

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>
Résumé	5
Vue d'ensemble	
Conditions-cadre	7
Budget de fonctionnement	8
Budget des investissements	18
Evolution des finances	20
Situation économique générale	26
Budget du compte administratif	30
Budget de fonctionnement	
Résultats	32
Evolution des charges et des revenus	33
Charges de personnel	36
Biens, services et marchandises	38
Coût global de l'informatique	39
Intérêts passifs	40
Amortissements	43
Parts et contributions sans affectation	44
Dédommagements à des collectivités publiques	45
Subventions accordées	46
Subventions redistribuées	48
Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux	49
Recettes fiscales	51
Revenus des biens	54
Contributions	55
Part et recettes sans affectation	56
Dédommagements de collectivités publiques	57
Subventions acquises	58
Classification fonctionnelle	59
Classification économique	60
Budget des investissements	
Résultats	62
Récapitulation par département et par objet	63
Comparaison budget – plan financier	64
Conclusions	66
Décret	68
Annexes	
1 Valeurs limites selon le frein à l'endettement	69
2 Variation de l'effectif du personnel	70
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 pénitentiaire	92
Service de probation	94
Police cantonale	94
Ecole régionale d'aspirant police	96
Service sécurité civile et militaire	96
Service sécurité civile et militaire	98
Ets militaires exploit. et administration	100
Service financier	102
Service des contributions	104
Service juridique	106
Service des ressources humaines	106
Service inform. de l'entité neuchâteloise	108
SIEN - Entité neuchâteloise	108
Administration de la caisse de pensions	110
Gérance des immeubles	110
Service des communes	112

DSAS - Santé et affaires sociales

Secrétariat général	114
Service de la santé publique	114
Aide hospitalière	114
Établissements pour personnes âgées	116
Service médico-psychol. pour enf. et ado	116
Hôpital psychiatrique de Perreux	116
Service de l'action sociale	118
Office des bourses	120
Service de l'assurance-maladie	120
Service des mineurs et des tutelles	122
Service des établissements spécialisés	122

DGT - Gestion du territoire

Secrétariat général	124
Office des transports	124
Office du logement	124
Service des ponts et chaussées	126
Ponts et chaussées,entr. et corr. routes	126
Ponts et chaussées, économie des eaux	128
Service des ponts et chaussées	130
Service de protection de l'environnement	132
Service de l'énergie	132
Service de l'aménagement du territoire	134
Service géomatique et registre foncier	136
Service de la faune, forêts et nature	136
Service des forêts	140
Exploitation des bois	140
Office de la conservation de la nature	142
Service de la faune	144
Service des bâtiments	144
Entretien et exploitation des bâtiments	146
Service des automobiles et navigation	146

DEC - Economie

Secrétariat général	150
Service de promotion économique	150
Service de l'économie	152
Observatoire cantonal	152
Serv. et offices poursuites et faillites	154
Office du registre du commerce	154
Service du commerce et des patentes	154
Evologia	156
Service de l'emploi	158
Service d'inspection et santé au travail	160
Centre Ne d'intégration professionnelle	160
AVS/AI	162
Service de l'agriculture	162
Service consommation et aff. vétérinaires	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	176
Centre de psychomotricité	176
Service formation professionnelle et lycées	178
Lycée Denis-de-Rougemont	180
Lycée Blaise-Cendrars	180
Lycée Blaise-Cendrars – projets	182
Lycée Jean-Piaget	182
Lycée Jean-Piaget – projets	184
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	184
CPMB – projets	186
CPLN, Centre form. prof. Littoral	188
CPLN – projets	190
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	190
CIFOM – projets	192
Service des hautes écoles et recherche	192
Formation HES	194
Université	194
Cité universitaire	196

	DECS - Education, culture et sports (suite)	
	Service des sports	196
	Camps de sports	196
	Jeunesse et sport	198
	Panespo	198
	Service des affaires culturelles	198
	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	200
	Conservatoire, filières professionnelles	202
	Office de protection monuments et sites	202
	Office d'archéologie	204
	Parc et musée d'archéologie	204
	Archéologie, fouilles A5	206
	Office des archives	206
	Fonds appartenant à l'Etat	
	Fonds des sapeurs-pompiers	208
	Fonds de la protection civile régionale	208
	Fonds d'aide aux communes	208
	Fonds pour réformes structures Etat	210
	Fonds pour réformes structures Communes	210
	Fonds encouragement études & form. Prof.	210
	Fonds d'aide au logement	212
	Fonds des routes communales	212
	Fonds d'aménagement du territoire	212
	Fonds forestier de réserve	212
	Fonds de la conservation de la forêt	214
	Fonds des mensurations officielles	214
	Fonds des eaux	216
	Fonds pour l'intégration professionnelle	216
	Fonds formation et intégration des jeunes	218
	Fonds de promotion de l'économie	218
	Fonds d'aide aux régions de montagne	218
	Fonds politique régionale	220
	Fonds viticole	220
	Fonds des sports	222
	Fonds encouragement culture et art	222
	Fonds encouragement cinématographique	222
	Fortune des fonds appartenant à l'Etat	225
	Budget des investissements	
	Vue d'ensemble	226
	Crédits accordés en cours de réalisation	227
	Crédits à solliciter	234
	Service de la dette	240

PRÉSENTATION STATISTIQUE

	Budget de fonctionnement	
	Charges par nature et par départements	242
	Revenus par nature et par départements	244
	Charges par nature et par années	246
	Revenus par nature et par années	247
	Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	248
	Compte de fonctionnement selon la classification économique	250
	Statistiques financières	251
	Indicateurs et quotes-parts	263

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons le budget de l'Etat pour l'exercice 2009.

Résumé

Le budget 2009 a été élaboré dans un contexte économique et financier très mouvementé. La crise boursière, le durcissement des conditions de crédit et la hausse des prix des matières premières, principalement du pétrole, ont pour conséquence un ralentissement de la croissance économique et une augmentation de l'inflation. A ces éléments s'ajoutent les effets des transferts de charges de la Confédération, notamment au titre de la péréquation financière fédérale (RPT).

Le budget de fonctionnement présente un excédent de charges de 12,1 millions de francs, contre 33,1 millions de francs au budget 2008. Cet excédent de charges représente 0,7% des revenus déterminants. Les investissements nets s'élèvent à 71,5 millions de francs, contre 64 millions de francs au budget 2008. Il s'agit du déficit de fonctionnement le plus faible et du degré d'autofinancement le plus élevé depuis l'introduction en 1980 du plan de comptes appliqué à ce jour.

Le budget 2009 respecte ainsi les limites du frein à l'endettement qui exigent que l'excédent des charges de fonctionnement n'excède pas 2% des revenus déterminants et le degré d'autofinancement des investissements est supérieur à 70%.

Ce résultat a été rendu possible grâce à des arbitrages effectués dans tous les domaines d'activités de l'Etat. Le budget 2009 est donc le reflet d'un intense travail d'analyse débouchant sur des choix de priorités. Les adaptations proposées du cadre normatif ne doivent pas être assimilées à des mesures d'amélioration des finances comparables à celles réalisées en 2006 et 2007 puisqu'elles n'ont pas pour finalité de présenter un budget 2009 qui respecte les limites du frein à l'endettement. Elles concrétisent les réorganisations structurelles initiées pour moderniser l'Etat et revoir les flux financiers entre l'Etat et les communes de façon à pouvoir garantir sur la durée la délivrance de prestations de qualité. A cet égard, le Conseil d'Etat a constaté que plusieurs propositions qui lui étaient faites conduisaient à un rééquilibrage de charges partagées. Avant de les faire siennes, il a pris le soin d'examiner si elles étaient supportables pour les communes. La très nette amélioration de leur situation d'ensemble permet de l'envisager et, ainsi, de consolider le redressement des finances cantonales.

De plus, le budget 2009 est conforme à l'accord salarial puisqu'il prévoit une pleine indexation du renchérissement. Il intègre également les conséquences financières du plan d'encouragement à la retraite anticipée (11 millions).

Enfin, le budget 2009 présente un excédent de charges qui correspond à celui du plan financier du Programme de législature 2006-2009 qui prévoyait un déficit de 10 millions de francs. L'écart entre le chiffre du budget 2009 et celui du plan financier tient notamment aux effets de la RPT et de l'inflation. En effet, le plan financier a été établi sur la base d'une inflation de 1% et d'un projet de RPT qui devait avoir un effet neutre sur les finances cantonales. Par ailleurs, les recettes fiscales ont été plus élevées qu'escompté.

La marge de manœuvre sur le plan financier demeure toutefois extrêmement ténue. En effet, les retombées positives de la conjoncture sur les recettes fiscales permettent d'assumer les dépenses importantes dans les domaines de la santé, de la prévoyance sociale et de la formation. Il est donc vital de poursuivre les projets de restructuration de l'Etat et les réflexions sur l'optimisation des prestations rendues par l'Etat. Il s'agit, plus spécifiquement, de se focaliser sur celles financées par le biais des subventions accordées en mettant en adéquation les besoins de la population avec les ressources à disposition, en s'appuyant sur les principes du développement durable.

A toute prévision sont liés des risques et des incertitudes. S'agissant du budget 2009, la principale incertitude tient à la situation économique, plus spécialement au ralentissement économique aux Etats-Unis et en Europe. Il faut s'attendre à des retombées sur les recettes cantonales peut-être en 2009, mais plutôt en 2010. L'éventuelle perte de la contribution du fonds pour cas de rigueur versée dans le cadre de la RPT demeure une très sérieuse préoccupation.

Vue d'ensemble

Conditions-cadre

Contexte économique

Le budget 2009 a été élaboré dans un contexte de ralentissement de la croissance économique qui devrait s'accroître lors du deuxième semestre 2008 et en 2009. L'économie suisse devrait croître de 1,9% en 2008 et de 1,3% en 2009 selon les prévisions du SECO de juin 2008. Ces taux sont inférieurs à ceux enregistrés ces dernières années et au potentiel de croissance économique du pays qui est estimé à 2%. Les perspectives sont marquées par un affaiblissement de la demande intérieure, une réduction des exportations et une hausse massive de l'inflation en raison de l'augmentation des prix des matières premières. Il en résulte une baisse du pouvoir d'achats des ménages et des bénéfices des entreprises qui ne laisse pas augurer une accélération de la croissance du produit intérieur brut (PIB) ces prochains mois. Le taux de chômage reste faible, mais pourrait augmenter.

Sur le plan neuchâtelois, la conjoncture économique devient moins porteuse que ces derniers trimestres, tout en restant encore positive selon les chiffres présentés dans la publication de l'office cantonal de la statistique d'août 2008. Les perspectives conjoncturelles restent globalement favorables, même si une dégradation des entrées et des perspectives d'entrées de commandes est annoncée. Au troisième trimestre 2008, un renversement de tendance par rapport aux dernières années est constaté.

Contexte financier

Les comptes 2006 et 2007 sont excédentaires. Pour la première fois depuis 1988, deux exercices sont bénéficiaires. Les bons résultats enregistrés ces deux dernières années ne signifient pas que l'effort d'assainissement est terminé. En effet, ils sont le reflet de la conjoncture très dynamique, qui a permis de générer des recettes fiscales supplémentaires, et des mesures extraordinaires et temporaires prises en 2006 et en 2007, dont les incidences financières sont intégrées dans les comptes de ces mêmes années. A ces éléments s'ajoutent la forte progression de l'inflation et la hausse tendancielle des taux d'intérêts qui impliquent des dépenses supplémentaires pour l'Etat en comparaison des années précédentes où l'inflation et les taux d'intérêts se situaient à des niveaux très bas.

Le Conseil d'Etat a décidé d'établir le budget 2009 en prévoyant des modifications d'ordre légal et réglementaire de façon à consolider le redressement des finances cantonales conformément au plan financier du Programme de législature 2006-2009. Il est rappelé que le plan financier a été élaboré sur la base d'un bilan globalement neutre de la RPT pour les finances cantonales et d'un renchérissement de 1%. Cela explique en bonne partie l'écart entre l'excédent de charges du plan financier (10 millions) et du budget (12,1 millions). En effet, il a fallu prendre en considération les effets financiers liés aux adaptations découlant d'un renchérissement à hauteur de 2,5% et de la baisse des suppléments péréquatifs versés dans le cadre de la RPT (-19,8 millions en 2008 et -3 millions en 2009).

Le redressement des finances cantonales est sur la bonne voie, pour autant que l'économie n'entre pas en récession. Il reste à consolider ce qui a été entrepris ces dernières années pour faire face aux conséquences d'un éventuel ralentissement économique et des transferts de charges de la Confédération. Il est important également de disposer d'une marge de manœuvre sur le plan financier dans le but de pouvoir lancer des projets stratégiques et assurer, dans la durée, le financement des prestations nécessaires à la cohésion sociale dans notre canton. Il est vital d'améliorer les conditions-cadre du canton de Neuchâtel. Il y va de sa compétitivité et de son attractivité dans un contexte de concurrence accrue entre les cantons et les Etats, de globalisation économique et de mondialisation des marchés qui prévaut aujourd'hui.

Frein à l'endettement Le budget 2009 est le quatrième élaboré dans le cadre des mécanismes de maîtrise des finances et le deuxième qui s'inscrit dans les valeurs limites ordinaires.

Budget de fonctionnement

Projet de budget initial Le Conseil d'Etat a décidé d'élaborer un budget qui tienne compte des objectifs financiers du Programme de législature 2006-2009 et des engagements pris qui sont formalisés dans l'accord salarial. Par ailleurs, il a été pris en considération les incidences financières des modifications législatives décidées par le Conseil d'Etat qui permettent de réduire l'excédent de charges de 13,8 millions de francs. Même sans ces modifications législatives, le budget demeure conforme aux limites du frein à l'endettement. Compte tenu de dépenses nettes d'investissements s'élevant à 71,5 millions de francs, le déficit de fonctionnement ne peut pas excéder 32,5 millions de francs.

Directives budgétaires Les principales options arrêtées par le Conseil d'Etat pour établir le budget 2009 étaient les suivantes :

- limiter l'excédent de charges à 10 millions de francs;
- limiter le volume des investissements nets à 70 millions de francs;
- appliquer intégralement les dispositions de l'accord salarial ;
- 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 ;
- envisager des modifications légales et réglementaire liées à des effets financiers correspondant à 33 millions de francs.

Enveloppes budgétaires Le Conseil d'Etat a fixé à chaque département une enveloppe pour le budget de fonctionnement correspondant à l'allocation de ressources permettant d'atteindre les objectifs financiers arrêtés pour 2009. Les enveloppes budgétaires n'ont pas été ventilées par service ou centre financier. Il appartenait donc à chaque département de répartir les ressources mises à disposition par domaine d'activités en fonction d'arbitrages et de choix de priorités.

Les enveloppes budgétaires ont été calculées en charges nettes, sans les charges et recettes du groupe "Finances et impôts". Les enveloppes budgétaires ont été déterminées en élaborant le budget préalable 2009 à partir du budget 2008 auquel s'ajoutent les effets de l'accord salarial, de l'entrée en vigueur de la caisse de pension unique (CPU) au 1er janvier 2009 (finalement, le budget a été établi avec le taux de cotisation de la CPEN), des recettes fiscales actualisées en fonction notamment du résultat des comptes 2007 et de l'activation de modifications législatives pour un montant de 33 millions de francs.

Les enveloppes budgétaires ont été déterminées comme suit :

Budget 2008

- +/- corrections techniques
- + actualisation des recettes fiscales
- + indexation des charges de personnel en fonction de la loi sur le statut de la fonction publique
- + accroissement des subventions de façon à tenir compte de l'indexation des salaires dans les domaines des établissements scolaires communaux, des propres établissements (à l'exception des PC AVS/AI) et des institutions privées
- + actualisation des amortissements
- + actualisation des intérêts passifs en fonction de l'évolution des besoins de financement
- = budget préalable 2009
- modifications législatives et réglementaires : 33 millions de francs répartis proportionnellement à la part des charges nettes des départements par rapport aux charges nettes de l'Etat. Les charges nettes ne comprennent pas les montants liés au groupe « Finances et impôts »
- = enveloppes budgétaires par département.

Demandes budgétaires des départements

La version initiale du budget 2009 déposée par les départements présentait un déficit de 85,7 millions de francs et des investissements nets émergeant à 112,8 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 manière à ce qu'ils soient conformes aux objectifs fixés, le cas échéant en envisageant des modifications légales et réglementaires. Les propositions d'ajustements budgétaires et d'adaptations du cadre normatif devaient émaner des départements.

Réexamen des demandes budgétaires

Les départements ont procédé à un réexamen critique de leurs demandes budgétaires qui a permis d'améliorer progressivement le résultat pendant la période d'établissement du budget 2009.

La situation budgétaire s'est dégradée avec la présentation en juillet, par le Département fédéral des finances, du montant versé au canton au titre des paiements péréquatifs liés à la RPT. Le montant à recevoir s'élève à 144,9 millions de francs, soit 3 millions de francs de moins que le montant prévu pour 2008 (147,9 millions).

Afin de consolider le redressement des finances cantonales conformément aux objectifs du Programme de législature 2006-2009, les départements ont présenté des propositions nécessitant des modifications législatives. A l'examen de ces nouvelles propositions formulées par les départements, le Conseil d'Etat a constaté que plusieurs d'entre elles impliquent une nouvelle répartition des charges entre l'Etat et les communes. Il s'est alors demandé si elles pouvaient être justifiées à la lumière de la situation de ces dernières. Il lui a paru ainsi utile de dresser un bilan concernant les flux financiers entre l'Etat et les communes en portant son attention sur les conséquences des projets les plus significatifs. Pour ce faire, il a focalisé son analyse sur le 2^{ème} désenchevêtrement, plusieurs réformes déjà engagées, les charges reportées sur les communes et les évolutions des finances tant communales que cantonales.

2^{ème} désenchevêtrement Etat-Communes

Dans l'ensemble, les communes ont été bénéficiaires sur le plan financier du deuxième désenchevêtrement, entré en vigueur en 2005, alors que la bascule (+30 Etat et -30 Communes du coefficient d'impôt des personnes physiques) devait compenser les charges supplémentaires incombant à l'Etat, estimées à 153 millions de francs par an dans le Rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil, du 2 juillet 2004. Malgré l'embellie conjoncturelle, les recettes supplémentaires perçues par l'Etat dans le cadre de cette opération ne contrebalancent que partiellement l'augmentation des charges reprises aux communes, qui concernent des domaines à forte dynamique de croissance. Les avantages financiers retirés par les communes sont reconstitués dans le tableau ci-après. Les résultats obtenus ont été déterminés empiriquement, en comparant les charges assumées par l'Etat avec celles que les communes auraient dû assumer si le deuxième désenchevêtrement n'était pas entré en vigueur. Compte tenu des changements structurels intervenus dans plusieurs domaines – gestion des hôpitaux, transports publics et enseignement secondaire 2 notamment –, les montants indiqués ne peuvent, d'une part, refléter un degré de précision absolu. D'autre part, il est fort possible que les effets de cette opération varient fortement d'une commune à l'autre. Tendanciellement cependant, les avantages dont ont bénéficié l'ensemble des communes peuvent être évalués, avec une assez bonne certitude, à un ordre de grandeur de 50 millions de francs au total entre 2005 et 2009.

