francs. En outre, le montant total de cette contribution sera imputé sur l'année civile 2007.
460 800	Subventions fédérales diverses	Introduction du système des forfaits.
490 020	Prestations internes de services	Augmentation des salaires facturés au LDDR. Facturation de 40 % du salaire de l'assistant informatique ESND au pool CPLN.
CPMB, Centre form. prof. Metiers bât.		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Adaptation du renchérissement - Engagement d'un intendant-chef concierge (en lien avec la rubrique 427 300) - Chiffre d'affaires en augmentation à la cafétéria d'où davantage d'heures de travail
302 000	Traitement du personnel enseignant	Adaptation du renchérissement - Intégration des traitements des nouvelles filières de conducteurs de travaux et de maîtrise d'entrepreneur en lien avec la rubrique 434 800 (transfert du CPLN)
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Finances de cours IFFP Lausanne à charge des écoles dès août 2007
310 050	Matériel d'enseignement	Equipement complet d'une nouvelle salle de classe
311 610	Machines et outillage cours interentreprises	Achats de machines et d'outillage subordonnés à l'accord des associations en lien avec la rubrique 436 600
314 000	Entretien des bâtiments	Travaux de transformation au 3 ^{ème} (salle de classes) et 4 ^{ème} (aménagement bureaux)
318 090	Taxes téléphone et natel	Charges réduites suite indépendance du locataire suissetec en liaison avec la rubrique 439 850



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
33	Amortissements	776,800	776,800	776,807.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	776,800	776,800	776,807.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	25,000	25,000	17,481.15
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	25,000	25,000	17,481.15
36	Subventions accordées	43,200	43,200	40,968.00
366640	Transport des apprentis	43,200	43,200	40,968.00
39	Imputations internes	124,400	137,200	56,280.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	43,500	61,200	56,280.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	80,900	76,000	0.00
42	Revenus des biens	200,000 -	173,200 -	185,979.61 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	200,000 -	173,200 -	185,979.61 -
43	Contributions	2,061,100 -	2,005,300 -	2,058,759.61 -
433600	Ecolages et finances de cours	12,000 -	10,000 -	15,160.00 -
434800	Prestations de services diverses	423,000 -	337,300 -	256,290.90 -
435000	Ventes à des tiers	100,000 -	120,000 -	91,676.31 -
435610	Résultat cafétéria	266,500 -	260,000 -	275,404.57 -
436010	Remboursement de traitements	7,000 -	20,000 -	133,273.75 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	19,046.90 -
436040	Recettes de cours	520,000 -	485,000 -	575,766.80 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	13,000 -	12,500 -	13,357.21 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	73,600 -	48,500 -	57,171.95 -
436620	Part assoc. profess. sur entretien CI	20,000 -	30,000 -	8,393.00 -
436625	Participation du FFPP	580,000 -	620,000 -	566,562.00 -
439850	Recettes diverses	46,000 -	62,000 -	46,656.22 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	917,500 -	665,000 -	824,244.10 -
451600	Contributions des autres cantons	917,500 -	665,000 -	824,244.10 -
46	Subventions acquises	962,000 -	1,374,000 -	2,446,568.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	962,000 -	1,374,000 -	2,446,568.00 -
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
<i>Total des charges</i>		<i>41,057,100</i>	<i>42,718,400</i>	<i>39,553,003.58</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>14,048,200 -</i>	<i>16,040,200 -</i>	<i>15,677,667.84 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>27,008,900</i>	<i>26,678,200</i>	<i>23,875,335.74</i>
30	Charges de personnel	34,477,100	36,245,600	33,067,611.72
301000	Personnel administratif et exploitation	3,262,200	3,615,700	3,340,086.60
301050	Salaires stagiaires et apprenants	19,500	35,000	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	25,107,000	26,229,100	24,168,890.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,348,200	2,445,900	2,260,141.68
304000	Caisse de pensions	2,654,700	2,907,400	2,324,447.85
305610	Caisse de remplacement	216,400	255,400	180,251.95
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	795,500	670,700	736,735.44
309000	Frais, formation et perfectionnement	57,800	55,800	52,261.70
309800	Autres charges de personnel	15,800	30,600	4,796.10
31	Biens, services et marchandises	5,036,500	4,974,500	4,987,139.33
310000	Fournitures de bureau et imprimés	219,300	228,700	207,399.30
310050	Matériel d'enseignement	157,400	175,000	122,288.66
311000	Machines, mobilier et équipement	1,081,800	1,083,700	1,212,124.11
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	685,500	646,800	698,848.90
313600	Matières premières	189,800	188,000	187,109.29
313800	Marchandises diverses	29,000	29,000	27,441.85
314000	Entretien des bâtiments	265,400	210,000	262,668.60
314300	Conciergerie par des tiers	797,400	781,000	750,045.95
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	130,600	129,600	96,021.24
316000	Loyers de locaux	442,200	436,300	439,997.00
317000	Déplacements	55,900	65,600	45,587.05
317010	Indemnités de stage des élèves	190,000	200,000	189,145.25
317610	Manifestations et réceptions	48,100	62,600	38,828.70
318005	Honoraires, mandats	11,600	18,000	3,944.90
318030	Ports et affranchissements	67,100	72,100	57,861.29
318061	Assurance-accidents des élèves	84,400	81,000	75,421.65
318064	Assurance-RC et choses	22,800	24,400	20,423.80
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	38,000	0	37,784.75
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	23,400	25,500	17,537.15
318090	Taxes téléphone et natel	113,000	116,000	122,405.00

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. Metiers bât. (suite)	
434 800	Prestation de services diverses	Intégration des nouvelles filières de conducteurs de travaux et de maîtrise d'entrepreneur en lien avec la rubrique 302 000
435 000	Ventes à des tiers	Facturation matière première pour examens liaison avec 313600
436 040	Recettes de cours	Facturation apprentis hors canton en augmentations. En relation avec la rubrique 313600
436 600	Part association profes. sur achats CI	Participation des associations à l'achat de machines et outillage après déduction d'une part des forfaits (anciennement subventions fédérales et cantonales) en liaison avec la rubrique 311 610
436 625	Participation FFPP	Adaptation du budget au vu du résultat des comptes 2006
439 850	Recettes diverses	Recettes réduites suite indépendances téléphoniques du locataire suissetec en liaison avec la rubrique 318 090
451 600	Contributions des autres cantons	Augmentation des tarifs des conventions intercantionales
460 800	Subventions fédérales diverses	Répartition cantonale du forfait élèves selon proposition SFPL
	CPLN, Centre form. prof. Littoral	
301 000	Salaires personnel administratif et exploitation	Réduction du personnel dans le cadre des mesures de crise commencées en 2006. Transfert de personnel de conciergerie à la Ville de Neuchâtel (conciergerie du Complexe sportif de la Maladière et mandat de gestion des locaux de Ste-Hélène pour la HE-Arc)
302 000	Salaires personnel enseignants et dir.	ES: réorganisation des formations ES dont transfert des conducteurs de travaux au CPMB. Fin du programme de regroupement des classes. Formation Continue: diminution des charges salariales à l'horaire compensées en partie par des tiers (rubrique 308) en fonction de l'ouverture des cours.
308 000	Personnel temporaire facturé par des tiers	Augmentation des fournitures par tiers à l'ESD (Consultants) à charge de l'ASD. Augmentation des occasionnels pour la formation continue (en moins sur rubrique 302)
312 000	Chauffage, électricité, eau	Augmentation des prix du chauffage, maintien niveau 2006
314 000	Entretien des bâtiments	Reprise des charges "contrats d'entretien" budgétisés sous rubrique 352 et facturés avant 2006 par la Ville de Neuchâtel. Travaux entrepris avec la collaboration du service des bâtiments de l'Etat.
314 300	Conciergerie par des tiers	Départ d'un concierge à 50% d'une des écoles du CPLN et remplacé par une entreprise.
318 005	Honoraires, mandats	Nous n'avons pas prévu de comptabiliser les charges des réviseurs de l'Etat annoncées cet été! Les autres honoraires sont liés aux différents contrôles ISO et Eduqua nécessaires au maintien des certifications
318 066	Assurance immobilière	Précédemment prise en charge par la Ville de Neuchâtel et facturé depuis 2006



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
318285	Frais de surveillance	44,900	42,600	43,756.20
318620	Médecine scolaire	11,900	12,100	11,322.10
319410	Expositions temporaires	28,300	27,300	27,186.00
319600	Activités culturelles et sportives	102,700	104,500	89,821.05
319640	Frais divers, examens	172,200	191,000	178,476.40
319800	Autres frais divers	23,800	23,700	23,693.14
33	Amortissements	35,100	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	35,100	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,339,700	1,291,500	1,136,929.53
352800	Dédommagements divers aux communes	1,339,700	1,291,500	1,136,929.53
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	170,000.00
381010	Attribution provision pour loyers	0	0	170,000.00
39	Imputations internes	168,700	206,800	191,323.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	138,000	170,000	159,837.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	30,700	36,800	31,486.00
42	Revenus des biens	231,800 -	185,700 -	284,599.43 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	231,800 -	185,700 -	284,599.43 -
43	Contributions	3,167,700 -	3,811,900 -	3,623,354.72 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,379,200 -	2,830,800 -	2,558,167.85 -
434800	Prestations de services diverses	128,000 -	171,000 -	154,024.16 -
436000	Prestations d'assurances	15,000 -	15,000 -	52,458.70 -
436010	Remboursement de traitements	302,000 -	426,900 -	474,356.24 -
436030	Remboursement de frais	85,800 -	95,200 -	116,399.28 -
436625	Participation du FFPP	192,000 -	207,000 -	197,935.08 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	64,700 -	65,000 -	67,645.75 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	2,367.66 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,700,000 -	2,557,900 -	2,703,407.99 -
451610	Conventions intercantionales	2,700,000 -	2,557,900 -	2,703,407.99 -
46	Subventions acquises	7,827,800 -	9,106,000 -	8,776,086.35 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,340,200 -	1,142,300 -	1,474,508.35 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,432,600 -	7,403,600 -	6,952,200.00 -
460805	Subvention fédérale LACI	1,400,000 -	0	0.00
469800	Subventions diverses	655,000 -	560,100 -	349,378.00 -
49	Imputations internes	120,900 -	378,700 -	290,219.35 -
490600	Contribution du secteur hôtelier	20,000 -	130,000 -	94,633.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	100,900 -	248,700 -	195,586.35 -
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>54,125,500</i>	<i>51,913,800</i>	<i>48,896,634.17</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>13,476,300 -</i>	<i>14,297,700 -</i>	<i>14,190,654.23 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>40,649,200</i>	<i>37,616,100</i>	<i>34,705,979.94</i>
30	Charges de personnel	43,753,300	42,090,200	39,331,143.34
301000	Personnel administratif et exploitation	4,319,800	4,314,000	3,973,584.63
301050	Salaires stagiaires et apprenants	0	123,200	283,057.95
302000	Traitements du personnel enseignant	31,426,100	29,904,100	28,176,294.30
302450	Indemnités aux experts	0	0	19,400.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,344,200	3,126,300	2,935,165.52
304000	Caisse de pensions	3,145,600	2,962,400	2,754,877.70
305610	Caisse de remplacement	257,800	226,700	210,965.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,060,300	1,231,500	877,367.39
309000	Frais, formation et perfectionnement	117,000	119,500	67,835.85
309800	Autres charges de personnel	82,500	82,500	32,594.55
31	Biens, services et marchandises	6,691,000	6,171,400	5,870,698.28
310000	Fournitures de bureau et imprimés	279,800	298,600	204,647.25
310050	Matériel d'enseignement	585,600	579,700	468,174.37
311000	Machines, mobilier et équipement	2,241,900	1,943,400	1,948,886.94
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	920,200	912,900	991,992.50
313040	Matériel et fournitures	415,500	348,000	485,421.22
313600	Matières premières	340,000	332,000	242,130.71
314000	Entretien des bâtiments	519,300	391,100	336,945.88
314300	Conciergerie par des tiers	0	0	16,046.16
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	237,900	241,200	137,259.30

Remarques

	CPLN, Centre form. prof. Littoral (suite)	
331 000	Amortissement immeuble du patrimoine administratif	Amortissement 1 ^{ère} partie du crédit d'investissement pour le nouveau central téléphonique. (175'000.- en 2007)
352 800	Dédommagements aux collectivités publiques	Charges immobilières des bâtiments basées sur les taux actuels de la Ville de Neuchâtel. Forte augmentation des coûts pour l'utilisation des salles de gymnastique dans le nouveau complexe du stade de la Maladière.
390 620	Prestation internes spécifique diverses	Baisse du coût par élève de l'utilisation du logiciel "gestion des élèves" de CLOEE.
427 300	Revenus immeubles, patrim. administratif	Diverses locations selon contrat de bail ou occasionnelles.
433 600	Ecolages, finances de cours	Nous sommes restés prudents sur l'ensemble des revenus liés à des cours de formation continue, section en pleine réorganisation. Baisse des finances d'inscription (effectif) à l'ESD (à charge de l'ASD), baisse des contributions de stages à l'ECLM en fonction des effectifs.
434 800	Prestations de services divers	Résultats attendus d'exploitation et de mandats.
436 010	Remboursement de traitement	Fin d'un projet entre lycée Jean-Piaget et CPLN.
451 610	Conventions inter-cantoniales	Réadaptation des tarifs pour les formations de bases. Dépend des effectifs hors canton.
460 800	Subventions fédérales diverses	Formations de bases et formation continue. Passage du système "subventionnement sur des charges subventionables" à la contribution fixe par contrat d'apprentissage. Ce système entraîne une perte de revenu évaluée et à confirmer. Attendons en contre-partie, une forte augmentation des contributions inter-cantoniales. Séparation de la subvention fédérale LACi (cours selon la loi sur l'assurance chômage et invalidité) sous rubrique 460805.
460 805	Subvention fédérale LACi	Cf. remarque sous rubrique 460 800.
469 800	Subvention diverses	Augmentation de la charge résiduelle à l'école des droguistes ESD et prise en charge par l'ASD (Assoc. Suisse des droguistes).
490 600	Contribution du secteur hôtelier	La convention entre GastroNeuchâtel, le service des patentes et le CPLN a été complètement revue et modifiée. Le financement des cours a été revu en conséquence.
490 800	Prestations internes	Formation développée entre le LJP et le CPLN arrive à terme et se termine en début 2008.
	CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	
301 050	Salaires stagiaires et apprenants	Suppression des indemnités versées aux apprenants stagiaires à l'Ecole Pierre-Coullery (en relation avec la baisse des revenus mentionnée sous rubrique 434 800).
302 000	Traitements du personnel enseignant	Principales causes de l'augmentation: renchérissement prévu en 2008 (+1.53%), ouverture d'une nouvelle filière ES à l'Ecole d'arts appliqués (Designers dipl. ES Objets horlogers), ouverture de classes supplémentaires due à l'augmentation des effectifs et 1 ^{ère} année avec le cursus complet dans la filière maturité en santé social.
308 000	Personnel temporaire facturés par tiers	Certains cours ne seront plus externalisés, voire supprimés (formations qui ne sont plus enseignées). A considérer globalement avec la rubrique 302 000.
311 000	Machines, mobilier et équipement	L'augmentation s'explique principalement par le renouvellement des équipements à l'Ecole technique (ateliers et bureaux techniques).
313 040	Matériel et fournitures	Cette rubrique inclut les achats de matériel/fournitures destinés à la revente aux élèves. L'augmentation est partiellement compensée par des recettes supplémentaires sous la rubrique 435 000.
314 000	Entretien des bâtiments	En plus de l'entretien normal des bâtiments, certains travaux deviennent urgents dus à l'usure et aux intempéries (notamment infiltrations d'eau, déperdition d'énergie, remplacement de luminaires).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
316000	Loyers de locaux	51,000	44,000	51,165.45
317000	Déplacements	97,500	95,500	65,915.05
317610	Manifestations et réceptions	59,800	60,000	63,592.90
318005	Honoraires, mandats	118,500	89,500	54,994.70
318030	Ports et affranchissements	60,800	63,700	58,706.40
318061	Assurance-accidents des élèves	213,000	211,500	203,675.00
318064	Assurance-RC et choses	41,900	40,000	31,199.90
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	96,100	95,300	94,529.35
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	32,300	28,600	29,921.85
318090	Taxes téléphone et natel	124,000	129,500	119,713.65
318620	Médecine scolaire	24,000	27,000	21,139.30
318660	Informatique scolaire	0	0	44,808.05
319410	Expositions temporaires	26,000	26,000	19,553.80
319600	Activités culturelles et sportives	79,000	74,000	78,150.20
319640	Frais divers, examens	54,000	51,000	38,921.85
319800	Autres frais divers	72,900	88,900	63,206.50
33	Amortissements	104,100	87,400	81,009.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	104,100	87,400	81,009.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	3,275,700	3,253,500	2,590,230.55
352800	Dédommagements divers aux communes	3,275,700	3,253,500	2,590,230.55
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	680,000.00
381010	Attribution provision pour loyers	0	0	680,000.00
39	Imputations internes	301,400	311,300	343,553.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	126,500	149,400	155,317.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	174,900	161,900	188,236.00
42	Revenus des biens	166,500 -	138,000 -	146,122.60 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	166,500 -	138,000 -	146,122.60 -
43	Contributions	3,929,100 -	3,859,800 -	3,948,484.19 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,060,400 -	2,652,200 -	2,476,147.60 -
434800	Prestations de services diverses	37,000 -	180,000 -	265,690.35 -
435000	Ventes à des tiers	345,500 -	300,000 -	369,753.19 -
435610	Résultat cafétéria	8,500 -	0	32,572.67 -
436000	Prestations d'assurances	9,500 -	10,500 -	111,823.20 -
436010	Remboursement de traitements	30,400 -	125,900 -	127,437.50 -
436030	Remboursement de frais	47,300 -	61,200 -	88,593.23 -
436625	Participation du FFPP	240,000 -	372,000 -	237,349.72 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	149,000 -	155,000 -	81,816.00 -
439850	Recettes diverses	1,500 -	3,000 -	157,300.73 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,865,100 -	2,465,000 -	2,241,080.94 -
451610	Conventions intercantionales	2,727,500 -	2,257,500 -	2,064,555.20 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	137,600 -	207,500 -	176,525.74 -
46	Subventions acquises	6,401,000 -	7,734,300 -	7,690,163.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	34,000 -	550,000 -	463,072.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,367,000 -	7,184,300 -	7,227,091.00 -
49	Imputations internes	114,600 -	100,600 -	164,803.50 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	114,600 -	100,600 -	164,803.50 -
Service des hautes écoles et recherche				
<i>Total des charges</i>		<i>27,101,000</i>	<i>26,683,400</i>	<i>26,470,284.77</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>501,000 -</i>	<i>501,500 -</i>	<i>500,000.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>26,600,000</i>	<i>26,181,900</i>	<i>25,970,284.77</i>
30	Charges de personnel	552,100	593,700	606,291.45
300000	Commissions	1,000	500	684.35
301000	Personnel administratif et exploitation	471,000	512,200	524,859.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	38,700	42,000	42,871.60
304000	Caisse de pensions	41,400	39,000	36,255.85
309800	Autres charges de personnel	0	0	1,620.00
31	Biens, services et marchandises	107,500	100,000	12,329.60
316000	Loyers de locaux	85,000	81,000	0.00
317000	Déplacements	6,000	5,000	4,434.60
318005	Honoraires, mandats	5,000	5,000	2,186.00
319800	Autres frais divers	11,500	9,000	5,709.00

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)		
318 005	Honoraires, mandats	L'audit des comptes par le Contrôle Cantonal des Finances fait désormais l'objet d'une facturation (non prévue au BU 2007). Cette rubrique inclut aussi les frais d'expertise liés à la mise en place de la nouvelle filière ES à l'Ecole d'arts appliqués (Designers dipl. ES Objets horlogers) dès la rentrée scolaire 2008.
352 800	Dédommagements divers aux communes	Cette rubrique est principalement composée des charges financières facturées par les villes du Locle et de La Chaux-de-Fonds pour la location des bâtiments occupés par le CIFOM, ainsi que de la location des salles de sport.
433 600	Ecolages et finances de cours	Le développement de la formation continue, ainsi que l'augmentation prévue des effectifs, combinée à l'augmentation des tarifs pour les élèves étrangers expliquent l'amélioration de cette rubrique.
434 800	Prestations de services diverses	Baisse des revenus liée à la suppression des redevances pour l'accueil des stagiaires de l'Ecole Pierre-Coullery (en relation avec la diminution des dépenses mentionnée sous rubrique 301 050).
435 000	Ventes à des tiers	A mettre en relation avec la rubrique 313 040.
436 010	Remboursement de traitements	Diminution principalement liée à des mandats externes d'enseignants qui se sont terminés et qui faisaient l'objet d'un remboursement de traitements.
436 625	Participation du FFPP	Rubrique liée à l'évolution du volume des cours inter-entreprises organisés par le CIFOM. Lors de l'établissement du BU 2008, le mode de financement des cours inter-entreprises par le FFPP n'était pas encore défini (changement de la législation).
451 610	Conventions intercantionales	Les tarifs des conventions ont été prévus à la hausse.
451 660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	Nous avons tenu compte de la future centralisation de la HE-Arc sur Neuchâtel dès la rentrée scolaire 2008, qui implique une diminution des recettes liées à l'occupation de locaux par la HE-Arc dans les bâtiments du CIFOM.
460 570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Dès 2008, les subventions fédérales seront versées sur une base forfaitaire par la Confédération.
460 800	Subventions fédérales diverses	Cf. commentaire sous rubrique 460 570.
Service des Hautes Ecoles et de la recherche		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Mutations de personnel (chef de service, adjoint et une collaboratrice).
309 800	Autres charges de personnel	Transférées sous la rubrique 319800.
316 000	Loyers des locaux	Augmentation du loyer de Champréveyres 3 (HEP-BEJUNE).
319 800	Autres frais divers	Cf. rubrique 309800.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
33	Amortissements	630,400	655,800	608,072.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	630,400	655,800	608,072.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	24,230,000	23,782,400	23,594,194.22
351600	Autres universités suisses	11,022,500	10,800,000	11,765,450.40
351630	Formations agric./viticoles hors canton	100,000	125,000	91,357.55
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	13,107,500	12,857,400	11,737,386.27
36	Subventions accordées	1,581,000	1,551,500	1,649,397.50
362702	Cours de perfectionnement	1,000	11,300	0.00
364660	HES autres cantons	1,500,000	1,465,000	1,517,257.50
364665	HES mixtes et tierces	80,000	75,200	132,140.00
43	Contributions	1,000 -	1,500 -	0.00
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,500 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	500,000 -	500,000 -	500,000.00 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	500,000 -	500,000 -	500,000.00 -
Formations HES				
<i>Total des charges</i>		<i>31,359,300</i>	<i>29,402,200</i>	<i>30,441,137.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,979,300 -</i>	<i>2,896,900 -</i>	<i>2,270,803.34 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>29,380,000</i>	<i>26,505,300</i>	<i>28,170,333.66</i>
33	Amortissements	2,677,100	2,896,900	2,937,100.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,677,100	2,896,900	2,937,100.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	28,682,200	26,505,300	27,504,037.00
351640	Contribution à la HES-SO	12,470,900	13,912,800	13,587,187.00
351645	Contribution à la HES-S2	6,468,300	7,049,400	6,892,651.00
351646	Contribution à la HE-ARC	7,970,800	5,543,100	5,272,440.00
351647	Projet Haute école de musique	0	0	24,930.00
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	436,400	0	409,973.00
351656	HE-ARC, loyers de tiers	1,335,800	0	1,316,856.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,979,300 -	2,896,900 -	2,011,981.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	1,979,300 -	2,896,900 -	1,992,981.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0	0	19,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	258,822.34 -
481400	Opérations transitoires	0	0	258,822.34 -
Université				
<i>Total des charges</i>		<i>89,191,700</i>	<i>84,561,900</i>	<i>84,351,390.38</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>41,006,500 -</i>	<i>41,889,900 -</i>	<i>77,662,489.41 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>48,185,200</i>	<i>42,672,000</i>	<i>6,688,900.97</i>
30	Charges de personnel	0	0	62,460,630.02
300000	Commissions	0	0	10,356.15
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	14,388,235.70
301050	Salaires stagiaires et apprenants	0	0	420,977.35
302200	Traitements des professeurs	0	0	23,465,155.05
302250	Traitements corps intermédiaire	0	0	14,362,268.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	4,293,919.75
304000	Caisse de pensions	0	0	4,619,987.85
305610	Caisse de remplacement	0	0	303,671.65
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	393,802.50
309800	Autres charges de personnel	0	0	202,255.37
31	Biens, services et marchandises	0	0	15,035,852.01
310645	Imprimés, fourn. bureau et enseignement	0	0	3,400,243.87
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	3,380,453.48
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	2,016,598.35
314000	Entretien des bâtiments	0	0	854,050.51
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	278,015.11
316220	Redevances d'utilisation	0	0	2,945,686.33
317230	Dédommagements pour frais	0	0	738,355.95
318000	Mandats, expertises, études	0	0	1,307,973.52
319800	Autres frais divers	0	0	114,474.89
33	Amortissements	4,606,200	3,700,000	4,384,773.40
331000	Immeubles du patrimoine administratif	4,606,200	3,700,000	4,384,773.40