[en millions de francs]

(- allègement, + aggravation)	C 2005	C 2006	C 2007	B 2008	B 2009	TOTAL
Bascule impôt -30 points communes	+141.7	+151.3	+156.0	+160.7	+165.5	+775.3
Total charges désenchevêtrées	-152.1	-154.1	-158.6	-177.0	-183.8	-825.7
Hôpitaux	-91.0	-90.6	-92.6	-95.2	-101.2	-470.6
Homes LESPA	-7.6	-7.7	-7.4	-3.4	-2.8	-28.8
Etablissements spécialisés	-16.9	-19.0	-19.4	-28.3	-28.5	-112.0
Transports publics	-2.9	-2.6	-4.7	-13.8	-14.4	-38.4
Denrées alimentaires	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-0.5	-2.5
Matériel et mobilier scolaire	-2.2	-2.3	-2.3	-2.6	-2.5	-12.0
Secondaire 2	-30.0	-30.6	-30.8	-32.4	-32.9	-156.7
Informatique scolaire	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-0.9	-4.6
Effet net pour les communes	-10.4	-2.8	-2.6	-16.3	-18.3	-50.4

Toute chose restant égale par ailleurs, l'entrée en vigueur de la RPT en 2008 aurait induit pour les communes une participation accrue de leur part d'une bonne quinzaine de millions de francs en flux nets, plus particulièrement dans les domaines des établissements spécialisés (8 millions) et des transports publics (10 millions). L'augmentation des recettes non affectées reçues de la Confédération en compensation de la suppression des suppléments péréquatifs et des nouvelles dépenses assumées par le canton ne couvre que partiellement le surcroît de charges pour le canton, le bilan global n'étant pas neutre, contrairement aux chiffres publiés par la Confédération au moment de la votation populaire sur la RPT. Ainsi, une participation des communes aux reports de charges de la Confédération sur notre canton aurait été légitime.

Autres réformes favorables aux communes

Les communes ont par ailleurs été bénéficiaires de diverses mesures ou réformes initiées par l'Etat. Même si certaines d'entre elles sont limitées dans le temps ou ont bénéficié à certaines communes seulement, leur énumération ci-après, au demeurant non exhaustive, donne une vision représentative des efforts consentis durant la présente législature par l'Etat en faveur des communes:

- Introduction d'une péréquation verticale des ressources au bénéfice des communes financièrement faibles, correspondant à 1% - 2% dès 2008 en raison de la RPT - de la part du canton au produit de l'IFD. Montant distribué entre 2006, année d'introduction, et 2008: 3,6 millions de francs au total.
- Mise en place, au moment du bouclage de l'exercice 2005, du fonds destiné aux réformes de structures des communes (FRSC) en vue de favoriser les fusions et les collaborations intercommunales, par affectation de 20 millions de francs de la part de notre canton au produit de la vente d'or de la BNS. Montant distribué: environ 1,7 million de francs entre 2006 et 2008. En 2009, 12,4 millions de francs seront versés aux deux nouvelles communes issues de fusions - Val-de-Travers et La Tène -, prélevés pour moitié sur le FRSC, et pour moitié sur le fonds d'aide aux communes.
- Intégration progressive des corps de police communaux et mandats de prestations de sécurité conclus avec les communes. La réforme permet d'ores et déjà des économies importantes pour plusieurs communes ayant conclu un mandat de prestations avec l'Etat. Par rapport à 2004, les frais de sécurité publique à la charge des communes étaient inférieurs de près de 6 millions de francs en 2007, ce qui correspond à une diminution de l'ordre de 22,4%. De nouvelles conventions prévoyant la dissolution des anciens corps de police locale seront suivies d'économies pour les communes engagées dans cette voie.
- Mise en place entre 2007 et 2009 du programme de retraites anticipées. Les économies réalisées par les communes sur les traitements du personnel enseignant communal (correspondant aux différentiels de traitements des enseignants engagés en remplacement) auquel s'ajoute l'effet financier de la fermeture de classes dans le cadre des autres mesures d'économies prises dans ce secteur s'élèvent à 1,4 million de francs en 2007, et à un montant sans doute moins élevé, de l'ordre du million de francs, pour chacune des années 2008 et 2009.
- Rationalisation et développement des prestations informatiques conduites par l'Etat avec ses différents partenaires - nœud cantonal, centre d'impression unique, guichet unique, fusion des services informatiques du canton et de la ville de La Chaux-de-Fonds, etc. Sans ces mutualisations de prestations, des coûts supplémentaires, estimés grossièrement entre 4 et 6 millions de francs par an, auraient dû être assumés conjointement par l'Etat, les communes et les institutions paraétatiques.
- Prise en charge des frais relatifs à l'assainissement des sites pollués ayant servi au stockage définitif des déchets urbains et des stands de tir. Ces pollutions ayant été générées dans l'exécution de tâches communales, il aurait en conséquence incombé à ces dernières de les assumer (cf. loi du 19 février 2008 portant révision de la loi concernant le traitement des déchets). Sous réserve de l'approbation par le Grand Conseil du crédit d'engagement de 5,75 millions de francs destiné aux sites pollués, 1^{ère} étape, ce sont quelque 4 millions de francs au total que n'auront pas à assumer les communes à ce titre dans les cinq prochaines années.
- Enfin, l'Etat devra procéder ces prochaines années à des travaux importants pour près de 8,4 millions de francs, représentant de l'entretien différé, sur les bâtiments du secondaire 2 acquis dans le cadre du deuxième désenchevêtrement (LJP, CPLN, CIFOM). Si ces bâtiments étaient restés en mains communales, les charges y relatives auraient été partagées entre les communes et l'Etat, et non pas assumées exclusivement par l'Etat.

Charges reportées sur les communes

Les reports de charges sur les communes décidées par le Grand Conseil dans le cadre des mesures d'accompagnement au budget 2006 ont été entièrement compensés par la redistribution à ces dernières d'un montant de 3 millions de francs, issus de la part de notre canton au produit de la vente d'or de la BNS, qui a été bonifié (en plus des 20 millions mentionnés plus haut) au nouveau fonds destiné aux réformes de structures des communes.

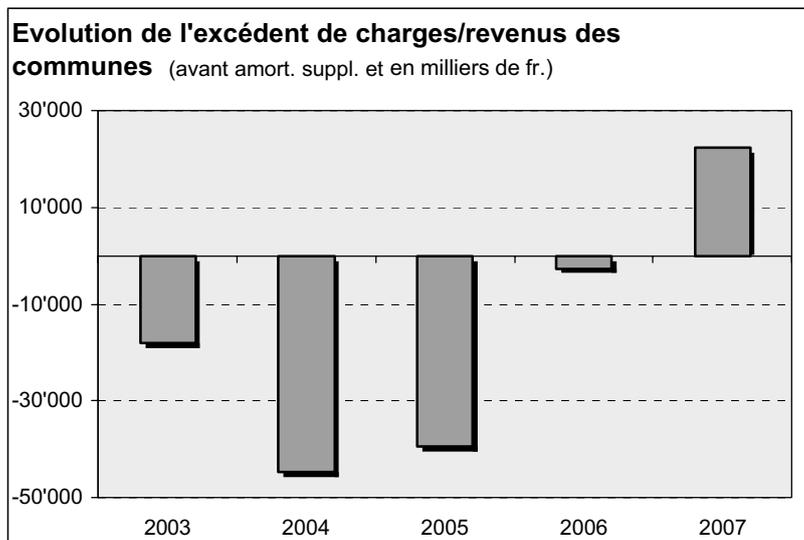
Ces reports (compensés) doivent par ailleurs être mis en perspective avec les économies réalisées par les communes durant les exercices 2007 et 2008 suite à l'accord salarial négocié par le Conseil d'Etat avec les employés de la fonction publique, qui se répercutent en particulier sur les traitements des employés communaux.

Aucun report significatif direct de charges de l'Etat sur les communes n'a au demeurant été effectué par voie législative ou réglementaire en accompagnement des budgets 2007 et 2008. Les restrictions temporaires prises ces dernières années dans l'attribution des ressources au fonds des routes communales et au fonds d'aide aux communes ont limité la fortune de ces fonds portée au bilan, mais n'ont guère eu d'impact sur les prestations allouées aux communes.

Evolution des finances communales

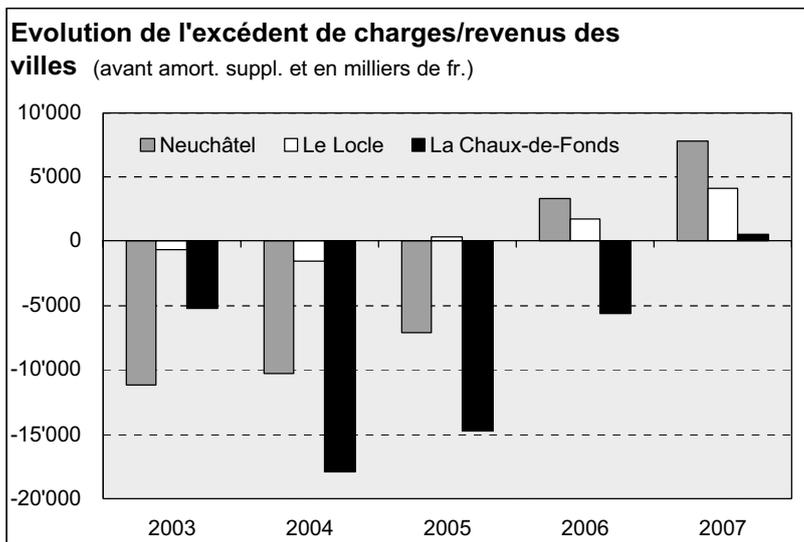
Une comparaison distincte de l'évolution des charges et des revenus des communes entre 2003 et 2007 ne permet pas de mettre à jour les allègements nets dont elles ont bénéficié dans le cadre du deuxième désenchevêtrement des tâches entre l'Etat et les communes et par l'effet des autres mesures citées plus haut, dans la mesure où les changements structurels intervenus depuis lors, tels le transfert des hôpitaux communaux dans HNe, la cantonalisation des établissements du secondaire 2 (LJP, CPLN, CIFOM), ou encore la création en 2008 de Viteos, ont modifié la structure des charges et des revenus communaux. D'autre part, nous ne disposons pas encore d'une vue complète consolidée des comptes communaux pour l'exercice 2007. Quand bien même la situation financière des communes considérées isolément a pu évoluer à des rythmes différents, nous pouvons néanmoins constater qu'elle s'est globalement améliorée entre 2004 et 2007, à l'instar de celle de l'Etat, sur la base des éléments suivants:

- Le déficit net de l'ensemble des communes, corrigé des amortissements supplémentaires, a été ramené de 44,8 millions en 2004 à 2,6 millions de francs en 2006. En 2007, c'est un bénéfice consolidé de 22,3 millions de francs qui est comptabilisé.
- Le résultat cumulé de l'ensemble des communes, pour la période 2003 à 2007, présente un déficit de 20 millions de francs, ce qui correspond à 1,5% des impôts directs cantonaux (PM et PP sans impôts à la source et frontalier) pour cette période.

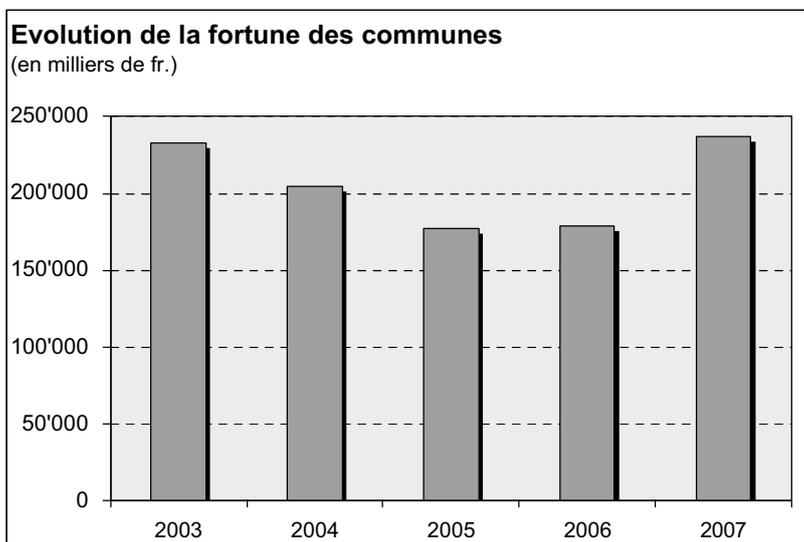


L'amélioration du résultat net observé dans les trois Villes est également spectaculaire. La Ville de Neuchâtel, qui affichait encore un déficit de 10,2 millions de francs en 2004, a présenté en 2007 un résultat bénéficiaire de

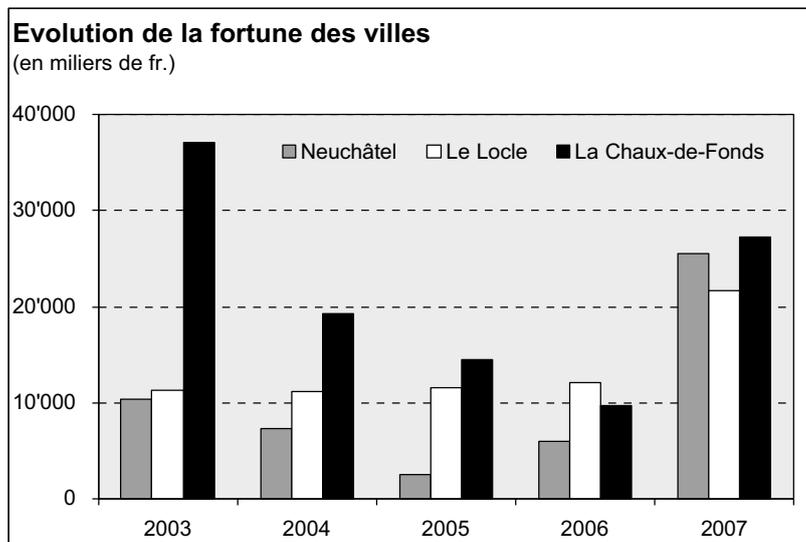
7,7 millions de francs. La même évolution favorable a également été observée dans les deux Villes du Haut. Le Locle a vu son résultat passer d'un déficit de 1,5 million de francs en 2004 à un bénéfice de 4,1 millions de francs. La Ville de La Chaux-de-Fonds pour sa part connaissait encore un déficit de 17,9 millions de francs en 2004, alors qu'en 2007, c'est un bénéfice de 0,5 million de francs qui a pu être enregistré.



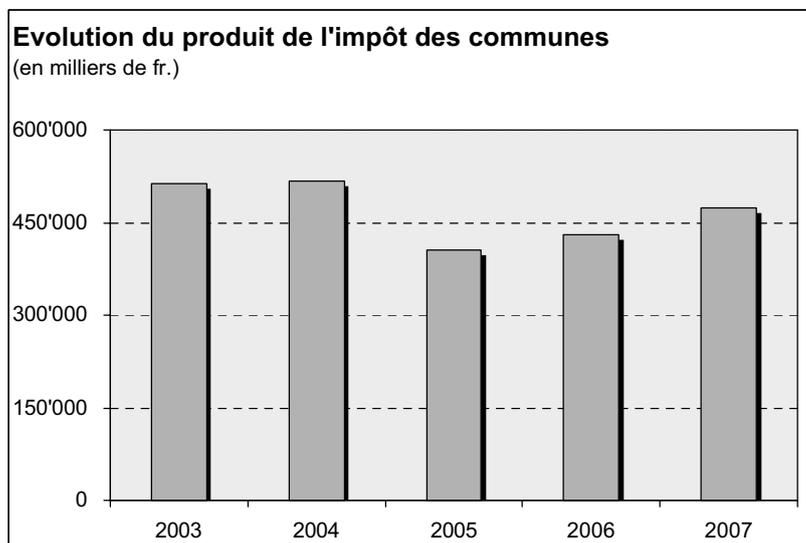
- La fortune nette totale de l'ensemble des communes a passé de 204,7 millions de francs en 2004 à 237,4 millions de francs à 2007, sur la base des derniers chiffres disponibles, représentant une hausse de 32,7 millions de francs.



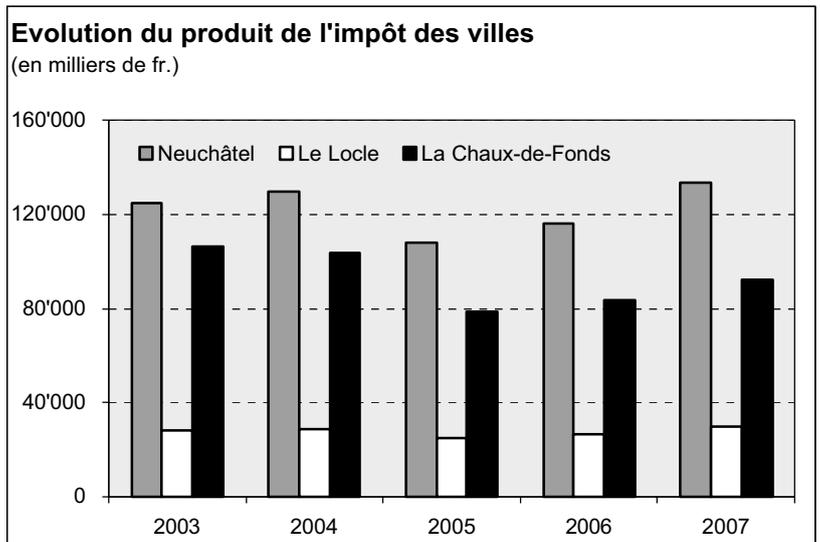
La fortune nette des trois Villes a également évolué favorablement, passant d'un montant cumulé de 37,7 millions de francs à 74,4 millions de francs, celle de la Ville de Neuchâtel affichant même une progression spectaculaire de plus de 300%, passant de 7,2 millions de francs à 25,6 millions de francs.



Malgré la bascule d'impôts de 30 points, le produit de l'impôt perçu dans l'ensemble des communes est passé de 517,2 millions de francs en 2004 à 474,6 millions de francs en 2007, ce qui ne représente qu'une diminution de 9% par rapport au montant qu'elles percevaient en 2004. Cette évolution favorable s'explique principalement par la forte progression du produit de l'impôt des personnes morales qui a passé de 72,6 millions de francs en 2004 à 131,2 millions de francs en 2007. Cette tendance se poursuit globalement en 2008.



Cette évolution, compte tenu de la bascule d'impôts, s'est aussi vérifiée dans les comptes des trois Villes. Ainsi, le produit de l'impôt total perçu en Ville de Neuchâtel a passé de 129,6 millions en 2004 à 133,6 millions de francs en 2007. En Ville du Locle, le montant de l'impôt encaissé a passé de 29,1 millions de francs à 30,1 millions de francs. En Ville de La Chaux-de-Fonds, c'est une légère diminution qui a été enregistrée, le produit de l'impôt encaissé en 2004 s'élevant à 103,6 millions de francs, alors que 92,1 millions de francs ont été perçus en 2007. Pour sa part le produit cumulé de l'impôt des personnes morales dans les trois Villes a presque doublé, passant de 54 millions de francs en 2004 à 104 millions de francs en 2007.



- Les trois Villes ont par ailleurs réalisé un bénéfice net sur la vente d'actions dans le cadre de la création de Viteos d'un montant total de 31,7 millions de francs. Elles ont aussi bénéficié depuis 2004 de diverses réévaluations d'immobilisations autorisées par l'Etat pour quelque 16 millions de francs. Ces mesures ont contribué à porter la fortune nette cumulée des trois Villes de 37,7 millions de francs en 2004 à 74,4 millions de francs en 2007. Enfin, les trois Villes ont plus que toute autre commune bénéficié depuis 2005 de la reprise économique et enregistré une forte progression du revenu de l'impôt des personnes morales.

Evolution des finances cantonales

- Les déficits nets du canton ont été ramenés de 99,3 millions en 2004 à 81,5 millions de francs en 2005. En 2006 et 2007, des bénéfices de 8,5 millions et 7,4 millions de francs ont été comptabilisés.
- Le résultat cumulé sur la période 2005 à 2007 s'établit à 65,6 millions de francs de déficit, ce qui correspond à 2,8% des impôts directs cantonaux (PM et PP sans impôts à la source et frontalier) pour cette période. La part de déficit tant absolue que relative est ainsi plus élevée que celle relevée pour l'ensemble des communes (1,5%), ce malgré la bascule du coefficient d'impôts consécutive à la 2^{ème} étape du désenchevêtrement des tâches, +30 Etat, -30 communes sur l'impôt direct cantonal prélevé pour les personnes physiques. L'évolution plus défavorable des perspectives financières de l'Etat dès 2008 avec l'introduction de la RPT (report de charges de la Confédération sur le canton) et la dynamique de croissance des tâches reprises par le canton dans le cadre du second désenchevêtrement devrait encore accroître cet écart.

Modifications législatives

Sur la base des résultats de l'analyse des conséquences pour les finances communales du 2^{ème} désenchevêtrement des tâches, des effets de plusieurs réformes déjà engagées, des charges reportées sur les communes et des évolutions des finances communales et cantonales, le Conseil d'Etat a décidé d'intégrer dans le budget 2009 les effets financiers des modifications législatives validées dans le cadre de la procédure budgétaire. Ces modifications seront soumises au Grand Conseil par le biais de rapports spécifiques et non pas d'un rapport unique, car il ne s'agit pas de mesures d'accompagnement pour présenter un budget qui soit conforme aux limites du frein à l'endettement. En fait, ces modifications législatives permettent de présenter un budget qui consolide le redressement des finances conformément aux objectifs du Programme de législature 2006-2009.

Ces adaptations du cadre normatif ne doivent pas être assimilées à des opérations destinées à améliorer la situation financière à court terme en activant des mesures extraordinaires et non pérennes comme en 2006 et 2007. Elles sont la résultante des travaux de réorientation de l'activité étatique et de mise en place de nouveaux outils de pilotage de l'Etat, par exemple en matière d'évaluation des subventions.

Le budget 2009 intègre les effets financiers qui découlent de propositions de modifications législatives pérennes et temporaires représentant 13,8 millions de francs au total. Les modifications pérennes (5,5 millions) correspondent à des modifications durables. La modification temporaire dans le domaine de l'enseignement obligatoire (7,8 millions) s'inscrit dans le cadre d'une réflexion plus large sur l'organisation de la scolarité obligatoire et la répartition des tâches et des charges entre l'Etat et les communes. Ce processus doit permettre d'assurer la mise en œuvre de la convention scolaire HARMOS décidée au plan national et la convention scolaire romande au plan régional et ceci d'ici 2012. Celle qui concerne le Fonds d'aide au logement (0,5 million) a pour finalité de prévoir des bonifications budgétaires qui augmentent progressivement en fonction des projets à réaliser.

	Effets financiers (en millions de francs)	
	Modif. pérennes	Modif. temporaires
Modifications législatives		
Assurance-maladie :		
- Facturation à l'action sociale des coûts liés à la réduction des primes des bénéficiaires de l'aide matérielle	5,7	
- Adaptation complémentaire des subsides à l'évolution des coûts (réallocation)	-1,0	
- Création "catégorie 5" (réallocation)	-2,5	
Transports :		
- Indemnisation communauté tarifaire intégrale	0,3	
- Publicité sur les véhicules	0,0	
Fonds routes communales :		
Attribution définitive de 2% du produit de la taxe automobile	0,4	
Fonds aide au logement :		
Réduction de la dotation en fonction des projets de construction annoncés		0,5
Fonds intégration professionnelle :		
Répartition Etat 40% et communes 60%	1,8	
Allocations familiales dans l'agriculture :		
Participation des communes à raison de 60%	0,8	
Enseignement obligatoire :		
Réduction de 10% des traitements subventionnés		7,8
Total	5,5	8,3

Les modifications législatives qui sont proposées ont été retenues en fonction des arguments politiques suivants:

- le système de financement des dépenses de la prévoyance sociale n'est pas cohérent en excluant des montants assumés intégralement par l'Etat alors qu'ils sont destinés aux bénéficiaires de l'aide matérielle. Ces exceptions ne se justifient pas ou plus sur un plan technique;
- la clef de répartition des dépenses dans le domaine de la scolarité obligatoire doit être revue en fonction de la marge de manœuvre des communes, en matière de gestion des classes dans une optique intercommunale par exemple;
- plusieurs réformes initiées par l'Etat ces dernières années ont eu des incidences positives sur les finances communales;
- la situation financière des communes s'est globalement améliorée depuis 2003;
- les efforts demandés aux communes ne sont pas disproportionnés en regard de ceux consentis par l'Etat (env. 15 millions), la fonction publique (une cinquantaine de millions entre 2006 et 2008) , les bénéficiaires de prestations sociales (env. 12 millions) et les grandes fortunes (12 millions) ces dernières années;
- enfin, ils s'inscrivent dans la ligne d'une gestion stratégique et opérationnel des subventions, selon les mécanismes prévus par la loi sur les subventions et les moyens offerts par des outils nouveaux, comme les mandats de prestations ou les conventions programmes, à l'instar de ce que pratique la Confédération envers les cantons et les cantons eux-mêmes en vers les bénéficiaires de subventions.

RPT Le budget 2009 intègre les montants à recevoir au titre de la péréquation financière selon les chiffres communiqués par la Confédération le 2 juillet 2008 et mis en consultation auprès des cantons à cette même date. Les contributions nettes qui seront versées en 2009 sont inférieures de 3 millions de francs environ par rapport aux montants prévus pour 2008.

<i>En millions de francs</i>	2008	2009	Ecart
Péréquation des ressources	7,7	4,2	-3,5
Compensation des charges excessives	34,1	34,7	+0,6
Compensation des cas de rigueur	106,1	106,0	-0,1
Effets nets en faveur du canton	147,9	144,9	-3,0

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 2009 présente une diminution des charges de personnel équivalente aux coûts engendrés par les départs à la retraite anticipée, soit 11 millions de francs.

Résultat final du budget

L'excédent de charges du budget 2009 se monte à 12,1 millions de francs, après la prise en considération des incidences de la RPT, de l'indexation des salaires en fonction d'un renchérissement de 2,5% et du taux de cotisation prévu par la CPEN. Le budget 2009 est ainsi conforme aux limites du frein à l'endettement. L'excédent de charges atteint 0,7% des revenus déterminants.

Le déficit du budget a été réduit par le biais principalement de modifications budgétaires (-48,8 millions), de modifications législatives (-13,8 millions) et de l'actualisation à la hausse des recettes fiscales (14 millions).

(en millions de francs)

Excédent de charges du budget initial	85,7
Modifications budgétaires notamment liées à des adaptations réglementaires	-48,8
Modifications législatives	-13,8
RPT (réduction des paiements péréquatifs)	+3,0
Prévisions en hausse des recettes fiscales	-14,0
Excédent de charges du budget final	12,1

Modifications formelles du budget

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

Au DJSF, le regroupement des rubriques budgétaires du service pénitentiaire dans un seul centre financier.

Au DSAS, la création du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP) qui regroupe la Maison de santé de Préfargier, la Clinique La Rochelle, le Centre psychosocial neuchâtelois, l'Hôpital psychiatrique cantonal de Perreux et le service médico-psychologique pour enfants et adolescents.

Au DGT, le regroupement des rubriques budgétaires du service des ponts et chaussées dans un seul centre financier.

Au DGT, la création du fonds d'aide au logement.

Au DEC, l'intégration du service de l'inspection et de la santé au travail (SIST) au service de l'emploi.

Au DEC, l'intégration des prestations de la société Développement économique du Canton de Neuchâtel Sàrl (DEN) au service de l'économie.

Au DECS, l'intégration administrative et financière de l'enseignement professionnel de la musique du Conservatoire neuchâtelois à la Haute école de musique de Genève avec création d'une filiale à Neuchâtel.

Budget des investissements

Limite du frein à l'endettement

Les investissements nets doivent être autofinancés à hauteur de 70%. 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 71,5 millions de francs. Le degré d'autofinancement se monte ainsi à 98,5 %. 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 112,8 millions de francs, dont 61,1 millions de francs pour les crédits en cours de réalisation et 51,7 millions de francs pour les crédits à solliciter. Le Conseil d'Etat a demandé aux départements d'affiner les demandes en fonction d'un calendrier réaliste de mise en œuvre des projets et d'avancement des travaux de construction des infrastructures. Le but est de réduire les écarts récurrents constatés ces dernières années entre les dépenses budgétisées et les dépenses effectives.

Sur la base des tranches annuelles de crédit adaptées pendant la procédure budgétaire par les départements, le Conseil d'Etat a priorisé les demandes d'investissement pour arriver à un budget présentant des dépenses nettes d'investissement de 71,5 millions de francs, dont 51,3 millions de francs pour les crédits en cours de réalisation et 20,2 millions de francs pour les crédits à solliciter. Les choix et les arbitrages ont porté aussi bien sur les crédits en cours que sur les crédits à solliciter.

Accroissement des investissements

Les dépenses nettes d'investissements du budget 2009 (71,5 millions) sont plus élevées que celles du budget 2008 (64 millions). Les crédits en cours de réalisation sont de 51,9 millions de francs en 2008 contre 51,3 millions de francs en 2009. Les crédits à solliciter sont en forte hausse puisqu'ils passent de 12,1 millions de francs en 2008 à 20,2 millions de francs en 2009.

Les montants alloués pour financer des crédits à solliciter s'accroissent de 8,1 millions de francs en 2009 par rapport à 2008.

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 2009 avec les tendances valant pour la période 1993-2008.

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 :

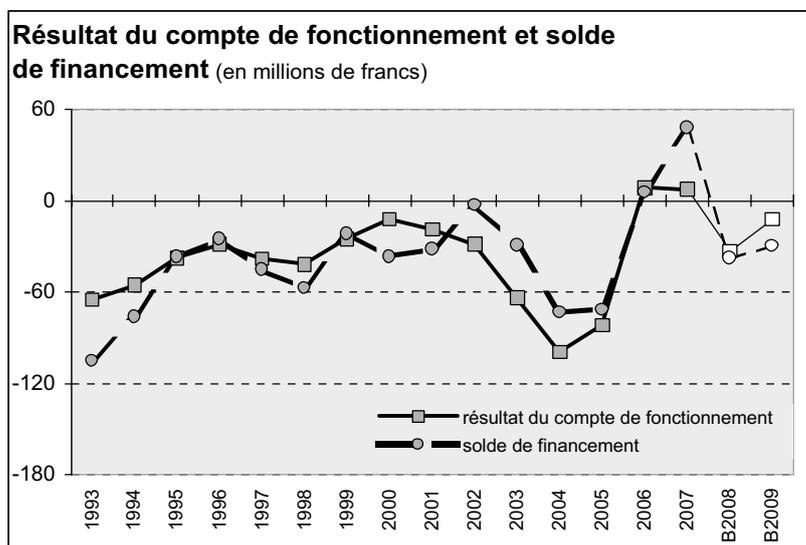
- le résultat du compte de fonctionnement et le solde de financement;
- le compte des investissements;
- la dette publique;
- le découvert du bilan.

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 et 2007 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;
- un budget 2009 proche de l'équilibre qui s'explique par la bonne maîtrise des charges, compte tenu du niveau élevé de l'inflation, et de la progression des recettes fiscales.

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.

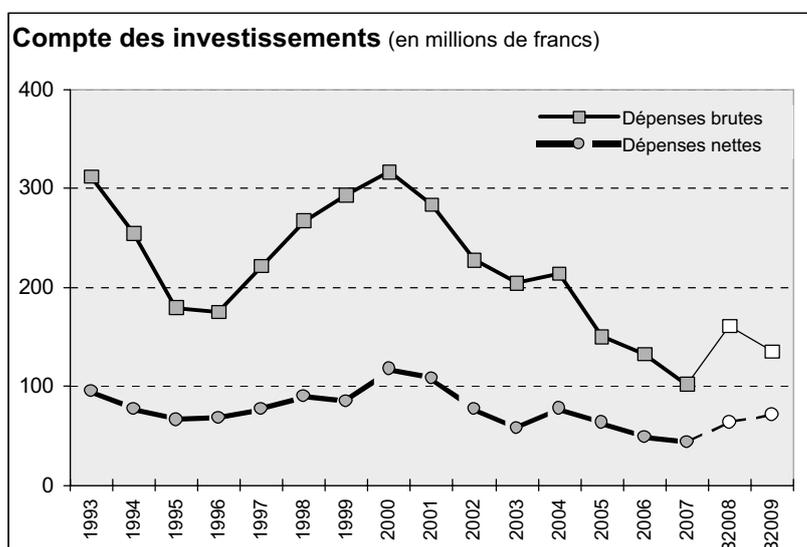


A l'avenir, il s'agira d'être prudent dans l'examen des projets qui impliquent de nouvelles dépenses en veillant à ce qu'elles soient compensées, soit en abandonnant des prestations devenues obsolètes ou soit en pouvant compter sur de nouvelles ressources qui n'ont pas un caractère extraordinaire.

Comptes des investissements

Le deuxième graphique exprime :

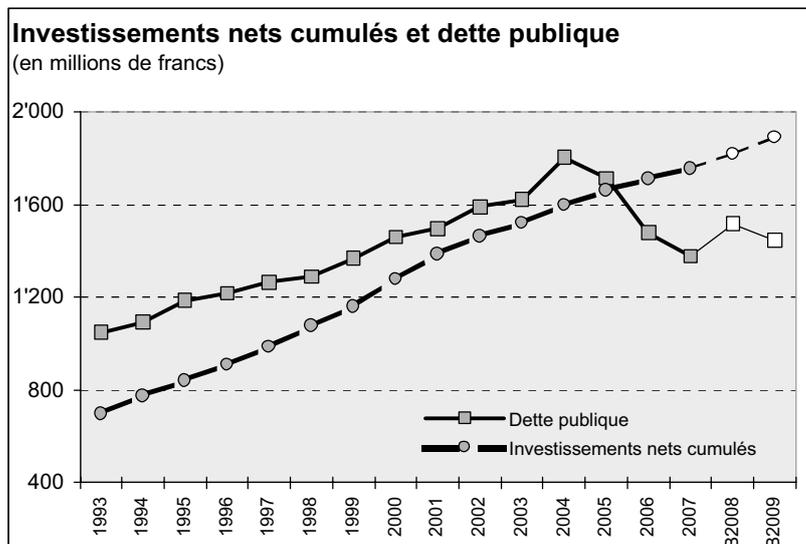
- la tendance à la baisse des investissements bruts et nets qui découle probablement des difficultés financières de l'Etat, de la fin de gros travaux d'investissements et de la contrainte des mécanismes de maîtrise des finances;
- le changement de tendance en 2008 avec des dépenses brutes qui sont supérieures à celles du budget 2007;
- des dépenses nettes d'investissement plus élevées en 2009 qu'en 2008 suite à l'accroissement des montants dévolus à la réalisation de nouveaux projets.



Dettes consolidées

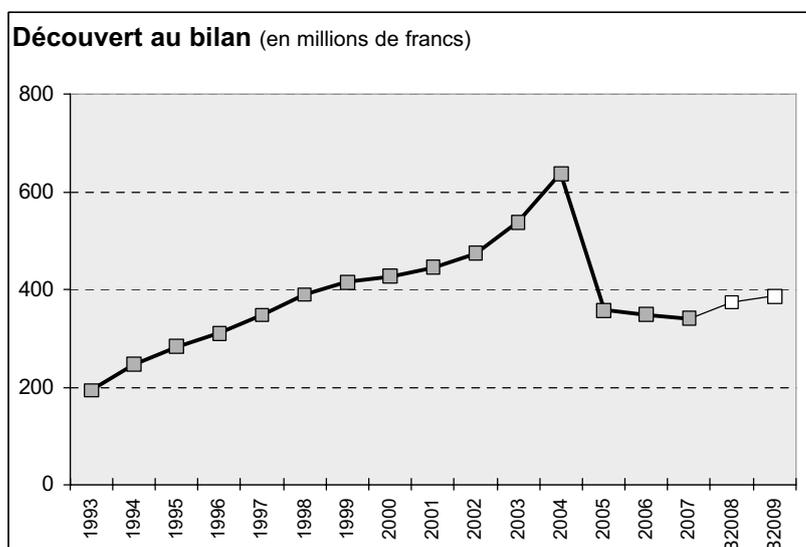
Le graphique suivant présente l'évolution de la dette en comparaison des investissements nets cumulés. Il fait ressortir :

- 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, 2006 et 2007 qui 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 et 2007, d'autre part ;
- la dette sera plus élevée en 2008 et 2009 qu'en 2007 à cause de l'insuffisance de financement prévue.



Découvert au bilan

Le canton a une fortune négative qui évolue au même rythme que les résultats des comptes et des budgets de fonctionnement, ainsi que des variations des postes du bilan. En conséquence, le budget 2009 induit un découvert plus élevé qu'en 2008.