Remarques

Service des Hautes Ecoles et de la recherche (suite)		
351 600	Autres universités suisses	Effets du bourrelet démographique et du système de Bologne (estimation des effectifs d'étudiants neuchâtelois dans les autres universités selon accord CDIP-AIU).
351 630	Formations agric./viticoles hors canton	Diminution des inscriptions à la HES d'agronomie à Zollikofen.
351 670	Contribution à la HEP-BEJUNE	Contribution neuchâteloise à la HEP-BEJUNE, selon décision du Comité stratégique, y compris mandats particuliers (recherche, doctorants, Bologne, branches d'éveil, notamment).
362 702	Cours de perfectionnement	Diminution en raison du transfert au SFPL.
364 660	HES autres cantons	Effets du bourrelet démographique (légère augmentation des étudiants neuchâtelois inscrits dans les HES des autres cantons).
364 665	HES mixtes et tierces	Effets du bourrelet démographique (légère augmentation des étudiants neuchâtelois inscrits dans les HES privées ou relevant de fondations des autres cantons).
Formations HES		
351 640	Contribution à la HES-SO	Nouveau mode de répartition des charges à la HES-SO : diminution des forfaits par étudiant avec en contrepartie augmentation des charges fixes (351 646).
351 645	Contribution à la HES-S2	Idem (351 640).
351 646	Contribution à la HE-ARC	Cf. rubrique 351 640 et 351 645.
351 655	HE-ARC, étud. santé	Indemnités versées aux étudiants de la santé durant leurs stages par convention passée avec la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales.
351 656	HE-ARC, loyers tiers	Loyers payés pour des locaux occupés par la HE-ARC dans le canton de Neuchâtel et n'appartenant pas à l'Etat : rubrique sortie du budget global de la HE-ARC par souci de transparence.
451 660	HE-ARC, part. Infrastruct. et équipement	Loyers supplétifs versés par la HES-SO, stabilisés avec le boucllement des comptes 2006.
Université		
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	La présentation du budget de l'Université, comme l'an dernier, est désormais plus conforme au principe de l'enveloppe budgétaire en charges nettes (amortissements compris). On abandonne donc la présentation détaillée des rubriques budgétaires pour ne se consacrer qu'aux recettes cantonales (451600) et fédérales (460800), subventions de l'Etat (363800) et amortissements (331000). L'enveloppe budgétaire finalement retenue pour 2008 n'est atteinte que par la restriction de certains développements, l'intervention des fonds propres de l'Université et le fait que le plan d'économie demandé en 2007 commence à porter ses effets. Comme la précédente, cette présentation reflète uniquement les charges et les revenus enregistrés par l'Etat au titre de l'Université. Les indications qui suivent donnent les orientations sur les activités de l'Université et l'application du Mandat d'objectifs. Dans le rapport à l'appui des comptes annuels de l'Etat, une présentation détaillée de l'utilisation de l'enveloppe par faculté sera soumise. Ce montant fluctue en fonction des engagements dans les équipements et les bâtiments; l'augmentation est notamment due à un rattrapage sur des dépenses informatiques réalisées en 2006 et à la 1 ^{ère} tranche d'amortissements du crédit pour les équipements informatiques et scientifiques (période 2007-2010).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
36	Subventions accordées	84,585,500	80,861,900	2,470,134.95
363800	Subsides aux établissements propres	84,585,500	80,861,900	1,984,634.95
365800	Divers organismes et instit. privées	0	0	485,500.00
42	Revenus des biens	0	0	23,298.38 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0	0	2,056.69 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	21,241.69 -
43	Contributions	0	0	2,508,743.93 -
433600	Ecolages et finances de cours	0	0	2,391,692.50 -
436650	Dédommagements de tiers	0	0	36,202.25 -
439850	Recettes diverses	0	0	80,849.18 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	15,236,500 -	14,503,000 -	18,595,269.10 -
451600	Contributions des autres cantons	15,236,500 -	14,503,000 -	18,595,269.10 -
46	Subventions acquises	25,770,000 -	27,386,900 -	56,535,178.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	25,770,000 -	27,386,900 -	56,535,178.00 -
Cité universitaire				
Total des charges		998,500	921,900	1,034,656.88
Total des revenus		198,500 -	226,000 -	219,933.20 -
Charges/Revenus(-)		800,000	695,900	814,723.68
30	Charges de personnel	1,200	1,000	845.55
300000	Commissions	1,200	1,000	845.55
31	Biens, services et marchandises	463,300	371,100	513,968.33
311000	Machines, mobilier et équipement	30,000	12,000	50,083.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	280,000	250,000	352,185.45
314000	Entretien des bâtiments	135,000	95,000	109,163.33
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,000	10,000	268.70
318000	Mandats, expertises, études	11,500	2,600	0.00
319800	Autres frais divers	1,800	1,500	2,267.75
33	Amortissements	534,000	549,800	519,843.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	534,000	549,800	519,843.00
42	Revenus des biens	54,500 -	55,000 -	51,366.65 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	54,500 -	55,000 -	51,366.65 -
43	Contributions	144,000 -	171,000 -	168,566.55 -
436020	Remboursement de frais divers	144,000 -	171,000 -	168,566.55 -
Service des sports				
Total des charges		2,438,700	2,579,700	2,739,568.70
Total des revenus		58,000 -	51,100 -	44,567.70 -
Charges/Revenus(-)		2,380,700	2,528,600	2,695,001.00
30	Charges de personnel	755,900	825,300	841,589.70
300000	Commissions	4,500	2,500	1,924.10
301000	Personnel administratif et exploitation	642,200	693,700	715,900.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	52,700	56,900	59,310.00
304000	Caisse de pensions	56,500	72,200	64,455.25
31	Biens, services et marchandises	71,500	63,000	47,638.15
315020	Entretien des véhicules	10,500	9,000	5,879.05
317000	Déplacements	9,000	9,000	5,955.10
319650	Frais divers, manifestations sportives	28,000	25,000	14,738.30
319660	Frais divers, sport pour tous	18,000	15,000	17,470.50
319800	Autres frais divers	6,000	5,000	3,595.20
33	Amortissements	1,591,300	1,681,400	1,844,051.15
330000	Immeubles du patrimoine financier	22,500	22,500	22,458.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	675.15
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,568,800	1,658,900	1,820,918.00
36	Subventions accordées	20,000	10,000	3,789.70
362713	Sport scolaire facultatif	20,000	10,000	3,789.70
39	Imputations internes	0	0	2,500.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	2,500.00

Remarques

Université (suite)		
363 800	Subsides aux établissements propres	Le Conseil d'Etat a décidé de transférer la gestion des concierges sous la responsabilité de l'Université. L'enveloppe correspondante (2,2 millions) a donc été ajoutée au centre financier 6400. Toutefois, comme indiqué ci-dessus, une compression de l'enveloppe initialement prévue a été opérée, notamment par la restriction des activités et l'intervention des fonds propres de l'Université. Le budget 2008 est un budget serré qui permet toutefois la poursuite de la réalisation du Mandat d'objectifs et de ses adaptations, à un rythme modéré. Une certaine croissance des moyens est accordée, notamment pour réaliser les rattrapages nécessaires, en particulier pour assumer l'indexation et permettre la compensation de la perte de la subvention fédérale pour l'orthophonie (effet RPT). L'effort principal demeure en 2008 sur l'amélioration du taux d'encadrement, amorcé en 2007, spécialement en sciences humaines et sociales par l'engagement de professeurs dont le remplacement avait été différé; la création de postes dans le corps intermédiaire; le maintien et le développement des pôles d'excellence (biologie, hydrogéologie et création du laboratoire Temps- Fréquence); la prise en charge de divers partenariats; la restructuration des facultés, etc. Plusieurs objectifs demeurent prioritaires dans l'affectation des moyens: la réorganisation des structures administratives effectuée dans un souci d'efficacité; le passage au système de Bologne et l'introduction des Masters. L'Université a dû reprendre à sa charge (fin progressive de subventions fédérales) les tâches liées à la mise en place de la comptabilité analytique et du système d'études selon la déclaration de Bologne (conseillers aux études, responsable de la promotion, informatisation des dossiers d'étudiants, processus qualité, etc.).
451 600	Contribution des autres cantons	L'augmentation due à la croissance des effectifs est totalement prise en compte par le concordat intercantonal CDIP (AIU). L'accroissement des effectifs entraîne également une augmentation des dépenses, notamment en ce qui concerne la mise à disposition des locaux et des équipements.
460 800	Subventions fédérales diverses	Les subventions fédérales ne croissent pas avec le nombre d'étudiants: un montant fixe est redistribué aux universités en fonction de leur nombre d'étudiants. Par conséquent, la croissance des autres universités entraîne une diminution relative pour notre haute école. En outre, il faut tenir compte du décalage des versements fédéraux et de l'effet retardé des coupes décidées en 2006 au niveau de la Confédération.
Cité Universitaire		
311 000	Machines, mobilier et équipement	Remplacement partiel du mobilier de la restauration
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Augmentation du coût de l'énergie, contrat EnergyHo
314 000	Entretien des bâtiments	Remplacement de la régulation du chauffage
318 000	Mandats, expertises, études	Mandat pour le remplacement de DSR
436 020	Remboursement de frais divers	Nouvelle répartition des charges d'énergie
Service des sports		
300 000	Commissions	Présidence de la CTRT (Communauté de travail des cantons romands et tessinois) pas programmée
301 000	Personnel administratif et exploitation	Suppression de postes (- 0,8 EPT)
362 713	Sport scolaire facultatif	Réintroduction du sport scolaire facultatif



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	8,000 -	8,000 -	7,655.90 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	7,655.90 -
49	Imputations internes	50,000 -	43,100 -	36,911.80 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	38,000 -	25,000 -	14,804.20 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	12,000 -	18,100 -	22,107.60 -
Camps de sports				
<i>Total des charges</i>		<i>2,203,800</i>	<i>3,287,900</i>	<i>3,294,893.84</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,200,200 -</i>	<i>3,159,000 -</i>	<i>3,244,595.97 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,600</i>	<i>128,900</i>	<i>50,297.87</i>
30	Charges de personnel	472,000	639,300	681,985.05
301000	Personnel administratif et exploitation	431,200	580,500	611,637.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	24,200	41,800	46,839.30
304000	Caisse de pensions	16,600	17,000	23,508.50
31	Biens, services et marchandises	1,731,800	2,648,600	2,612,908.79
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	86,000	94,000	105,999.85
313070	Produits alimentaires	410,000	549,900	519,022.75
316000	Loyers de locaux	608,000	818,500	799,377.50
317630	Abonnements, remontées mécaniques	531,000	1,044,000	1,075,887.20
319800	Autres frais divers	96,800	142,200	112,621.49
43	Contributions	2,200,200 -	3,159,000 -	3,244,595.97 -
434620	Recettes des camps	2,066,700 -	2,990,000 -	3,067,285.60 -
439610	Recettes cantine et divers	133,500 -	169,000 -	177,208.69 -
439850	Recettes diverses	0	0	101.68 -
Jeunesse et sport				
<i>Total des charges</i>		<i>774,900</i>	<i>649,100</i>	<i>559,972.55</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>774,900 -</i>	<i>655,100 -</i>	<i>559,972.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>6,000 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	346,100	389,700	331,771.55
300000	Commissions	1,000	1,500	440.00
301000	Personnel administratif et exploitation	150,200	162,000	133,652.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	100	200	89.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	180,200	212,000	185,071.55
309800	Autres charges de personnel	14,600	14,000	12,518.05
31	Biens, services et marchandises	428,800	259,400	228,201.00
310050	Matériel d'enseignement	3,000	3,000	2,976.40
313040	Matériel et fournitures	7,000	6,600	2,158.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	3,000	4,000	1,912.30
317620	Camps de jeunes	408,900	241,000	217,270.95
319800	Autres frais divers	6,900	4,800	3,882.45
43	Contributions	268,600 -	307,100 -	254,265.30 -
436040	Recettes de cours	153,300 -	175,000 -	134,745.65 -
436041	Recettes CBS	113,300 -	130,800 -	116,402.70 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	1,300 -	3,116.95 -
46	Subventions acquises	117,900 -	134,300 -	109,949.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	117,900 -	134,300 -	109,949.30 -
49	Imputations internes	388,400 -	213,700 -	195,757.95 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	388,400 -	213,700 -	195,757.95 -
Panespo				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>110,300</i>	<i>100,541.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>164,400 -</i>	<i>284,044.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>54,100 -</i>	<i>183,502.70 -</i>
30	Charges de personnel	0	35,700	43,074.70
301000	Personnel administratif et exploitation	0	30,400	36,897.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	2,200	3,104.95
304000	Caisse de pensions	0	3,100	3,072.60
31	Biens, services et marchandises	0	74,600	57,466.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	60,800	49,700.10
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	2,800	1,239.50

Remarques

Service des sports (suite)		
490 630	Prélèvement au fonds des sports	Subvention sport scolaire facultatif
Camps de sport		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution du personnel suite au passage de l'exploitation de 9 chalets en 2007 à 7 chalets en 2008.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Consommation pour l'exploitation de 7 chalets en 2008 au lieu de 9 chalets en 2007.
313 070	Produits alimentaires	Fournitures pour l'exploitation de 7 chalets en 2008 au lieu de 9 chalets en 2007.
316 000	Loyers de locaux	Loyer de 7 chalets en 2008 au lieu de 9 chalets en 2007.
317 630	Abonnements, remontées mécaniques	Abonnements pour les camps uniquement (7 chalets durant 11 semaines scolaires au lieu de 9 chalets en 2007). Prise en charge directe des abonnement par les participants Sport pour Tous.
319 800	Autres frais divers	Frais pour l'exploitation de 7 chalets en 2008 au lieu de 9 chalets en 2007.
434 620	Recettes des camps	Recettes adaptées à la location de 7 chalets. Abonnements de ski des participants Sport pour Tous directement pris en charge par les participants.
439 610	Recettes cantine et divers	Recettes adaptées à la location de 7 chalets.
Jeunesse et sports		
317 620	Camps de jeunes	Prévision d'augmentation du subside des camps des écoles.
436 041	Recettes CBS	Suppression d'un camp d'hiver 15-20 ans (manque de participants).
490 630	Prélèvement au fonds des sports	Compensation de l'augmentation des subventions aux camps des écoles (317620).
Panespo		
		Déconstruction de Panespo en 2007.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
314000	Entretien des bâtiments	0	10,000	5,270.90
319800	Autres frais divers	0	1,000	1,256.30
42	Revenus des biens	0	164,400 -	284,044.20 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	164,400 -	284,044.20 -
Service des affaires culturelles				
<i>Total des charges</i>		<i>5,466,200</i>	<i>4,986,900</i>	<i>5,208,093.10</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,466,200</i>	<i>4,986,900</i>	<i>5,208,093.10</i>
30	Charges de personnel	383,700	381,700	361,557.70
300000	Commissions	10,000	10,000	9,290.05
301000	Personnel administratif et exploitation	319,400	309,600	299,044.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	26,200	25,400	24,773.20
304000	Caisse de pensions	28,100	36,700	28,449.60
31	Biens, services et marchandises	73,000	73,000	70,087.05
317000	Déplacements	5,000	5,000	4,797.20
318000	Mandats, expertises, études	15,000	15,000	15,000.00
318610	Promotion	10,000	10,000	10,000.00
318640	Archives pour demain	36,000	36,000	35,970.00
319800	Autres frais divers	7,000	7,000	4,319.85
33	Amortissements	102,000	102,000	101,999.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	102,000	102,000	101,999.00
36	Subventions accordées	4,441,500	4,251,700	4,313,949.35
362712	Lecture et bibliothèques	2,200,000	2,200,000	2,194,051.65
364630	Université populaire	30,000	30,000	36,000.00
364650	Haute école de théâtre de Suisse romande	92,500	92,500	90,574.00
366650	Musique	410,000	361,000	384,241.90
366655	Théâtre et centres culturels	1,100,000	1,000,000	1,004,648.80
366660	Bibliobus	456,000	432,000	456,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000	3,000	3,600.00
366690	Arts et lettres	60,000	43,200	45,833.00
366695	Lycée artistique	90,000	90,000	99,000.00
39	Imputations internes	466,000	178,500	360,500.00
390743	Attrib. fonds culturel et artistique	300,000	57,000	239,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	166,000	121,500	121,500.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
<i>Total des charges</i>		<i>8,651,500</i>	<i>8,546,700</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,001,500 -</i>	<i>1,996,200 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>6,650,000</i>	<i>6,550,500</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	7,664,800	7,600,600	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	308,500	314,000	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	6,072,800	6,043,500	0.00
302420	Indemnités pour concerts	31,800	26,800	0.00
302430	Indemnités pour auditions	42,000	42,000	0.00
302440	Indemnités pour examens	25,000	25,000	0.00
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	6,200	6,200	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	531,900	522,300	0.00
304000	Caisse de pensions	571,600	546,700	0.00
305610	Caisse de remplacement	47,500	46,600	0.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	2,700	2,700	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	20,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	4,800	4,800	0.00
31	Biens, services et marchandises	549,900	498,600	0.00
310010	Fournitures de bureau	2,800	2,800	0.00
310020	Imprimés et reliures	17,000	14,900	0.00
310050	Matériel d'enseignement	25,000	25,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	14,000	14,000	0.00
311640	Achat d'instruments	67,200	48,200	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	73,600	73,600	0.00
314000	Entretien des bâtiments	17,000	17,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	2,700	2,700	0.00
315600	Entretien des instruments	94,900	76,900	0.00
316000	Loyers de locaux	120,200	120,200	0.00
317000	Déplacements	35,500	33,300	0.00

Remarques

	Service des affaires culturelles	
366 650	Musique	Rétablissement partiel de l'enveloppe budgétaire après deux années de réduction.
366 655	Théâtre et centres culturels	Rétablissement partiel de l'enveloppe budgétaire après deux années de réduction.
366 690	Arts et lettres	Rétablissement partiel de l'enveloppe budgétaire après deux années de réduction.
390 743	Attrib. fonds culturel et artistique	Alimentation du fonds permettant de ponctionner la fortune de manière moins prononcée.
390 744	Attrib. fonds cinématographique	Augmentation de la dotation pour soutenir des institutions ou manifestations d'envergure nationale ou internationale.
	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Un départ en retraite est remplacé par une personnes colloquée en bas d'échelle.
310 020	Imprimés et reliures	Augmentation des coûts d'impression.
311 640	Achat d'instruments	Prise en considération de besoins supplémentaires dans le cadre du renouvellement courant des instruments.
315 600	Entretien des instruments	Prise en considération de besoins supplémentaires dans le cadre de la revalorisation du parc pianistique.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
318030	Ports et affranchissements	11,600	11,600	0.00
319610	Frais divers, auditions	3,300	3,300	0.00
319620	Frais divers, concerts	39,300	30,400	0.00
319640	Frais divers, examens	8,800	8,800	0.00
319800	Autres frais divers	17,000	15,900	0.00
33	Amortissements	436,800	447,500	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	436,800	447,500	0.00
43	Contributions	2,001,500 -	1,996,200 -	0.00
433600	Ecolages et finances de cours	1,987,200 -	1,981,900 -	0.00
439850	Recettes diverses	14,300 -	14,300 -	0.00
Conservatoire, filières professionnelles				
<i>Total des charges</i>		<i>5,007,300</i>	<i>4,795,100</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>307,300 -</i>	<i>332,300 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,700,000</i>	<i>4,462,800</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	4,289,400	4,242,100	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	334,700	319,200	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	3,097,300	3,082,000	0.00
302420	Indemnités pour concerts	77,300	77,300	0.00
302430	Indemnités pour auditions	65,000	65,000	0.00
302440	Indemnités pour examens	70,000	70,000	0.00
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	3,300	3,300	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	299,100	296,600	0.00
304000	Caisse de pensions	302,000	288,100	0.00
305610	Caisse de remplacement	24,800	24,700	0.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,300	1,300	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,000	10,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	4,600	4,600	0.00
31	Biens, services et marchandises	304,700	299,000	0.00
310010	Fournitures de bureau	2,000	2,000	0.00
310020	Imprimés et reliures	9,100	9,100	0.00
310050	Matériel d'enseignement	24,500	24,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	8,000	8,000	0.00
311640	Achat d'instruments	26,800	26,800	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	33,600	33,600	0.00
314000	Entretien des bâtiments	8,500	8,500	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	2,300	2,300	0.00
315600	Entretien des instruments	43,900	43,900	0.00
316000	Loyers de locaux	40,200	40,200	0.00
317000	Déplacements	11,300	11,300	0.00
318030	Ports et affranchissements	6,700	6,700	0.00
319610	Frais divers, auditions	6,200	6,200	0.00
319620	Frais divers, concerts	47,400	41,700	0.00
319640	Frais divers, examens	23,400	23,400	0.00
319800	Autres frais divers	10,800	10,800	0.00
33	Amortissements	413,200	254,000	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	413,200	254,000	0.00
43	Contributions	307,300 -	332,300 -	0.00
433600	Ecolages et finances de cours	300,000 -	300,000 -	0.00
436010	Remboursement de traitements	0	25,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	7,300 -	7,300 -	0.00
Conservatoire de musique de Neuchâtel				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7,473,380.73</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,555,245.89 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,918,134.84</i>
30	Charges de personnel	0	0	6,740,528.75
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	289,739.45
302000	Traitements du personnel enseignant	0	0	5,273,880.30
302420	Indemnités pour concerts	0	0	59,895.95
302430	Indemnités pour auditions	0	0	76,651.45
302440	Indemnités pour examens	0	0	41,113.20
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	0	0	2,437.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	469,986.55
304000	Caisse de pensions	0	0	460,295.15
305610	Caisse de remplacement	0	0	40,647.80

Remarques

319 620	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs (suite)	Augmentation des prestations musicales liées à la dimension désormais cantonale de l'école de musique.
	Frais divers, concerts	
319 620	Conservatoire, filières professionnelles	Augmentation des activités pédagogiques et artistiques complémentaires aux enseignements. Développement des prestations de service selon les obligations certificatives HES.
	Frais divers, concerts	



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
307000	Allocations de renchéris. aux retraités	0	0	1,500.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	0	17,777.65
309800	Autres charges de personnel	0	0	6,604.20
31	Biens, services et marchandises	0	0	479,702.38
310010	Fournitures de bureau	0	0	2,305.35
310020	Imprimés et reliures	0	0	11,197.75
310050	Matériel d'enseignement	0	0	15,146.05
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	10,967.73
311640	Achat d'instruments	0	0	61,383.85
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	63,048.50
314000	Entretien des bâtiments	0	0	7,647.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	40.90
315600	Entretien des instruments	0	0	46,769.85
316000	Loyers de locaux	0	0	124,274.10
317000	Déplacements	0	0	57,588.75
318030	Ports et affranchissements	0	0	14,037.30
319610	Frais divers, auditions	0	0	493.90
319620	Frais divers, concerts	0	0	36,556.95
319640	Frais divers, examens	0	0	8,947.30
319800	Autres frais divers	0	0	19,297.00
33	Amortissements	0	0	253,149.60
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	31,507.60
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	221,642.00
43	Contributions	0	0	1,555,245.89 -
433600	Ecolages et finances de cours	0	0	1,459,607.55 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	55,934.00 -
436030	Remboursement de frais	0	0	23,920.55 -
436660	Reboursement de frais de formation	0	0	2,400.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	13,383.79 -
Conservatoire musique Chx-de-Fds/Locle				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,665,239.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>968,948.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4,696,290.46</i>
30	Charges de personnel	0	0	4,899,354.08
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	211,950.40
302000	Traitements du personnel enseignant	0	0	3,812,343.65
302420	Indemnités pour concerts	0	0	56,136.60
302430	Indemnités pour auditions	0	0	42,891.30
302440	Indemnités pour examens	0	0	36,544.33
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	0	0	1,159.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	340,462.65
304000	Caisse de pensions	0	0	345,050.65
305610	Caisse de remplacement	0	0	29,225.90
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	3,090.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	0	11,954.80
309800	Autres charges de personnel	0	0	8,544.00
31	Biens, services et marchandises	0	0	337,247.78
310010	Fournitures de bureau	0	0	1,637.05
310020	Imprimés et reliures	0	0	6,861.40
310050	Matériel d'enseignement	0	0	28,876.75
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	10,834.63
311640	Achat d'instruments	0	0	34,688.04
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	40,081.65
314000	Entretien des bâtiments	0	0	5,460.05
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	1,207.55
315600	Entretien des instruments	0	0	63,108.12
316000	Loyers de locaux	0	0	32,107.25
317000	Déplacements	0	0	32,045.88
318030	Ports et affranchissements	0	0	2,203.05
319610	Frais divers, auditions	0	0	9,177.95
319620	Frais divers, concerts	0	0	44,688.51
319640	Frais divers, examens	0	0	12,138.25
319800	Autres frais divers	0	0	12,131.65
33	Amortissements	0	0	428,637.40
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	15,406.40
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	413,231.00

Remarques



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	0	0	968,948.80 -
433600	Ecolages et finances de cours	0	0	956,889.70 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	2,793.25 -
439850	Recettes diverses	0	0	9,265.85 -
Office de protection monuments et sites				
<i>Total des charges</i>		<i>2,768,000</i>	<i>2,538,600</i>	<i>2,790,354.74</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>518,000 -</i>	<i>570,000 -</i>	<i>611,444.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,250,000</i>	<i>1,968,600</i>	<i>2,178,910.54</i>
30	Charges de personnel	882,200	891,800	864,792.45
300000	Commissions	5,000	5,000	4,232.30
301000	Personnel administratif et exploitation	746,100	750,800	729,225.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	66,600	67,500	65,999.00
304000	Caisse de pensions	64,500	68,500	65,335.80
31	Biens, services et marchandises	140,200	119,200	198,820.29
310030	Livres et périodiques	15,000	10,000	19,999.03
310700	Documentation de sécurité BCCA	25,000	10,000	41,000.00
313000	Travaux photographiques et autres	10,000	10,000	20,000.00
317000	Déplacements	17,000	17,000	21,986.70
318000	Mandats, expertises, études	60,000	60,000	79,991.25
319800	Autres frais divers	13,200	12,200	15,843.31
33	Amortissements	495,600	495,600	495,600.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	495,600	495,600	495,600.00
36	Subventions accordées	750,000	492,000	638,993.00
362800	Subsides divers aux communes	375,000	246,000	199,147.00
365800	Divers organismes et instit. privées	375,000	246,000	439,846.00
37	Subventions redistribuées	500,000	540,000	592,149.00
376600	Monuments et sites	500,000	540,000	592,149.00
43	Contributions	0	0	1,425.20 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	1,425.20 -
46	Subventions acquises	18,000 -	30,000 -	17,870.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	18,000 -	30,000 -	17,870.00 -
47	Subventions à redistribuer	500,000 -	540,000 -	592,149.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	500,000 -	540,000 -	592,149.00 -
Office d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>1,416,200</i>	<i>1,407,700</i>	<i>1,562,882.93</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>184,600 -</i>	<i>284,600 -</i>	<i>268,315.17 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,231,600</i>	<i>1,123,100</i>	<i>1,294,567.76</i>
30	Charges de personnel	1,087,600	1,077,100	1,255,024.35
300000	Commissions	800	800	300.00
301000	Personnel administratif et exploitation	920,500	906,600	1,064,197.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	83,800	81,600	97,295.15
304000	Caisse de pensions	81,000	86,600	92,845.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,500	1,500	386.65
31	Biens, services et marchandises	319,300	307,300	298,589.58
310040	Edition	90,000	60,000	55,866.50
311000	Machines, mobilier et équipement	10,000	10,000	13,733.55
315020	Entretien des véhicules	3,600	3,600	3,182.50
316000	Loyers de locaux	45,600	53,600	56,328.00
317000	Déplacements	7,000	7,000	4,588.90
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	155,000	165,000	156,938.13
319800	Autres frais divers	8,100	8,100	7,952.00
33	Amortissements	9,300	23,300	9,269.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	9,300	23,300	9,269.00
43	Contributions	34,600 -	34,600 -	23,188.17 -
435000	Ventes à des tiers	33,600 -	33,600 -	18,998.57 -
439600	Dons et legs	0	0	2,989.60 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	1,200.00 -