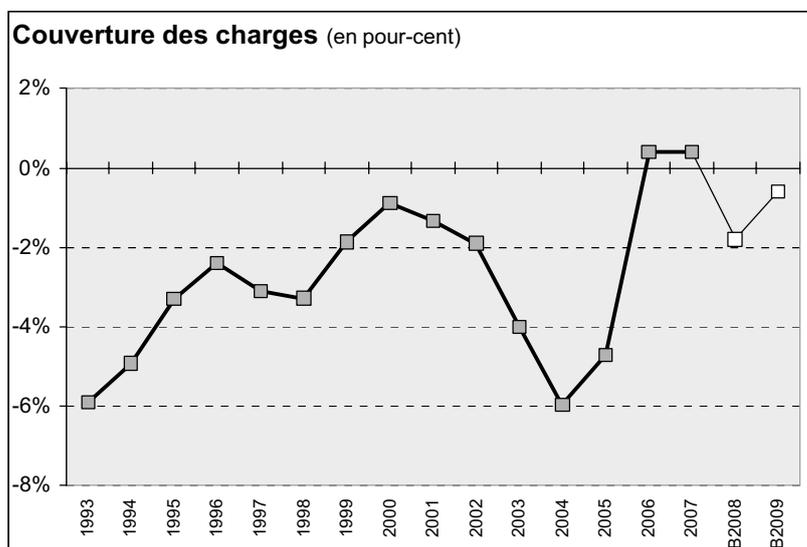


Ci-après, nous mettons en évidence quatre indicateurs communément utilisés pour apprécier la situation financière d'une collectivité publique. Calculés en valeurs relatives (en pour-cent), ces indicateurs rendent possibles des comparaisons entre les collectivités publiques.

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 publique à financer les investissements par ses propres ressources.

Les comptes de la période 1999-2002, les comptes 2006, les comptes 2007, le budget 2008 et le budget 2009 présentent un excédent de charges inférieur à 2% des charges totales.

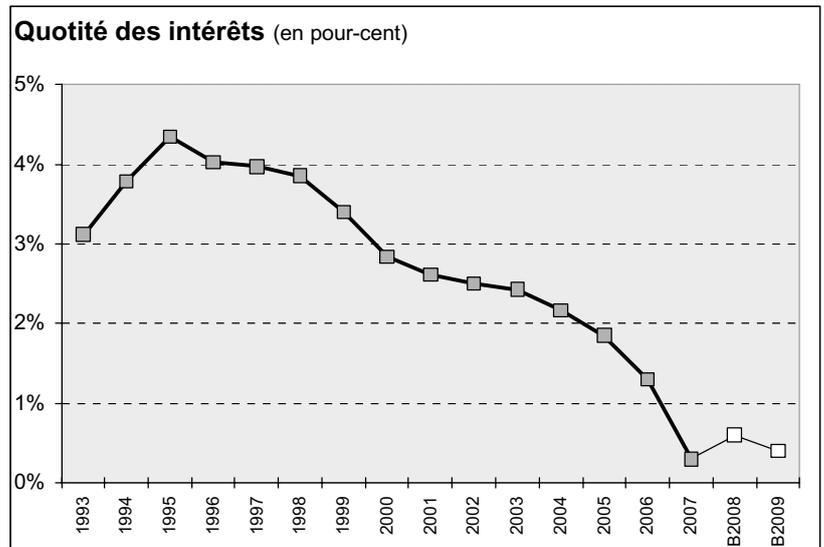


Ce ratio ne doit pas être confondu avec celui découlant de l'application du frein à l'endettement. En effet, les mécanismes de maîtrise des finances prévoient que l'excédent de charges ne doit pas être supérieur à 2% des revenus déterminants (revenus totaux sans les subventions redistribuées et les imputations 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 négatif signifie que les revenus des biens sont supérieurs aux intérêts passifs. Un taux positif 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 d'intérêts qui explique que les charges d'intérêts n'ont pas augmenté proportionnellement à la hausse de la dette consolidée. En 2005, 2006 et 2007, la réduction de la dette a contribué à accélérer la tendance baissière de ce ratio. Le budget 2009 présente un ratio inférieur à celui du budget 2008.



Degré d'autofinancement des investissements

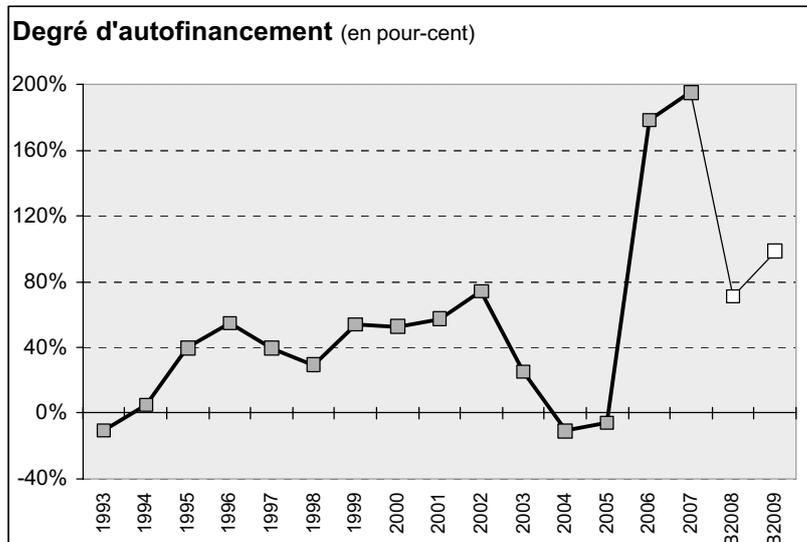
Le degré d'autofinancement représente l'autofinancement (amortissements du patrimoine administratif + solde du compte de fonctionnement) en pourcentage des investissements nets. Cet indicateur renseigne sur la part des investissements nets que la collectivité publique peut financer par ses propres ressources, 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%.

Le graphique ci-après montre que l'Etat a connu à cinq reprises un degré d'autofinancement supérieur à 70% : en 2002, 2006, 2007, 2008 et 2009. En 2009, il est proche de 100%.

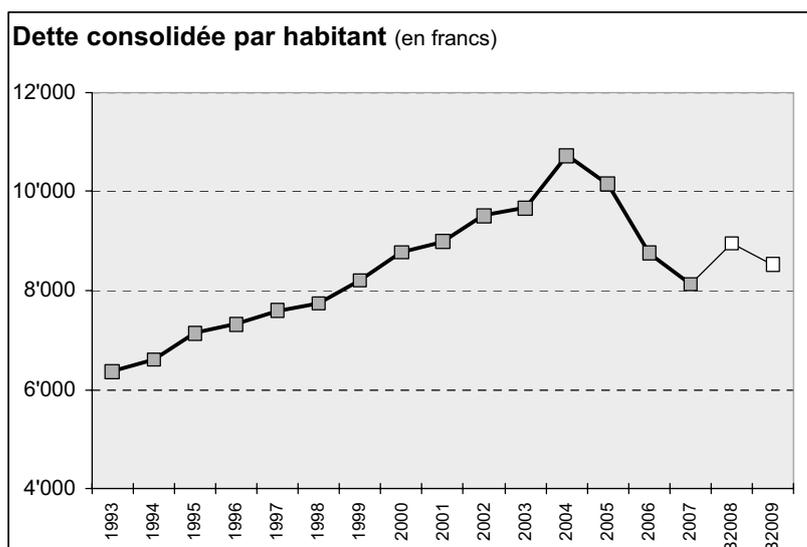
Un degré d'autofinancement négatif, comme lors des années 1991-1993 et 2004-2005, implique que l'Etat finance une partie de ses charges de fonctionnement au moyen de l'emprunt.



Dettes consolidées 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 intercommunales 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 au résultat des comptes de cet exercice. Le budget 2009 prévoit une dette par habitant d'environ 8'500 francs, soit un montant légèrement inférieur à celui de 2008 (environ 8'800 francs).



Situation économique générale

Après une longue période de croissance économique robuste, l'économie mondiale est actuellement confrontée à une baisse de son rythme d'expansion. L'activité économique devrait être moins dynamique dans toutes les régions du monde en 2009. Le frein majeur provient du ralentissement de l'économie américaine largement imputable à la crise du subprime (crédit hypothécaire à risque). La cadence de la croissance mondiale devrait ainsi ralentir, passant de 3,6% en 2007 à environ 3% en 2009. Toutefois, l'ampleur de la crise financière, le déclin du dollar américain et la flambée des prix pétroliers sont autant de risques qui détériorent la confiance des consommateurs et des industriels, constituant ainsi des facteurs sérieux pouvant provoquer un ralentissement plus prononcé de l'économie mondiale.

Aux Etats-Unis, plusieurs signes laissent entrevoir un ralentissement conjoncturel suite notamment à la crise sur le marché financier et à la correction sur le marché de l'immobilier. Dans ce contexte, la croissance économique ne devrait pas dépasser 1,5% en 2008 contre 2,2% en 2007. Les analystes s'accordent à dire qu'il devrait s'agir d'un effet temporaire et ces derniers estiment que les bases fondamentales de l'économie américaine demeurent toujours fortes pour relancer progressivement la croissance à partir de 2009 (environ 2% de croissance estimée). Il faut toutefois noter que la performance américaine est fortement tributaire de la durée et de l'ampleur de la crise sur le marché du crédit et du logement.

L'économie japonaise a enregistré une croissance plus forte que prévue au premier trimestre 2008 (4% sur base annuelle). Malgré ce message positif, la majorité des analystes sont moins optimiste pour les trimestres à venir. En effet, ils craignent notamment une demande extérieure moins dynamique du fait du ralentissement de l'économie américaine. Dans ce contexte, le PIB devrait augmenter de 1,5% à 2% par an en 2008-2009. Par ailleurs, l'inflation japonaise a atteint au deuxième trimestre 2008 son niveau record au cours de ces 10 dernières années.

Dans la zone euro, la croissance économique devrait reculer, passant ainsi de 2,8% en 2007 à 1,9% en 2008 pour se stabiliser à ce niveau en 2009. Les conditions de crédit plus restrictives, l'appréciation de l'Euro et la hausse des taux d'intérêts constituent des facteurs qui freinent la croissance économique dans cette région. L'inflation a atteint son niveau le plus élevé depuis 16 ans (3,7% sur base annuelle en juin 2008). Les instituts de conjoncture internationaux s'attendent à une reprise progressive de la croissance économique européenne dans le courant de 2009 sous l'effet d'un apaisement des marchés financiers et d'une évolution plus modérée du prix des matières premières.

Les pays émergents et en développement ont été moins touchés jusqu'à présent par les turbulences financières. Leur croissance économique demeure robuste et atteint 6,9% en 2007 sous l'effet de la hausse des produits de base et de la forte demande intérieure. En 2008, ces pays émergents, en particulier le Brésil, la Russie, l'Inde et la Chine continuent à être le principal moteur de la croissance économique mondiale avec un rythme d'expansion 2 à 3 fois supérieur en moyenne à celui des pays industrialisés.

Dans son dernier rapport de mai 2008, le Fonds monétaire international (FMI) prévoyait qu'en 2009 la croissance des économies avancées s'élèverait à 1,4% contre 5,2% pour celle des économies émergentes.

En Suisse, la croissance économique s'est poursuivie durant le premier semestre 2008, affichant selon les chiffres publiés par le Secrétariat à l'économie (SECO) un taux de 2,7% en base annuelle. Ce dynamisme conjoncturel est dû à l'industrie d'exportation, au marché du travail et à la consommation toujours vigoureuse.

L'industrie d'exportation des biens et services s'affiche comme le véritable moteur de la croissance profitant de la bonne santé des marchés des pays émergents comme l'Inde et la Chine. L'activité dans le tourisme est également en croissance, marquée notamment par un Euro fort. Malgré l'inflation, la consommation des ménages demeure élevée et contribue pleinement à la croissance.

Le marché du travail continue de bien se porter, notamment grâce à la mixité et la flexibilité de sa main-d'œuvre. La libre circulation des personnes avec l'Union européenne a facilité l'intégration de plusieurs dizaines de milliers d'employés très qualifiés dans le marché suisse du travail. Le chômage est le plus bas depuis six ans avec un taux de 2,3%.

L'ensemble de ces facteurs explique la bonne performance de l'économie suisse au deuxième semestre 2008.

Pour 2009, le rythme de croissance sera sous doute moins soutenu mais continuera d'exercer une influence positive sur le marché du travail. Le SECO table sur un taux de croissance du PIB de 1,3%, légèrement en dessous de celui des pays de la zone euro, l'économie suisse ne pouvant pas se détacher de celle de ses principaux partenaires, même si jusqu'à présent, elle a été relativement protégée des effets directs de la crise du subprime.

Dans le canton de Neuchâtel, la performance de l'économie est demeurée très positive pendant le premier semestre 2008, l'industrie tournant à un rythme soutenu avec de très bonnes capacités de production. Les exportations, en forte croissance, sont la source principale de cette expansion, notamment dans l'horlogerie. Neuchâtel tire donc profit de sa situation de canton orienté vers les marchés extérieurs.

Concernant le marché de l'emploi, l'embellie enregistrée en 2007 s'est prolongée au cours de la première partie de l'année 2008, plus de 3'500 emplois supplémentaires furent ainsi créés depuis juin 2007. Le secteur secondaire affiche un excellent bilan, le nombre d'emploi a fortement augmenté (+6,6% entre juin 2007 et 2008). Le secteur tertiaire progresse également mais dans une moindre mesure (+2,3% pour la même période).

En 2008, le taux de chômage a poursuivi son repli pour se situer à 3,3% en moyenne annuelle. Le canton de Neuchâtel comptait 4'242 demandeurs d'emploi et 2'816 chômeurs à fin août 2008.

L'économie neuchâteloise subira certainement les effets du ralentissement de la croissance aux Etats-Unis et en Europe mais pour 2009 il faudra plutôt s'attendre à un tassement qu'à un arrêt brutal de l'activité.

ÉVOLUTION DE LA POPULATION RÉSIDANTE DANS LES VILLES DU CANTON DURANT LE PREMIER SEMESTRE 2008

Villes	30.06.2008	31.12.2007	Variation totale	dont	
				Suisses	Etrangers ¹⁾
Neuchâtel	31'620	31'624	- 4	- 88	84
La Chaux-de-Fonds	36'907	36'568	339	39	300
Le Locle	10'075	10'138	- 63	- 34	- 29

1) Uniquement les permis B et C

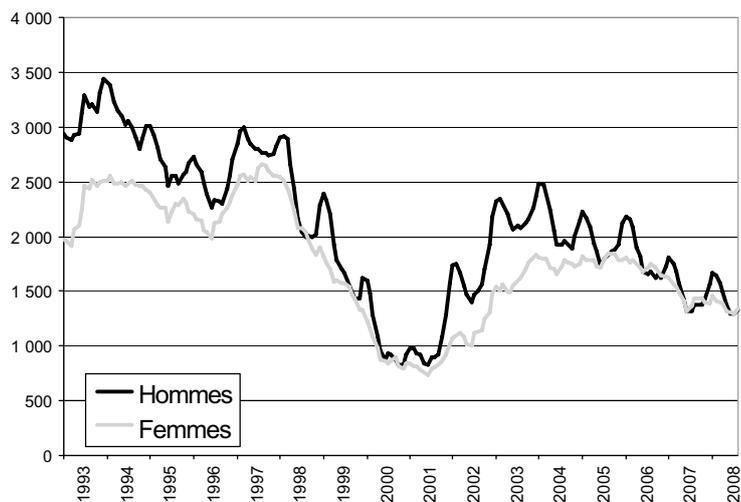
CHOMAGE DANS LE CANTON

Chômage, moyennes annuelles, canton de Neuchâtel

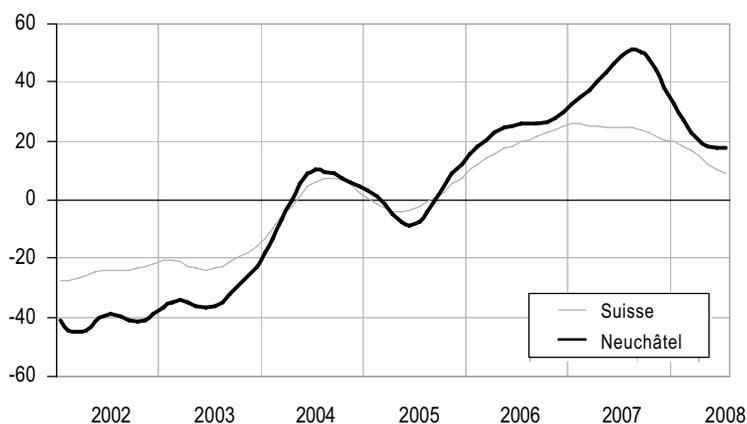
	Chômeurs				Taux de chômage			
	2005	2006	2007	2008 *	2005	2006	2007	2008 *
Total	3 735	3 530	2 941	2 816	4.3%	4.1%	3.4%	3.3%
Hommes	1 948	1 812	1 494	1 456	4.1%	3.8%	3.1%	3.1%
Femmes	1 787	1 718	1 447	1 360	4.6%	4.4%	3.7%	3.5%
Suisses	2 190	2 093	1 729	1 589	3.5%	3.3%	2.7%	2.5%
Etrangers	1 545	1 437	1 213	1 227	6.7%	6.2%	5.2%	5.3%
Moins de 20 ans	161	138	100	94	4.4%	3.7%	2.7%	2.5%
20 à 29 ans	1 036	927	730	695	5.9%	5.3%	4.2%	4.0%
30 à 39 ans	965	885	772	751	4.2%	3.8%	3.3%	3.2%
40 à 49 ans	780	764	641	627	3.8%	3.8%	3.2%	3.1%
50 à 59 ans	539	562	447	423	3.2%	3.3%	2.6%	2.5%
60 ans et plus	254	253	252	227	5.6%	5.5%	5.5%	5.0%

* : de janvier à août 2008

Chômeurs, canton de Neuchâtel, 1993-2008



INDICATEUR SYNTHETIQUE DE LA MARCHE DES AFFAIRES DANS L'INDUSTRIE



Budget du compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(Comptes de fonctionnement et des investissements)

<i>Budget 2009</i>			<i>Budget 2008</i>	<i>Comptes 2007</i>
<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>			
<i>Compte de fonctionnement</i>				
1'890'593'000		Total des charges	1'844'057'400	1'791'471'629.90
	1'878'462'800	Total des revenus	1'811'004'300	1'798'895'342.33
	12'130'200	Excédent de charges	33'053'100	
		Excédent de revenus		7'423'712.43
<i>Compte des investissements</i>				
135'253'900		Total des dépenses	161'423'600	102'358'517.42
	63'708'500	Total des recettes	97'446'500	58'994'804.08
	71'545'400	Investissements nets	63'977'100	43'363'713.34
<i>Financement</i>				
71'545'400		Investissements nets	63'977'100	43'363'713.34
		Amortissements		
	82'641'500	- du patrimoine administratif	78'493'900	77'324'796.12
		- du découvert		
		Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		7'423'712.43
12'130'200		- excédent de charges	33'053'100	
		Mouvements avec les financements spéciaux		
	1'160'100	- attributions	951'300	12'141'516.98
29'722'600		- prélèvements	20'268'500	5'736'992.32
		Excédent de financement		47'789'319.87
	29'596'600	Insuffisance de financement	37'853'500	
<i>Variation de la fortune nette</i>				
		Excédent de financement		47'789'319.87
29'596'600		Insuffisance de financement	37'853'500	
147'510'100		Report au bilan (passifs)	176'891'700	148'461'117.18
	164'976'500	Report au bilan (actifs)	181'692'100	108'095'509.74
		Diminution du découvert		7'423'712.43
	12'130'200	Accroissement du découvert	33'053'100	

Commentaires

Compte de fonctionnement L'excédent de charges se monte à 12,1 millions de francs, soit un montant représentant 0,7% des revenus déterminants. Il s'inscrit, en conséquence, dans la limite du frein à l'endettement. Il est inférieur à celui du budget 2008 qui présentait un excédent de charges de 33,1 millions de francs représentant 1,96% des revenus déterminants.

Les revenus augmentent de 67,5 millions de francs (+3,7%), soit plus fortement que les charges qui progressent de 46,5 millions de francs (+2,5%). Du côté des charges, la progression la plus importante, en termes absolus, est liée aux subventions accordées (+51,5 millions) tandis que du côté des revenus, elle est liée aux impôts perçus (+58,6 millions).

Compte des investissements Les dépenses brutes d'investissements du budget 2009 (135,3 millions) sont inférieures à celles du budget 2008 (161,4 millions). En revanche, du fait de la baisse marquée des recettes d'investissements en 2009 (63,7 millions) par rapport à 2008 (97,4 millions), les dépenses d'investissements nettes en 2009 sont supérieures à celles de 2008. Avec 71,5 millions de francs, les investissements nets sont autofinancés à hauteur de 98,5 %.

Les investissements dédiés à la route nationale A5 et aux routes cantonales absorbent 42% des dépenses brutes et 13% des dépenses nettes, après déduction des subventions fédérales. Les dépenses d'investissements pour les nouveaux bâtiments HEG-ESNIG et le Conservatoire, ainsi que pour la rénovation et l'équipement informatique de l'Université représentent 11% des dépenses brutes et 13 % des dépenses nettes, déduction faite des subventions fédérales. Les autres investissements nets importants concernent l'évacuation et l'épuration des eaux ainsi que l'élimination des déchets (11% des dépenses nettes) et la rénovation et l'agrandissement d'établissements pénitentiers (9% des dépenses nettes).

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 moins élevée en 2009 qu'en 2008. Cela tient essentiellement au plus faible excédent de charges en 2009 (0,7% des revenus déterminants) par rapport à 2008 (1,96% des revenus déterminants).

Variation de la fortune Le découvert au bilan s'accroît de 12,1 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		1'878'462'800
Charges : dépenses	1'779'377'900	
Amortissements ¹⁾	111'215'100	1'890'593'000
Excédent de charges		12'130'200

¹⁾ Amortissements du patrimoine administratif (82'641'500 francs) et du patrimoine financier (28'573'600 francs)

COMPARAISON DES RÉSULTATS DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

(En milliers de francs)

	<i>Budgets</i>		<i>2007</i>	<i>Comptes</i>		
	<i>2009</i>	<i>2008</i>		<i>2006</i>	<i>2005</i>	<i>2004</i>
Revenus	1'878'463	1'844'057	1'798'895	2'003'822	2'070'787	1'566'267
Charges	1'890'593	1'811'004	1'791'471	1'995'349	2'152'268	1'665'595
Excédent de charges (-) / Revenus (+)	- 12'130	- 33'053	+ 7'424	+ 8'473	- 81'481	- 99'328

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 2008. Les groupes de charges et de revenus sont commentés en détail dans les chapitres du présent rapport.

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(En millions de francs)

	<i>Budget</i>		<i>Comptes</i>	<i>Différence entre</i>							
	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>	<i>budget 2009</i>		<i>et budget 2008</i>		<i>Différence entre</i>			
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>budget 2009</i>	<i>et comptes 2007</i>		
<i>Charges</i>											
Charges de personnel	420.5	447.0	438.1	-	26.5	-	5.9	-	17.6	-	4.0
Biens, services et marchandises	121.7	131.8	113.1	-	10.1	-	7.7	+	8.6	+	7.6
Intérêts passifs	48.9	49.9	48.6	-	1.0	-	2.0	+	0.3	+	0.6
Amortissements	111.2	101.1	95.3	+	10.1	+	10.0	+	15.9	+	16.7
Parts et contributions sans affectation	8.6	7.3	5.9	+	1.3	+	17.8	+	2.7	+	45.8
Dédommagements aux collectivités	82.4	79.3	72.9	+	3.1	+	3.9	+	9.5	+	13.0
Subventions accordées	955.7	904.2	892.0	+	51.5	+	5.7	+	63.7	+	7.1
Subventions redistribuées	89.7	79.9	77.3	+	9.8	+	12.3	+	12.4	+	16.0
Attributions aux fonds et réserves	1.2	1.0	12.1	+	0.2	+	20.0	-	10.9	-	90.1
Imputations internes	50.7	42.6	36.2	+	8.1	+	19.0	+	14.5	+	40.1
Total	1'890.6	1'844.1	1'791.5	+	46.5	+	2.5	+	99.1	+	5.5
<i>Revenus</i>											
Impôts	989.7	931.1	968.8	+	58.6	+	6.3	+	20.9	+	2.2
Patentes et concessions	5.3	5.9	5.3	-	0.6	-	10.2		-		-
Revenus des biens	41.2	39.7	43.8	+	1.5	+	3.8	-	2.6	-	5.9
Contributions	127.7	137.5	143.3	-	9.8	-	7.1	-	15.6	-	10.9
Part à recettes sans affectation	263.1	271.3	201.6	-	8.2	-	3.0	+	61.5	+	30.5
Dédommagements de collectivités	63.2	70.9	67.9	-	7.7	-	10.9	-	4.7	-	6.9
Subventions acquises	218.2	211.8	249.0	+	6.4	+	3.0	-	30.8	-	12.4
Subventions à redistribuer	89.7	79.9	77.3	+	9.8	+	12.3	+	12.4	+	16.0
Prélèvements aux fonds et réserves	29.7	20.3	5.7	+	9.4	+	46.3	+	24.0	+	421.1
Imputations internes	50.7	42.6	36.2	+	8.1	+	19.0	+	14.5	+	40.1
Total	1'878.5	1'811.0	1'798.9	+	67.5	+	3.7	+	79.6	+	4.4
Total	12.1	33.1	-7.4	-	21.0	-	63.4	+	19.5	+	263.5

Les charges totales augmentent de 46,5 millions de francs (+2,5%) par rapport au budget 2008. Les variations les plus significatives concernent l'augmentation des subventions accordées et la diminution des charges de personnel.

L'accroissement des subventions accordées (+51,5 millions) s'explique en grande partie par la création du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP) qui implique que l'hôpital psychiatrique de Perreux (HPP) et le service médico-psychologique pour enfants et adolescents (SMPea) ne figurent plus dans les comptes de l'Etat. La subvention dévolue aux hôpitaux psychiatriques augmente de 27,3 millions de francs en tenant compte de l'intégration des recettes et des charges de l'HPP et du SMPea, l'opération restant financièrement neutre pour l'Etat. La variation des subventions accordées s'explique également par l'augmentation de la subvention aux hôpitaux de soins physiques (+10,9 millions), ainsi que celle liée aux subsides LAMal et au contentieux de l'assurance-maladie (+8,6 millions). Enfin, l'entrée en vigueur de la loi d'introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales (LILAFam) au 1^{er} janvier 2009 nécessite le versement d'allocations familiales aux personnes sans activité lucrative représentant un montant de 4 millions de francs.

La diminution des charges de personnel (-26,5 millions) découle de l'augmentation du montant de la subvention accordée au nouveau CNP qui intègre les charges de personnel de l'HPP et du SMPea. En neutralisant l'effet de la sortie de l'HPP et du SMPea sur les charges de personnel de l'Etat (-37,2 millions au budget 2008, avec les charges sociales), il ressort que les charges de personnel augmentent en réalité de 10,7 millions de francs (-26,5 millions +37,2 millions). Cette augmentation est liée à l'application de la politique salariale définie par la loi fixant l'évolution du traitement du personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique pour les années 2007 à 2009 qui a été acceptée par le Grand Conseil en décembre 2006. L'indexation salariale complète pour 2009 en fonction de l'indice des prix à la consommation (IPC) prévoit, par hypothèse, un taux d'inflation de 2,5%.

Les revenus totaux du budget 2009 sont 67,5 millions de francs (+3,7%) supérieurs à ceux du budget 2008. L'évolution des recettes liées aux impôts explique le 87% de cette hausse puisque qu'elles progressent de 58,6 millions de francs (+6,3%) par rapport au budget 2008. Dans le détail, l'impôt des personnes physiques augmente de 47 millions de francs et celui des personnes morales de 7 millions de francs, ce qui représente un accroissement par rapport au budget 2008 de, respectivement, 6,5% et 6,3%. Le montant prévu au budget 2008 pour l'impôt des personnes physiques tenait compte des allègements décidés par le Grand Conseil en septembre 2007 s'agissant de la fiscalité des familles. Le budget 2009 prévoit toutefois, par rapport aux comptes 2007, une progression de l'impôt des personnes physiques de 5,1%, tandis que l'impôt des personnes morales diminue de 8,9% sur la même période.

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENT

(En millions de francs)

	<i>Budget</i>		<i>Comptes</i>	<i>Différence entre</i>		<i>Différence entre</i>	
	<i>2009</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>	<i>budget 2009</i>		<i>budget 2009</i>	
	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
Autorités *	18.2	18.2	18.2	-	-	-	-
DJSF	268.7	247.0	238.5	+ 21.7	+ 8.8	+ 30.2	+ 12.7
DSAS	545.7	538.5	538.4	+ 7.2	+ 1.3	+ 7.3	+ 1.4
DGT	174.8	180.2	166.1	- 5.4	- 3.0	+ 8.7	+ 5.2
DEC	297.7	290.7	326.9	+ 7.0	+ 2.4	- 29.2	- 8.9
DECS	499.2	491.8	448.2	+ 7.4	+ 1.5	+ 51.0	+ 11.4
Fonds	86.3	77.7	55.2	+ 8.6	+ 11.1	+ 31.1	+ 56.3
Total	1'890.6	1'844.1	1'791.5	+ 46.5	+ 2.5	+ 99.1	+ 5.5

* y c. CCFI

CHARGES NETTES PAR DÉPARTEMENT

(En millions de francs)

	<i>Budget 2009</i>			<i>Budget 2008</i>			<i>Différence</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>des charges nettes</i>	<i>%</i>
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>nettes</i>	<i>Somme</i>	<i>%</i>
Autorités *	18.2	5.0	13.2	18.2	5.0	13.2	-	-
DJSF	268.7	1'298.8	-1'030.1	247.0	1'236.9	-989.9	- 40.2	- 4.1
DSAS	545.7	100.1	445.6	538.5	103.9	434.6	+ 11.0	+ 2.5
DGT	174.8	119.3	55.5	180.2	125.1	55.1	+ 0.4	+ 0.7
DEC	297.7	170.5	127.2	290.7	166.9	123.8	+ 3.4	+ 2.7
DECS	499.2	98.5	400.7	491.8	95.5	396.3	+ 4.4	+ 1.1
Fonds	86.3	86.3	0.0	77.7	77.7	0.0	-	-
Total	1'890.6	1'878.5	12.1	1'844.1	1'811.0	33.1	- 21.0	- 63.4

* y c. CCFI

Charges de personnel

Charges de personnel	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007 Fr.
				%	
Autorités, magistrats et commissions	9'402'800	9'028'100	+	4,2	8'244'142
Personnel administratif et d'exploitation	228'843'700	252'333'500	-	9,3	240'688'283
Personnel enseignant cantonal	113'186'900	113'363'800	-	0,2	108'044'606
Charges sociales et divers	69'101'300	72'306'000	-	4,4	81'108'884
30 Total	420'534'700	447'031'400	-	5,9	438'085'915

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 inférieures de 26,5 millions de francs à celles du budget 2008.

Le budget 2009 tient compte des améliorations salariales découlant de l'application de l'accord intervenu avec les associations de personnel. Le budget 2009 prend en considération également les modifications structurelles suivantes :

- Transfert de postes communaux à la police cantonale dans le cadre du projet de police unique.
- Renforcement au Service de la justice pour l'assainissement des dossiers de naturalisation.
- Nouveaux postes dans le cadre de la réorganisation du Service pénitentiaire.
- Reprise des activités du DEN Sàrl au Service de l'économie.
- Transfert de personnel d'entretien du Service des ponts et chaussées au centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales.
- Transfert du personnel de l'Hôpital psychiatrique de Perreux (HPP) ainsi que du service médico-psychologique pour enfants et adolescents (SMPea) au Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP).

Autorités, magistrats, personnel administratif et d'exploitation

La diminution des charges de personnel se monte à 23,1 millions de francs, sans les charges sociales. Elle s'explique essentiellement par le transfert de l'HPP et du SMPea au CNP.

Améliorations salariales

L'accord salarial prévoit une adaptation salariale moyenne de 4,54% en 2009. Cette hausse se décompose comme suit :

- octroi du dernier tiers du pour-cent de revalorisation salariale qui avait été reporté (+0,34%);
- indexation des salaires en fonction de l'inflation (+2,5%);
- attribution des échelons automatiques pour les fonctionnaires et des hautes-paies pour les enseignants (+0,7%);
- Attribution des échelons supplémentaires (+1%).

Le taux d'inflation retenu est de 2,5%. C'est l'IPC de novembre 2008 qui sera pris en compte pour l'adaptation des traitements 2009.

Variations de l'effectif

L'effectif du personnel administratif et d'exploitation passe de 2'353 postes à 2'336 postes, sans compter le personnel de l'Hôpital psychiatrique de Perreux (HPP).

Sur le plan financier, le transfert du personnel de l'HPP et du SMPe au CNP réduit les charges de personnel, sans charges sociales, d'environ 31,6 millions de francs et pour celui du service d'entretien des ponts et chaussées au CNERN de 2,8 millions de francs. La reprise des policiers des communes dans le cadre de la police unique augmente les charges de personnel de 3,7 millions de francs. Des informations complémentaires concernant les variations des effectifs sont présentées à l'annexe 2.

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 de la scolarité obligatoire diminuent. En revanche, le nombre d'apprenants de la formation professionnelle et d'étudiants des lycées continue de croître globalement. Pour la première fois depuis 2002, l'effectif global en maturité gymnasiale est en baisse.

Charges sociales

Les charges sociales diminuent en raison essentiellement de la réduction des charges de personnel.

Les taux de cotisation de la CPEN ont été pris en considération pour calculer les contributions versées.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises					
	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>Variations</i>		<i>Comptes 2007</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>par rapport au</i>	<i>Fr.</i>
				<i>budget 2008</i>	
				<i>%</i>	
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'273'200	8'204'800	+	0,8	7'656'416
Mobilier, machines, véhicules	10'575'300	9'502'300	+	11,3	9'487'665
Eau, énergie, combustibles	7'341'300	9'368'300	-	21,6	8'916'922
Autres marchandises	10'297'800	12'263'900	-	16,0	11'359'567
Entretien des immeubles et du réseau routier	15'704'500	18'027'500	-	12,9	16'081'033
Entretien d'objets mobiliers	6'317'000	6'260'500	+	0,9	5'086'875
Loyers, fermages et redevances	11'161'600	11'317'500	-	1,4	10'967'415
Dédommagements pour frais	5'018'500	4'892'500	+	2,6	4'164'553
Honoraires et autres services	40'733'200	44'488'500	-	8,4	32'726'063
Biens, services divers	6'285'900	7'513'800	-	16,3	6'694'194
31 Total	121'708'300	131'839'600	-	7,7	113'140'703

Les achats de biens, services et marchandises diminuent de 10,1 millions de francs par rapport au budget 2008 et augmentent de 8,6 millions de francs par rapport aux comptes 2007.

De cette diminution totale, en comparaison du budget précédent, 7,9 millions de francs sont consécutifs à la création du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP). Les baisses les plus importantes, liées à ce changement, se trouvent dans les « Autres marchandises » (-2,5 millions) et les « honoraires et autres services » (-3,6 millions). Les charges de biens, services et marchandises de l'Hôpital psychiatrique de Perreux et du service médico-psychologique pour enfants et adolescents sont transférées, dès le 1^{er} janvier 2009, dans la subvention versée au CNP.

La création en 2008 du Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN), suite à l'entrée en vigueur de la RPT au 1^{er} janvier 2008, engendre une diminution des charges de biens, services et marchandises d'environ 2 millions de francs, principalement en ce qui concerne les charges d'électricité pour les routes et tunnels. Elles incombent dorénavant à la charge de la Confédération.

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 et des revenus concernant l'informatique qui figure dans le budget 2009. Cette statistique ne prend pas en compte l'Université, les hautes écoles, les lycées ainsi que tout ce qui concerne l'informatique scolaire.

Coût global de l'informatique			Variations		Comptes 2007 Fr.
	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	par rapport au budget 2008 %		
Charges de personnel	11'922'100	11'423'000	+	4,4	9'409'518
Equipements informatiques	935'000	970'700	-	3,7	734'903
Licences et logiciels	615'000	616'000	-	0,2	598'456
Entretien de l'équipement informatique	805'000	790'000	+	1,9	721'495
Maintenance des applications externes	2'558'000	2'443'600	+	4,7	1'799'225
Leasing de l'équipement informatique	1'130'000	1'155'000	-	2,2	1'080'044
Renouvellement installations informatiques	700'000	700'000		0,0	739'116
Taxes téléinformatiques	1'073'500	1'200'000	-	10,5	1'086'007
Autres biens, services et marchandises	721'200	842'400	-	14,4	397'977
Charges centralisées	1'165'800	1'221'000	-	4,5	861'774
Amortissements	1'946'800	1'335'300	+	45,8	1'198'208
Total	23'572'400	22'697'000	+	3,9	18'626'723
Revenus	-5'847'000	-4'795'200	+	21,9	-3'384'852
Total net	17'725'400	17'901'800	-	1,0	15'241'871

La statistique du coût global de l'informatique prend dorénavant en considération les revenus découlant des activités du service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN) ainsi que du centre d'impression de l'Etat de Neuchâtel (CIEN). Ces revenus concernent principalement le Nœud cantonal, le remboursement de frais et le développement de projets externes à l'Administration cantonale.

D'une manière générale, le coût global de l'informatique est relativement stable par rapport au budget 2008. Alors que le coût total brut est en légère augmentation (+0,9 million), le coût net diminue (-0,2 million) du fait de recettes plus élevées.