Remarques

	Office de la protection des monuments et des sites	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Suppression d'un poste à 60% au secrétariat dès juin 2008.
310 030	Livres et périodiques	Collaboration à la brochure romande des Journées européennes du patrimoine et à des publications intercantionales.
310 700	Documentation de sécurité BCCA	Reprise des inventaires et relevés de sécurité de bâtiments et de collections historiques.
362 800	Subsides divers aux communes	Soutien à des restaurations de bâtiments communaux, en particulier en lien avec la candidature du Locle et de La Chaux-de-Fonds au Patrimoine mondial de l'Unesco. Compensation partielle des effets de la RPT.
365 800	Divers organismes et instit. privées	Soutien à des restaurations de bâtiments privés, en particulier en lien avec la candidature du Locle et de La Chaux-de-Fonds au Patrimoine mondial de l'Unesco. Compensation partielle des effets de la RPT.
376 600	Monuments et sites	Réduction des subventions fédérales, suite à la RPT et au moratoire sur les octrois fédéraux 2008-2011. En corrélation avec la rubrique 470 630.
470 630	Subv. féd., protection monuments, sites	Réduction des subventions fédérales, suite à la RPT et au moratoire sur les octrois fédéraux 2008-2011. En corrélation avec la rubrique 470 630.
	Office d'archéologie	
310 040	Edition	L'élaboration des résultats obtenus sur le tracé de l'autoroute A5 arrivant progressivement à terme, le nombre de monographies à publier augmentera substantiellement ces prochaines années. Cet accroissement du budget a été compensé par une réduction équivalente du centre financier 6650.319 680 « Fouilles, photos, génie civil, analyses ».
316 000	Loyers de locaux	Réduction de la surface occupée par l'Office dans le dépôt de Fleurier.
319 680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	Réduction nécessitée par la priorité accordée à la publication des résultats d'élaboration.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
46	Subventions acquises	150,000 -	250,000 -	245,127.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	150,000 -	250,000 -	245,127.00 -
Parc et musée d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>2,392,600</i>	<i>2,298,600</i>	<i>2,277,467.91</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>295,000 -</i>	<i>280,000 -</i>	<i>284,212.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,097,600</i>	<i>2,018,600</i>	<i>1,993,255.56</i>
30	Charges de personnel	1,317,400	1,268,400	1,216,105.70
301000	Personnel administratif et exploitation	1,116,500	1,097,500	1,047,959.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	101,600	98,700	95,527.85
304000	Caisse de pensions	98,300	71,200	72,186.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	1,000	431.60
31	Biens, services et marchandises	433,500	388,500	419,675.21
310010	Fournitures de bureau	20,000	20,000	23,985.06
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	12,130.38
310040	Edition	30,000	20,000	11,519.80
311000	Machines, mobilier et équipement	15,000	15,000	28,269.50
313040	Matériel et fournitures	35,000	35,000	29,928.15
314000	Entretien des bâtiments	55,000	55,000	76,991.40
317000	Déplacements	7,000	7,000	5,082.70
318000	Mandats, expertises, études	40,000	40,000	49,620.00
318600	Relations extérieures, muséologie	17,500	17,500	17,500.03
318610	Promotion	70,000	65,000	63,756.54
319410	Expositions temporaires	130,000	100,000	97,885.85
319800	Autres frais divers	3,000	3,000	3,005.80
33	Amortissements	641,700	641,700	641,687.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	641,700	641,700	641,687.00
43	Contributions	295,000 -	280,000 -	284,212.35 -
434630	Finances d'entrée	200,000 -	200,000 -	190,174.96 -
435000	Ventes à des tiers	95,000 -	80,000 -	94,009.39 -
439850	Recettes diverses	0	0	28.00 -
Archéologie, fouilles A5				
<i>Total des charges</i>		<i>2,271,600</i>	<i>2,536,000</i>	<i>2,749,376.56</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,271,600 -</i>	<i>2,536,000 -</i>	<i>2,749,376.56 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	1,848,500	2,255,800	2,503,951.75
301000	Personnel administratif et exploitation	1,574,400	1,883,900	2,128,452.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	140,600	165,900	194,600.00
304000	Caisse de pensions	133,500	206,000	180,898.80
31	Biens, services et marchandises	423,100	280,200	245,424.81
316000	Loyers de locaux	137,100	74,200	74,127.35
317000	Déplacements	6,000	6,000	3,281.75
319800	Autres frais divers	280,000	200,000	168,015.71
43	Contributions	2,269,500 -	1,836,000 -	2,007,097.45 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	12,128.15 -
438400	Prestations Etat, construction A5	2,269,500 -	1,836,000 -	1,994,969.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,100 -	700,000 -	742,279.11 -
481400	Opérations transitoires	2,100 -	700,000 -	742,279.11 -
Office des archives				
<i>Total des charges</i>		<i>773,100</i>	<i>725,500</i>	<i>812,320.70</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,500 -</i>	<i>19,000 -</i>	<i>31,664.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>765,600</i>	<i>706,500</i>	<i>780,656.15</i>
30	Charges de personnel	557,500	542,200	525,629.55
300000	Commissions	2,000	2,000	720.00
301000	Personnel administratif et exploitation	474,800	458,300	444,067.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	38,900	37,500	43,320.85
304000	Caisse de pensions	41,800	44,400	37,521.70
31	Biens, services et marchandises	92,500	87,500	220,873.15
310030	Livres et périodiques	12,500	12,500	22,055.25
310040	Edition	4,000	4,000	6,998.20
313040	Matériel et fournitures	10,000	5,000	4,841.85

Remarques

460 800	Office d'archéologie (suite) Subventions fédérales	Réduction résultant de la RPT.
310 040	Parc et musée d'archéologie Edition	En sus de l'édition de catalogues, cette rubrique comprend également l'impression du matériel promotionnel (prospectus, cartes postales, affiches et flyers). Pour rencontrer l'écho attendu, la croissance des activités d'animation et des « events » doit être accompagnée d'une adaptation budgétaire des moyens disponibles pour la promotion.
319 410	Expositions temporaires	Compte tenu du vieillissement naturel de la muséologie ordinaire, les frais inhérents à l'entretien (installations audiovisuelles, textes et matériel ludique notamment) tendent naturellement à un certain accroissement, qui peut être contenu en procédant à des aménagements réguliers. Pour assurer la réputation et l'audience que lui a conféré l'inauguration du bâtiment en 2001, le Laténium est appelé à se montrer désormais plus actif en matière d'expositions temporaires, et surtout d'événements ponctuels (« events »), qui rencontrent un intérêt certain auprès de publics variés.
301 000	Archéologie, fouilles A5 Personnel administratif et exploitation	Les travaux d'élaboration arrivent progressivement à leur terme et le nombre de personnes engagées dans cette opération est, de ce fait, en diminution.
316 000	Loyers de locaux	En 2006 et 2007, la moitié du montant des loyers a été prise en charge sous la rubrique 110 450.
319 800	Autres frais divers	Augmentation résultant de la mise en chantier de sondages archéologiques sur le tracé de la A5 entre Saint-Blaise et Le Landeron.
301 000	Office des archives Personnel administratif et exploitation	Incidences des mesures salariales prises au niveau de l'État.
313 040	Matériel et fournitures	Programme pluri-annuel de remplacement du matériel de conditionnement des archives.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Départ. éducation, culture et sports				
315100	Restauration de documents anciens	25,000	25,000	69,999.15
317000	Déplacements	4,000	4,000	6,000.00
318000	Mandats, expertises, études	11,000	11,000	19,998.55
318670	Microfilmage	20,000	20,000	64,986.60
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	25,993.55
33	Amortissements	98,100	70,800	40,818.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	98,100	70,800	40,818.00
39	Imputations internes	25,000	25,000	25,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	25,000	25,000	25,000.00
43	Contributions	3,500 -	3,000 -	14,414.55 -
431000	Emoluments administratifs	3,500 -	3,000 -	3,542.00 -
438000	Prestations pour investissements	0	0	10,872.55 -
46	Subventions acquises	4,000 -	16,000 -	17,250.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,000 -	16,000 -	17,250.00 -

Remarques

460 800	Office des archives(suite) Subventions fédérales diverses	Baisse liée à la réduction du budget annuel dédié au microfilmage et à la RPT.
---------	---	--



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des charges</i>	77,231,900	67,251,300	59,084,574.77
	<i>Total des revenus</i>	77,231,900 -	67,251,300 -	59,084,574.77 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
Fonds des sapeurs-pompiers				
	<i>Total des charges</i>	2,408,000	2,156,500	2,572,549.65
	<i>Total des revenus</i>	2,408,000 -	2,156,500 -	2,572,549.65 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	943,000	803,500	1,064,339.20
313040	Matériel et fournitures	113,000	65,000	77,599.30
317210	Cours	410,000	310,000	373,547.70
317220	Inspection	10,000	8,000	5,749.30
318000	Mandats, expertises, études	12,000	12,000	15,825.65
319230	Maintenance du système d'alarme	382,000	393,000	575,606.15
319800	Autres frais divers	16,000	15,500	16,011.10
36	Subventions accordées	850,000	843,000	995,370.45
362800	Subsides divers aux communes	800,000	790,000	944,863.25
364245	Féd. suisse des sapeurs-pompiers	5,000	8,000	4,855.00
364250	Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	40,000	40,000	40,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	5,000	5,000	5,652.20
37	Subventions redistribuées	240,000	160,000	162,840.00
373400	Déficits service de protection A5	240,000	160,000	162,840.00
39	Imputations internes	375,000	350,000	350,000.00
390290	Participation frais admin. serv. du feu	375,000	350,000	350,000.00
42	Revenus des biens	8,300 -	7,500 -	7,500.00 -
422310	Revenus sur titres	8,300 -	7,500 -	7,500.00 -
43	Contributions	236,500 -	289,000 -	87,107.55 -
439850	Recettes diverses	236,500 -	289,000 -	87,107.55 -
46	Subventions acquises	1,923,200 -	1,700,000 -	2,315,102.10 -
463000	Allocation de l'ECAP	1,073,200 -	900,000 -	1,460,969.94 -
469200	Contribution des compagnies d'assurances	850,000 -	800,000 -	854,132.16 -
47	Subventions à redistribuer	240,000 -	160,000 -	162,840.00 -
470410	Subvention fédérale, protection A5	240,000 -	160,000 -	162,840.00 -
Fonds de la protection civile régionale				
	<i>Total des charges</i>	2,656,000	3,289,400	2,393,867.95
	<i>Total des revenus</i>	2,656,000 -	3,289,400 -	2,393,867.95 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,325,000	2,441,400	1,187,456.20
352220	Charges salariales des OPC	1,800,000	1,800,000	1,182,386.10
352221	Matériel des OPC	525,000	641,400	5,070.10
38	Attributions aux financements spéciaux	331,000	848,000	1,206,411.75
380000	Virement à la fortune du fonds	331,000	848,000	1,206,411.75
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,536,000 -	3,155,000 -	2,274,017.95 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	2,536,000 -	3,155,000 -	2,274,017.95 -
46	Subventions acquises	120,000 -	134,400 -	119,850.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	120,000 -	134,400 -	119,850.00 -
Fonds d'aide aux communes				
	<i>Total des charges</i>	3,240,000	2,000,000	1,678,166.00
	<i>Total des revenus</i>	3,240,000 -	2,000,000 -	1,678,166.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
36	Subventions accordées	3,240,000	2,000,000	1,678,166.00
362800	Subsides divers aux communes	2,160,000	2,000,000	557,550.00
362801	Péréquation verticale	1,080,000	0	1,120,616.00
42	Revenus des biens	0	0	13,098.50 -
421300	Intérêts sur créances	0	0	13,098.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,160,000 -	940,000 -	1,665,067.50 -

Remarques



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,160,000 -	940,000 -	1,665,067.50 -
49	Imputations internes	1,080,000 -	1,060,000 -	0.00
490000	Bonification budgétaire	0	1,060,000 -	0.00
490715	Péréquation verticale	1,080,000 -	0	0.00
Fonds pour réformes structures Etat				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,425,000</i>	<i>2,500,000</i>	<i>349,900.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,425,000 -</i>	<i>2,500,000 -</i>	<i>349,900.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
39	Imputations internes	1,425,000	2,500,000	349,900.45
390303	Part prestations pr retraites anticipées	0	2,500,000	0.00
390304	Prestations pr regroupements de services	875,000	0	349,900.45
390305	Conventions emplois	300,000	0	0.00
390335	Réforme + réorganisation STI	250,000	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,425,000 -	2,500,000 -	349,900.45 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,425,000 -	2,500,000 -	349,900.45 -
Fonds pour réformes structures Communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,200,000</i>	<i>1,220,000</i>	<i>3,090,584.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,200,000 -</i>	<i>1,220,000 -</i>	<i>3,090,584.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	0	0	3,000,000.00
362800	Subsides divers aux communes	0	0	3,000,000.00
39	Imputations internes	2,200,000	1,220,000	90,584.55
390302	Participation restructuration polices	2,200,000	820,000	43,084.55
390660	Financement transport des élèves	0	400,000	47,500.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,200,000 -	1,220,000 -	3,090,584.55 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,200,000 -	1,220,000 -	3,090,584.55 -
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	<i>70,500</i>	<i>79,000</i>	<i>55,842.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>70,500 -</i>	<i>79,000 -</i>	<i>55,842.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	20,500	20,500	10,405.00
318010	Frais de gérance et divers	500	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	20,000	20,000	6,120.00
319800	Autres frais divers	0	0	4,285.00
36	Subventions accordées	50,000	58,500	37,200.00
366010	Subsides à des tiers	50,000	58,500	37,200.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	8,237.15
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	8,237.15
43	Contributions	8,000 -	8,000 -	11,138.50 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	11,138.50 -
46	Subventions acquises	24,000 -	31,200 -	44,703.65 -
460800	Subventions fédérales diverses	24,000 -	31,200 -	44,703.65 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	38,500 -	39,800 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	38,500 -	39,800 -	0.00
Fonds des routes communales				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,815,000</i>	<i>1,215,000</i>	<i>709,050.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,815,000 -</i>	<i>1,215,000 -</i>	<i>709,050.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,815,000	1,215,000	709,050.35
362420	Travaux routiers	1,815,000	1,215,000	709,050.35
48	Prélèvements sur financements spéciaux	613,700 -	614,500 -	116,549.95 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	613,700 -	614,500 -	116,549.95 -
49	Imputations internes	1,201,300 -	600,500 -	592,500.40 -
490000	Bonification budgétaire	1,201,300 -	600,500 -	592,500.40 -

Remarques



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
Fonds d'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		823,000	1,142,000	543,508.90
<i>Total des revenus</i>		823,000 -	1,142,000 -	543,508.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	165,000	150,000	118,239.45
318000	Mandats, expertises, études	150,000	150,000	103,239.45
319010	Indemnités de dépens	15,000	0	15,000.00
33	Amortissements	0	0	335,164.85
330000	Immeubles du patrimoine financier	0	0	335,164.85
36	Subventions accordées	658,000	892,000	90,104.60
362400	Plans d'aménagement	50,000	130,000	45,617.95
365540	Mesures de soutien	72,000	72,000	44,486.65
366400	Expropriation	500,000	690,000	0.00
366800	Subsides aux personnes physiques	36,000	0	0.00
39	Imputations internes	0	100,000	0.00
390490	Remb.traitements serv. aménag.territoire	0	100,000	0.00
40	Impôts	250,000 -	250,000 -	428,507.05 -
403320	Contributions sur plus-values	250,000 -	250,000 -	428,507.05 -
43	Contributions	0	0	9,098.95 -
439850	Recettes diverses	0	0	9,098.95 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	573,000 -	892,000 -	105,902.90 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	573,000 -	892,000 -	105,902.90 -
Fonds forestier de réserve				
<i>Total des charges</i>		1,488,200	777,200	770,894.60
<i>Total des revenus</i>		1,488,200 -	777,200 -	770,894.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	720,500	410,000	125,819.60
314000	Entretien des bâtiments	5,000	5,000	2,439.85
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	600,000	400,000	122,696.15
318010	Frais de gérance et divers	13,000	2,500	683.60
318410	Frais d'aménagement	102,500	2,500	0.00
33	Amortissements	90,700	90,200	90,675.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	90,700	90,200	90,675.00
36	Subventions accordées	77,000	77,000	54,400.00
362800	Subsides divers aux communes	23,000	23,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	54,000	54,000	54,400.00
37	Subventions redistribuées	100,000	0	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	100,000	0	0.00
39	Imputations internes	500,000	200,000	500,000.00
390001	Attribution budgétaire	500,000	200,000	500,000.00
42	Revenus des biens	43,000 -	44,000 -	54,814.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	43,000 -	44,000 -	54,814.00 -
43	Contributions	180,000 -	203,400 -	125,167.40 -
435400	Revenus des groisières et divers	165,000 -	180,000 -	116,150.87 -
439850	Recettes diverses	15,000 -	23,400 -	9,016.53 -
46	Subventions acquises	348,000 -	170,000 -	7,263.00 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	348,000 -	170,000 -	7,263.00 -
47	Subventions à redistribuer	100,000 -	0	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	100,000 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	712,200 -	328,500 -	559,417.20 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	712,200 -	328,500 -	559,417.20 -
49	Imputations internes	105,000 -	31,300 -	24,233.00 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	5,000 -	5,000 -	0.00

Remarques

FONDS APPARTEMENT À L'ÉTAT

Fonds d'aménagement du territoire

318 000	Mandats, expertises, études	Transfert de 183'000 francs, pour l'établissement du plan directeur cantonal de la rubrique du service de l'aménagement du territoire (318 000) à la rubrique du fonds.
319 010	Indemnités de dépens	Sur proposition du contrôle des finances, une nouvelle rubrique a été ouverte pour les indemnités de dépens, arrêtées par le TA ou le TF, dans le cadre de recours relatifs aux décisions de plus-value.
362 400	Plans aménagement	Fin de la deuxième phase de révision des plans d'aménagement. La troisième s'ouvrira à partir de 2008.
366 800	Subsides aux personnes physiques	Cette rubrique est prévue pour l'aide à l'intégration de constructions agricoles. Des demandes de subventions vont être faites en 2008.
390 490	Remboursement traitement AT	Suppression des 100'000 francs destinés à financer un poste pour la révision du plan directeur cantonal.

Fonds forestier de réserve

314 010	Chemins infrastruct. & rés. forestières	Construction du centre forestier de Noiraigue (suite).
318 010	Frais de gérance et divers	Labélisation FSC/PEFC.
375 800	Subv. féd. redistribuées aux privés	Dangers naturels géologiques (établissement de la carte sous nouveau régime RPT).
390 001	Attribution budgétaire	Troisième prélèvement exceptionnel après ceux de 2006 et 2007.
435 400	Revenus des groisières et divers	Diminution progressive du potentiel disponible.
460 410	Subv. chem. infrastruct. & rés. forestières	Construction du centre forestier de Noiraigue (suite).
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Dangers naturels géologiques (établissement de la carte sous nouveau régime RPT).



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
490405	Subv. cant. chem. & infra. rés. forestières	73,700 -	0	0.00
490460	Attribution suite investissements	24,300 -	24,300 -	24,233.00 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	2,000 -	2,000 -	0.00
Fonds de la conservation de la forêt				
<i>Total des charges</i>		<i>136,500</i>	<i>91,500</i>	<i>53,553.80</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>136,500 -</i>	<i>91,500 -</i>	<i>53,553.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	1,000	1,500	613.45
318010	Frais de gérance et divers	1,000	1,500	613.45
36	Subventions accordées	92,500	90,000	52,940.35
366410	Reboisements de compensation	45,000	45,000	41,138.35
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	47,500	45,000	11,802.00
37	Subventions redistribuées	43,000	0	0.00
372475	Biodiversité en forêt	43,000	0	0.00
42	Revenus des biens	12,500 -	12,500 -	13,222.20 -
422310	Revenus sur titres	12,500 -	12,500 -	13,222.20 -
43	Contributions	80,000 -	60,000 -	14,057.20 -
434400	Taxes de compensation	50,000 -	50,000 -	0.00
434410	Contributions de plus-value	10,000 -	10,000 -	0.00
436800	Autres contributions	20,000 -	0	14,057.20 -
47	Subventions à redistribuer	43,000 -	0	0.00
470475	Subv. féd., biodiversité en forêt	43,000 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,000 -	19,000 -	26,274.40 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,000 -	19,000 -	26,274.40 -
Fonds des mensurations officielles				
<i>Total des charges</i>		<i>6,310,000</i>	<i>5,750,000</i>	<i>5,257,513.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,310,000 -</i>	<i>5,750,000 -</i>	<i>5,257,513.60 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	5,500,000	5,000,000	4,404,482.60
318000	Mandats, expertises, études	5,500,000	5,000,000	4,404,482.60
39	Imputations internes	810,000	750,000	853,031.00
390001	Attribution budgétaire	0	0	218,700.00
390400	Part cantonale sur travaux terminés	460,000	400,000	251,951.90
390480	Prestations du service mensurations cad.	350,000	350,000	382,379.10
43	Contributions	250,200 -	250,200 -	227,735.19 -
431000	Emoluments administratifs	200 -	200 -	0.00
434420	Produits de la diffusion	250,000 -	250,000 -	227,503.71 -
439850	Recettes diverses	0	0	231.48 -
46	Subventions acquises	3,750,000 -	3,950,000 -	4,049,339.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	3,200,000 -	3,300,000 -	3,725,685.05 -
462410	Part communale, mensurations officielles	200,000 -	250,000 -	33,642.35 -
469400	Participation des tiers	350,000 -	400,000 -	290,011.90 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,849,800 -	1,149,800 -	728,487.21 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,849,800 -	1,149,800 -	728,487.21 -
49	Imputations internes	460,000 -	400,000 -	251,951.90 -
490450	Part cantonale sur travaux terminés	460,000 -	400,000 -	251,951.90 -
Fonds des eaux				
<i>Total des charges</i>		<i>9,300,000</i>	<i>9,500,000</i>	<i>13,843,018.85</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>9,300,000 -</i>	<i>9,500,000 -</i>	<i>13,843,018.85 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	600,000	320,000	176,386.35
319800	Autres frais divers	600,000	320,000	176,386.35
33	Amortissements	7,898,100	8,400,000	8,953,522.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	7,898,100	8,400,000	8,953,522.00

Remarques

Fonds forestier de réserve (suite)		
490 405	Subv. cant. chem. & infr. rés. forestières	Part des subventions cantonales pour mesures prises en forêts cantonales suite au réajustement des subventions forestières en raison de l'introduction de la RPT.
Fonds de la conservation de la forêt		
372 475	Biodiversité en forêt	10% des montants des conventions-programmes RPT transiteront par le fonds pour permettre d'indemniser les réserves forestières à interventions particulières.
470 475	Subv. féd. biodiversité en forêt	Idem.
Fonds des mensurations officielles		
318 000	Mandats, expertises, études	L'augmentation importante du volume des travaux adjudés en 2003, 2004, 2005 et 2006 va entraîner une augmentation des demandes d'acomptes sur les travaux réalisés en 2008.
390 400	Part cantonale sur travaux terminés	La participation moyenne de la Confédération aux travaux de la mensuration officielle diminue de 75 à 30% pour ce qui concerne le premier relevé avec l'introduction de la RPT.
460 800	Subventions fédérales diverses	Idem.
480 000	Prélèvement à la fortune du fonds	Comme aucune bonification budgétaire n'est prévue pour alimenter le fonds, le prélèvement à la fortune du fonds augmente.
Fonds des eaux		
319 800	Autres frais divers	Augmentation due aux frais d'investigation et d'assainissement des sites pollués.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	330,000	330,000	492,402.00
352800	Dédommagements divers aux communes	330,000	330,000	492,402.00
38	Attributions aux financements spéciaux	50,300	28,400	3,799,108.50
380000	Virement à la fortune du fonds	50,300	28,400	3,799,108.50
39	Imputations internes	421,600	421,600	421,600.00
390471	Attribution service prot. environnement	421,600	421,600	421,600.00
43	Contributions	9,300,000 -	9,500,000 -	13,843,018.85 -
434440	Redevances	9,300,000 -	9,500,000 -	13,843,018.85 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
<i>Total des charges</i>		<i>18,798,600</i>	<i>19,579,800</i>	<i>16,606,946.34</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>18,798,600 -</i>	<i>19,579,800 -</i>	<i>16,606,946.34 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	181,600	181,800	142,166.55
301000	Personnel administratif et exploitation	160,000	160,100	124,102.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	13,500	13,600	10,378.60
304000	Caisse de pensions	8,100	8,100	7,685.00
36	Subventions accordées	18,617,000	19,398,000	16,464,779.79
360530	Confédération, financement LACI	2,756,000	2,900,000	4,580,052.00
365010	Perfectionnement des chômeurs	100,000	100,000	31,003.05
365560	Intégration en entreprises	1,860,000	1,500,000	181,042.60
365562	LPP chômeurs âgés	350,000	350,000	304,587.80
365563	Formation en entreprises	165,000	170,000	62,610.10
365800	Divers organismes et instit. privées	261,000	328,000	208,800.00
366530	Appui emplois indépendants	0	50,000	0.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	12,800,000	13,630,000	10,859,106.28
366535	Insolvabilité des employeurs	75,000	100,000	12,373.16
366536	Autres actions de prévention	0	20,000	0.00
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	250,000	250,000	225,204.80
46	Subventions acquises	9,308,500 -	9,699,000 -	7,232,389.90 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	9,308,500 -	9,699,000 -	7,232,389.90 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,880,000 -	2,342,200 -	1,260,956.44 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,880,000 -	2,342,200 -	1,260,956.44 -
49	Imputations internes	7,610,100 -	7,538,600 -	8,113,600.00 -
490000	Bonification budgétaire	7,610,100 -	7,538,600 -	8,113,600.00 -
Fonds formation et intégration jeunes				
<i>Total des charges</i>		<i>2,980,000</i>	<i>4,400,000</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,980,000 -</i>	<i>4,400,000 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	357,000	525,000	0.00
318005	Honoraires, mandats	82,000	120,000	0.00
318525	Information	95,000	140,000	0.00
318610	Promotion	180,000	265,000	0.00
36	Subventions accordées	1,935,000	2,860,000	0.00
366537	Mesures jeunes	1,935,000	2,860,000	0.00
39	Imputations internes	688,000	1,015,000	0.00
390550	Soutien et encadrement	403,000	595,000	0.00
390560	Apprentissage au sein de l'Etat	285,000	420,000	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,680,000 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,680,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	300,000 -	4,400,000 -	0.00
490000	Bonification budgétaire	300,000 -	4,400,000 -	0.00
Fonds de promotion de l'économie				
<i>Total des charges</i>		<i>13,287,400</i>	<i>9,726,800</i>	<i>7,770,145.52</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>13,287,400 -</i>	<i>9,726,800 -</i>	<i>7,770,145.52 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	609,900	677,500	845,821.85