Les importantes différences avec les comptes 2007 s'expliquent par la reprise des activités du service informatique de la Ville de La Chaux-de-Fonds à partir de l'année 2008.

Les charges de personnel, charges sociales incluses, concernent l'ensemble des collaborateurs du SIEN (service informatique de l'entité neuchâteloise) ainsi que certains collaborateurs actifs dans le domaine de l'informatique, mais qui ne font pas partie de l'effectif du SIEN. Ceux-ci concernent principalement le CIEN, la police cantonale ou le service des ponts et chaussées. Les charges de personnel augmentent par rapport au budget 2008 du fait de l'indexation et de la revalorisation des salaires.

Les charges centralisées concernent les loyers ainsi que les charges d'entretien du SIEN et du CIEN. Celles-ci sont comptabilisées au service de la gérance des immeubles et au service 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, registre foncier, service des poursuites et faillites, etc.). Les amortissements augmentent par rapport au budget 2008 en raison de l'augmentation du nombre de projets réalisés.

Intérêts passifs

Intérêts passifs	Budget 2009	Budget 2008	Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007
	Fr.	Fr.		%	Fr.
Dettes à court terme	10'000	10'000		0,0	10
Dettes à moyen et long terme	48'031'000	49'000'000	-	2,0	47'654'770
Dettes envers les institutions et fondations	181'100	256'000	-	29,3	225'721
Autres intérêts passifs	710'000	650'000	+	9,2	704'262
32 Total	48'932'100	49'916'000	-	2,0	48'584'763

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 passifs résulte principalement de l'économie d'intérêts réalisée en raison de la réduction de la dette consolidée intervenue à la suite du résultat excédentaire en 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
2007	150 millions de francs

Emprunts à conclure :

2008	175 millions de francs
2009	300 millions de francs (dont 270 millions d'emprunts échus)

Le montant des nouveaux emprunts à conclure en 2009 est estimé sur la base de l'insuffisance de financement prévue au budget 2009 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>		2007	2006	<i>Comptes</i>		2003	2002
	2009	2008			2005	2004		
Intérêts de la dette	48'932	49'916	48'585	56'378	61'994	62'890	63'972	63'098
./. intérêts actifs sur placements et revenus immobiliers	41'196	39'745	43'763	38'565	33'442	31'456	29'768	29'211
Charge nette	7'736	10'171	4'822	17'813	28'552	31'434	34'204	33'887
Produit de l'impôt direct ¹⁾	879'000	825'500	853'609	809'712	755'999	586'176	573'425	594'001
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	0,88%	1,23%	0,56%	2,20%	3,78%	5,36%	5,96%	5,70%

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)</i>
		<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>%</i>	<i>%</i>
Comptes	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	2,55
	2007	48'584'763	2,72	3,261	2,98
Budgets	2008	49'916'000	2,71	3,286	3,03
	2009	48'932'100	2,59	3,565	

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

DETTE CONSOLIDÉE

La répartition probable à fin 2008 selon les taux d'intérêt, les prêteurs et les échéances est la suivante :

Taux d'intérêt		Créanciers	Montant Fr.	Echéances	
Taux	Montant de la dette Fr.			Année de rembours.	Montant Fr.
1,920%	60'000'000				
2,120%	50'000'000	Banques	745'000'000	2009	272'818'234
2,240%	40'000'000			2010	172'818'234
2,400%	30'000'000	Emprunts publics	150'000'000	2011	227'818'234
2,550%	100'000'000			2012	152'818'234
2,625%	150'000'000	Placements privés	245'000'000	2013	102'818'234
2,875%	50'000'000			2014	102'818'234
2,930%	40'000'000	Diverses compagnies	80'000'000	2015	77'818'234
3,080%	50'000'000	d'assurances		2016	2'818'234
3,095%	70'000'000			2017	92'818'234
3,125%	50'000'000	Caisse de pensions de	40'000'000	2018	52'818'234
3,177%	9'861'253	l'Etat de Neuchâtel		2019	2'818'234
3,325%	9'972'190			2020	102'818'234
3,375%	50'000'000	Diverses caisses de	70'000'000	2021	2'818'234
3,575%	19'622'818	pensions privées		2022	52'818'219
3,830%	50'000'000				
3,875%	10'000'000	Caisse nationale suisse	10'000'000		
3,990%	125'000'000	d'assurance en cas			
4,000%	235'000'000	d'accidents (SUVA)			
4,250%	40'000'000				
4,260%	30'000'000	Centrale de	40'000'000		
4,265%	100'000'000	compensation de l'AVS			
4,320%	50'000'000	Genève			
		Villes	39'456'261		
	1'419'456'261		1'419'456'261		1'419'455'261
	Échéances 2009:	Prêt d'une compagnie d'assurances de 1999			30'000'000
		Prêt de l'AVS de 2004			30'000'000
		Prêt d'une caisse de pensions privée de 2004			20'000'000
		Prêt d'établissements bancaires de 1999, 2002 et 2004			180'000'000
		Prêt de la SUVA de 1999			10'000'000
		Divers amortissements (prêts secondaire 2)			2'818'234
	Total				272'818'234

Amortissements

Amortissements	Budget 2009	Budget 2008	Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007
	Fr.	Fr.		%	Fr.
Patrimoine financier	28'573'600	22'579'100	+	26,5	17'936'718
Patrimoine administratif:	82'641'500	78'493'900	+	5,3	77'324'796
- Immobilisations en cours et productives	82'631'500	78'281'300	+	5,6	77'106'671
- Installations des services externes et divers	10'000	212'600	-	95,3	218'125
33 Total	111'215'100	101'073'000	+	10,0	95'261'514

Les amortissements du patrimoine financier passent de 22,6 millions de francs au budget 2008 à 28,6 millions de francs au budget 2009. Cette augmentation (+6 millions) provient essentiellement de deux facteurs. D'une part, les pertes sur les amendes sont désormais comptabilisées en fonction du produit brut. D'autre part, le passage du coefficient fiscal de 100 à 130 points ainsi que le passage du taux d'intérêt moratoire à 10% ont un impact sur les non-valeurs fiscales.

Les amortissements du patrimoine administratif augmentent de 4,1 millions de francs par rapport au budget 2008. Cette augmentation résulte d'une part de l'acquisition des bâtiments du secondaire 2 (+2,1 millions) et d'autre part de l'augmentation des dépenses nettes portées au compte des investissements entre les années 2007 et 2008.

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation					
	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>Variations</i>		<i>Comptes 2007</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>par rapport au</i>	<i>Fr.</i>
				<i>budget 2008</i>	
				<i>%</i>	
Part communale aux amendes	5'081'900	4'000'000	+	27,0	5'368'111
Part communale aux patentes	668'000	493'700	+	35,3	490'013
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'815'000	2'811'000	+	0,1	0
34 Total	8'564'900	7'304'700	+	17,3	5'858'124

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques augmentent de 1,3 million de francs par rapport au budget 2008.

L'évolution de la part communale aux amendes est liée à la progression prévue des amendes perçues.

La Loi concernant la police du commerce et des établissements publics (LPCEP), adoptée par le Grand Conseil en date du 2 septembre 2008, engendre, entre autres, une hausse de la part communale sur la redevance.

L'introduction en 2008 de la nouvelle péréquation financière fédérale (RPT) implique une participation au fonds pour cas de rigueur.

Dédommagements à des collectivités publiques

Dédommagements à des collectivités publiques					
	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>Variations</i>		<i>Comptes 2007</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>par rapport au</i>		<i>Fr.</i>
			<i>budget 2008</i>		
				<i>%</i>	
Confédération (documents d'identité, etc.)	1'102'400	1'149'500	-	4,1	995'968
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, universités, etc.)	72'785'700	64'770'100	+	12,4	59'574'261
Communes (protection civile, formation, informatique, etc.)	8'500'200	13'377'000	-	36,5	12'367'672
35 Total	82'388'300	79'296'600	+	3,9	72'937'631

Les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 3,1 millions de francs par rapport au budget 2008. Cette hausse provient pour l'essentiel des dédommagements versés aux autres cantons (+8 millions), compensée en partie par la diminution des dédommagements versés aux communes (-4,9 millions).

La hausse du montant consacré à la formation HES-SO (+5,1 millions) explique la majeure partie de la variation des dédommagements versés aux autres cantons. Cette hausse comprend 3 millions de francs qui découlent de la création de l'antenne neuchâteloise du Conservatoire de musique de Genève (anciennement Conservatoire de musique neuchâtelois section professionnelle), ainsi que l'intégration de nouveaux domaines dans la HES-SO (musique et arts visuels). Le reste de la variation des dédommagements versés aux autres cantons reflète, d'une part, un changement de classification budgétaire (1,7 million de subventions accordées a été transférée dans le groupe « Dédommagement à des collectivités publiques ») et par une augmentation de 1,6 million de francs des contributions aux autres universités suisses, d'autre part.

La baisse des dédommagements versés aux communes est inhérente au fait que l'Etat est devenu propriétaire des bâtiments du secondaire 2. A ce titre, il ne verse plus de locations aux communes.

Subventions accordées

Subventions accordées			Variations		Comptes 2007 Fr.
	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	par rapport au budget 2008 %		
Confédération (Alfa, LACI)	4'942'000	3'329'000	+	48,5	50'201'785
Cantons (DEWS, etc.)	1'494'000	2'009'000	-	25,6	2'134'948
Communes (écoles, protection civile, etc.)	96'497'500	89'536'700	+	7,8	86'829'609
Propres établissements (hôpitaux, PC AVS-AI, Université, etc.)	451'729'100	406'898'900	+	11,0	390'129'784
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, homes LESPA, etc.)	60'136'100	72'994'700	-	17,6	57'445'132
Institutions privées (institutions spécialisées, aide et soins à domicile, etc.)	142'973'500	133'305'300	+	7,3	81'279'696
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, hospitalisations hors canton, etc.)	197'935'500	196'062'200	+	1,0	223'987'738
36 Total	955'707'700	904'135'800	+	5,7	892'008'692

Les subventions accordées augmentent de 51,6 millions de francs par rapport au budget 2008, en particulier en raison de la création dès 2009 du nouveau Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP), lequel, par les regroupements comptables qu'il génère, explique pour plus de moitié cette hausse.

L'augmentation de 1,6 million de francs des subventions à la Confédération concerne le financement à la LACI (+1,2 million) en raison de l'effet décalé d'une année de l'entrée en vigueur de la RPT, et la contribution cantonale au régime fédéral d'allocations familiales dans l'agriculture (+0,4 million), suite à l'amélioration des prestations décidées par la Confédération dans ce secteur.

La réduction de 0,5 million de francs des subventions au DEWS au titre de la promotion économique explique la diminution des subventions allouées aux cantons.

L'augmentation nette de près de 7 millions de francs des subsides aux communes résulte en particulier de l'intensification des aides financières accordées par le biais du fonds d'aide aux communes (+5,5 millions), et du fonds destiné aux réformes de structures des communes (+6,5 millions) dans le cadre des fusions en phase de concrétisation. Rappelons aussi que l'attribution ordinaire au fonds d'aide aux communes de 6% du produit de la part du canton à l'impôt fédéral direct est réintroduite dès 2009. Ces ressources supplémentaires sont partiellement absorbées par une réduction linéaire de 10% des traitements subventionnés du personnel enseignant communal (-7,8 millions, desquels il faut déduire les indexations salariales et la prise en compte de l'évolution démographique, pour 4,4 millions), la suppression de la comptabilisation des aides à l'investissement dans le groupe des subventions - les prêts accordés étant transférés au bilan- (-1,5 million), et la réduction des subsides pour l'entretien des routes communales (-0,6 million).

L'accroissement de près de 45 millions de francs des subventions accordées aux propres établissements est principalement déterminé par la création du CNP (+27,3 millions), qui regroupe l'ensemble des établissements de soins psychiatriques, dont l'hôpital cantonal psychiatrique de Perreux (HPP) et le service médico-psychologique pour enfants et adolescents (SMPea). Les nouvelles dispositions cantonales d'application de la loi fédérale sur les allocations familiales, qui entrent en vigueur le 1^{er} janvier 2009, engendrent par ailleurs une augmentation des allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative (+4 millions). Cette hausse est au demeurant contrebalancée en partie par une réduction des charges d'aide matérielle (cf. dernier paragraphe de ce chapitre). Les autres facteurs de hausse aux propres établissements concernent les subventions aux hôpitaux de soins physiques (près de 11 millions), et les subsides de l'Etat aux frais de fonctionnement de l'Université (+2,6 millions), dont l'enveloppe globale en charges nettes s'établit à 51 millions de francs.

Les subsides alloués aux sociétés d'économie mixte (-12,9 millions) et aux institutions privées (+9,7 millions) doivent être considérés ensemble, des transferts d'ordre technique intervenant d'un groupe à l'autre entre 2008 et 2009 (cf. rubriques de l'office de l'enseignement spécialisé). Au net, la diminution est de 3,2 millions de francs pour ces deux groupes par rapport au budget 2008. Les diminutions des subventions accordées au centre psychosocial (-2,4 millions) et à la couverture des déficits des homes LESPAs (-3,8 millions) découlent de l'intégration des soins psychiatriques (soins de longue durée à la Maison de santé de Préfargier) dans le nouveau Centre neuchâtelois de psychiatrie. L'augmentation en revanche des subsides pour le maintien à domicile (+1,5 million) est due aux indexations salariales et aux montants alloués à NOMAD. Les autres variations constatées (HES autres cantons, promotion économique, politique régionale) résultent pour l'essentiel de réaménagements comptables et/ou organisationnels.

La hausse modérée des aides aux personnes physiques et morales (+1,9 million) reflète des variations opposées. Les subventions au titre de l'assurance-maladie augmentent globalement de 8,6 millions de francs. Sur ce montant, 4,6 millions de francs supplémentaires sont mis à disposition pour les réductions de primes (compensation des hausses de primes, réintroduction de la catégorie 5 afin de limiter les effets de seuil) et 4 millions de francs de plus sont prévus pour absorber l'accroissement de volume du contentieux à l'assurance-maladie pris en charge par l'Etat. Par ailleurs, l'introduction dès 2009 des allocations familiales en faveur des personnes sans activité lucrative devrait conduire, par une amélioration de la situation économique de cette catégorie de personnes, à une réduction conjointe des charges d'aide matérielle, estimée à 3 millions de francs. Les aides allouées aux requérants d'asile (-1,1 million) et aux chômeurs en fin de droit (-2 millions) évoluent également à la baisse.

Subventions redistribuées

L'examen des rubriques liées aux subventions redistribuées et à redistribuer se fait conjointement. Le tableau ci-après indique la provenance de ces subventions (Confédération, cantons ou communes) et les activités qui en sont bénéficiaires (agriculture, enseignement et formation, etc.).

Subventions redistribuées			Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007 Fr.
	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.		%	
Confédération (agriculture, sylviculture, enseignement et formation, etc.)	87'460'700	79'046'600	+	10,6	76'459'487
Cantons (politique régionale)	1'153'000	0	-		0
Communes (tourisme)	1'041'000	835'000	+	24,7	813'712
37 et 47 Total	89'654'700	79'881'600	+	12,2	77'273'199

Les subventions redistribuées augmentent d'environ 9,8 millions de francs par rapport au budget 2008. Nous rappelons que l'augmentation des charges (groupe 37) implique nécessairement une augmentation identique des revenus (groupe 47) et vice-versa. L'effet global est par conséquent totalement neutre pour le budget de l'Etat.

Cette augmentation des charges et des revenus s'explique par les raisons suivantes :

- Augmentation des paiements directs dans le domaine de l'agriculture (+2,2 millions par rapport au budget 2008). Ces subventions versées par la Confédération et redistribuées par le canton aux agriculteurs s'élèvent au total à 74,5 millions de francs, soit près de 83% du total des subventions redistribuées.
- Dès 2008, les subventions versées par l'Office fédéral de la justice en faveur des maisons d'enfants (mineurs à problèmes, orphelins, etc.) transitent dorénavant par les comptes de l'Etat (service des établissements spécialisés) qui redistribue ces subsides aux institutions concernées. Les subventions qui seront versées en 2009 atteignent 3,4 millions de francs. Ce changement de pratique n'avait pas été prévu au budget 2008.
- La mise en place d'un nouveau plan comptable du fonds de politique régionale : environ 4 millions de francs sont dorénavant comptabilisés en charges et en revenus dans le fonds de politique régionale au titre des subventions fédérales à redistribuer. Signalons, en outre, que le canton de Neuchâtel est responsable de la gestion financière des volets intercantonal BEJUNE et transfrontalier de l'Arc Jurassien. Cela signifie qu'il reçoit et gère la participation fédérale pour l'ensemble des cantons partenaires et qu'il reverse ce montant aux bénéficiaires qui développent les projets (cela explique le montant de 1,1 million de francs versé par les cantons dans le tableau ci-dessus).

S'agissant des subventions provenant des communes, elles concernent uniquement les parts en faveur de Tourisme neuchâtelois. Le montant est égal à environ 1 million de francs (+0,2 million par rapport au budget 2008).

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

	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Ecart %	Comptes 2007 Fr.
Bonifications budgétaires aux fonds	22'300'700	23'274'800	- 4,2	20'223'237
Transferts interservices et interfonds	21'736'300	11'074'600	+ 96,3	12'301'238
Prélèvements budgétaires dans les fonds	6'690'100	8'278'000	- 19,2	3'655'097
39 et 49 Total	50'727'100	42'627'400	+ 19,0	36'179'572

La diminution de la bonification au fonds d'intégration professionnelle est liée aux conditions économiques favorables.

Suite à la création d'un nouveau fonds intitulé « fonds d'aide au logement », une attribution de quelque 500'000 francs a été prévue.

La diminution de l'attribution au fonds des routes communales est consécutive à la réduction de la quote-part du produit de la taxe sur les véhicules à moteur de 3% à 2%.

La diminution de la bonification au fonds de politique régionale est liée à un nouveau mode de comptabilisation des prêts accordés. Ils n'apparaîtront plus en charge du fonds, mais au bilan de l'Etat.

L'augmentation des transferts interservices et interfonds est principalement due à la prise en charge par le service de l'action sociale de la différence entre le subside accordé par le service de l'assurance-maladie et la prime effectivement payée par les bénéficiaires de l'aide sociale.

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes :

	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Ecart Fr.	Comptes 2007 Fr.
Fonds d'aide aux communes	4'000'000	1'080'000	+ 2'920'000	1'076'000
Fonds de politique régionale	482'000	2'977'200	- 2'495'200	0
Fonds des routes communales	810'000	1'201'300	- 391'300	599'137
Fonds d'aide au logement	500'000	0	+ 500'000	0
Fonds de promotion de l'économie	11'087'900	9'640'200	+ 1'447'700	6'411'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	5'054'800	7'610'100	- 2'555'300	7'538'600
Fonds pour activités culturelles et artistiques	200'000	300'000	- 100'000	57'000
Fonds pour la formation et intégration des jeunes	0	300'000	- 300'000	4'400'000
Fonds d'encouragement cinématographique	166'000	166'000	0	141'500

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS À LA FORTUNE DES FONDS

	<i>Budget 2009</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2007</i> <i>Fr.</i>
380 Attributions à la fortune des fonds	565'100	381'300	6'539'142
./i. 480 Prélèvements à la fortune des fonds	27'912'300	19'830'800	5'317'492
Variation annuelle de la fortune des fonds	- 27'347'200	- 19'449'500	+ 1'221'650

L'augmentation des prélèvements à la fortune des fonds est due notamment aux charges supportées par les fonds pour la réforme des structures de l'Etat et pour la réforme des structures des communes.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES

	<i>Budget 2009</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2007</i> <i>Fr.</i>
381 Attributions aux réserves	595'000	570'000	5'602'375
./i. 481 Prélèvements aux réserves	1'810'300	437'700	419'500
Variation annuelle des réserves	- 1'215'300	+ 132'300	+ 5'182'875

Les attributions aux réserves sont les suivantes: Fr.

- Réserve de la dîme de l'alcool 570'000
- Réserve pour équipements (CPLN) 25'000

Les prélèvements aux réserves sont les suivants:

- SIEN, entité neuchâteloise 609'000
- Provision pour travaux archéologiques relatifs à l'A5 382'800
- Réserve pour équipements (CPLN) 118'500
- Provision ODM (service des migrations) 700'000

Recettes fiscales

Recettes fiscales	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007 Fr.
				%	
Impôt sur revenu et fortune (y compris impôt à la source et travailleurs frontaliers)	761'000'000	714'500'000	+	6,5	724'114'776
Impôt sur bénéfice et capital	118'000'000	111'000'000	+	6,3	129'494'286
Impôt foncier	5'200'000	5'500'000	-	5,5	5'295'949
Impôt sur gains en capital	21'250'000	19'250'000	+	10,4	23'119'712
Droits de mutations	25'000'000	24'000'000	+	4,2	27'225'775
Impôt sur successions et donations	17'000'000	15'000'000	+	13,3	17'922'153
Taxes sur véhicules et bateaux	42'247'300	41'847'300	+	1,0	41'589'005
40 Total	989'697'300	931'097'300	+	6,3	968'761'656

Impôt direct des personnes physiques

La forte croissance économique des années 2005 à 2007, de même que la reprise de l'inflation en 2008 se traduiront par une hausse nominale, mais aussi réelle des revenus du travail. Selon le SECO, le taux de chômage devrait rester stable à 2,6% (2,5% en 2008). De son côté, l'OFS annonce que les partenaires sociaux signataires des principales conventions collectives de travail (CCT) ont convenu pour 2008 d'une hausse nominale des salaires effectifs de 2,2%. L'adaptation des salaires conventionnels minimaux en 2008 sera de 1,8%, contre 2,9% en 2007.

Cet élément étant une des composantes principales de la masse imposable des personnes physiques, une nette progression de la taxation est encore attendue pour 2009, même si les prévisions économiques sont plutôt pessimistes au moment de rédiger le présent rapport. Selon les estimations de la fin du premier semestre, le budget 2008 devrait être sensiblement dépassé. La progression des revenus en 2008 aura ainsi permis d'absorber en totalité la perte de recettes, consécutive à la révision de la loi sur les contributions directes, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2008 et 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).

Compte tenu du renchérissement constaté en 2007 (IPC +2% de décembre 2006 à décembre 2007) et de celui attendu en 2008 (environ 2,5%), les revenus nominaux devraient s'accroître de 2,5% au moins en 2008. Combiné au facteur d'élasticité de l'impôt de 1,6% (effet du barème progressif, hors correction de la progression à froid), l'impôt sur le revenu devrait encore progresser de près de 4% en 2009.

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 2008 sera lui aussi dépassé, cependant dans une mesure sensiblement moindre que celui de l'année précédente. Le produit exceptionnel de 2007, de 129,5 millions de francs, ne sera pas atteint. La crise du secteur financier pèsera de 5 millions de francs au moins sur le produit de l'impôt cantonal en 2008 et autant en 2009, compte tenu des reports de pertes admises fiscalement. Ces diminutions devraient toutefois être compensées par des bénéfices toujours élevés dans le secteur de l'horlogerie et des microtechniques, où l'optimisme reste de mise durant le second semestre 2008, même si on s'attend là aussi à un relatif ralentissement de la croissance.

Impôt direct des personnes morales (suite)

Selon la dernière publication du SECO, le refroidissement de la conjoncture suisse observée depuis le début de l'année 2008 va se poursuivre. La détérioration de la conjoncture internationale et l'instabilité sur les marchés financiers pourraient avoir des effets jusqu'en 2009. Selon les prévisions du Groupe d'experts de la Confédération, la croissance du PIB, qui a atteint 3,1% en 2007, tombera à 1,9% cette année et à 1,3% en 2009. Un autre indicateur intéressant, d'après l'enquête réalisée chaque trimestre par le SECO auprès de quelque 1100 ménages, l'indice du climat de consommation a reculé fortement pour la deuxième fois consécutive en juillet dernier (-17) par rapport à avril, bien que les dépenses de consommation restent à un niveau élevé.

Pour l'ensemble de ces motifs, le montant porté au budget 2009 au titre de l'impôt direct des personnes morales est voisin du résultat attendu pour 2008.

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 2008, le produit des impôts immobiliers semble se maintenir au niveau élevé de l'exercice précédent. Dans le contexte économique actuel, malgré le léger tassement du volume des transactions immobilières et le ralentissement de la hausse des prix, on peut s'attendre à ce que le produit de ces impôts n'évolue guère entre cette année et l'an prochain.

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 plus frileux, les taxes sur les véhicules ne devraient pas beaucoup varier.

RECETTES FISCALES COMPARÉES AUX ANNÉES PRÉCÉDENTES

	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Comptes 2007 Fr.	Comptes 2006 Fr.	Comptes 2005 Fr.
<i>Produit de l'impôt direct cantonal</i>					
Impôt direct personnes physiques ¹⁾	761'000'000	714'500'000	724'114'776	707'451'339	669'869'478
Impôt direct personnes morales	118'000'000	111'000'000	129'494'286	108'360'946	86'129'233
Total	879'000'000	825'500'000	853'609'062	815'812'285	755'998'711
Impôt foncier	5'200'000	5'500'000	5'295'948	5'420'313	5'700'008
Impôt sur gains en capital	21'250'000	19'250'000	23'119'712	19'423'097	19'946'088
Droits de mutations	25'000'000	24'000'000	27'225'775	24'566'906	22'929'422
Impôts sur successions et donations	17'000'000	15'000'000	17'922'153	18'654'433	14'295'670
Recettes fédérales:					
- Impôt fédéral direct ²⁾	50'000'000	55'000'000	112'606'435	150'466'345	91'806'352
- Impôt anticipé et taxe d'exemption	7'130'000	7'230'000	15'235'535	29'459'932	10'538'176
- Droits sur l'essence	10'500'000	11'000'000	16'373'577	16'284'534	19'308'379
- Redevance poids lourds	9'789'000	9'069'000	9'125'782	11'378'130	7'696'477
- Régie des alcools	575'000	575'000	574'020	570'621	576'923
Taxes sur véhicules, cycles et bateaux	42'247'300	41'847'300	41'589'005	41'127'668	40'893'612

1) Y compris l'impôt à la source et les impôts des travailleurs frontaliers (versements compensatoires) ;

2) La part des cantons à l'IFD est passée de 30% à 17% en 2008 (RPT).

Revenus des biens

Revenus des biens	Budget 2009	Budget 2008	Variations par rapport au budget 2008	Comptes 2007
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Banques	1'960'000	742'000	+ 164,2	1'905'038
Créances	10'453'100	9'091'000	+ 15,0	10'899'902
Titres	855'200	711'800	+ 20,1	860'650
Immeubles du patrimoine financier	535'000	543'000	- 1,5	553'605
Gains sur placements	1'830'000	2'800'000	- 34,6	2'747'766
Prêts du patrimoine administratif	3'000	11'000	- 72,7	62'680
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	23'500'000	23'500'000	0,0	24'250'000
Immeubles du patrimoine administratif	2'059'300	2'345'700	- 12,2	2'448'767
Autres revenus	0	0	-	34'413
42 Total	41'195'600	39'744'500	+ 3,7	43'762'821

L'augmentation prévue des revenus des biens de 1,5 million de francs par rapport au budget 2008 provient d'une part de l'augmentation des intérêts sur comptes courants bancaires et d'autre part de la hausse des intérêts sur créances due à l'augmentation du volume des placements à court terme et des taux d'intérêts plus élevés.

La baisse des gains sur placements découle du produit extraordinaire au service de l'agriculture, porté au budget 2008, au titre de produit de la vente d'un bien-fonds du cadastre de Cortaillod.

La diminution des revenus générés par les immeubles du patrimoine administratif résulte essentiellement d'une réduction des recettes de l'Hôpital psychiatrique de Perreux (0,3 million), qui n'apparaissent plus dans les comptes de l'Etat, suite à la création du Centre neuchâtois de psychiatrie (CNP).

Contributions

Contributions	Budget 2009	Budget 2008	Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007
	Fr.	Fr.		%	Fr.
Emoluments administratifs	37'362'000	36'398'200	+	2,6	36'898'163
Recettes hospitalières et d'établissements spécialisés, pensions	0	18'518'400	-	100,0	18'340'404
Ecolages	11'293'000	9'289'700	+	21,6	9'870'763
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	22'950'000	22'604'000	+	1,5	22'842'334
Ventes	4'126'000	4'814'300	-	14,3	5'967'366
Dédommagements de tiers	16'475'200	17'548'300	-	6,1	19'522'483
Amendes	21'815'300	13'390'000	+	62,9	15'276'627
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	4'548'700	5'864'500	-	22,4	5'762'253
Autres contributions	9'094'700	9'061'600	+	0,4	8'821'136
43 Total	127'664'900	137'489'000	-	7,1	143'301'529

Par rapport au budget 2008, les revenus provenant des contributions diminuent globalement de 9,8 millions de francs.

De cette diminution totale, en comparaison du budget précédent, 18,5 millions de francs proviennent de la disparition des taxes d'hospitalisation à l'Hôpital psychiatrique de Perreux et 3,2 millions de francs de la disparition des dédommagements de tiers facturés par le service médico-psychologique pour enfants et adolescents. Ces suppressions de recettes sont consécutives à la création du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP).

Les écolages présentent une hausse de 2 millions de francs, principalement au CPLN (+1,5 million), suite au transfert des recettes du groupe 46 "Subventions acquises" au groupe 43 "Contributions".

Les amendes sont également en augmentation de 8,4 millions de francs par rapport au budget de l'année précédente (+5,2 millions au service de la justice et +3,2 millions à la police cantonale). Une partie de l'augmentation provient d'un changement de pratique comptable dès 2009. Les pertes sur débiteurs (3,2 millions) ne seront plus déduites des recettes, mais comptabilisées séparément dans une rubrique d'amortissement au service de la justice.

La baisse des prestations effectuées par les collectivités pour investissements résulte principalement d'une baisse des travaux pour la A5 effectués par le service des ponts et chaussées (-0,9 million).

Parts et recettes sans affectation

Parts et recettes sans affectation					
	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	Variations par rapport au budget 2008 %		Comptes 2007 Fr.
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	4'188'000	7'736'000	-	45,9	0
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	22'835'000	22'183'000	+	2,9	0
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	11'851'000	11'914'000	-	0,5	0
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'833'000	108'961'000	-	0,1	0
Impôt fédéral direct	50'000'000	55'000'000	-	9,1	112'606'435
Impôt anticipé	6'700'000	6'800'000	-	1,5	14'772'023
Impôt épargne UE	0	0	-	-	625'715
Taxe d'exemption du service militaire	430'000	430'000		0,0	463'512
Bénéfice de la Banque nationale suisse	37'359'000	37'600'000	-	0,6	47'067'321
Droits sur les carburants	10'500'000	11'000'000	-	4,5	16'373'577
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	575'000	575'000		0,0	574'020
Redevance poids lourds	9'789'000	9'069'000	+	7,9	9'125'782
44 Total	263'060'000	271'268'000	-	3,0	201'608'385

La part du canton aux recettes sans affectation baisse de 8,2 millions de francs par rapport au budget 2008.

L'introduction de la RPT dès 2008, a entraîné des variations importantes entre les chiffres des comptes 2007 et ceux des budgets 2008 et 2009.

L'accroissement de l'indice des ressources du canton de Neuchâtel, qui est de 97,5 en 2009 (96,5 en 2008), a pour conséquence une diminution des montants reçus au titre de la péréquation des ressources et de la compensation des cas de rigueur. Le montant total des paiements compensatoires qui seront versés en 2009 au canton de Neuchâtel s'élève à 147,7 millions de francs contre 150,8 millions de francs en 2008. Cette diminution des montants à recevoir en 2009 au titre de la RPT (-3,1 millions), tient à la progression de l'indice des ressources qui s'explique principalement par l'accroissement des bénéficiaires imposables des personnes morales et du revenu déterminant pour l'imposition à la source.

La part du canton à l'impôt fédéral direct découle d'une estimation prudente, compte tenu du retournement progressif de la conjoncture.

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques				
	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>Variations par rapport au budget 2008</i>	<i>Comptes 2007</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Confédération (asile, CNIP, entretien A5, établissements militaires, etc.)	20'281'500	28'950'200	- 29,9	28'265'232
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	30'364'900	30'317'900	+ 0,2	29'812'719
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	12'562'600	11'678'600	+ 7,6	9'810'123
45 Total	63'209'000	70'946'700	- 10,9	67'888'074

Les dédommagements de collectivités publiques diminuent de 7,7 millions de francs par rapport au budget 2008.

La baisse de 8,7 millions de francs des indemnités en provenance de la Confédération résulte principalement de la reprise de l'entretien des routes nationales par la Confédération qui ne verse, par conséquent, plus d'indemnités à ce titre (-6 millions). Le reste de l'écart s'explique par une baisse de 3,9 millions de francs du montant des indemnités pour requérants d'asile en raison d'une actualisation de l'estimation des effets financiers sur le budget 2008 de l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions fédérales au 1^{er} janvier 2008.

Les indemnités versées par les communes augmentent de 0,9 million de francs. Une hausse de 1,3 million de francs est enregistrée dans le cadre des nouveaux mandats de police de proximité conclus avec les communes. En revanche, le montant des indemnités des communes versé au titre de l'informatique et des documents d'identité baisse de 0,4 million de francs environ.

Subventions acquises

Subventions acquises			<i>Variations</i>		<i>Comptes 2007</i>
	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>par rapport au budget 2008</i>		
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	135'482'900	137'191'500	-	1,2	172'523'133
Cantons	0	172'500	-	100,0	32'189
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	77'848'200	68'797'900	+	13,2	71'318'070
Propres établissements (ECAP, etc.)	1'110'300	1'846'200	-	39,9	1'310'961
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	3'769'200	3'785'000	-	0,4	3'858'692
46 Total	218'210'600	211'793'100	+	3,0	249'043'045

Les subventions acquises augmentent globalement de 6,4 millions de francs par rapport au budget 2008.

La réduction de 1,7 million de francs des subventions de la Confédération est due pour l'essentiel à la comptabilisation, sous un autre groupe de recettes, de la subvention fédérale LACI versée au CPLN.

Les subventions reçues des communes s'accroissent de 9,1 millions de francs: 3,9 millions de francs dans le secteur de l'aide sociale; 3,6 millions de francs sont nouvellement inscrits au budget 2009 en tant que participation des communes au régime des allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative, conformément à l'article 27 de la loi d'introduction de la loi sur les allocations familiales, du 3 septembre 2008. Enfin, l'augmentation de la participation des communes au fonds d'intégration professionnelle de 50% à 60%, qu'il est proposé d'introduire dès 2009, génère une hausse de 1,3 million de francs des subventions acquises pour l'Etat.

La fin du régime cantonal d'allocations familiales pour les travailleurs dans l'agriculture explique pour une bonne part la diminution de 0,7 million de francs des subventions reçues des propres établissements.

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 2009		Budget 2008	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	75,9	6,1	76,7	6,3
Sécurité publique	72,4	5,8	67,5	5,6
Enseignement et formation	394,2	31,9	391,8	32,3
Culture et loisirs	15,1	1,2	15,0	1,2
Santé	270,4	21,9	258,4	21,3
Prévoyance sociale	279,2	22,6	275,1	22,7
Trafic	87,0	7,0	86,1	7,0
Protection et aménagement de l'environnement	17,3	1,4	18,9	1,6
Economie publique	25,5	2,1	24,4	2,0
Sous-total	1'237,0	100,0	1'213,9	100,0
Finances et impôts	-1'224,9		-1'180,8	
Total	12,1		33,1	

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

Avec une part de 31,9%, le secteur enseignement/formation demeure le plus important. Il est suivi par celui de la prévoyance sociale (22,6%) et celui de la santé (21,9%). A eux trois, ces secteurs absorbent plus des trois quarts des charges nettes de l'Etat.

L'évolution du secteur de la santé, en hausse de 12 millions de francs, est principalement le résultat de l'augmentation des charges des hôpitaux de soins physiques (+11 millions environ). La lutte contre les drogues et contre les autres maladies disposent de 0,4 million de francs supplémentaire au budget 2009.

L'augmentation nette de 4,9 millions de francs pour la sécurité publique est imputable essentiellement à la reprise par le canton des corps de police communaux.

L'augmentation de 4,1 millions de francs des charges nettes du secteur de la prévoyance sociale par rapport au budget 2008 s'explique en particulier par le versement d'allocations pour enfants aux personnes sans activité lucrative dès le 1^{er} janvier 2009 (+1,7 million) ainsi que par une baisse de 3,9 millions de francs des indemnités reçues pour les requérants d'asile en raison d'une actualisation de l'estimation des effets financiers sur le budget 2008 de l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions fédérales au 1^{er} janvier 2008.

Dans le secteur "Finances et impôts", l'importante augmentation de 44,1 millions de francs des recettes est fortement influencée par l'évolution favorable des rentrées fiscales au titre de l'impôt des personnes physiques (+47 millions) et des personnes morales (+7 millions). Ces recettes supplémentaires sont réduites en partie par une baisse des revenus des autres cantons et de la Confédération (-8,5 millions pour l'impôt fédéral direct et la péréquation des ressources) ainsi que par une allocation de 3 millions de francs au fonds d'aide aux communes.