Remarques

Fonds intégration professionnelle		
360 530	Confédération, financement LACI	La rubrique concernant le passage de 400 à 520 indemnités en cas de chômage élevé a été supprimée.
365 560	Intégration en entreprise	Augmentation des allocations de formation, des allocations d'insertion professionnelle et des allocations d'encadrement en entreprise.
365 800	Divers organismes et institutions privées	Abandon de la subvention versée à la Maison transfrontalière.
366 533	Mesures chômeurs en fin de droit	Vu la conjoncture actuelle, le nombre de personnes bénéficiant des mesures d'intégration professionnelle est en diminution.
Fonds formation et intégration jeunes		
		Initialement, le budget 2007 se montait à 4'400'000 francs avec une extension possible de 4'400'000 francs en 2008. Le dimensionnement du projet ainsi que les délais de mises en œuvre conduisent au report d'une partie des charges sur 2008 et 2009.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
314030	Frais liés aux terrains industriels	207,800	207,800	395,800.00
318000	Mandats, expertises, études	400,000	467,600	450,000.00
318010	Frais de gérance et divers	2,100	2,100	21.85
33	Amortissements	656,400	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	656,400	0	0.00
36	Subventions accordées	12,021,100	9,049,300	6,924,323.67
361530	Promotion économique (Dews)	1,700,000	0	0.00
362800	Subsides divers aux communes	355,000	286,800	270,000.00
363530	Développement économique Neuchâtel (DEN)	1,440,000	0	0.00
365530	Diverses institutions économiques	550,000	500,600	423,425.75
365540	Mesures de soutien	2,500,000	5,118,800	4,656,647.92
365541	Pertes sur cautionnements et prêts	701,200	956,100	126,000.00
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	38,300	38,300	0.00
365543	Création d'emplois	2,000,000	1,912,100	1,302,250.00
365545	Parc scientifique et technologique	1,200,000	0	0.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	1,300,000	0	0.00
365551	Subventions tourisme	236,600	236,600	146,000.00
43	Contributions	0	0	15,524.35 -
439850	Recettes diverses	0	0	15,524.35 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	3,647,200 -	3,315,700 -	504,521.17 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	3,647,200 -	3,315,700 -	504,521.17 -
49	Imputations internes	9,640,200 -	6,411,100 -	7,250,100.00 -
490000	Bonification budgétaire	9,640,200 -	6,411,100 -	7,250,100.00 -
Fonds d'aide aux régions de montagne				
<i>Total des charges</i>		<i>1,101,600</i>	<i>740,500</i>	<i>516,471.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,101,600 -</i>	<i>740,500 -</i>	<i>516,471.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	277,500	562,400	307,471.50
362510	Programmes de développement	0	206,100	85,357.30
362520	Aide aux investissements	41,800	91,100	57,000.00
365540	Mesures de soutien	144,700	174,200	165,114.20
365541	Pertes sur cautionnements et prêts	91,000	91,000	0.00
37	Subventions redistribuées	74,100	178,100	209,000.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	74,100	178,100	209,000.00
39	Imputations internes	750,000	0	0.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	750,000	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	74,100 -	178,100 -	209,000.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	74,100 -	178,100 -	209,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,027,500 -	562,400 -	307,471.50 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,027,500 -	562,400 -	307,471.50 -
Fonds politique régionale				
<i>Total des charges</i>		<i>5,792,200</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>5,792,200 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	5,792,200	0	0.00
362520	Aide aux investissements	1,500,000	0	0.00
365530	Diverses institutions économiques	1,375,000	0	0.00
365540	Mesures de soutien	2,917,200	0	0.00
46	Subventions acquises	2,815,000 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	2,642,500 -	0	0.00
461300	Subventions cantonales	172,500 -	0	0.00
49	Imputations internes	2,977,200 -	0	0.00
490000	Bonification budgétaire	2,977,200 -	0	0.00
Fonds viticole				
<i>Total des charges</i>		<i>302,000</i>	<i>513,700</i>	<i>290,596.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>302,000 -</i>	<i>513,700 -</i>	<i>290,596.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>

Remarques

Fonds de promotion de l'économie		
361 530	Promotion économique (Dews)	Transfert du centre financier 5100 (service de la promotion économique).
363 530	Développement économique Neuchâtel (DEN)	Idem.
365 540	Mesures de soutien	Nombre de projets soutenus en diminution et mesures d'économies.
365 545	Parc scientifique et technologique	Transfert du centre financier 5100 (service de la promotion économique).
365 547	CSEM (Temps-Fréquence)	Nouvelle rubrique. Intégration d'activités issues de l'Observatoire cantonal au CSEM, décret du 25 avril 2007.
Fonds d'aide aux régions de montagne		
362 510	Programmes de développement	Le financement des programmes de développement et des secrétariats régionaux selon la LIM se termine à fin 2007. Dès 2008, entrée en vigueur de la Nouvelle politique régionale (NPR).
372 800	Subventions fédérales redistribuées	Le solde des subventions fédérales pour les secrétariats généraux couvrant l'année 2007 sera versé en 2008.
390 736	Attrib. fonds politique régionale	Transfert des moyens du fonds d'aide aux régions de montagne au fonds créé dans le cadre de la Nouvelle politique régionale.
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Idem rubrique 372 800.
Fonds politique régionale		
Création du fonds liée à l'entrée en vigueur, au 1 ^{er} janvier 2008, de la Nouvelle politique régionale (NPR). Rapport soumis au Grand Conseil à la session de novembre 2007.		



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
30	Charges de personnel	5,000	5,000	4,967.00
300000	Commissions	5,000	5,000	4,967.00
31	Biens, services et marchandises	4,000	4,000	2,002.90
313440	Bois à greffer	2,000	2,000	664.05
318010	Frais de gérance et divers	2,000	2,000	1,338.85
36	Subventions accordées	43,000	43,000	33,626.10
365570	Fédération neuchâtel. des viticulteurs	8,000	8,000	8,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	35,000	35,000	25,626.10
39	Imputations internes	250,000	461,700	250,000.00
390540	Office des vins et produits du terroir	250,000	461,700	250,000.00
42	Revenus des biens	60,000 -	72,000 -	54,562.80 -
422310	Revenus sur titres	60,000 -	72,000 -	54,562.80 -
43	Contributions	230,000 -	230,000 -	235,082.10 -
435000	Ventes à des tiers	2,000 -	2,000 -	664.05 -
439510	Contributions des propriétaires	158,000 -	158,000 -	158,581.75 -
439520	Contributions des encaveurs	70,000 -	70,000 -	67,791.30 -
439850	Recettes diverses	0	0	8,045.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	12,000 -	211,700 -	951.10 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	12,000 -	211,700 -	951.10 -
Fonds des sports				
<i>Total des charges</i>		<i>2,361,900</i>	<i>1,966,400</i>	<i>1,942,537.06</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,361,900 -</i>	<i>1,966,400 -</i>	<i>1,942,537.06 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	22,000	17,600	17,017.10
318010	Frais de gérance et divers	22,000	17,600	17,017.10
36	Subventions accordées	1,901,500	1,692,000	1,375,836.60
362800	Subsides divers aux communes	640,600	527,000	436,796.00
365620	Organisations sportives	1,260,900	1,165,000	939,040.60
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	317,013.61
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	317,013.61
39	Imputations internes	438,400	256,800	232,669.75
390630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	426,400	238,700	210,562.15
390800	Prestations internes spécif. diverses	12,000	18,100	22,107.60
42	Revenus des biens	51,000 -	0	51,312.45 -
422310	Revenus sur titres	51,000 -	0	51,312.45 -
46	Subventions acquises	1,900,000 -	1,909,200 -	1,891,224.61 -
469600	Bonificat. Loterie Romande et Sport-Toto	1,900,000 -	1,909,200 -	1,891,224.61 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	410,900 -	57,200 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	410,900 -	57,200 -	0.00
Fonds encouragement culture et art				
<i>Total des charges</i>		<i>480,000</i>	<i>392,000</i>	<i>420,459.40</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>480,000 -</i>	<i>392,000 -</i>	<i>420,459.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	110,000	90,000	70,446.45
311630	Achat d'oeuvres d'art	70,000	50,000	36,370.00
318010	Frais de gérance et divers	40,000	40,000	34,076.45
36	Subventions accordées	370,000	302,000	350,012.95
366680	Manifestations culturelles	250,000	200,000	253,903.15
366685	Musées et pièces de collection	30,000	20,000	14,580.00
366690	Arts et lettres	90,000	82,000	81,529.80
43	Contributions	0	0	3,452.60 -
439850	Recettes diverses	0	0	3,452.60 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	180,000 -	335,000 -	178,006.80 -

Remarques

Fonds viticole		
390 540	Offices des vins et produits du terroir	Subside à l'Office des vins et des produits du terroir (OVPT). Abandon des mesures d'économies exceptionnelles de 2007.
422 310	Revenu sur titres	Diminution par la vente de titres et compensation par la rubrique 480 000.
480 000	Prélèvement à la fortune du fonds	En corrélation avec les rubriques 390 540 et 422 310.
Fonds des sports		
362 800	Subsides divers aux communes	Selon dossiers ouverts + dossiers à venir.
365 620	Organisations sportives	Idem.
390 630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	Compensation des diminutions des subventions fédérales.
422 310	Revenus sur titres	Placement de la fortune.



		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006
Fonds appartenant à l'Etat				
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	180,000 -	335,000 -	178,006.80 -
49	Imputations internes	300,000 -	57,000 -	239,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	300,000 -	57,000 -	239,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	<i>256,000</i>	<i>211,500</i>	<i>218,968.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>256,000 -</i>	<i>211,500 -</i>	<i>218,968.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	256,000	211,500	205,770.00
366680	Manifestations culturelles	181,500	144,000	158,500.00
366800	Subsides aux personnes physiques	74,500	67,500	47,270.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	13,198.10
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	13,198.10
45	Dédommagements de collectiv. publiques	90,000 -	90,000 -	97,468.10 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	90,000 -	90,000 -	97,468.10 -
49	Imputations internes	166,000 -	121,500 -	121,500.00 -
490000	Bonification budgétaire	166,000 -	121,500 -	121,500.00 -

Remarques

480 000	Fonds encouragement culture et art Prélèvement à la fortune du fonds	Prélèvement moins important qu'en 2006 afin de ralentir la diminution de la fortune.
366 680	Fonds encouragement cinématographique Manifestations culturelles	Soutien accru à des manifestations ou institutions d'envergure nationale ou internationale comme le NIFFF ou la Lanterne magique.

Fortune des fonds appartenant à l'Etat

Fortune des fonds appartenant à l'Etat	Fortune au 31.12.2006 Fr.	Mouvements prévus		Fortune prévisible au 31.12.2008 Fr.
		au budget 2007 Fr.	au budget 2008 Fr.	
Intitulé				
Fonds des sapeurs-pompiers	609'386.00	0.00	0.00	609'386.00
Fonds de protection civile régionale	2'310'625.70	+ 848'000.00	+ 331'000.00	3'489'625.70
Fonds d'aide aux communes	11'035'092.55	- 940'000.00	- 2'160'000.00	7'935'092.55
Fonds pour réformes des structures de l'Etat	5'450'099.55	- 2'500'000.00	- 1'425'000.00	1'525'099.55
Fonds pour réformes des structures des Communes	19'909'415.45	- 1'220'000.00	- 2'200'000.00	16'489'415.45
Fonds des routes communales	2'414'961.90	- 614'500.00	- 613'700.00	1'186'761.90
Fonds d'aménagement du territoire	5'009'307.07	- 892'000.00	- 573'000.00	3'544'307.07
Fonds forestier de réserve	4'629'744.16	- 328'500.00	- 712'200.00	3'589'044.16
Fonds pour la conservation de la forêt	2'195'682.05	- 19'000.00	- 1'000.00	2'175'682.05
Fonds des mensurations officielles	10'912'464.60	- 1'149'800.00	- 1'849'800.00	7'912'864.60
Fonds des eaux	7'144'518.11	+ 28'400.00	+ 50'300.00	7'223'218.11
Fonds pour l'intégration professionnelle	2'127'799.80	- 2'342'200.00	- 1'880'000.00	-2'094'400.20
Fonds pour la formation et l'intégration des jeunes	0.00	0.00	- 2'680'000.00	-2'680'000.00
Fonds de promotion de l'économie	5'145'508.05	- 3'315'700.00	- 3'647'200.00	-1'817'391.95
Fonds d'aide aux régions de montagne	4'530'350.05	- 562'400.00	- 1'027'500.00	2'940'450.05
Fonds politique régionale	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds viticole	3'629'723.19	- 211'700.00	- 12'000.00	3'406'023.19
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle	1'261'696.95	- 39'800.00	- 38'500.00	1'183'396.95
Fonds des sports	6'153'038.76	- 57'200.00	- 410'900.00	5'684'938.76
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques	1'366'551.45	- 335'000.00	- 180'000.00	851'551.45
Fonds pour l'encouragement de la culture cinématographique	43'481.60	0.00	0.00	43'481.60

Compte des investissements, vue d'ensemble

Compte des investissements Vue d'ensemble	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
	Montant des crédits Fr.	Dépenses nettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux	2'234'961'244.00	1'737'224'377.29	161'803'600	97'446'500	115'574'600	57'766'000
Crédits accordés, terminés	611'259'034.00	615'922'128.36	0	0	0	0
Crédits accordés, en cours de réalisation	1'252'315'110.00	1'121'302'248.93	139'817'500	95'184'000	111'184'600	57'766'000
Crédits à solliciter	371'387'100.00	0.00	21'986'100	2'262'500	4'390'000	0

Compte des investissements Comparaison avec le budget 2007 et les comptes 2006	Comptes 2006		Budget 2008		Budget 2007	
	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux	132'650'830.30	83'586'445.92	161'803'600	97'446'500	115'574'600	57'766'000
J. Recettes	83'586'445.92		97'446'500		57'766'000	
Dépenses nettes	49'064'384.38		64'357'100		57'808'600	

Compte des investissements, crédits accordés en cours de réalisation

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits		Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
		Fr.	Fr.	Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Totaux		1'252'315'110.00	1'121'302'248.93	799'845'053.62		139'817'500	95'184'000	111'184'600	57'766'000
Transferts immobilisations du patrimoine administratif au patrimoine financier			-154'264.25	0.00					
Département de la justice, de la sécurité et des finances									
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	03.07.2001	9'100'000.00	7'649'716.53	3'617'349.00		500'000		950'300	
SIEN, développement de l'informatique cantonale 1998-2001	23.06.1998	5'983'000.00	5'662'667.79	5'458'576.36				600'000	
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009	[01] 02.06.2004	9'700'000.00	946'914.48	107'380.00		2'430'000			
Département de la santé et des affaires sociales									
Subventions aux frais de construction, d'agrandissement et de rénovation des homes pour personnes âgées (LESPA)		15'595'500.00	15'145'500.00	10'350'190.00		450'000		450'000	

[01] Report des projets sur les années futures.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Hôpital psychiatrique cantonal, Perreux, nouveau concept + complément pour rénovation de la station de pompage (A.C.E.) + complément pour renforcement de la défense incendie et remplacement de la conduite C1 potable entre l'Hôpital de Perreux et le réservoir "des Métaïries" à Boudry (A.C.E.)	07.10.1987 08.04.1992 14.08.1996	45'600'000.00 325'000.00 338'500.00	53'948'098.15	14'752'201.85		120'000		
Fondation FNCAS-alfaset, réfection et transformation bâtiments de La Chaux-de-Fonds	04.11.2003	900'000.00	700'000.00	115'900.00			200'000	
Département de la gestion du territoire								
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport + part cantonale aux frais de remise en état de la ligne CMN Le Locle - Les Brenets, suite à l'éboulement survenu le 20 novembre 1991 (A.C.E.) + renchérissement idem, prêts remboursables	26.01.1988 19.08.1992	20'875'000.00 340'000.00 1'318'000.00	22'435'145.00	22'435'145.00		92'300		92'300
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport + renchérissement idem, prêts remboursables	29.06.1993	19'000'000.00 797'000.00	12'264'053.00	11'784'541.00		262'700		262'700
Rénovation de la flotte et augmentation du capital-actions de la société de Navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat idem, prêts remboursables	10.11.1999	1'110'000.00	708'783.90	425'268.00		11'000		11'000
Étude de la suppression du rebroussement ferroviaire de Chambrélen et de la faisabilité d'un réseau de tram-train pour le réseau urbain neuchâtelois	28.01.2003	550'000.00	527'123.40	88'171.00				
Nouveau système de régulation standardisé ILTIS sur la ligne Berne - Neuchâtel du BLS	24.02.2004	985'000.00	921'000.00	184'200.00				
Approfondissement étude du projet transport collectif rapide pour le réseau urbain neuchâtelois (TRANSRUN)	15.03.2005	1'300'000.00	0.00	0.00	500'000		300'000	
Doublement de voie entre Bümpliz Nord - Niederbottigen et Anet - Pont-de-Thielle sur la ligne ferroviaire Neuchâtel - Berne du BLS	28.09.2005	12'190'000.00	4'357'000.00	100'000.00	3'600'000		4'900'000	
Nouvelle halte ferroviaire au Crêt-du-Loche sur la ligne Neuchâtel - Le Col-des-Roches	01.11.2006	1'030'000.00	0.00	0.00	300'000		350'000	
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)	[02]	400'000'000.00	396'888'924.94	324'069'274.55	24'077'000	21'803'000	18'500'000	16'300'000

Remarques

[02] Les montants concernent la terminaison du réseau. Part cantonale de 12% maintenue pour Treytel-Areuse et le tunnel de Serrières.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
			Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Part cantonale aux dépenses pour le gros entretien de la route A5	[03]	15'750'000.00	15'046'813.00	10'034'719.70	56'085'000	56'085'000	27'836'000	25'330'000
Neuvième étape de correction et aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	[04]	36'800'000.00	45'164'362.46	36'487'110.20				
+ supplément dû au renchérissement		10'327'000.00						
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	[05]	47'800'000.00	50'005'929.05	23'485'984.10	11'700'000	13'200'000	21'490'000	10'870'000
+ supplément dû au renchérissement		4'937'310.00						
+ complément de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles		11'300'000.00						
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	04.10.2000	72'500'000.00	19'719'543.40	4'890'459.00	1'740'000		850'000	
+ complément pour aménagement du dépôt de Saint-Aubin (A.C.E.)	05.02.2003	345'000.00						
+ complément pour la restauration et l'entretien d'un tronçon entre Les Ponts-de-Martel et Martel-Dernier	02.11.2004	1'800'000.00						
+ complément pour la restauration et l'entretien de quatre ouvrages d'art	02.11.2004	2'300'000.00						
Restauration et entretien de trois tronçons routiers	29.01.2003	6'300'000.00	3'153'746.10	826'082.00			2'280'000	1'500'000
Tunnel sous la Vue-des-Alpes	24.03.1986	70'000'000.00	94'638'293.30	94'426'405.65				
+ complément	24.03.1992	6'600'000.00						
+ supplément dû au renchérissement		22'260'000.00						
Tunnel sous la Vue-des-Alpes, modification des équipements de ventilation et amélioration de la sécurité	22.03.2000	4'000'000.00	4'180'966.88	2'653'006.00	224'000			
+ complément (A.C.E.)	06.12.2000	210'000.00						
+ complément (A.C.E.)	16.08.1999	285'000.00						
Aménagement et assainissement du pont de Thielle	03.02.1998	1'400'000.00	1'309'340.50	1'061'558.00	100'000			
Assainissement de l'encorbellement de la Ronçonnière au Col-des-Roches	30.05.2007	585'000.00	0.00	0.00				
Remplacement de la couche d'usure recouvrant la H10 entre les Verrières-Est et le Haut-de-la-Tour	26.06.2007	1'000'000.00	0.00	0.00			1'000'000	
Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)	02.11.2004	5'322'000.00	2'423'241.15	142'925.00	1'000'000		500'000	
Travaux de protection contre les crues de l'Areuse de Travers à Noiraigue	18.11.1996	2'223'000.00	1'438'272.90	1'051'732.90				

Remarques

[03] Part cantonale supprimée avec l'entrée en vigueur de la RPT (dépenses à 100% à charge de la Confédération).

[04] Report en 2009 de la réalisation d'un itinéraire cyclable entre Vauseyon et Valangin.

[05] Contributions fédérales supérieures aux dépenses pour la terminalson de l'évitement de Corcelles dont 20% de subventions ont été retenues sur les acomptes depuis juin 2002. Cette retenue est libérée au décompte final présenté à fin 2008.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Budget 2008		Budget 2007	
					Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Travaux de réfection des ouvrages sur la Basse-Areuse à Cortailod et Boudry	30.04.2003	2'405'000.00	1'747'304.85	220'343.00	600'000	210'000		
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau			104'842'155.28	79'326'118.33	6'500'000		5'000'000	
Elimination des déchets			118'015'385.86	108'052'349.51				
1ère étape		24'000'000.00						
2ème étape		55'000'000.00						
3ème étape		50'000'000.00						
4ème étape		32'000'000.00						
Idem, subventions fédérales					400'000	400'000	400'000	400'000
Troisième programme d'assainissement énergétique des bâtiments de l'Etat	26.03.1996	1'300'000.00	1'242'751.94	875'735.70	4'000		55'000	
Subvention destinée à la remise en état des forêts à la suite de l'ouragan "Lothar" de décembre 1999 et à soutenir la filière forêts-bois	17.05.2000	3'989'000.00	3'903'407.45	1'904'714.00				
Développement des énergies renouvelables	07.02.2001	1'500'000.00	1'406'332.00	292'940.00	50'000		95'900	
Subventionner le chauffage au bois et les réseaux de chauffage à distance en utilisant des énergies renouvelables et des rejets de chaleur	27.01.2004	2'444'000.00	1'672'147.00	215'074.00	400'000		500'000	
Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landeron et la gare de St-Aubin et construction d'une passerelle dans les gorges de l'Areuse	18.11.1996	650'000.00	534'034.25	315'952.80	50'000			
Informatisation du Registre foncier	01.02.1994	1'950'000.00	1'684'308.71	1'550'914.59	150'000		150'000	
Département de l'économie								
Neode, parc scientifique et technologique Neuchâtel, augmentation du capital de Slattech SA, construction + équipements	27.01.2004	8'500'000.00	8'251'331.04	988'292.00			225'900	
Evologia, chaufferie + assainissement infrastructure (viabilités)	30.11.2004	5'970'000.00	3'998'404.25	149'681.00	479'000		1'000'000	
Subventions pour travaux d'améliorations foncières + complément	[06] 20.03.1990 01.02.1994	6'320'000.00 1'350'000.00	6'066'541.75	5'872'554.00				
Subventions pour travaux d'améliorations foncières, transformation, construction et assainissement de bâtiments ruraux, construction de fosses à purin	[06] 01.02.1994	6'280'000.00	6'123'553.00	4'973'019.00				
Subventions pour améliorations foncières	[06] 10.02.1997	2'150'000.00	1'912'173.80	595'801.40				
Subventions pour la construction de fosses à purin	[07] 10.02.1997	2'500'000.00	2'500'000.00	1'734'450.00				
Assainissement des fermes de l'Etat	[07] 06.02.2001	1'100'000.00	1'097'918.85	395'282.00				
Remarques								

[06] Ces crédits seront soldés en 2008.
[07] Ces crédits sont soldés.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
			Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Subventions pour constructions rurales et fosses à purin	[08]	06.02.2001	4'000'000.00	3'928'400.00	1'392'530.00			
Subventions pour travaux d'améliorations foncières		06.02.2001	5'900'000.00	1'273'816.75	127'936.00	800'000	1'000'000	
Subventions pour améliorations foncières		29.06.2004	1'000'000.00	103'616.40	14'263.00	200'000	50'000	
Subventions pour les constructions rurales	[08]	29.06.2004	5'500'000.00	4'504'200.00	314'290.00		1'000'000	
Subventions pour améliorations foncières		27.03.2007	4'100'000.00	0.00	0.00	400'000		
Subventions pour constructions rurales		27.03.2007	5'100'000.00	0.00	0.00	1'300'000		
Département de l'éducation, de la culture et des sports								
Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires communaux, achat de mobilier et de matériel								
- Enseignement primaire, loi du 28.03.84			23'367'000.00	16'256'169.00	5'410'013.00	2'000'000	3'000'000	
- Enseignement secondaire, loi du 28.03.84			13'475'000.00	11'583'272.00	2'654'213.00	840'000	800'000	
- Enseignement professionnel, loi du 26.06.81			899'000.00	676'135.00	115'722.00	112'000	120'000	
Participation à la construction d'installations sportives (loi du 27.02.1973)			4'266'000.00	3'975'347.00	996'947.00	340'000	50'000	
CIFOM, réaménagement de l'ancienne Ecole technique de la Chaux-de-Fonds	[09]	24.03.1998	4'114'500.00	2'500'000.00	960'000.00			
Intégration des technologies de l'information et de la communication dans les écoles neuchâteloises (2001-2007)	[10]	06.02.2001	10'400'000.00	8'590'645.13	4'608'394.00	150'000	800'000	
Haute école neuchâteloise (HEN), achat d'équipements		22.03.2000	1'762'000.00	1'769'705.95	1'754'839.00			
Haute école neuchâteloise (HEN), Ecole d'ingénieurs au Locle, crédit d'équipements 2002-2004		11.12.2002	5'134'000.00	5'433'762.29	2'974'813.00			
HEG-ESNIG, Conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[11]	02.09.2004	38'400'000.00	10'500'358.75	154'904.00	12'500'000	12'000'000	3'000'000
Université, équipements informatiques et scientifiques (tranche 2003-2006)	[12]	24.02.2004	5'140'000.00	5'808'124.64	816'913.00	300'000		
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements pierreux des façades	[13]	27.03.2007	850'000.00	0.00	0.00			

Remarques

- [08] Le solde du crédit sera probablement liquidé en 2008.
 [09] Ce dossier a été clôturé au début de l'année 2007.
 [10] Ce crédit concerne le renouvellement du matériel informatique.
 [11] Poursuite normale des travaux. La fin de ceux-ci est prévue pour le printemps 2009.
 [12] Ce crédit est terminé depuis fin 2006. La part subventionnée de 547'436 francs doit être versée prochainement par la Confédération (selon avis de paiement du 17 août 2007).
 [13] La première étape urgente a été achevée à fin 2007. Les étapes ultérieures auront lieu dès 2010.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Budget 2008		Budget 2007	
					Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
UNI, crédit d'équipements informatiques et scientifiques pour la période quadriennale 2007-2010	[14]	27.03.2007	13'500'000.00	0.00	0.00		2'060'000	
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal	[15]	26.06.2007	4'500'000.00	0.00	0.00	1'000'000	200'000	
Cité universitaire à Neuchâtel, mise en conformité aux directives de protection contre le feu	[16]	30.06.2004	1'535'000.00	189'114.00				
+ complément travaux d'assainissement urgents de certaines parties des cuisines industrielles		17.11.2004	130'000.00					
Halle de sport triple de la Rivaraine à Neuchâtel, subvention de l'Etat sur la part de la Ville de Neuchâtel		22.03.1999	1'918'500.00	0.00	0.00		639'500	
Halle de sport triple de la Rivaraine à Neuchâtel, part de l'Etat		22.03.1999	6'395'000.00	267'500.00			95'000	
SAEN, achat et installation d'un logiciel de gestion des archives pour le service des archives et trois autres services de l'Etat	[17]	05.11.2003	400'000.00	9'886.00			200'000	
SAEN, aménagement d'un local au CNIP à Couvet, destiné au stockage et au classement des archives industrielles	[18]	05.11.2003	550'000.00	55'312.00			75'000	
Investissements en appareils et équipements d'une valeur supérieure à Fr. 100.000.- (compétence du Conseil d'Etat)								
Département de la justice, de la sécurité et des finances								
Crédit d'étude à finaliser le dossier de rénovation et de réaffectation de la prison préventive de La Chaux-de-Fonds, à préparer les autorisations et permis ainsi qu'à initier les procédures d'attribution des marchés		19.02.2007	100'000.00	0.00	0.00		100'000	
Crédit d'étude à finaliser le projet de rénovation et de réaffectation de l'EPP Bellevue, et à déterminer le coût final de l'opération		19.02.2007	200'000.00	0.00	0.00			
Police, remplacer les pager par un système de téléphonie mobile	[19]	04.07.2007	122'000.00	0.00	0.00		62'000	
Police, modification Centrale d'engagements et de transmissions (CET)		04.07.2007	400'000.00	0.00	0.00		50'000	

Remarques

- [14] Le budet 2008 des investissements informatiques nets est de 1'500'000 francs. Le budget 2008 des investissements scientifiques nets est de 2'100'000 francs.
- [15] Le chantier sera en cours dès le mois de décembre 2007. La fin de celui-ci est prévue pour l'automne 2009.
- [16] Les travaux sont terminés et les comptes sont bouclés.
- [17] Mise en production de l'outil dans le courant de l'année 2008.
- [18] Les locaux ont été aménagés et le classement des archives Dubied a été réalisé. De nouveaux fonds d'archives industrielles ont été collectés et nécessitent un traitement. Début de divestification de l'utilisation des locaux de stockage (archives administratives).
- [19] Remplacement des pagers par un système de téléphonie mobile. Ce système nous donne la possibilité de géolocaliser les gendarmes (gain de temps pour les interventions) mais aussi de tracer les prestations fournies aux communes et enfin de pouvoir consulter des banques de données dans le terrain. Ce changement sera effectué sur deux ans.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Budget 2008		Budget 2007	
					Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Service des contributions, application informatique pour la gestion des droits de mutation et de l'impôt sur les gains immobiliers	28.11.2001	380'000.00	370'486.80	215'026.00				
SIEN, renouvellement système informatique du domaine de l'impôt	[20] 28.04.2003	370'000.00	252'334.76	50'312.00	118'000			
SIEN, renouvellement des matériels centraux associés à la gestion des réseaux informatiques neuchâtelois (Nœud cantonal et réseau pédagogique)	[20] 01.07.2005	350'000.00	246'065.25	37'771.00	104'000			
SIEN, renouvellement des logiciels de sécurité associés aux postes de travail des utilisateurs	[21] 24.01.2007	310'000.00	0.00	0.00	100'000		185'000	
SIEN, renouvellement des matériels de communication (routeurs) décentralisés dans les bâtiments de l'Administration cantonale	[22] 15.08.2007	390'000.00	0.00	0.00	130'000		65'000	
SIEN, renouvellement infrastructures centrales (backbone) des réseaux centraux (nœud cantonal, réseau pédagogique)	[23] 22.08.2007	390'000.00	0.00	0.00	195'000		195'000	
Département de la santé et des affaires sociales								
Hôpital psychiatrique Perreux, complément remplacement du central de gestion des alarmes feu	12.06.2002	144'000.00	167'050.25	14'846.00				
Hôpital psychiatrique Perreux, assainissement des réservoirs d'eau potable	[24] 02.04.2003	285'000.00	327'035.50	53'551.00				
Hôpital psychiatrique Perreux, rénovation du toit du bâtiment "Le Verger"	26.10.2005	170'000.00	169'755.90	4'600.00				
Département de la gestion du territoire								
Microrecensement "transports 2005"	16.02.2005	100'000.00	97'999.95	19'600.00				
Réfection urgente de la voie du Littoral entre le Bas-des-Allées et Colombier	23.08.2006	200'000.00	195'300.00	0.00				
Aménagement du territoire, logiciel de gestion permis de construire	06.12.2000	280'000.00	293'551.10	247'428.00				
Protection de l'environnement, acquisition d'un équipement HPLC pour le laboratoire	18.04.2007	125'000.00	0.00	0.00			125'000	
Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du système de gestion	08.07.2002	400'000.00	402'319.98	52'319.98				
Tour des prisons, réfection du mur d'enceinte Sud de l'ancienne cour de promenade de la Prison	[24] 01.12.2004	150'000.00	193'431.45	38'305.00				
Le Devens - St-Aubin, assainissement du système de production de chaleur	[24] 30.08.2006	272'000.00	271'284.00	0.00				
Château de Boudry, assainissement installation de chauffage y compris l'implantation de panneaux solaires	[25] 24.01.2007	400'000.00	0.00	0.00			200'000	
Remarques								

[20] Le crédit sera bouclé en 2007.

[21] La dépense totale sera répartie sur les années 2007 à 2009.

[22] Crédit impératif, il n'est plus possible d'obtenir du matériel de remplacement, ni de faire évoluer les vitesses de transfert des données à travers le réseau.

[23] Les routeurs installés dans les bâtiments de l'Etat datent en moyenne de sept ans. Il devient nécessaire de les renouveler.

[24] Les travaux sont terminés et les comptes sont bouclés.

[25] Le projet de chauffage solaire est terminé. Le projet d'éclairage extérieur est reporté.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes	Amortissement	Budget 2008		Budget 2007	
					Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
SCAN, aménagement halles et extérieurs	26.06.2002	270'000.00	246'228.20	78'430.00				
SCAN, transformation bâtiment Faubourg de l'Hôpital 65	13.11.2002	135'000.00	99'587.15	40'036.00				
Département de l'économie								
Création d'un deuxième appartement pour le bâtiment de la Ferme Modèle	[26]	125'000.00	46'025.15	0.00				
CNIP achat d'une machine	19.04.2006	196'300.00	195'972.00	0.00				
Augmentation capital-actions ARESA	29.08.2007	400'000.00	0.00	0.00				
Département de l'éducation, de la culture et des sports								
Lycée Denis-de-Rougemont, Breguet 3, assainissement ascenseur et entrée principale	[27]	400'000.00	400'265.45	54'626.00				
Lycée Blaise-Cendrars à La Chaux-de-Fonds, assainissement étanchéité de la toiture du bâtiment principal	[28]	150'000.00	0.00	0.00				
CPLN, installation d'un nouveau central téléphonique	16.05.2007	245'500.00	0.00	0.00	70'000		110'000	
Université, Neuchâtel, 1er Mars 26, au profit de la faculté de droit, crédit d'études	[27]	250'000.00	173'985.82	2'196.00				
Université, Neuchâtel, faculté des lettres, bibliothèque, accès handicapés et installation pour malentendants	[27]	285'000.00	299'545.60	45'280.00				
Unimail, faculté des sciences, assainissement installations de domotique liés à la gestion des bâtiments	[27]	360'000.00	360'280.65	9'067.00				
Unimail, travaux de remplacement des éléments en pierre des façades des bâtiments	[29]	385'000.00	384'749.00	6'325.00			110'000	
Université, Institut Physique, travaux d'assainissement complets de l'ascenseur, monte-charge et des canaux électriques floqués avec de l'amiante	[30]	250'000.00	89'505.15	0.00			160'000	
UNI, assainissement du bâtiment de l'institut de chimie, sis av. Bellevaux 51 à Neuchâtel	[28]	100'000.00	0.00	0.00				
Démolition de Panespo	[27]	100'000.00	0.00	0.00			100'000	
Fouilles archéologiques sur le site de la route d'évitement de la Chaux-de-Fonds	[31]	300'000.00	92'689.30	46'345.00				
Remarques								

[26] Le solde du crédit sera liquidé en 2007.

[27] Les travaux sont terminés et les comptes sont bouclés.

[28] Les travaux sont prévus en automne 2007.

[29] Les travaux concernant la première étape seront achevés à fin 2007.

[30] Les travaux concernant la deuxième étape sont prévus en automne 2007. Certains travaux ont été partiellement reportés en 2008 (tableaux électriques).

[31] Aucune intervention n'est planifiée sur ce secteur en 2008.

Compte des investissements, crédits à solliciter

Compte des investissements Crédits à solliciter	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
	Montant des crédits	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Totaux	371'387'100.00	0.00	21'986'100	2'262'500	4'390'000	0
Département de la justice, de la sécurité et des finances						
Prison de La Chaux-de-Fonds, réorganisation et transformation des immeubles Banerret 10 + Promenade 20	[01] 9'940'000.00		850'000			
Tronchet, EEP Bellevue à Gorgier, restructuration globale du bâtiment, création de nouveaux locaux supplémentaires	[01] 8'900'000.00		350'000			
Site de Tivoli à Neuchâtel, nouveau bâtiment du SIEN	[02] 10'000'000.00		350'000			
Département de la gestion du territoire						
L'hand, part cantonale à la mise en conformité à la loi sur les handicapés de l'infrastructure et du matériel roulant ferroviaire	1'820'000.00				240'000	
Remarques						

[01] La première étape de ces travaux a débuté (Promenade 20 pour La Chaux-de-Fonds).

[02] Frais d'organisation du concours d'architecture. La demande sera présentée par le service des bâtiments.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
		Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Gare de Perreux - CFF	3'000'000.00						
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et C.J)	10'600'000.00			2'000'000			
Centre technique de Boudevilliers, réaménagement des travées ouvertes	700'000.00						
Construction d'un dépôt pour la signalisation à Boudevilliers	1'800'000.00						
Entretien des enrochements (Rives du lac entre Auvignier et Saint-Blaise)	4'000'000.00			100'000			
Entretien des berges de la Basse Areuse	5'000'000.00						
Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau - Convention-programme RPT 07b	6'800'000.00			1'500'000	500'000		
Renforcement et revêtement de chaussées	4'000'000.00						
Réaménagement H20 au Locle et à La Chaux-de-Fonds	7'500'000.00			1'000'000		1'000'000	
Entretien et renforcement d'ouvrage d'art	8'500'000.00			3'100'000	1'300'000	500'000	
Etudes d'aménagements H18-H20	21'600'000.00			2'500'000			
Mesures de protection contre le bruit (convention-programme RPT 06)	21'750'000.00			250'000	65'000		
Douzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales	60'000'000.00						
Renouvellement équipements électromécaniques - 2ème étape	8'930'000.00						
Revitalisation des cours d'eau (convention-programme RPT 04)	650'000.00			250'000	87'500		
Renouvellement de la pompe à chaleur des Jeunes-Rives	550'000.00						
Tivoli 22 à Neuchâtel, bâtiment administratif, assainissement fenêtres, stores et façades	550'000.00	[03]		100'000		200'000	
1er Mars 11 à Couvet (ex. CPVT), assainissement enveloppe bâtiment (toitures, fenêtres), détection feu	900'000.00	[04]					
Château, Neuchâtel, réfection locaux (éclairage), contrôle d'accès, assainissement chemin de Ronde (Nord), amélioration sécurité, salubrité locaux archives	950'000.00	[05]				200'000	

Remarques

- [03] Le début des travaux pour la première étape est urgent.
 [04] La première étape urgente est réalisée en 2007. Les étapes ultérieures ont été reportées.
 [05] Ces travaux ont été reportés.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
		Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Crédit cadre - CLA restructuration postes de police / fusion de services	[06]	1'000'000.00		800'000			
Service des bâtiments, crédit cadre, rattrapage entretien différé	[07]	2'500'000.00				200'000	
Programme d'encouragement à la rénovation des bâtiments		30'000'000.00					
SCAN, adaptation des pistes et des halles de contrôle au normes européennes CV2000		500'000.00					
SCAN, remplacement du logiciel de gestion Traffic dans le cadre du pool utilisateurs SO-SZ-JU-NE		1'000'000.00					
SCAN, construction d'une nouvelle halle d'expertise pour le Littoral neuchâtelois et centralisation des examens de conduite		5'000'000.00					
Département de l'économie							
Acquisition d'un nouveau progiciel pour le traitement informatique des poursuites, compatible avec les futures exigences fédérales en matière de réquisitions et échanges électroniques des données	[08]	963'000.00		963'000			
CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment Site Dubied 12, 14, 16. Finition de la rénovation du second étage pour ateliers d'électrotechnique et interentreprises. Planification première série d'entretien d'immeuble	[09]	1'600'000.00		300'000		500'000	
CNIP, crédit d'équipement et de remplacement des installations de formation et de production	[10]	2'100'000.00				400'000	
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	[11]	14'000'000.00					
Subventions pour constructions rurales	[11]	5'100'000.00					
Département de l'éducation, de la culture et des sports							
Achats bâtiments secondaire II, échelonné sur 15 ans (estimation provisoire)		44'000'000.00		2'900'000			
CPMB à Colombier, crédit cadre, assainissement enveloppe des bâtiments y compris installations techniques spécifiques	[12]	11'000'000.00		500'000			
Remarques							

[06] Montant prévisionnel permettant de couvrir les frais des restructurations prévues et envisagées.

[07] Travaux reportés. L'entretien du patrimoine cantonal reste une préoccupation lancinante.

[08] L'acquisition interviendra en 2008 au terme de la procédure d'appel d'offres. La mise en production n'est pas prévue avant le deuxième semestre 2008.

[09] La demande de crédit de rénovation et d'entretien est reportée en 2008.

[10] Le changement de statut du CNIP, prévu en 2008, devrait permettre de renoncer à ce crédit.

[11] Ces crédits seront sollicités en 2010.

[12] Montant initial nettement insuffisant, permettant seulement de lancer les études et de procéder à des réparations urgentes (cf. interpellation 07.150).

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes Fr.	Budget 2008		Budget 2007	
			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
CPLN, construction de la 5ème étape	[13]	16'000'000.00				
CIFOM-EA, équipements ateliers + salle des machines, nouvelle filière ES "Designer dipl. ES Objets horlogers"		730'000.00	420'000			
CIFOM, construction d'une salle de gymnastique double pour l'enseignement de l'éducation physique	[14]	2'750'000.00	1'000'000	300'000		
Lycée Denis-de-Rougemont, nouveau bâtiment à Neuchâtel, assainissement global enveloppe bâtiment et installations techniques	[15]	4'200'000.00				
Lycée Blaise-Cendrars à La Chaux-de-Fonds, étanchéité toiture, cuisine, cafétéria et terrain polysportif	[16]	550'000.00			50'000	
Lycée Jean-Piaget, Léopold-Robert 10, assainissement enveloppe bâtiment et installations techniques	[15]	1'300'000.00				
Lycée Jean-Piaget à Neuchâtel, assainissement global du bâtiment, installations techniques, écoulement, fenêtres, salles de classes, sols peinture, etc.	[17]	1'600'000.00			100'000	
EI-ARC au Locle, assainissement global enveloppe bâtiment, restructuration interne des locaux, réflexion installations techniques	[15]	12'000'000.00				
UNI, bâtiment de chimie, assainissement global enveloppe (fenêtres, toiture) et des installations techniques (Holistic-Concerto II)	[18]	2'500'000.00			100'000	
Cité universitaire, transformations	[19]	2'800'000.00	400'000			
Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat						
Département de la justice, de la sécurité et des finances						
Adaptation du Juris au code pénal et gestion des dossiers d'assistance judiciaire, LAPCA		300'000.00				
Police, remplacements onduleurs	[20]	100'000.00	100'000		250'000	
Police, remplacement cartes réseau radio sur noeud ATM + batteries UPS	[21]	145'000.00	145'000			
Remarques						

[13] En suspens dans l'attente d'une décision au sujet des projets de développement du CSEM.

[14] Projet piloté par la Ville de La Chaux-de-Fonds. Le début des travaux est prévu pour 2008.

[15] Ces projets ont été reportés.

[16] La première étape concernant l'étanchéité de la toiture est prévue pour 2007. Le solde des travaux a été reporté.

[17] La première étape concernant l'assainissement de la marquise est prévue pour 2007. Le solde des travaux a été reporté.

[18] La première étape concernant la ventilation est prévue pour 2007. Le solde des travaux a été reporté.

[19] Montant initial nettement insuffisant, permettant seulement des interventions partielles et urgentes.

[20] Remplacement indispensable de ce matériel datant de 10 ans. Matériel permettant de protéger les matériaux électroniques contre les aléas électriques (coupure de courant dans les tunnels par exemple).

[21] Remplacement indispensable des cartes réseau suite au projet du SIEN (changement du noeud cantonal au profit du noeud ATM). Sans ces nouvelles cartes réseau, le système radio actuel de la police cantonale ne fonctionnerait plus sur le nouveau noeud cantonal.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006 Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Budget 2008		Budget 2007	
				Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Police, renouvellement équipement personnel UNIMATOS	[22]	342'100.00		342'100			
Etablissements militaires, assainissement Bâtiment A1	[23]	400'000.00					
SIEN, renouvellement de la 2ème et de la 3ème climatisation	[24]	330'000.00		330'000			
SIEN, développement de la mobilité (télétravail, WIFI)	[25]	275'000.00		125'000			
SIEN, nouveaux projets d'informatisation des services	[26]	135'000.00		135'000			
Département de la santé et des affaires sociales							
Santé publique, acquisition d'un véhicule de soutien sanitaire pour le cas de catastrophe		281'000.00					
Perreux, clés et cylindre pour le plan de fermeture et mise en passe (contrôle d'accès)		100'000.00		100'000			
Perreux, renouvellement de l'installation de détection d'incendie CERBERUS		100'000.00		100'000			
Département de la gestion du territoire							
Introduction d'une communauté tarifaire intégrale		400'000.00		400'000			
Etudes OPAM du réseau des routes cantonales		300'000.00		50'000			
Remplacement véhicule Mercedes NE 30478 (signalisation)		140'000.00				50'000	
Installation de lavage couverte au dépôt du Crêt-du-Loche		300'000.00					
Remplacement Unimog NE 30332 (division 4)		270'000.00					
Construction d'un silo à sel pour le dépôt de Couvet		270'000.00					
Construction d'un silo à sel pour le dépôt des Petits-Ponts		270'000.00					
Remplacement Unimog NE 30906 et équipement (division 2)		400'000.00					
Remplacement Unimog NE 30320 et équipement (division 4)		400'000.00					
Remplacement fraiseuse à turbine Schmidt sur Unimog NE 164/3192 (division 3)		110'000.00					
Constructions de dessableurs sur le Bied des Ponts		200'000.00					
Station de mesures à La Chaux-de-Fonds (SCPE), création d'un nouveau module d'enregistrements des conditions environnementales		150'000.00					
Tivoli 1 à Neuchâtel, assainissement combles, isolation et réfection des locaux	[27]	150'000.00					
Château de Valangin, assainissement souterrain et murs enceinte	[27]	260'000.00					
SCAN à La Chaux-de-Fonds, Chevrolet 55, réfection étanchéité et amélioration de l'isolation de la toiture du bâtiment administratif	[27]	150'000.00					
Remarques							

[22] Renouvellement des gilets pare-balles de protection légère et casques pour le maintien de l'ordre de la police cantonale. La sécurité et la perspective de l'Euro 2008 rendent ces dépenses indispensables.

[23] Ce projet a été reporté.

[24] Le renouvellement est impératif, il fait suite à la première opération réalisée en 2005 et 2006.

[25] Le développement du télétravail, WIFI nécessite l'acquisition d'une infrastructure de base, d'un système de gestion centralisé et d'antennes.

[26] Prévisions en relation avec le développement de petites applications.

[27] Ces projets ont été reportés.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2006		Budget 2008		Budget 2007	
		Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Département de l'économie							
Harmonisation des registres officiels de personnes en application de la loi fédérale y relative (LHR)	136'000.00			76'000			
Station d'incinération déchets carnés à Montmolin, nouvelle installation de crémation	[28] 300'000.00			100'000		200'000	
SCAV, instrument d'analyse LC-MS	300'000.00						
Département de l'éducation, de la culture et des sports							
Crédit d'étude, COMLAB, nouvelles infrastructures	400'000.00					400'000	
Lycée Denis-de-Rougemont, ancien bâtiment à Neuchâtel, assainissement salles spéciales (physique et médiathèque) et partiellement fenêtres façade Nord	[28] 400'000.00						
CPLN, assainissement partiel installations électriques, toiture ateliers, ascenseur bâtiment A	[28] 400'000.00						
CIFOM à La Chaux-de-Fonds (EA Paix 60, EA Klaus 1, EPC Prévoyance 80), remplacement installations techniques, mise à jour	[28] 200'000.00						
CIFOM, équipement d'un nouvel atelier d'horlogerie à l'Ecole technique du Locle	300'000.00			300'000			
EI ARC au Locle, réaménagement de salles	100'000.00						
HE-ARC Santé, Maladière 5 à Neuchâtel, solde assainissement de bâtiment (mesures anti-feu, aménagements combles, ventilation, acoustique et éclairage)	[29] 190'000.00			50'000	10'000		
HEP-BEJUNE, 1er Août 33 à La Chaux-de-Fonds, assainissement enveloppe bâtiment ancien, réfection parc extérieur (murs, surfaçage)	[28] 300'000.00						
UNI, Espace Agassiz à Neuchâtel, Faculté des Lettres, assainissement installations techniques	[28] 350'000.00						
Conservatoire - section amateurs, renouvellement d'un instrument de salle de concert (salle Faller à la Chaux-de-Fonds)	100'000.00						
Remarques							

[28] Ces projets ont été reportés.

[29] Intervention urgente pour les mesures anti-feu exigées. Le solde des travaux a été reporté.

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2007	Annuités payables en 2008			Total	Situation au 31.12.2008
			Taux	Intérêts	Amortissements		
Prêt 1999 de Fr.10'000'000.- de la SUVA	01.10.2009	10'000'000.00	3.875%	387'500.00	0.00	387'500.00	10'000'000.00
Prêt 1999 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	05.11.2009	50'000'000.00	4.320%	2'160'000.00	0.00	2'160'000.00	50'000'000.00
Prêt 2000 de Fr.100'000'000.- d'un établissement bancaire	17.01.2010	100'000'000.00	4.265%	4'265'000.00	0.00	4'265'000.00	100'000'000.00
Prêt 2000 de Fr.20'000'000.- d'une compagnie d'assurances	01.02.2008	20'000'000.00	4.140%	828'000.00	20'000'000.00	20'828'000.00	0.00
Prêt 2000 de Fr.100'000'000.- d'un établissement bancaire	30.06.2008	100'000'000.00	4.700%	4'673'888.88	100'000'000.00	104'673'888.88	0.00
Prêt 2000 de Fr.30'000'000.- d'un établissement bancaire	20.12.2010	30'000'000.00	4.260%	1'285'100.00	0.00	1'285'100.00	30'000'000.00
Placement privé de 2001 de Fr.50'000'000.--	28.02.2011	50'000'000.00	3.990%	1'995'000.00	0.00	1'995'000.00	50'000'000.00
Prêt 2001 de Fr.10'000'000.- de l'AVS	06.03.2011	10'000'000.00	4.000%	400'000.00	0.00	400'000.00	10'000'000.00
Prêt 2001 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	07.03.2011	50'000'000.00	4.000%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00	50'000'000.00
Placement privé de 2001 de Fr.75'000'000.--	04.07.2011	75'000'000.00	3.990%	2'992'500.00	0.00	2'992'500.00	75'000'000.00
Prêt 2001 de Fr.10'000'000.- de l'AVS	25.11.2008	10'000'000.00	3.520%	352'000.00	10'000'000.00	10'352'000.00	0.00
Prêt 2002 de Fr.40'000'000.- de la Caisse pensions Etat de N'tel	15.07.2017	40'000'000.00	4.250%	1'700'000.00	0.00	1'700'000.00	40'000'000.00
Placement privé de 2002 de Fr.70'000'000.--	18.09.2009	70'000'000.00	3.095%	2'166'500.00	0.00	2'166'500.00	70'000'000.00
Prêt 2003 de Fr.40'000'000.- d'un établissement bancaire	11.10.2010	40'000'000.00	2.930%	1'172'000.00	0.00	1'172'000.00	40'000'000.00
Prêt 2003 de Fr.20'000'000.- de la Caisse pensions Etat de N'tel	15.11.2008	20'000'000.00	2.500%	500'000.00	20'000'000.00	20'500'000.00	0.00
Placement privé de 2003 de Fr.50'000'000.--	26.11.2013	50'000'000.00	3.125%	1'562'500.00	0.00	1'562'500.00	50'000'000.00
Placement privé de 2003 de Fr.25'000'000.--	02.12.2008	25'000'000.00	2.300%	575'000.00	25'000'000.00	25'575'000.00	0.00
Prêt 2004 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	20.06.2008	50'000'000.00	1.960%	980'000.00	50'000'000.00	50'980'000.00	0.00
Prêt 2004 de Fr.30'000'000.- de l'AVS	27.08.2009	30'000'000.00	2.400%	720'000.00	0.00	720'000.00	30'000'000.00
Emprunt 2004 de Fr.150'000'000.-	24.09.2012	150'000'000.00	2.625%	3'937'500.00	0.00	3'937'500.00	150'000'000.00
Prêt 2004 de Fr.30'000'000.- d'une compagnie d'assurances	12.11.2009	30'000'000.00	2.120%	636'000.00	0.00	636'000.00	30'000'000.00

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2007	Annuités payables en 2008			Total	Situation au 31.12.2008
			Taux	Intérêts	Amortissements		
Prêt 2004 de Fr.20'000'000.- d'une Caisse de pensions privée	12.11.2009	20'000'000.00	2.120%	424'000.00	0.00	424'000.00	20'000'000.00
Prêt 2004 de Fr.60'000'000.- d'un établissement bancaire	15.12.2009	60'000'000.00	1.920%	1'145'600.00	0.00	1'145'600.00	60'000'000.00
Prêt 2005 de Fr.40'000'000.- d'un établissement bancaire	20.01.2011	40'000'000.00	2.240%	893'511.10	0.00	893'511.10	40'000'000.00
Prêt 2005 de Fr.100'000'000.- d'un établissement bancaire	15.09.2020	100'000'000.00	2.550%	2'550'000.00	0.00	2'550'000.00	100'000'000.00
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'une Caisse de pensions privée	21.02.2014	50'000'000.00	2.875%	1'437'500.00	0.00	1'437'500.00	50'000'000.00
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	21.02.2022	50'000'000.00	3.080%	1'540'000.00	0.00	1'540'000.00	50'000'000.00
Emprunts 2007 à conclure	---	150'000'000.00	3.500%	5'250'000.00	0.00	5'250'000.00	150'000'000.00
Emprunts 2008 à conclure:							
- couverture d'emprunts échus	---	0.00	3.500%	0.00	0.00	0.00	225'000'000.00
- couverture de l'insuffisance de financement	---	0.00	3.500%	0.00	0.00	0.00	38'000'000.00
- intérêts courus sur nouveaux emprunts 2008	---		---	470'000.00	0.00	0.00	0.00
		1'480'000'000.00		48'999'099.98	225'000'000.00	273'529'099.98	1'518'000'000.00

Charges du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008

Charges du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
300	Autorités, commissions et juges	9'028	1'885	6'730	57	65	121	166	5
301	Personnel administratif et d'exploitation	252'265	3'965	93'814	44'209	43'749	35'318	31'050	160
302	Personnel enseignant	113'364						113'364	
303	Assurances sociales	31'391	460	8'137	3'628	4'069	2'929	12'156	14
304	Caisse de pensions et de prévoyance	32'297	468	8'526	3'779	4'011	3'041	12'465	8
305	Assurance-maladie	985					16	969	
307	Prestations aux retraités	3'307	1'887	960		456		4	
308	Personnel temporaire	1'952						1'952	
309	Autres charges du personnel	2'661	18	1'241	337	93	242	729	
30	Charges de personnel	447'250	8'682	119'408	52'009	52'444	41'666	172'855	187
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'205	3'685	606	153	391	210	3'160	
311	Mobilier, machines, véhicules	9'502	20	3'132	63	1'421	347	4'450	70
312	Eau, énergie, combustibles	9'368		88	745	5'140	290	3'106	
313	Autres marchandises	12'264		3'266	2'473	3'387	1'244	1'779	115
314	Entretien des immeubles	18'028		970	491	12'713	563	2'479	813
315	Entretien d'objets mobiliers	6'261	152	4'344	183	641	211	730	
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	11'318	1'407	7'910		42	17	1'942	
317	Dommages pour frais	4'893	188	821	292	637	586	1'948	420
318	Honoraires et autres services	44'489	2'724	11'591	4'027	4'746	4'712	10'087	6'602
319	Frais divers	7'514	121	561	459	386	1'179	3'775	1'033
31	Biens, services et marchandises	131'840	8'297	33'287	8'885	29'504	9'359	33'456	9'053

Charges du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
32	Intérêts passifs	49'916		49'916					
330	Patrimoine financier	22'579		22'263	40	157	94	25	
331	Patrimoine administratif	78'494	756	3'982	3'110	35'663	3'693	22'645	8'645
333	Découvert								
33	Amortissements	101'073	756	26'245	3'150	35'821	3'788	22'670	8'645
34	Parts, contributions sans affectation	7'305		6'811			494		
350	Confédération	1'150		812			338		
351	Cantons	64'770	85	4'129	228	29	230	60'069	
352	Communes	13'377		1'096		1'830		7'796	2'655
35	Dédommagements à des collectivités	79'297	85	6'037	228	1'859	568	67'865	2'655
360	Confédération	3'329					573		2'756
361	Cantons	2'009			154		115	40	1'700
362	Communes	89'117		312	3'020	1'611		75'708	8'465
363	Propres établissements	406'899			197'053		123'820	84'586	1'440
364	Sociétés d'économie mixte	72'995			14'490	49'640		8'820	45
365	Institutions privées	133'258	381	1'826	95'003	1'366	2'239	15'218	17'225
366	Personnes physiques et morales	195'701			163'470	2'675	10'845	2'347	16'365
367	Etranger								
36	Subventions accordées	903'307	381	2'138	473'190	55'292	137'593	186'719	47'996
371	Cantons								
372	Communes	2'940		35		2'738	50	117	117
373	Propres établissements	240						240	240
374	Sociétés d'économie mixte								
375	Institutions privées	76'081			4		75'817	160	100
376	Personnes physiques	620				120		500	
37	Subventions redistribuées	79'882		35	4	2'858	75'867	660	457
380	Attributions aux fonds	381							381
381	Attributions aux réserves	570			570				
38	Attributions aux financements spéciaux	951			570				381
39	Imputations internes	42'207		3'111	115	2'735	21'350	7'038	7'858
3	Total des charges	1'843'028	18'200	246'988	538'151	180'512	290'683	491'262	77'232

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
400	Impôts sur le revenu et la fortune	714'500		714'500					
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	111'000		111'000					
402	Impôts fonciers	5'500		5'500					
403	Impôts sur les gains en capital	19'250		19'000					250
404	Droits de mutations et de timbre	24'000		24'000					
405	Impôts sur les successions et les donations	15'000		15'000					
406	Impôts sur la propriété et la dépense	41'847				41'847			
407	Impôts sur la consommation								
40	Impôts	931'097		889'000		41'847			250
41	Patentes et concessions	5'888	79	300		2'672	2'838		
420	Banques	742		742					
421	Créances	9'091		9'087	4				132
422	Capitaux patrimoine financier	712		580					
423	Immeubles du patrimoine financier	543		115			428		
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	2'800		1'200			1'600		
425	Prêts du patrimoine administratif	11		11					
426	Participations patrimoine administratif	23'500		23'500					
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'346		102	304	1'064	149	684	43
429	Autres revenus								
42	Revenus des biens	39'745		35'337	308	1'064	2'177	684	175

Revenus du compe de fonctionnement par nature et par départements, budget 2008 <i>En milliers de francs</i>		Total	Autorités	Justice sécurité et finances	Santé et affaires sociales	Gestion du territoire	Economie	Education culture et sports	Fonds
431	Emoluments administratifs	36'398	75	4'021	36	16'505	15'757	4	0
432	Recettes hospitalisation et éts spécialisés, pensions	18'518			18'518				
433	Ecolages	9'290					273	9'017	
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service	22'604		5'350	739	1'580	1'627	3'699	9'610
435	Ventes	4'814	1'240	88	204	1'847	420	849	167
436	Dédommagements de tiers	17'548	225	9'538	3'228	901	563	3'073	20
437	Amendes	13'390		13'270			120		
438	Prestations pour investissements	5'865	60			3'275		2'530	
439	Autres contributions	8'542	211	4'488	303	721	684	1'648	488
43	Contributions	136'969	1'811	36'755	23'028	24'829	19'444	20'818	10'285
44	Parts à des recettes	271'268		250'624	575	20'069			
450	Confédération	28'950		3'368		6'405	19'177		
451	Cantons	30'318		2'510		815	272	26'721	
452	Communes	11'679		8'630			335	88	2'626
45	Dédommagements de collectivités	70'947		14'507		7'220	19'785	26'809	2'626
460	Confédération	137'192			40'511	1'379	45'852	43'116	6'335
461	Cantons	173							173
462	Communes	68'798			39'480	19'809			9'509
463	Propres établissements	1'846				200	573		1'073
469	Autres subventions	3'785						685	3'100
46	Subventions acquises	211'793			79'991	21'388	46'425	43'801	20'189
470	Confédération	79'047		35	4	2'858	75'032	660	457
471	Cantons								
472	Communes	835					835		
47	Subventions à redistribuer	79'882		35	4	2'858	75'867	660	457
480	Prélèvements aux fonds	19'411							19'411
481	Prélèvements aux réserves	438		436				2	
48	Prélèvements aux financements spéciaux	19'849		436				2	19'411
49	Imputations internes	42'207	3'140	9'864		2'630	391	2'343	23'840
4	Total des revenus	1'809'644	5'029	1'236'858	103'906	124'577	166'926	95'117	77'232

Charges du compte de fonctionnement par nature et par années

		Budget 2008	Budget 2007	Comptes 2006 (avant principe d'échéance)
		Fr.	Fr.	Fr.
300	Autorités, commissions et juges	9'028'100	8'373'600	8'089'610
301	Personnel administratif et d'exploitation	252'265'000	251'571'700	251'536'651
302	Personnel enseignant	113'363'800	112'447'000	144'739'955
303	Assurances sociales	31'391'100	30'964'800	33'588'506
304	Caisse de pensions et de prévoyance	32'297'000	32'072'300	33'742'076
305	Assurance-maladie	985'200	976'900	1'108'699
307	Prestations aux retraités	3'307'000	5'807'000	2'446'112
308	Personnel temporaire	1'951'800	1'990'700	1'737'844
309	Autres charges du personnel	2'661'000	2'835'100	2'543'138
30	Charges de personnel	447'250'000	447'039'100	479'532'591
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'204'800	8'454'900	11'355'780
311	Mobilier, machines, véhicules	9'502'300	8'975'700	12'444'999
312	Eau, énergie, combustibles	9'368'300	9'402'400	11'491'407
313	Autres marchandises	12'263'900	11'446'700	11'155'601
314	Entretien des immeubles	18'027'500	16'331'800	17'628'610
315	Entretien d'objets mobiliers	6'260'500	5'171'200	5'173'354
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	11'317'500	10'909'800	12'958'488
317	Dédommagements pour frais	4'892'500	5'110'100	5'451'880
318	Honoraires et autres services	44'488'500	35'205'700	34'051'195
319	Frais divers	7'513'800	6'897'100	6'616'842
31	Biens, services et marchandises	131'839'600	117'905'400	128'328'156
32	Intérêts passifs	49'916'000	51'303'400	56'377'622
330	Patrimoine financier	22'579'100	18'687'800	19'196'031
331	Patrimoine administratif	78'493'900	77'945'900	79'101'487
332	Compte des investissements	0	0	0
333	Découvert	0	0	0
33	Amortissements	101'073'000	96'633'700	98'297'518
34	Parts et contributions sans affectation	7'304'700	3'643'700	4'524'614
350	Confédération	1'149'500	1'131'500	1'207'049
351	Cantons	64'770'100	57'617'300	58'175'446
352	Communes	13'377'000	13'456'300	11'190'749
35	Dédommagements aux collectivités	79'296'600	72'205'100	70'573'244
360	Confédération	3'329'000	53'347'000	53'248'323
361	Cantons	2'009'000	2'313'000	2'305'625
362	Communes	89'116'700	87'094'400	81'122'766
363	Propres établissements	406'898'900	380'441'900	286'807'685
364	Sociétés d'économie mixte	72'994'700	54'636'100	52'069'759
365	Institutions privées	133'258'400	87'054'800	82'164'521
366	Personnes physiques et morales	195'700'700	210'487'100	215'474'825
367	Etranger	0	0	0
36	Subventions accordées	903'307'400	875'374'300	773'193'504
371	communes	0	0	0
372	Communes	2'940'400	4'495'400	3'714'489
373	Propres établissements	240'000	160'000	162'840
374	Sociétés d'économie mixte	0	0	0
375	Institutions privées	76'081'200	74'023'400	69'481'148
376	Personnes physiques	620'000	660'000	961'861
37	Subventions redistribuées	79'881'600	79'338'800	74'320'338
380	Attributions aux fonds	381'300	876'400	2'283'904
381	Attributions aux réserves	570'000	820'000	6'593'023
38	Attributions aux financements spéciaux	951'300	1'696'400	8'876'927
39	Imputations internes	42'207'400	40'230'800	29'038'677
3	Total des charges	1'843'027'600	1'785'370'700	1'723'063'191

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par années

		<i>Budget 2008</i> Fr.	<i>Budget 2007</i> Fr.	<i>Comptes 2006</i> (avant principe d'échéance) Fr.
400	Impôts sur le revenu et la fortune	714'500'000	707'100'000	701'351'338
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	111'000'000	99'000'000	108'360'946
402	Impôts fonciers	5'500'000	5'500'000	5'420'313
403	Impôts sur les gains en capital	19'250'000	18'250'000	19'423'097
404	Droits de mutations et de timbre	24'000'000	22'000'000	24'566'906
405	Impôts sur les successions et donations	15'000'000	14'500'000	18'654'433
406	Impôts sur la propriété et la dépense	41'847'300	41'740'800	41'127'668
407	Impôts sur la consommation	0	0	0
40	Impôts	931'097'300	908'090'800	918'904'701
41	Patentes et concessions	5'888'200	5'747'900	5'888'141
420	Banques	742'000	510'100	775'407
421	Créances	9'091'000	8'892'000	9'743'216
422	Capitaux patrimoine financier	711'800	558'000	1'614'708
423	Immeubles du patrimoine financier	543'000	577'700	564'776
424	Gains compt. sur placem. du patrim. finan.	2'800'000	600'000	2'047'610
425	Prêts du patrimoine administratif	11'000	117'000	143'169
426	Participations patrimoine administratif	23'500'000	22'750'000	20'500'000
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'345'700	2'430'300	2'906'558
429	Autres revenus	0	0	269'374
42	Revenus des biens	39'744'500	36'435'100	38'564'818
431	Emoluments administratifs	36'398'200	36'085'800	36'762'143
432	Recettes hospit.+ d'établ. spéc. pensions	18'518'400	19'117'600	18'525'443
433	Ecolages	9'289'700	9'342'400	11'755'395
434	Aut. redevances d'utilis.+ prest. de serv.	22'604'000	22'295'600	21'856'153
435	Ventes	4'814'300	7'216'400	7'989'708
436	Dédommagements de tiers	17'548'300	17'927'800	22'407'458
437	Amendes	13'390'000	12'615'000	11'459'061
438	Prestations pour investissements	5'864'500	4'686'000	5'247'427
439	Autres contributions	8'541'600	5'784'900	6'853'284
43	Contributions	136'969'000	135'071'500	142'856'072
44	Parts à des recettes	271'268'000	198'410'000	208'143'325
450	Confédération	28'950'200	31'361'500	31'556'859
451	Cantons	30'317'900	29'996'900	29'682'272
452	Communes	11'678'600	11'859'000	4'844'937
45	Dédommag. de collectivités	70'946'700	73'217'400	66'084'068
460	Confédération	137'191'500	177'330'500	169'645'775
461	Cantons	172'500	0	938
462	Communes	68'797'900	67'638'800	64'719'860
463	Propres établissements	1'846'200	1'620'000	2'194'917
469	Autres subventions	3'785'000	3'699'300	3'437'414
46	Subventions acquises	211'793'100	250'288'600	239'998'904
470	Confédération	79'046'600	78'570'400	73'476'954
471	Cantons	0	0	0
472	Communes	835'000	768'400	843'384
473	Propres établissements	0	0	0
47	Subventions à redistribuer	79'881'600	79'338'800	74'320'338
480	Prélèvements aux fonds	19'410'800	14'527'800	8'371'526
481	Prélèvements aux réserves	437'700	804'000	36'017'194
48	Prélèv. aux financements spéciaux	19'848'500	15'331'800	44'388'720
49	Imputations internes	42'207'400	40'230'800	29'038'677
4	Total des revenus	1'809'644'300	1'742'162'700	1'768'187'764

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle					
<i>Fonctions</i>	Budget 2008	<i>Budget 2007</i>	<i>Variations</i>	<i>par rapport aux</i>	<i>Comptes 2006</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>budget 2007</i>	<i>(avant principe</i>
				<i>%</i>	<i>d'échéance)</i>
					<i>Fr.</i>
Administration générale	76'602'800	79'694'200	-	3.9	76'447'822
Législatif et exécutif	2'967'400	3'225'600			2'960'439
Administration générale	47'109'100	47'980'600			46'232'828
Prestations aux pensionnés	3'307'000	3'311'300			2'355'392
Tâches non ventilables	23'219'300	25'176'700			24'899'163
Sécurité publique	67'263'400	66'084'900	+	1.8	63'210'400
Protection juridique	1'669'200	1'579'500			454'299
Police	36'505'200	36'095'000			35'796'921
Justice	14'233'800	14'087'900			12'131'485
Exécution des peines	13'061'800	11'736'300			12'549'078
Police du feu	8'300	7'500			7'500
Sécurité civile et défense nationale	1'785'100	2'578'700			2'271'117
Enseignement et formation	391'716'400	351'256'300	+	11.5	324'029'108
Ecoles enfantines	7'097'400	7'161'500			6'485'009
Ecoles publiques	92'606'100	94'754'000			91'571'517
Ecoles spécialisées	34'013'000	5'115'900			4'085'564
Formation professionnelle	83'381'900	81'697'600			69'099'209
Ecoles de formation générale	52'632'000	52'803'500			49'795'211
Formation professionnelle supérieure	52'563'200	48'529'600			44'493'096
Etabliss. universitaires et recherche	62'907'200	56'571'500			53'905'081
Autres tâches d'enseignement	6'515'600	4'622'700			4'594'421
Culture et loisirs	15'029'900	13'958'800	+	7.7	14'708'095
Encouragement à la culture	7'300'300	6'761'500			6'953'275
Entret. monuments, protection des sites	3'521'600	3'131'700			3'483'274
Mass media	166'000	121'500			121'500
Parcs publics et chemins pédestres	69'200	69'200			60'071
Sports	2'412'800	2'574'900			2'589'975
Eglises	1'560'000	1'300'000			1'500'000
Santé	258'353'600	249'197'700	+	3.7	255'178'350
Hôpitaux	183'068'000	178'415'000			183'980'040
Homes médicalisés	7'021'700	15'739'600			18'055'728
Cliniques psychiatriques	36'164'000	29'293'800			29'331'344
Soins ambulatoires	17'690'000	11'566'600			11'142'685
Prophylaxie, lutte contre les maladies	7'038'800	6'814'600			6'498'241
Contrôle des denrées alimentaires	4'324'000	4'085'900			2'910'956
Autres dépenses de santé	3'047'100	3'282'200			3'259'356

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle					
<i>Fonctions</i>	Budget 2008 <i>Fr.</i>	<i>Budget 2007</i> <i>Fr.</i>	<i>Variations</i> <i>par rapport aux</i> <i>budget 2007</i> <i>%</i>	<i>Comptes 2006</i> <i>(avant principe</i> <i>d'échéance)</i> <i>Fr.</i>	
Prévoyance sociale	274'770'200	251'042'400	+	9.5	243'524'775
Assurance-vieillesse et survivants	63'311'000	67'752'700			66'515'232
Assurance-invalidité	29'193'100	54'153'000			57'207'973
Assurance-maladie	53'749'700	23'767'400			19'634'106
Autres assurances sociales	100'000	100'000			155'790
Protection de la jeunesse	38'067'100	33'922'100			34'923'750
Invalidité	38'873'000	20'779'600			14'860'659
Encouragement construction de logements	2'277'000	2'267'000			2'264'048
Assistance	48'949'300	48'056'800			47'779'217
Action d'entraide	250'000	243'800			184'000
Trafic	86'123'000	75'673'600	+	13.8	72'890'457
Routes nationales et cantonales	52'002'300	53'140'000			51'162'730
Routes communales	1'901'300	1'300'500			1'391'918
Trafic régional	31'765'600	20'704'200			19'711'248
Navigation aérienne*	0	100'000			117'000
Trafic, autres tâches	453'800	428'900			507'561
Protection et aménagement de l'environnement	19'975'100	17'746'700	+	12.6	16'841'496
Protection des eaux	12'997'400	13'285'200			12'170'472
Correction des eaux	766'600	945'100			789'264
Autres tâches protection environnement	568'600	550'200			322'701
Aménagement	5'642'500	2'966'200			3'559'059
Economie publique	24'073'200	26'496'600	-	9.1	28'041'203
Agriculture	7'045'000	7'209'100			9'060'182
Sylviculture	3'900'200	3'882'300			2'799'544
Chasse et pêche	191'100	1'041'600			1'075'926
Tourisme	2'427'000	1'492'000			1'508'326
Industrie, artisanat et commerce	9'614'300	12'263'100			13'268'887
Energie	895'600	608'500			328'338
Total des dépenses nettes	1'213'907'600	1'131'151'200	+	7.3	1'094'871'706
Finances et impôts	1'180'524'300	1'087'943'200	+	3.1	1'139'996'279
Excédent de charges	33'383'300	43'208'000			
Excédent de revenus					45'124'573

* Transféré sous "Industrie, artisanat et commerce" dès 2008.

Compte de fonctionnement selon la classification économique

Compte de fonctionnement selon la classification économique					
<i>Rubriques</i>	Budget 2008 <i>Fr.</i>	<i>Budget 2007</i> <i>Fr.</i>	<i>Variations par rapport au budget 2007</i> %		<i>Comptes 2006</i> <i>(avant principe d'échéance)</i> <i>Fr.</i>
Charges					
Traitements et prestations sociales	447'250'000	447'039'100	+	0.0	479'532'591
Consommation de biens et services	131'839'600	117'905'400	+	11.8	128'328'156
Intérêts passifs	49'916'000	51'303'400	-	2.7	56'377'622
Transferts:					
- à la Confédération	4'478'500	54'478'500	-	91.8	54'455'372
- aux cantons	66'779'100	59'930'300	+	11.4	60'481'071
- aux communes	105'434'100	105'046'100	+	0.4	96'028'004
- aux propres établissements et aux privés	885'793'900	807'463'300	+	9.7	707'122'639
Part des communes à des recettes cantonales	7'304'700	3'643'700	+	100.5	4'524'614
Amortissements, virements à des fonds et imputations internes	144'231'700	138'560'900	+	4.1	136'213'122
Revenus					
Transferts:					
- de la Confédération	516'456'300	485'672'400	+	6.3	482'822'913
- des cantons	30'490'400	29'996'900	+	1.6	29'683'210
- des communes	81'311'500	80'266'200	+	1.3	70'408'181
Recettes fiscales	931'097'300	908'090'800	+	2.5	918'904'701
Autres recettes, prélèvements aux fonds et imputations internes	250'288'800	238'136'400	+	5.1	266'368'759
Total des charges	1'843'027'600	1'785'370'700	+	3.2	1'723'063'191
Total des revenus	1'809'644'300	1'742'162'700	+	3.9	1'768'187'764
Excédent de charges	33'383'300	43'208'000			
Excédent de revenus					45'124'573

Statistiques financières

- **Budget et compte de fonctionnement**
(1989-2008)
- **Budget et compte des investissements**
(1989-2008)
- **Financement**
(1989-2008)
- **Dette et intérêts passifs**
(1989-2008)
- **Charges par nature**
(1989-2008)
- **Revenus par nature**
(1989-2008)
- **Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle**
(1989-2008)
- **Compte de fonctionnement selon la classification organique**
(1998-2008)
- **Compte des investissements selon la classification organique**
(1998-2008)
- **Investissements nets par objet**
(1989-2008)
- **Actif du bilan**
(1987-2006)
- **Passif du bilan**
(1987-2006)

NB. Les éventuelles différences par rapport aux comptes et par rapport au calcul des totaux sont dues aux arrondis (les statistiques sont mentionnées en milliers de francs).

Le détail des statistiques financières peut être obtenu auprès du Service financier de l'Etat,
Rue du Musée 1,
Case postale 2316,
2001 Neuchâtel,
tél. 032/ 889.64.10,
fax. 032/ 889.60.82,
e-mail: Service.Financier@ne.ch.

Les statistiques, les indicateurs et les quotes-parts peuvent être consultés sur Internet à l'adresse:
[http://www.ne.ch/Finances et impôts/Finances/Statistiques](http://www.ne.ch/Finances%20et%20impôts/Finances/Statistiques)

BUDGET ET COMPTE DE FONCTIONNEMENT

En milliers de francs

Année	Budget			Comptes		
	Charges	Revenus	Excédents de ch. (-) / rev. (+)	Charges	Revenus	Excédents de ch. (-) / rev. (+)
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)	(4)	(5)	(6)=(5)-(4)
1989	798'610	780'739	-17'871	800'383	797'760	-2'623
1990	834'506	811'941	-22'565	897'320	904'812	+7'492
1991	940'601	899'282	-41'319	970'180	922'562	-47'618
1992	1'034'211	995'813	-38'398	1'064'868	1'002'119	-62'749
1993	1'102'077	1'042'804	-59'273	1'101'193	1'036'135	-65'057
1994	1'137'380	1'073'148	-64'231	1'125'468	1'070'041	-55'427
1995	1'155'714	1'103'378	-53'336	1'134'971	1'097'508	-37'463
1996	1'209'751	1'165'164	-44'587	1'195'688	1'167'128	-28'560
1997	1'246'025	1'202'884	-43'141	1'229'215	1'191'111	-38'105
1998	1'271'005	1'228'187	-42'818	1'270'062	1'228'363	-41'700
1999	1'322'894	1'280'856	-42'038	1'348'875	1'323'798	-25'078
2000	1'373'692	1'337'091	-36'600	1'404'957	1'392'611	-12'345
2001	1'389'746	1'356'560	-33'186	1'422'491	1'403'607	-18'884
2002	1'468'441	1'431'154	-37'287	1'504'838	1'476'201	-28'637
2003	1'569'904	1'512'680	-57'224	1'588'288	1'524'622	-63'666
2004	1'656'746	1'588'863	-67'883	1'665'595	1'566'268	-99'328
2005*	1'714'716	1'665'974	-48'742	2'152'268	2'070'787	-81'481
2006**	1'755'142	1'711'564	-43'578	1'723'063	1'768'188	+45'125
2007	1'785'371	1'742'163	-43'208			
2008	1'843'028	1'809'644	-33'383			

* Pour les comptes, le total des charges et le total des revenus sont influencés par le versement extraordinaire de la BNS et son affectation.

** Pour les comptes, le total des charges et le total des revenus sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance. Après comptabilisation de celui-ci, le solde du compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 8,5 millions de francs.

BUDGET ET COMPTE DES INVESTISSEMENTS

En milliers de francs

Année	Budget			Comptes		
	Dépenses	Recettes	Investis- sements nets	Dépenses	Recettes	Investis- sements nets
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
1989	243'753	160'346	83'407	236'518	158'828	77'690
1990	273'549	173'742	99'807	288'790	199'798	88'992
1991	341'574	224'158	117'416	334'355	227'667	106'688
1992	388'454	255'433	133'021	385'738	244'637	141'101
1993	305'788	205'814	99'974	312'431	217'254	95'178
1994	260'479	177'709	82'770	254'770	177'341	77'429
1995	254'129	165'321	88'808	179'600	113'325	66'275
1996	170'280	92'433	77'847	175'074	106'700	68'374
1997	175'310	99'932	75'378	221'723	144'604	77'119
1998	235'422	143'924	91'498	267'383	177'368	90'015
1999	272'348	173'935	98'413	293'379	208'515	84'865
2000	279'193	177'535	101'658	316'780	198'900	117'880
2001	269'142	173'813	95'329	283'433	175'097	108'335
2002	246'233	157'001	89'232	227'853	150'725	77'127
2003	211'291	125'836	85'456	204'422	146'727	57'694
2004	208'492	113'770	94'722	214'347	136'420	77'927
2005	193'411	97'964	95'447	150'231	86'580	63'651
2006	147'807	81'589	66'218	132'651	83'587	49'064
2007	115'575	57'766	57'809			
2008	161'804	97'447	64'357			

FINANCEMENT

En milliers de francs

Année	Investissements nets	Amortissements		Excédents de ch. (-) / rev. (+)	Financements spéciaux		Exc. (+) / Insuff. (-) de financement
		Patrimoine financier	Patrimoine administratif		Attributions	Prélèvements	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)+ (5)-(1)-(6) *
C 1989	77'690	3'075	37'729	-2'623	6'412	8'099	-41'196
C 1990	88'992	1'879	41'013	+7'492	20'123	1'470	-19'955
C 1991	106'688	2'979	40'548	-47'618	4'619	10'795	-116'955
C 1992	141'101	5'573	46'281	-62'749	5'165	12'120	-158'951
C 1993	95'178	5'490	55'200	-65'057	3'199	8'723	-105'068
C 1994	77'429	6'206	59'461	-55'427	2'602	11'472	-76'059
C 1995	66'275	7'841	63'743	-37'463	1'695	6'565	-37'024
C 1996	68'374	8'668	65'961	-28'560	6'175	9'018	-25'148
C 1997	77'119	8'790	68'618	-38'105	1'487	8'926	-45'255
C 1998	90'015	9'520	68'195	-41'700	2'229	5'734	-57'505
C 1999	84'865	10'953	70'923	-25'078	9'863	3'411	-21'614
C 2000	117'880	8'288	74'606	-12'345	15'833	5'195	-36'695
C 2001	108'335	9'742	81'158	-18'884	9'954	5'567	-31'932
C 2002	77'127	10'367	86'002	-28'637	11'700	5'365	-3'060
C 2003	57'694	18'559	78'177	-63'666	5'516	10'080	-29'189
C 2004	77'927	18'581	90'959	-99'328	7'233	12'806	-91'869
C 2005**	63'651	18'100	439'625	-81'481	68'435	8'606	+354'321
C 2006***	49'064	19'196	79'101	+45'125	8'877	44'389	+39'650
B 2007	57'809	18'688	77'946	-43'208	1'696	15'332	-36'706
B 2008	64'357	22'579	78'494	-33'383	951	19'849	-38'144

* Dès 2004, seuls les amortissements du patrimoine administratif (sans le patrimoine financier) sont pris en compte dans le calcul du solde de financement.

** L'affectation du versement extraordinaire de la BNS influence les amortissements du patrimoine administratif (+362 millions au titre de l'amortissement du découvert) et les attributions aux financements spéciaux (+63,8 millions). Sans ces variations, l'insuffisance de financement est de 71,5 millions de francs.

*** Le résultat du compte de fonctionnement ainsi que les attributions et prélèvements aux financements spéciaux sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance. Après comptabilisation de celui-ci, l'excédent de financement s'élève à 5,5 millions de francs.

DETTE ET INTÉRÊTS PASSIFS

En milliers de francs

Année	Dettes consolidées au 31.12 *	Intérêts passifs sur la dette consolidée
	(1)	(2)
C 1989	545'050	22'939
C 1990	567'750	24'939
C 1991	683'800	27'648
C 1992	913'200	35'902
C 1993	1'049'450	53'270
C 1994	1'094'200	60'799
C 1995	1'186'950	62'786
C 1996	1'219'125	66'035
C 1997	1'266'300	66'749
C 1998	1'290'525	67'464
C 1999	1'368'950	66'340
C 2000	1'461'375	66'040
C 2001	1'497'500	64'022
C 2002	1'591'500	61'833
C 2003	1'624'000	62'728
C 2004	1'805'500	61'760
C 2005	1'715'000	61'223
C 2006**	1'480'000	55'513
B 2007	1'573'000	50'552
B 2008	1'518'000	49'000

* Dette consolidée = reconnaissances de dette + emprunts par obligations + placements privés

** Les intérêts passifs sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance

CHARGES PAR NATURE

En milliers de francs

Charges par nature - En milliers de francs

Année	Charges de personnel	Biens, services et marchandises	Intérêts passifs	Amortissements	Parts et contributions sans affectation	Dédommagements aux collectivités	Subventions accordées	Subventions redistribuées	Attributions aux financ. spéciaux	Imputations internes	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(1)+...+(10)
C 1989	215'808	75'310	23'220	40'805	31'557	5'611	301'596	77'679	6'412	22'386	800'383
C 1990	242'952	81'551	25'381	42'892	34'089	7'314	326'000	78'591	20'127	38'423	897'320
C 1991	272'688	89'159	28'957	43'527	35'263	7'932	373'300	93'763	4'619	20'972	970'180
C 1992	286'105	90'083	37'650	51'854	40'456	8'590	412'671	104'710	5'165	27'584	1'064'868
C 1993	292'366	86'068	55'418	60'691	42'080	8'587	422'965	105'263	3'199	24'556	1'101'193
C 1994	287'857	85'475	62'047	65'667	45'093	9'511	424'280	119'766	2'602	23'171	1'125'468
C 1995	290'072	89'859	64'563	71'584	43'084	9'858	434'509	115'974	1'695	13'774	1'134'971
C 1996	300'601	93'312	67'641	74'629	46'013	11'941	493'656	88'136	6'175	13'583	1'195'688
C 1997	302'938	95'823	67'597	77'408	51'189	12'819	527'593	77'648	1'487	14'714	1'229'215
C 1998	308'786	96'583	68'463	77'716	49'142	12'534	562'189	82'668	2'229	9'752	1'270'062
C 1999	319'174	101'424	66'850	81'876	51'777	30'538	590'074	83'857	9'863	13'442	1'348'875
C 2000	336'422	104'956	66'821	82'894	51'034	43'410	596'149	85'903	15'722	21'646	1'404'957
C 2001	346'268	110'354	64'586	90'900	3'057	59'151	623'123	91'791	9'954	23'308	1'422'491
C 2002	370'388	114'019	63'098	96'369	3'200	67'578	657'628	97'271	11'700	23'588	1'504'838
C 2003	399'053	113'676	63'972	96'736	3'276	75'289	712'793	96'762	5'516	21'215	1'588'288
C 2004	412'004	123'786	62'890	109'540	3'715	76'282	751'693	97'188	7'233	21'266	1'665'595
C 2005*	485'198	121'221	61'994	457'725	3'347	70'845	780'607	80'028	68'435	22'868	2'152'268
C 2006**	479'533	128'328	56'378	98'298	4'525	70'573	773'193	74'320	8'877	29'039	1'723'063
B 2007	447'039	117'905	51'303	96'634	3'644	72'205	875'374	79'339	1'696	40'231	1'785'371
B 2008	447'250	131'840	49'916	101'073	7'305	79'297	903'307	79'882	951	42'207	1'843'028

* L'affectation du versement extraordinaire de la BNS influence le total des amortissements (+362 millions) et le total des attributions aux financements spéciaux (+63.8 millions).

** Les charges sont prises en compte avant le principe d'échéance. Après comptabilisation de celui-ci, le total des charges s'élève à 1'995,3 millions de francs.

REVENUS PAR NATURE

En milliers de francs

Revenus par nature - En milliers de francs

Année	Impôts	Patentes et concessions	Revenus des biens	Contributions	Part à des recettes sans affectation	Dédommagement de collectivités	Subventions acquises	Subventions à redistribuer	Prélèvements aux financ. spéciaux	Imputations internes	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(1)+...+(10)
C 1989	424'163	4'766	20'349	62'820	84'594	20'262	72'644	77'679	8'099	22'386	797'760
C 1990	489'822	4'592	29'350	69'043	91'538	22'225	79'759	78'591	1'470	38'423	904'812
C 1991	471'501	5'257	28'074	72'532	99'132	25'510	95'027	93'763	10'795	20'972	922'562
C 1992	498'452	4'841	31'312	75'250	109'513	28'262	110'075	104'710	12'120	27'584	1'002'119
C 1993	505'127	5'700	27'162	78'414	124'181	31'927	125'082	105'263	8'723	24'556	1'036'135
C 1994	521'155	5'668	26'942	82'757	119'529	29'102	130'480	119'766	11'472	23'171	1'070'041
C 1995	543'500	6'190	22'467	85'864	126'270	29'475	147'431	115'974	6'565	13'774	1'097'508
C 1996	562'983	6'039	24'716	86'807	130'125	25'948	219'773	88'136	9'018	13'583	1'167'128
C 1997	562'052	5'847	23'936	84'819	142'862	26'819	243'488	77'648	8'926	14'714	1'191'111
C 1998	571'748	5'883	24'660	86'427	145'155	26'763	269'572	82'668	5'734	9'752	1'228'363
C 1999	606'009	6'456	25'140	90'702	164'768	38'539	291'473	83'857	3'411	13'442	1'323'798
C 2000	647'632	6'497	30'271	97'439	163'377	41'320	293'442	85'903	5'084	21'646	1'392'611
C 2001	657'016	6'410	30'917	107'349	183'685	44'149	253'415	91'791	5'567	23'308	1'403'607
C 2002	689'110	6'229	29'211	115'263	197'715	50'219	262'230	97'271	5'365	23'588	1'476'201
C 2003	678'651	6'296	29'768	121'440	199'622	79'420	281'368	96'762	10'080	21'215	1'524'622
C 2004	683'741	6'097	31'456	131'677	199'462	83'014	299'561	97'188	12'806	21'266	1'566'268
C 2005*	859'764	6'067	33'442	138'294	614'189	68'069	239'460	80'028	8'606	22'868	2'070'787
C 2006**	918'905	5'888	38'565	142'856	208'143	66'084	239'999	74'320	44'389	29'039	1'768'188
B 2007	908'091	5'748	36'435	135'071	198'410	73'217	250'289	79'339	15'332	40'231	1'742'163
B 2008	931'097	5'888	39'744	136'969	271'268	70'947	211'793	79'882	19'848	42'207	1'809'644

* Le versement extraordinaire de la BNS influence le total des parts à des recettes sans affectation (+425,8 millions).

** Les revenus sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance. Après comptabilisation de celui-ci, le total des revenus s'élève à 2'003,8 millions de francs.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SELON LA CLASSIFICATION FONCTIONNELLE

En milliers de francs

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle - charges nettes en milliers de francs

Année	Administra- tion générale	Sécurité publique	Enseigne- ment et formation	Culture et loisirs	Santé	Prévo- yance sociale	Trafic	Protection de l'environ- nement	Economie publique	Finances et impôts	Excédents de charges (-) / revenus (+) (11)=-((1) +...+(10))
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
C 1989	41'914	39'927	162'846	9'302	69'468	81'285	28'621	7'139	23'061	-460'940	-2'623
C 1990	48'814	46'311	181'829	11'662	73'002	94'225	31'796	13'474	26'357	-534'961	+7'492
C 1991	48'760	53'567	203'895	10'213	79'620	99'722	33'680	17'803	12'000	-511'645	-47'618
C 1992	51'144	58'813	206'403	11'443	81'596	115'152	39'929	18'305	11'587	-531'622	-62'749
C 1993	49'776	60'583	207'203	11'395	84'937	112'986	42'073	18'943	9'499	-532'337	-65'057
C 1994	48'296	58'502	200'799	11'827	81'987	114'701	44'217	19'879	9'236	-534'015	-55'427
C 1995	51'724	57'784	202'246	11'409	81'208	111'023	43'703	20'897	9'155	-551'686	-37'463
C 1996	52'743	62'186	220'820	11'851	87'057	84'580	70'490	23'164	16'065	-600'395	-28'560
C 1997	55'590	63'211	221'849	12'135	96'579	87'663	67'180	20'999	17'136	-604'239	-38'105
C 1998	58'320	63'065	227'620	12'764	95'758	99'960	63'306	12'965	28'175	-620'233	-41'700
C 1999	60'793	62'676	236'201	11'853	102'347	104'697	66'218	15'061	31'002	-665'772	-25'078
C 2000	65'835	65'532	252'569	12'828	99'938	120'902	70'741	17'691	34'519	-728'209	-12'345
C 2001	70'166	69'118	265'360	14'040	115'684	169'279	71'167	17'964	36'440	-810'334	-18'884
C 2002	73'919	72'246	290'416	16'875	118'228	176'762	69'957	19'392	39'462	-848'621	-28'637
C 2003	77'902	68'202	296'209	16'948	133'246	190'225	70'048	18'229	32'907	-840'250	-63'666
C 2004	82'580	70'130	311'257	17'021	144'470	203'155	70'558	18'996	30'897	-849'736	-99'328
C 2005	80'457	63'969	333'753	15'714	256'895	230'505	70'655	18'663	28'270	-1'017'400	-81'481
C 2006*	76'448	63'210	324'029	14'708	255'178	243'525	72'890	16'841	28'041	-1'139'996	+45'125
B 2007	79'694	66'085	351'256	13'959	249'198	251'042	75'674	17'747	26'497	-1'087'943	-43'208
B 2008	76'603	67'263	391'716	15'030	258'354	274'770	86'123	19'975	24'073	-1'180'524	-33'383

* Les charges nettes de la classification fonctionnelle sont prises en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SELON LA CLASSIFICATION ORGANIQUE

En milliers de francs

Année	Autorités	DJSF / DFAS *	DSAS / DJSS *	DGT	DEC / DEP *	DECS / DIPAC *	Fonds	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1)+...+(7)
Charges								
C 1998	13'395	313'705	261'414	106'329	216'074	317'625	41'521	1'270'062
C 1999	11'168	337'648	275'826	110'521	228'737	339'123	45'851	1'348'875
C 2000	15'410	346'087	281'872	111'869	241'570	351'495	56'652	1'404'957
C 2001	17'103	312'873	294'907	113'157	262'417	375'346	46'689	1'422'491
C 2002	15'987	326'050	320'943	116'354	272'737	406'342	46'425	1'504'838
C 2003	16'847	348'198	336'314	110'195	300'160	426'703	49'870	1'588'288
C 2004	17'292	227'791	452'122	153'708	318'621	439'875	56'186	1'665'595
C 2005**	17'452	655'626	486'864	161'148	325'868	452'545	52'764	2'152'268
C 2006***	15'955	225'146	496'861	162'177	325'409	443'705	53'812	1'723'063
B 2007	18'482	233'336	507'371	168'857	333'469	456'604	67'251	1'785'371
B 2008	18'200	246'988	538'151	180'512	290'683	491'262	77'232	1'843'028
Revenus								
C 1998	703	765'307	150'092	43'799	146'875	80'066	41'521	1'228'363
C 1999	848	828'067	159'097	44'867	152'896	92'172	45'851	1'323'798
C 2000	2'532	877'676	164'240	41'954	161'370	88'187	56'652	1'392'611
C 2001	4'279	915'532	166'150	50'949	123'621	96'387	46'689	1'403'607
C 2002	3'390	958'664	186'708	51'481	130'528	99'004	46'425	1'476'201
C 2003	3'522	958'617	194'488	52'278	153'573	112'273	49'870	1'524'622
C 2004	5'998	887'353	223'256	108'053	169'921	115'500	56'186	1'566'268
C 2005**	2'128	1'479'655	130'143	126'258	173'863	105'975	52'764	2'070'787
C 2006***	3'936	1'175'580	134'312	126'281	167'318	106'950	53'812	1'768'188
B 2007	4'986	1'128'211	137'804	127'278	174'116	102'515	67'251	1'742'163
B 2008	5'029	1'236'858	103'906	124'577	166'926	95'117	77'232	1'809'644
Excédents de charges (-) / revenus (+)								
C 1998	-12'692	+451'602	-111'322	-62'530	-69'199	-237'560	0	-41'700
C 1999	-10'320	+490'419	-116'730	-65'654	-75'842	-246'951	0	-25'078
C 2000	-12'878	+531'589	-117'632	-69'916	-80'201	-263'308	0	-12'345
C 2001	-12'824	+602'659	-128'756	-62'208	-138'795	-278'960	0	-18'884
C 2002	-12'597	+632'614	-134'235	-64'873	-142'209	-307'338	0	-28'637
C 2003	-13'325	+610'420	-141'826	-57'917	-146'587	-314'430	0	-63'666
C 2004	-11'294	+659'562	-228'866	-45'654	-148'700	-324'375	0	-99'328
C 2005**	-15'324	+824'029	-356'721	-34'890	-152'005	-346'570	0	-81'481
C 2006***	-12'019	+950'435	-362'549	-35'896	-158'091	-336'755	0	+45'125
B 2007	-13'496	+894'875	-369'567	-41'579	-159'353	-354'088	0	-43'208
B 2008	-13'171	+989'870	-434'245	-55'935	-123'757	-396'145	0	-33'383

* De 1998 à 2003, les statistiques se rapportent à l'ancienne structure des départements : Autorités, DFAS, DJSS, DGT, DEP, DIPAC.

Dès 2004, la nouvelle structure des départements est prise en considération : Autorités, DJSF, DSAS, DGT, DEC, DECS.

** Les charges et les revenus du DJSF sont influencés par le versement extraordinaire de la BNS et son affectation.

*** Les charges et les revenus sont pris en compte avant la mise en œuvre du principe d'échéance.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LA CLASSIFICATION ORGANIQUE

En milliers de francs

Année	Autorités	DJSF / DFAS *	DSAS / DJSS *	DGT	DEC / DEP *	DECS / DIPAC *	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+...+(6)
Dépenses							
C 1998	270	6'823	8'131	209'460	5'932	36'767	267'383
C 1999	210	6'581	5'553	242'455	3'083	35'497	293'379
C 2000	-21	4'487	11'925	248'812	2'500	49'076	316'780
C 2001	454	3'248	12'600	218'782	3'985	44'363	283'433
C 2002	4'119	10'102	10'907	177'573	3'900	21'253	227'853
C 2003	496	7'667	8'689	162'297	4'336	20'937	204'422
C 2004	8	2'474	1'974	181'121	5'506	23'264	214'347
C 2005	0	3'935	3'112	116'507	9'938	16'739	150'231
C 2006	0	1'088	1'179	106'919	5'012	18'453	132'651
B 2007	0	2'457	650	86'922	4'376	21'169	115'575
B 2008	0	6'614	650	119'530	4'618	30'391	161'804
Recettes							
C 1998	0	373	2'120	166'332	48	8'495	177'368
C 1999	0	529	1'350	192'090	244	14'301	208'515
C 2000	0	0	1'710	187'709	0	9'480	198'900
C 2001	4	82	1'981	163'999	0	9'032	175'097
C 2002	1'122	180	2'031	136'554	0	10'839	150'725
C 2003	250	562	6'759	125'907	0	13'249	146'727
C 2004	186	400	-2'256	132'179	0	5'911	136'420
C 2005	0	999	600	84'286	0	696	86'580
C 2006	0	154	0	78'064	0	5'368	83'586
B 2007	0	0	0	54'766	0	3'000	57'766
B 2008	0	0	120	94'017	0	3'310	97'447
Investissements nets							
C 1998	270	6'450	6'011	43'128	5'883	28'272	90'015
C 1999	210	6'052	4'203	50'365	2'839	21'196	84'865
C 2000	-21	4'487	10'215	61'103	2'500	39'596	117'880
C 2001	450	3'166	10'619	54'783	3'985	35'331	108'335
C 2002	2'997	9'922	8'876	41'019	3'900	10'414	77'127
C 2003	246	7'105	1'930	36'389	4'336	7'688	57'694
C 2004	-178	2'074	4'229	48'943	5'506	17'353	77'927
C 2005	0	2'936	2'512	32'221	9'938	16'044	63'651
C 2006	0	933	1'179	28'856	5'012	13'084	49'064
B 2007	0	2'457	650	32'156	4'376	18'169	57'809
B 2008	0	6'614	530	25'513	4'618	27'082	64'357

* De 1998 à 2003, les statistiques se rapportent à l'ancienne structure des départements : Autorités, DFAS, DJSS, DGT, DEP, DIPAC.
Dès 2004, la nouvelle structure des départements est prise en considération : Autorités, DJSF, DSAS, DGT, DEC, DECS.

INVESTISSEMENTS NETS PAR OBJETS

En milliers de francs

Investissements nets par objets - En milliers de francs

Année	Bâtiments, constructions et équipements	Routes cantonales	Route nationale 5	Correction et régulation des eaux	Epuration des eaux	Améliorations foncières et bâ- timents ruraux	Bâtiments scol. communaux et install. sportives	Entreprises de transports pri- vées, aéroports	Divers	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(1)+...+(9)
C 1989	26'248	12'199	15'145	-37	6'527	2'496	7'498	5'418	2'194	77'690
C 1990	26'128	18'777	20'397	0	8'182	2'254	7'942	4'160	1'153	88'992
C 1991	30'102	27'160	20'049	898	11'092	3'233	8'654	3'191	2'309	106'688
C 1992	59'715	25'940	22'766	1'411	11'000	4'416	7'674	5'038	3'141	141'101
C 1993	27'831	22'371	21'611	752	8'300	3'330	7'749	2'861	373	95'178
C 1994	23'212	19'069	14'542	1'532	6'300	2'105	8'477	2'023	169	77'429
C 1995	27'453	4'855	12'859	-421	6'594	2'996	7'614	3'504	820	66'275
C 1996	29'299	2'738	12'992	-621	8'760	2'745	5'544	3'542	3'376	68'374
C 1997	32'167	6'534	11'112	690	9'484	2'485	6'305	3'191	5'151	77'119
C 1998	34'644	10'628	19'479	-457	9'500	3'006	6'552	1'397	5'266	90'015
C 1999	22'375	12'508	23'536	980	9'300	2'363	7'814	1'502	4'488	84'865
C 2000	35'300	21'491	20'296	698	11'602	2'196	13'846	4'384	8'068	117'880
C 2001	36'018	7'896	17'855	192	10'000	3'285	10'576	2'446	20'067	108'335
C 2002	23'571	8'574	16'907	337	10'000	3'167	3'632	1'490	9'451	77'127
C 2003	10'151	6'391	15'871	-716	9'200	2'391	4'734	2'483	7'190	57'694
C 2004	33'676	7'140	18'851	87	7'067	2'096	3'152	904	4'954	77'927
C 2005	30'662	12'802	6'096	2'115	3'832	3'171	1'673	826	2'473	63'651
C 2006	16'217	13'828	8'007	-428	2'684	2'623	1'571	2'991	1'570	49'064
B 2007	19'273	15'250	4'706	0	5'000	2'050	4'609	5'124	1'796	57'809
B 2008	32'816	7'049	2'274	1'653	6'500	2'700	3'931	5'934	1'500	64'357

ACTIF DU BILAN

En milliers de francs

Actif du bilan - En milliers de francs

Année	Patrimoine financier			Patrimoine administratif *			Avances envers fin. spéciaux		Découvert	Total
	Disponi- bilités	Avoirs	Place- ments	Actifs transitoires	Investis- sements	Prêts et part. permanentes	Subventions à l'investissement			
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(1)+...+(9)
C 1987	21'382	263'298	82'344	16'584	207'706	164'885			28'733	784'934
C 1988	30'346	276'623	80'901	18'334	224'776	163'706			27'828	822'513
C 1989	15'238	291'382	81'989	26'085	264'940	163'143			27'735	870'512
C 1990	15'765	289'555	96'553	23'566	313'462	161'542			27'650	928'093
C 1991	8'608	303'150	94'817	18'602	378'214	159'593			70'632	1'033'616
C 1992	13'782	334'751	88'024	15'671	472'438	157'435			130'152	1'212'253
C 1993	24'344	369'201	86'759	16'556	513'561	206'860			193'003	1'410'284
C 1994	30'838	356'461	82'877	5'640	530'596	235'256			246'902	1'488'569
C 1995	17'423	364'367	79'047	32'715	532'502	276'361			283'365	1'585'780
C 1996	42'228	331'195	69'405	15'541	537'575	270'398		4'974	310'013	1'581'328
C 1997	47'181	361'958	68'165	20'798	545'909	287'576		5'355	348'039	1'684'982
C 1998	25'626	370'874	68'980	4'895	422'997	286'349	144'798	4'709	389'739	1'718'966
C 1999	13'760	422'318	73'956	14'989	424'543	273'801	153'678	4'393	414'816	1'796'255
C 2000	33'238	413'333	74'054	25'028	455'448	253'987	164'458	988	427'162	1'847'695
C 2001	25'736	400'922	73'018	46'723	468'578	216'546	178'739		446'046	1'856'306
C 2002	124'641	456'467	64'124	16'420	472'328	183'980	170'742		474'683	1'963'385
C 2003	37'796	481'887	64'195	84'572	456'840	185'715	162'947		538'349	2'012'302
C 2004	51'628	536'258	61'482	20'296	463'283	196'881	148'766		637'676	2'116'271
C 2005**	84'625	757'755	67'045	22'165	461'547	196'766	137'314		357'178	2'084'395
C 2006***	65'053	512'704	67'957	146'495	448'838	198'749	120'545		348'705	1'909'045

* Entre 1987 et 1997, les investissements et les subventions à l'investissement apparaissent dans la même colonne.

** Le versement extraordinaire de la BNS influence les avoirs (placements à terme) et le découvert (amortissement).

*** Les montants à l'actif du bilan sont calculés après la mise en œuvre du principe d'échéance.

PASSIF DU BILAN

En milliers de francs

Passif du bilan - En milliers de francs

Année	Engagements courants	Dettes à court terme	Dettes à moyen et long terme	Engagements envers entités particulières	Provisions	Passifs transitoires	Engagements envers fin. spéciaux	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1)+...+(7)
C 1987	89'338		539'049	14'119	18'758	37'274	86'395	784'934
C 1988	105'440		548'495	4'862	18'319	45'919	99'477	822'513
C 1989	113'501		587'438	5'628	20'328	50'811	92'805	870'512
C 1990	127'628		610'533	6'628	20'666	45'444	117'194	928'093
C 1991	129'118		727'204	17'973	14'128	35'750	109'444	1'033'616
C 1992	101'397		956'998	12'484	10'637	31'558	99'180	1'212'253
C 1993	111'075		1'146'261	23'705	9'122	29'127	90'993	1'410'284
C 1994	108'594		1'219'592	37'930	9'109	33'182	80'163	1'488'569
C 1995	117'790		1'305'269	47'424	9'101	32'375	73'821	1'585'780
C 1996	119'147		1'340'397	35'944	11'422	9'116	65'302	1'581'328
C 1997	161'838		1'405'513	32'521	7'621	16'945	60'545	1'684'982
C 1998	158'018	13'226	1'428'869	28'894	6'996	26'021	56'943	1'718'966
C 1999	173'978	4'870	1'498'579	19'919	16'588	27'592	54'727	1'796'255
C 2000	164'500	5	1'572'345	11'951	16'658	19'593	62'643	1'847'695
C 2001	109'801	18'282	1'572'878	30'407	28'110	32'910	63'918	1'856'306
C 2002	150'747	354	1'640'030	38'459	20'369	40'498	72'926	1'963'385
C 2003	106'702	11'155	1'671'925	64'226	12'717	70'472	75'106	2'012'302
C 2004	128'691	7	1'853'742	36'622	6'796	16'835	73'578	2'116'271
C 2005*	139'620		1'767'708	4'793	7'500	30'371	134'403	2'084'395
C 2006**	177'865		1'534'792	4'209	12'333	83'966	95'879	1'909'045

* L'affectation du versement extraordinaire de la BNS influence les dettes à moyen et long terme (remboursements) et les engagements envers les financements spéciaux (attributions aux fonds).

** Les montants au passif du bilan sont calculés après la mise en œuvre du principe d'échéance.

Indicateurs et quotes-parts définitions

Indicateurs

1) Degré d'autofinancement	autofinancement (amortissement du patrimoine administratif + solde du compte de fonctionnement) en pour-cent des investissements nets.
2) Capacité d'autofinancement	autofinancement en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement (sans les subventions à redistribuer et les imputations internes).
3) Quotité des intérêts	intérêts nets (intérêts passifs - revenus des biens) en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement (sans les subventions à redistribuer et les imputations internes).
4) Quotité de la charge financière	charge financière (amortissements du patrimoine administratif + intérêts passifs - revenus des biens) en pour-cent des revenus du compte de fonctionnement (sans les subventions à redistribuer et les imputations internes).
5) Couverture des charges	solde du compte de fonctionnement en pour-cent du total des charges.
6) Dettes par habitant	dette consolidée en francs par habitant.

Quotes-parts

7) Quote-part de l'Etat (charges de fonctionnement)	charges du compte de fonctionnement (sans les amortissements, les subventions redistribuées, les attributions aux financements spéciaux et les imputations internes) en pour-cent du revenu cantonal.
8) Quote-part de l'Etat (dépenses d'investissement)	dépenses du compte des investissements en pour-cent du revenu cantonal.
9) Quote-part de l'Etat (total)	quote-part des charges de fonctionnement + quote-part des dépenses d'investissement.
10) Quote-part de l'impôt	impôts en pour-cent du revenu cantonal.
11) Quote-part de l'endettement	dette consolidée en pour-cent du revenu cantonal.

INDICATEURS ET QUOTES-PARTS

En francs et en pour-cent

Indicateurs et quotes-parts - En francs et en pour-cent

Année	Indicateurs					Quotes-parts (a)				
	Degré d'autofinancement	Capacité d'autofinancement	Quotité des intérêts	Quotité de la charge financière	Couverture des charges	Dettes par habitant	Quote-part de l'Etat			Quote-part de l'impôt
							Fonctionnement	Investissement	Total	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)
	en pour-cent					en francs				
						en pour-cent				
C 1989	45.2%	5.0%	0.4%	5.8%	-0.3%	3'434	12.4%	4.5%	16.9%	8.1%
C 1990	54.5%	6.2%	-0.5%	4.7%	0.8%	3'541	13.9%	5.6%	19.5%	9.5%
C 1991	-6.6%	-0.9%	0.1%	5.1%	-4.9%	4'213	15.1%	6.3%	21.4%	8.8%
C 1992	-11.7%	-1.9%	0.7%	6.0%	-5.9%	5'575	15.0%	6.6%	21.6%	8.6%
C 1993	-10.4%	-1.1%	3.1%	9.2%	-5.9%	6'364	16.1%	5.6%	21.7%	9.0%
C 1994	5.2%	0.4%	3.8%	10.2%	-4.9%	6'613	18.2%	5.1%	23.2%	10.3%
C 1995	39.7%	2.7%	4.3%	10.9%	-3.3%	7'139	17.2%	3.3%	20.5%	10.0%
C 1996	54.7%	3.5%	4.0%	10.2%	-2.4%	7'319	16.3%	2.8%	19.1%	9.0%
C 1997	39.6%	2.8%	4.0%	10.2%	-3.1%	7'598	16.1%	3.4%	19.4%	8.5%
C 1998	29.4%	2.3%	3.9%	9.9%	-3.3%	7'744	16.1%	3.9%	20.0%	8.4%
C 1999	54.0%	3.7%	3.4%	9.2%	-1.9%	8'207	16.9%	4.3%	21.2%	8.9%
C 2000	52.8%	4.8%	2.8%	8.6%	-0.9%	8'778	16.9%	4.5%	21.3%	9.1%
C 2001	57.5%	4.8%	2.6%	8.9%	-1.3%	8'986	17.8%	4.2%	22.0%	9.7%
C 2002	74.4%	4.2%	2.5%	8.8%	-1.9%	9'513	18.0%	3.2%	21.2%	9.7%
C 2003	25.2%	1.0%	2.4%	8.0%	-4.0%	9'667	17.4%	2.6%	20.0%	8.6%
C 2004	-10.7%	-0.6%	2.2%	8.5%	-6.0%	10'722	17.5%	2.6%	20.1%	8.4%
C 2005*	-6.0%	-0.2%	1.9%	6.9%	-4.7%	10'149	17.3%	1.8%	19.1%	10.2%
C 2006**	253.2%	7.5%	1.1%	5.8%	2.6%	8'756				
B 2007	60.1%	2.1%	0.9%	5.7%	-2.4%	9'306				
B 2008	70.1%	2.7%	0.6%	5.3%	-1.8%	8'981				

(a) Source pour le calcul du revenu cantonal : Office fédéral de la statistique. Les chiffres 2005 sont encore provisoires.

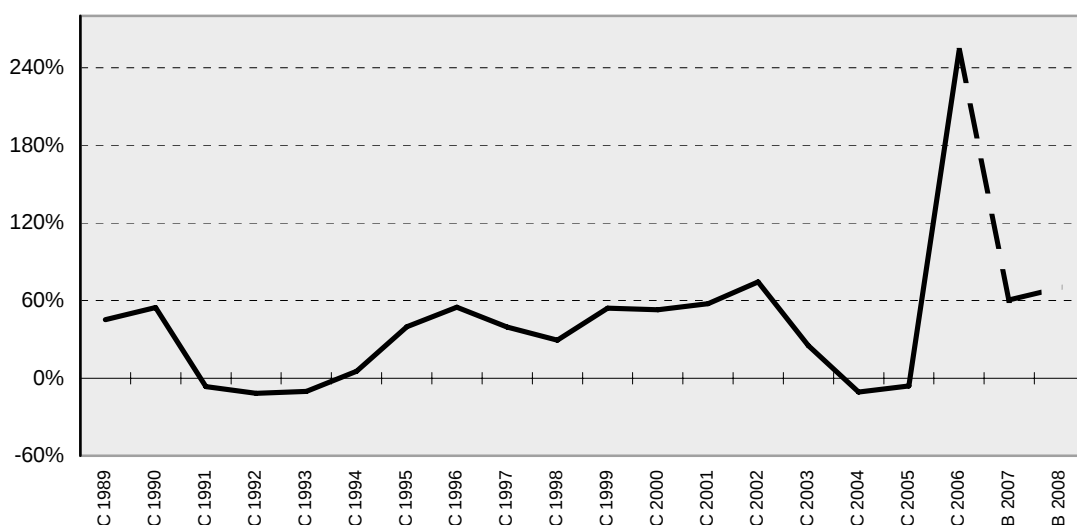
* Le versement extraordinaire de la BNS et son affectation n'ont pas été pris en compte pour le calcul des indicateurs.

** Les indicateurs sont calculés en tenant compte des charges et des revenus avant la mise en œuvre du principe d'échéance.

Indicateurs

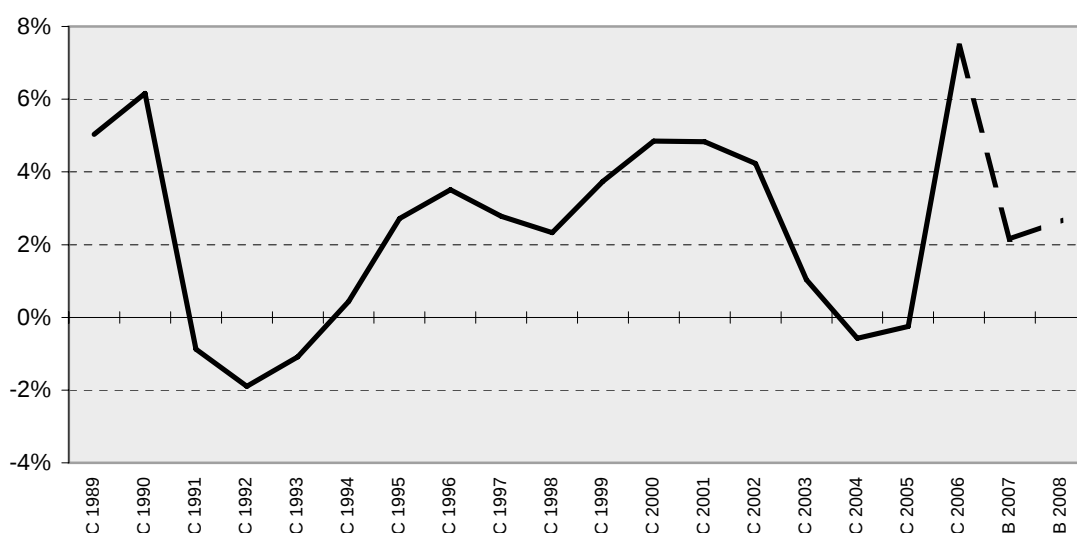
1

Degré
d'auto-
financement
(en pour-cent)



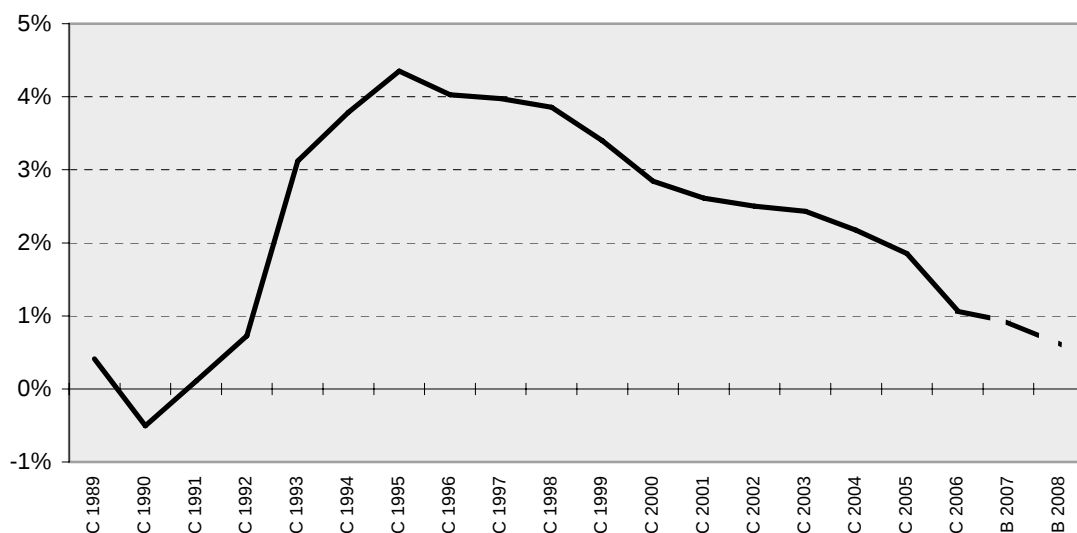
2

Capacité
d'auto-
financement
(en pour-cent)



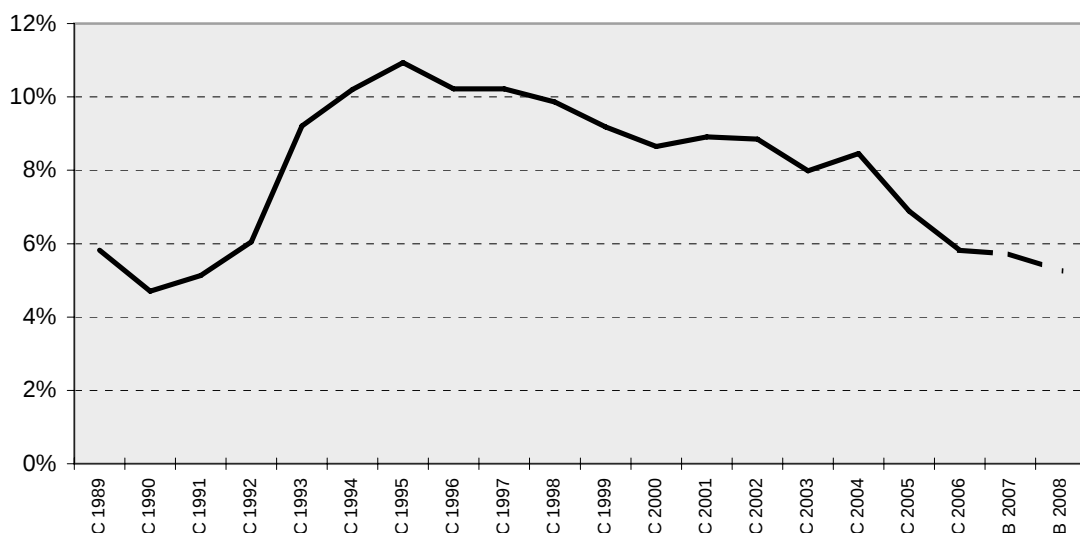
3

Quotité
des intérêts
(en pour-cent)



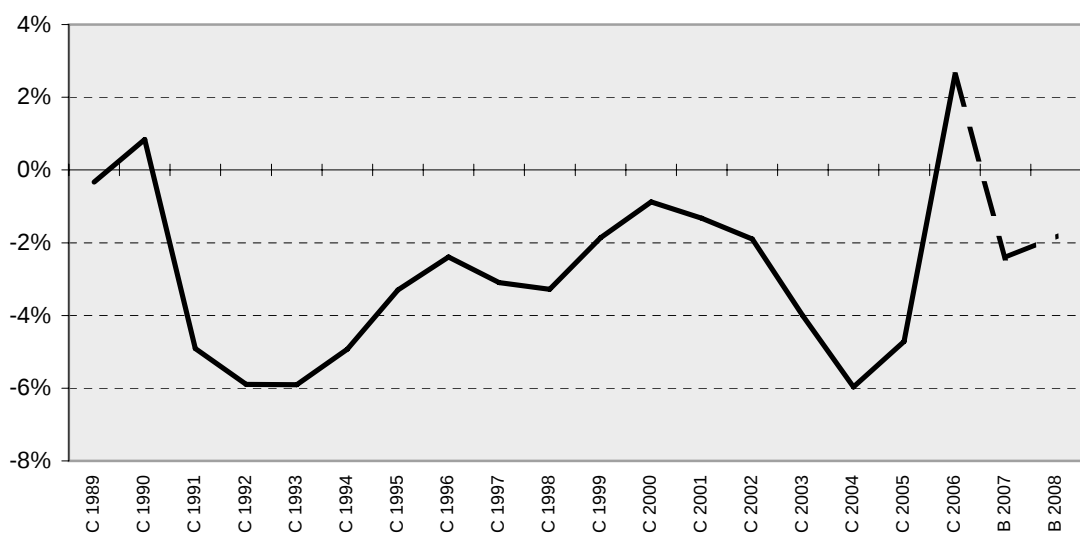
4

**Quotité
de la charge
financière**
(en pour-cent)



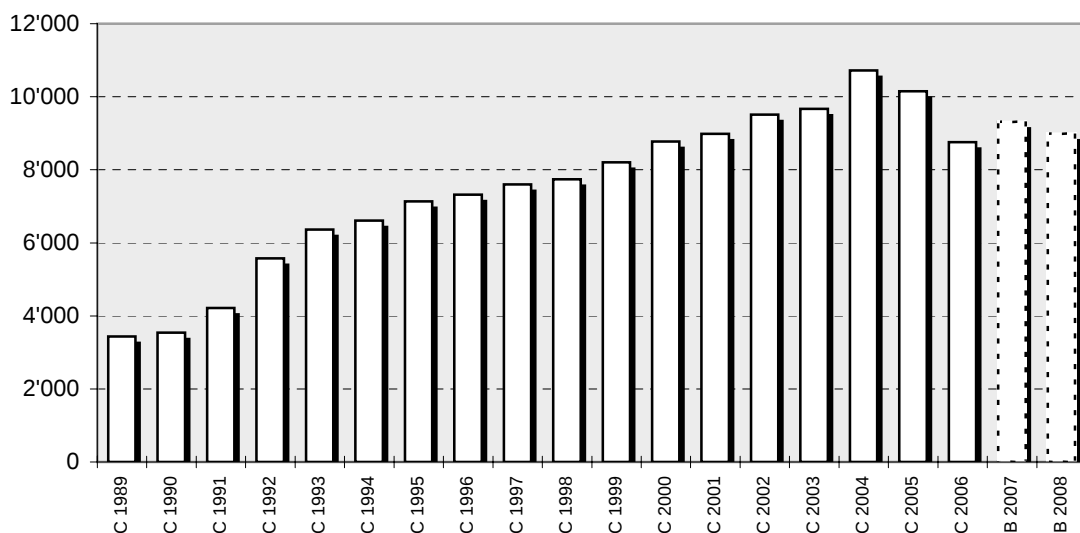
5

**Couverture
des charges**
(en pour-cent)



6

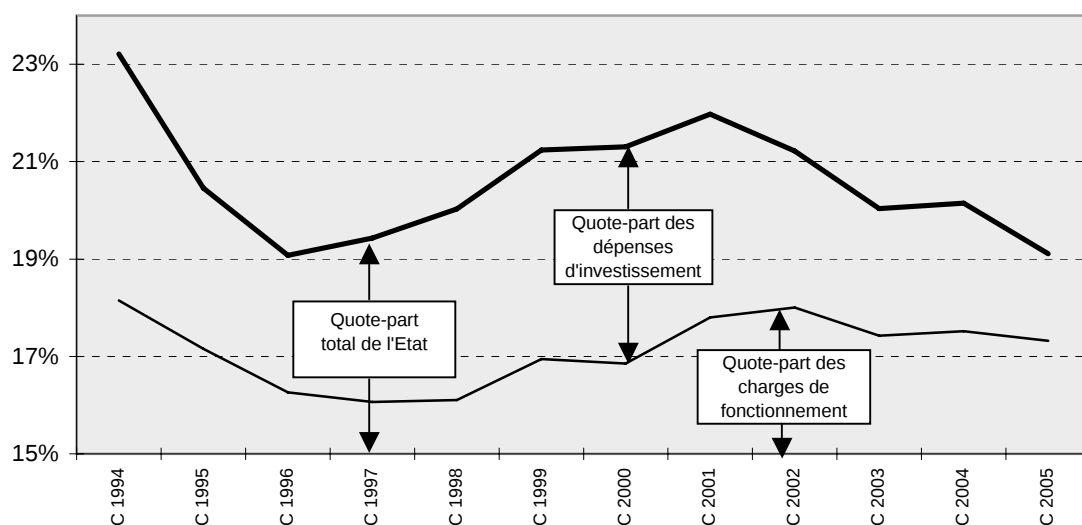
**Dette
consolidée
par habitant**
(en francs)



Quotes-parts

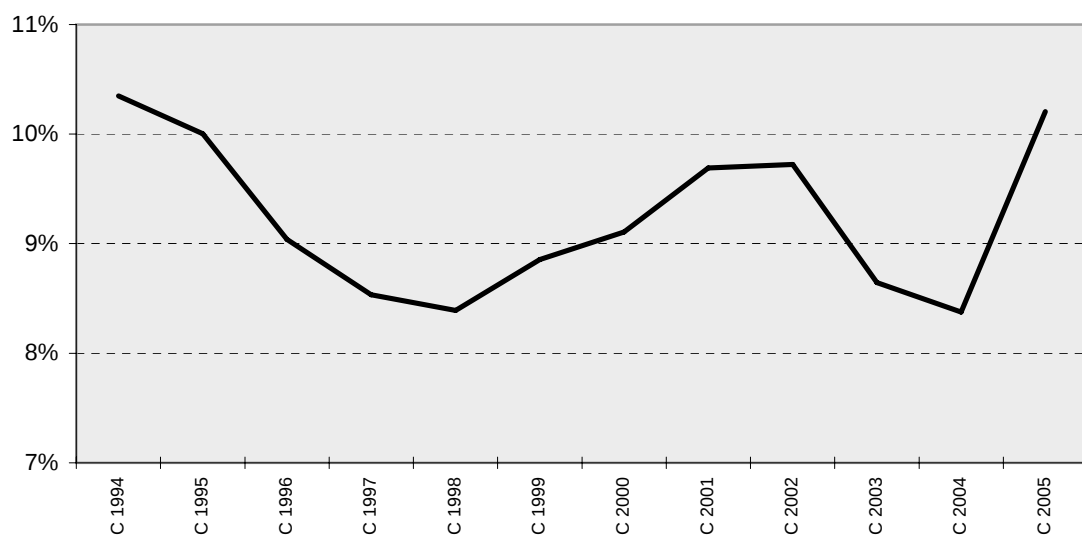
7

**Quote-part
de l'Etat**
(en pour-cent)



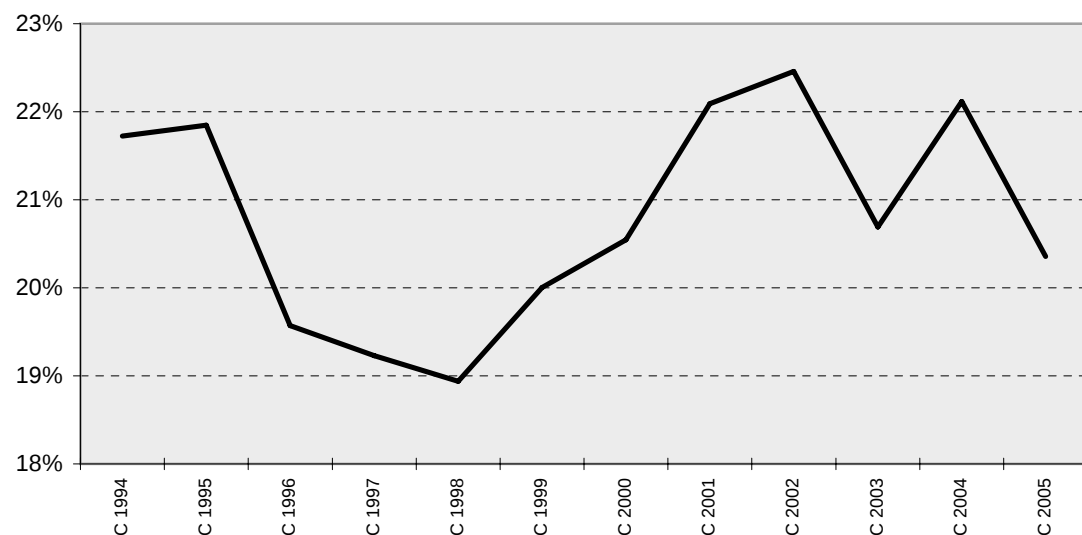
8

**Quote-part
de l'impôt**
(en pour-cent)



9

**Quote-part
de
l'endettement**
(en pour-cent)



INDICATEURS ET QUOTES-PARTS, COMPARAISON INTERCANTONALE

En francs et en pour-cent

Cantons	Indicateurs (a)					Quotes-parts (b)					
	Degré d'autofinancement	Capacité d'autofinancement *	Quotité des intérêts *	Quotité de la charge financière *	Couverture des charges	Dettes par habitant (c)	Quote-part de l'Etat			Quote-part de l'impôt	Quote-part de l'endettement
							Fonctionnement *	Investissement	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)	(11)
	en pour-cent					en francs					
ZH	28.8%	3.0%	-0.7%	5.2%	-2.5%	6'824	11.0%	1.4%	12.4%	5.4%	11.0%
BE	72.4%	4.4%	-2.0%	2.1%	0.3%	7'453	17.4%	1.9%	19.3%	9.3%	23.0%
LU	113.1%	6.7%	-2.0%	4.6%	0.0%	6'003	18.6%	1.9%	20.5%	6.8%	18.8%
UR	54.5%	8.3%	-3.0%	3.1%	2.2%	6'673	17.3%	7.8%	25.1%	6.6%	14.0%
SZ	42.8%	2.9%	-6.4%	0.2%	-3.4%	3'013	11.9%	1.3%	13.2%	5.0%	6.7%
OW	91.2%	7.0%	-4.0%	3.0%	0.0%	5'437	15.1%	5.3%	20.4%	5.6%	14.0%
NW	88.7%	9.2%	-5.6%	2.9%	0.7%	6'954	8.8%	3.6%	12.4%	4.8%	9.5%
GL	41.8%	2.2%	-5.2%	-3.2%	0.3%	6'791	13.9%	1.1%	15.0%	5.7%	10.5%
ZG	112.7%	15.7%	-1.4%	13.7%	0.6%	4'233	8.9%	1.4%	10.3%	4.8%	4.4%
FR	91.2%	3.4%	-5.1%	-1.7%	0.0%	3'407	22.9%	1.7%	24.6%	8.8%	10.3%
SO	102.1%	7.4%	-1.6%	4.2%	1.7%	5'438	11.6%	1.2%	12.8%	6.9%	13.1%
BS	116.0%	7.4%	-3.4%	2.4%	1.6%	25'866	17.0%	1.3%	18.3%	9.9%	23.9%
BL	81.9%	3.7%	-1.9%	2.0%	-0.3%	11'945 **	16.1%	1.4%	17.5%	9.4%	20.2%
SH	70.2%	3.3%	-8.7%	-6.2%	0.7%	4'496	11.5%	0.9%	12.4%	6.3%	9.2%
AR	80.6%	6.9%	-2.0%	5.0%	-0.1%	2'510	12.9%	2.0%	14.9%	6.2%	7.1%
AI	-44.9%	-0.6%	-12.2%	-11.1%	-1.5%	2'263	15.6%	1.2%	16.8%	5.7%	5.0%
SG	65.3%	1.9%	-5.7%	-3.7%	-0.1%	3'312	14.5%	1.2%	15.7%	7.7%	7.4%
GR	109.8%	10.7%	-3.4%	5.6%	1.6%	4'990	19.0%	4.6%	23.6%	7.5%	10.8%
AG	107.1%	7.0%	-4.7%	2.1%	0.1%	3'671	14.6%	1.5%	16.1%	6.7%	9.1%
TG	67.9%	3.6%	-2.4%	1.9%	-0.7%	4'168	12.0%	0.9%	12.9%	6.2%	11.8%
TI	-1.8%	-0.2%	0.0%	6.5%	-5.9%	5'975	18.8%	2.9%	21.7%	9.7%	15.4%
VD	206.5%	6.2%	-0.2%	5.8%	0.2%	13'620	17.4%	1.1%	18.5%	10.9%	33.0%
VS	107.2%	8.8%	0.3%	7.9%	1.2%	6'001	17.5%	4.3%	21.8%	8.6%	23.3%
NE	60.1%	2.0%	0.9%	5.5%	-2.4%	11'297	18.7%	2.6%	21.3%	8.4%	24.4%
GE	-55.4%	-2.1%	1.6%	7.0%	-2.7%	50'234 ***	26.6%	1.5%	28.1%	17.1%	80.3%
JU	60.9%	4.0%	-3.9%	0.9%	-0.8%	7'427	24.3%	1.9%	26.2%	8.2%	21.6%
Moyenne	68.3%	4.3%	-1.8%	3.8%	-0.7%	9'776	15.7%	1.7%	17.4%	8.2%	20.5%

(a) Calcul des indicateurs sur la base des statistiques financières des **budgets 2007** (source : FKF - Groupe d'études pour les finances cantonales).

(b) Calcul des quotes-parts sur la base des statistiques financières des **comptes 2004** (source : FKF) et des **revenus cantonaux 2004** (source : Office fédéral de la statistique).

(c) Dette consolidée = engagements courants + dettes à court, moyen et long termes + engagements envers entités particulières. Calcul sur la base des **comptes 2005** (source : AFF, "finances publiques en Suisse 2005", p.74).

* Y compris subventions redistribuées [groupe 37].

** BL : Y compris opérations transitoires.

*** GE : Complémentation dans les engagements courants d'opérations relatives aux rentrées fiscales et à la Fondation de valorisation des actifs de la Banque cantonale.