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 2009			Budget 2008		
	Charges	Revenus	Part en %	Charges	Revenus	Part en %
Charges de personnel	420,5		22,3	447,0		24,2
Biens et services	121,7		6,4	131,8		7,1
Intérêts passifs	48,9		2,6	49,9		2,7
Transferts à la Confédération et aux cantons	84,3		4,5	74,1		4,0
Transferts aux communes	115,8		6,1	110,3		6,0
Transferts aux établissements et aux privés	936,2		49,5	886,2		48,1
Autres charges	163,2		8,6	144,8		7,9
Recettes fiscales		989,7	52,7		931,1	51,4
Transferts de la Confédération et des cantons		537,8	28,6		546,9	30,2
Transferts des communes		91,5	4,9		81,3	4,5
Autres revenus		259,5	13,8		251,7	13,9
Total	1890,6	1878,5	100,0	1'844,1	1'811,0	100,0

Les charges de personnel diminuent fortement par rapport au budget 2008 (-26,5 millions). Cette diminution est directement liée à la création du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP) qui intègre, dans la subvention qui sera versée, les charges de personnel de l'hôpital psychiatrique de Perreux et du SMPeA. En corrigeant l'effet de la sortie de l'HPP et du SMPeA sur les charges de personnel (-37,2 millions au budget 2008, avec les charges sociales), il ressort que les charges de personnel augmentent en réalité de 10,7 millions de francs. Cette augmentation est liée à l'application de la politique salariale définie par la loi fixant l'évolution du traitement du personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique pour les années 2007 à 2009 qui a été acceptée par le Grand Conseil en décembre 2006. L'indexation salariale complète pour 2009 en fonction de l'indice des prix à la consommation (IPC) prévoit, par hypothèse, un taux d'inflation de 2,5%.

Les biens, services et marchandises sont en diminution de 10,1 millions de francs essentiellement pour la même raison que celle évoquée pour les charges de personnel, à savoir la création du CNP et la sortie de l'HPP et du SMPeA des comptes de l'Etat (7,9 millions de BSM figurent au budget 2008 pour ces deux institutions). La reprise de l'entretien des routes nationales par la Confédération implique une diminution des charges de plus de 2 millions de francs (déneigement, sablage, entretien électrique des tunnels, etc.).

La hausse des transferts à la Confédération et aux cantons découle en grande partie de l'évolution du montant consacré à la formation HES-SO: augmentation de 5,1 millions de francs, qui comprend 3 millions de francs liés à la création de l'antenne neuchâteloise du Conservatoire de musique de Genève (anciennement Conservatoire de musique neuchâtelois section professionnelle), ainsi que l'intégration de nouveaux domaines dans la HES-SO (musique et arts visuels).

L'augmentation très marquée des transferts aux établissements et aux privés (+50 millions) découle pour l'essentiel de la création du CNP (+27,3 millions) ainsi que de l'accroissement de la subvention pour les hôpitaux de soins physiques (+11 millions environ). L'évolution s'explique aussi en partie par la hausse de plus de 6,5 millions de francs des subventions à redistribuer, qui sont des montants qui ne font que transiter par les comptes de l'Etat, ainsi que par le versement d'allocations familiales aux personnes sans activité lucrative dès le 1^{er} janvier 2009 (+4 millions).

L'augmentation importante des autres charges (+18,4 millions) est due en partie à l'augmentation des imputations internes, avec notamment 9,5 millions de francs de facturation du service de l'assurance-maladie au service de l'action sociale (différence entre subsides LAMal et primes effectives). Les autres charges comprennent aussi des amortissements qui sont en augmentation en raison de la reprise par l'Etat des bâtiments du secondaire 2.

La progression importante des recettes fiscales (+58,6 millions) est fortement influencée par l'évolution favorable des impôts des personnes physiques (+47 millions) et des personnes morales (+7 millions).

Les transferts des communes augmentent de plus de 10 millions de francs. Cela s'explique, d'une part, par l'intégration, dans les charges d'aide matérielle, de la prise en charge complète des primes d'assurance-maladie pour les bénéficiaires de l'aide sociale (+5,7 millions), d'autre part par la participation aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative dès le 1^{er} janvier 2009 (+2,5 millions).

Budget des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices et des budgets 2009 et 2008 se présentent comme suit:

Budget des investissements (En milliers de francs)	Budgets		2007	2006	Comptes		2003
	2009	2008			2005	2004	
Dépenses d'investissements	135'254	161'423	102'359	132'651	150'231	214'347	204'422
./. Recettes	63'709	97'446	58'995	83'587	86'580	136'420	146'727
Dépenses nettes	71'545	63'977	43'364	49'064	63'651	77'927	57'695
./. Amortissements à charge du compte de fonctionnement	82'631	78'281	77'107	78'914	77'417	78'126	77'959
Dépenses portées au bilan	-11'086	-14'304	-33'743	-29'850	-13'766	-199	-20'264

Les dépenses brutes sont inférieures de 26,2 millions de francs par rapport à celles prévues au budget 2008, tandis que les dépenses nettes augmentent de 7,6 millions de francs.

Les dépenses nettes liées à la rénovation ainsi qu'à l'agrandissement de la prison préventive à La Chaux-de-Fonds et de l'établissement des peines à Gorgier sont plus élevées de 5,3 millions de francs par rapport au budget 2008.

Au budget 2009, figurent des dépenses pour 2,8 millions de francs en relation avec l'acquisition des bâtiments du secondaire 2 ainsi que des dépenses pour 3 millions de francs pour la construction d'un nouveau bâtiment de la microtechnique sur le site de la Maladière (crédit à solliciter).

Récapitulation des investissements par département et par objet

Récapitulation des investissements par département et par objet	Budget 2009			Budget 2008			Comptes 2007		
	<i>Dépenses</i> <i>Fr.</i>	<i>Recettes</i> <i>Fr.</i>	<i>Dép. nettes</i> <i>Fr.</i>	<i>Dépenses</i> <i>Fr.</i>	<i>Recettes</i> <i>Fr.</i>	<i>Dép. nettes</i> <i>Fr.</i>	<i>Dépenses</i> <i>Fr.</i>	<i>Recettes</i> <i>Fr.</i>	<i>Dép. nettes</i> <i>Fr.</i>
<i>Par département</i>									
Autorités, y c. CCFI	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0.00
Justice, sécurité et finances	14'047'000	1'390'000	12'657'000	6'614'100	0	6'614'100	1'941'565.61	155'000.00	1'786'565.61
Santé et affaires sociales	450'000	0	450'000	650'000	120'000	530'000	650'000.00	28'719.20	621'280.80
Gestion du territoire	84'746'000	56'488'500	28'257'500	121'550'000	94'016'500	27'533'500	75'159'954.19	54'276'741.58	20'883'212.61
Economie	6'660'000	0	6'660'000	4'618'000	0	4'618'000	3'615'766.45	24'989.50	3'590'776.95
Education, culture et sports	29'350'900	5'830'000	23'520'900	27'991'500	3'310'000	24'681'500	20'991'231.17	4'509'353.80	16'481'877.37
Total	135'253'900	63'708'500	71'545'400	161'423'600	97'446'500	63'977'100	102'358'517.42	58'994'804.08	43'363'713.34
<i>Par objet</i>									
Bâtiments, constructions et équipements	47'568'000	7'487'000	40'081'000	33'846'100	3'430'000	30'416'100	23'299'451.88	4'759'306.00	18'540'145.88
Routes cantonales	11'210'000	6'345'000	4'865'000	20'014'000	13'265'000	6'749'000	26'446'826.70	15'647'460.45	10'799'366.25
Route nationale 5	51'319'000	46'188'000	5'131'000	80'162'000	77'888'000	2'274'000	41'686'073.89	37'421'040.13	4'265'033.76
Correction et régulation des eaux	4'570'000	2'922'500	1'647'500	5'550'000	2'097'500	3'452'500	53'859.60	239'211.00	-185'351.40
Epuration des eaux et adduction d'eau	8'400'000	400'000	8'000'000	6'900'000	400'000	6'500'000	2'237'368.45	536'885.00	1'700'483.45
Améliorations foncières et bâtiments ruraux	2'835'000	0	2'835'000	2'700'000	0	2'700'000	1'817'215.80	24'989.50	1'792'226.30
Bâtiments scol. communaux et instal. sportives	3'686'900	0	3'686'900	3'931'500	0	3'931'500	2'005'848.50	0.00	2'005'848.50
Entreprises de transports privées, aéroports	3'810'000	366'000	3'444'000	6'820'000	366'000	6'454'000	3'038'086.30	365'912.00	2'672'174.30
Divers	1'855'000	0	1'855'000	1'500'000	0	1'500'000	1'773'786.30	0.00	1'773'786.30
Total	135'253'900	63'708'500	71'545'400	161'423'600	97'446'500	63'977'100	102'358'517.42	58'994'804.08	43'363'713.34

Comparaison du budget et du plan financier 2009

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 2009.

Plan financier 2009 (en millions de francs)	Budget 2009	Variations par rapport à l'enveloppe	Plan financier 2009 (20.11.2005)
Autorités (y compris CCFI)	13,2	+ 1,7	11,5
DJSF	116,8	+ 22,6	94,2
DSAS	446,5	+ 112,9	333,6
DGT	118,6	+ 14,8	103,8
DEC	127,2	- 22,8	150,0
DECS	400,8	+ 48,9	351,9
Total charges nettes sans finances et impôts	1'223,1	+ 178,1	1'045,0
Finances et impôts	1'211,0	+ 176,0	1'035,0
Excédent de charges	12,1	+ 2,1	10,0

La comparaison entre budget 2009 et plan financier 2009 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 (DSAS et DECS en particulier) 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 a 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-cadre 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 2009 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 - n'intègre pas les éléments suivants, alors que les effets financiers qui y sont liés sont prévus au budget 2009:

- Le plan financier ne tenait pas compte de la RPT. Ce projet est entré 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, comptabilisées sous "Finances et impôts".

Le nouveau système induit au final un report de charges nettes de plus de 20 millions de francs de la Confédération, la neutralité du bilan global RPT ne se vérifiant pas pour notre canton.

- Les hypothèses de base du plan financier ne correspondent plus à l'évolution intervenue:
 - le plan financier reposait sur l'hypothèse d'un renchérissement à 1%. Au budget 2009, il est évalué à 2,5%;
 - les recettes fiscales ont été évaluées à la lumière des comptes 2007 et des taxations en cours pour 2008. Le plan financier admettait une progression annuelle de 2% des recettes fiscales (part à l'IFD incluse). Elle s'établit dans les faits à 2,5%, compte tenu de l'envolée conjoncturelle que nous avons connue;
 - 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 2007, de la première évaluation effectuée en juin du résultat des comptes 2008, 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 pèjorent dans l'ensemble quelque peu l'excédent de charges prévu pour le budget 2009 (12,1 millions) par rapport au montant du plan financier 2009 (10 millions). Le déficit porté au budget 2009 demeure néanmoins largement en deçà des limites autorisées par le frein à l'endettement.

Conclusions

Le budget 2009 a été élaboré dans un contexte économique et financier tourmenté. L'économie continue de croître, mais à un rythme plus lent qu'en 2006 et 2007. Par ailleurs, l'année 2008 est marquée par une forte progression de l'inflation en raison de l'augmentation des prix des matières premières, principalement du pétrole. Il faut noter également le durcissement des conditions de crédit qui implique une hausse tendancielle des taux d'intérêts. Tous ces facteurs cumulés sont de nature à peser négativement sur les évolutions futures de l'économie en général et sur les recettes fiscales de l'Etat en particulier.

Par rapport au plan financier du Programme de législature 2006-2009, il a fallu tenir compte d'un renchérissement de 2,5%, et non pas de 1%, et des effets de la péréquation financière fédérale (RPT) qui ne sont pas neutres pour les finances cantonales, contrairement à ce qui était envisagé au moment de la publication en 2005 du plan financier 2007-2009.

Le Conseil d'Etat est satisfait de présenter un budget 2009 qui ne se situe pas aux limites prévues par les dispositions en matière de frein à l'endettement, qui est conforme aux objectifs politiques fixés en début de législature, qui applique intégralement les clauses de l'accord salarial et dont l'excédent de charges de 12,1 millions de francs est le plus faible et le degré d'autofinancement de 98,5% est le plus élevé depuis 1980, soit depuis l'introduction du plan de comptes appliqué à ce jour.

Le Conseil d'Etat relève également que les dépenses nettes d'investissements sont plus élevées qu'en 2008. Cela dénote la volonté d'allouer des ressources supplémentaires pour rénover, compléter et moderniser le patrimoine de l'Etat.

Le budget 2009 est le dernier de la législature. Il concrétise tous les efforts entrepris et les sacrifices consentis pour assainir les finances cantonales qui ont permis de présenter des comptes 2006 et 2007 excédentaires, ainsi qu'un budget 2009 qui consolide le redressement des finances cantonales conformément aux objectifs du Programme de législature 2006-2009.

La situation financière reste toutefois délicate et ceci principalement pour deux raisons. D'une part, le ralentissement économique aura inévitablement des conséquences dans les mois à venir sur les rentrées fiscales qui se stabiliseront à un haut niveau dans un premier temps, mais pourraient diminuer ensuite en raison principalement de la réduction des bénéfices des entreprises et du tassement des affaires sur le marché immobilier. D'autre part, Neuchâtel pourrait perdre son statut de canton bénéficiaire pour devenir contributeur à la péréquation financière fédérale (RPT). Par ailleurs, plusieurs dossiers en cours d'examen sur le plan fédéral pourraient impliquer des transferts de charges pour les cantons, par exemple dans le domaine du financement des prestations de santé ou dans le cadre du projet de nouvel examen des tâches de la Confédération.

L'avenir reste plus incertain que jamais. Il s'agit donc d'être prudent quant aux décisions qui seront prises sur le plan financier. Le constat porté il y a douze mois, dans le rapport à l'appui du budget 2008, est toujours d'actualité, soit : *« 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 des 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 2009.

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

Neuchâtel, le 24 septembre 2008.

Au nom du Conseil d'Etat:

Le président,

Le chancelier,

R. DEBÉLY

J.-M. REBER

Décret concernant le budget de l'Etat pour l'exercice 2009

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel, sur la proposition du Conseil d'Etat, du 24 septembre 2008, décrète:

Article premier Le budget général de l'Etat pour l'année 2009 est adopté. Ce budget se résume comme suit:

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>		
Total des charges	1'890'593'000	
Total des revenus		1'878'462'800
Excédent de charges		12'130'200
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	135'253'900	
Total des recettes		63'708'500
Investissements nets		71'545'400
<i>Financement</i>		
Investissements nets	71'545'400	
Amortissements du patrimoine administratif (autofinancement)		82'641'500
Excédent de charges du compte de fonctionnement	12'130'200	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux	28'562'500	
Insuffisance de financement		29'596'600

- 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 2009

Budget de fonctionnement

Valeur limite	2%
Total des revenus	1'878'462'800
./. subventions à redistribuer (47)	- 89'654'700
./. imputations internes (49)	- 50'727'100
Revenus déterminants	1'738'081'000
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	34'761'620
Excédent de charges prévu	12'130'200
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	0.70%

Budget des investissements

Valeur limite	70%
Amortissements du patrimoine administratif	82'641'500
./. excédent de charges	- 12'130'200
Marge d'autofinancement	70'511'300
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	100'730'429
Investissements nets prévus	71'545'400
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	98.55%

Variation de l'effectif du personnel entre le budget 2008 et le budget 2009

Annexe 2

Définition

- Nouveaux postes: postes créés à l'Administration cantonale;
- Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions: postes repourvus, avec ou sans modification du taux d'activité, et postes supprimés;
- Transferts internes à l'ACN: postes transférés suite par exemple à des fusions de services ou des réorganisations internes;
- Transferts interinstitutionnels: postes intégrés à l'Etat suite à la reprise de tâches communales ou postes transférés à des entités de droit public.

	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Total ETAT	76.75	-62.54	0	-31.44	-17.23
Chancellerie					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Secrétariat					0
Service du Grand Conseil					0
Service du matériel et des imprimés		-1.2			-1.2
Total	0	-1.2	0	0	-1.2
DJSF					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Secrétariat général		0.4			0.4
Service de la justice	8.2	-0.4	2		9.8
Tribunal cantonal (magistrat)		-1.5			-1.5
Tribunal cantonal (administration)		0.1			0.1
Mnistère public (magistrat)	1				1
Juges d'instruction (administratif)		-0.8			-0.8
Service pénitentiaire	8.6	-0.3			8.3
Service de probation		-1			-1
Police cantonale	13	-16.5		31	27.5
Service sécurité civile et militaire		-0.48			-0.48
Service financier	1.6		-2		-0.4
Service des contributions	4.8				4.8
Service juridique		-1.4			-1.4
Service du traitement de l'information SIEN	2	-0.8			1.2
Administration de la caisse de pensions	2.9				2.9
Service des communes		-0.2			-0.2
Total	42.1	-22.88	0	31	50.22

DSAS					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Service médico-psychologique pour enfants et adolescents				-34.97	-34.97
Service de l'action sociale		-0.4			-0.4
Service de l'assurance maladie		-0.5			-0.5
Service des mineurs & tutelles	1				1
Total	1	-0.9	0	-34.97	-34.87
DGT					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Secrétariat général	0.9				0.9
Office des transports	0.5				0.5
Service des ponts et chaussées :	12	-9.05		-30.8	-27.85
Service de l'énergie		0.4			0.4
Service de l'aménagement du territoire		0.15			0.15
Service du cadastre et de la géomatique		-2			-2
Service faune forêt nature		-1.75			-1.75
Service de l'intendance des bâtiments entretien		-1.87			-1.87
Total	13.4	-14.12	0	-30.8	-31.52
DEC					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Service de la migration	2	-1			1
Bureau du délégué aux Étrangers	0.2				0.2
Service de l'emploi, + BET et ORP	3	-11.68			-8.68
Service de l'économie NECO	1	-1		7	7
Evologia	0.5	-0.8			-0.3
CNIP	8.8	-1.8			7
Total	15.5	-16.28	0	7	6.22
DECS					
	Nouveaux postes	Remplacements ordinaires, taux d'activité, suppressions	Transferts interne à l'ACN	Transferts interinstitutionnels	Total
Secrétariat général	1				1
SOSP	2.3	-1.1			1.2
SEO			1		1
BIS		-1.21	-1		-2.21
SFPL		-0.2			-0.2
CPMB	0.05				0.05
CPLN	2	-2.6			-0.6
CIFOM + Centre Pierre-Coulery	-0.6				-0.6
Conservatoire secteur amateur		0.55			0.55
Conservatoire, filière professionnelle				-3.67	-3.67
Serv. de prof. des monuments et sites		-0.7			-0.7
Service d'archéologie		-1.8			-1.8
Service des archives		-0.1			-0.1
Total	4.75	-7.16	0	-3.67	-6.08

L'effectif du personnel administratif et d'exploitation passe de 2'353 postes à 2'336 postes (-17 postes), Hôpital psychiatrique de Perreux non compris.

Il est à relever que dans cette statistique sont compris l'intégration de 31 postes issus des communes et liés à la mise en place de la police unique et de 7 postes issus de la reprise des activités de DEN Sàrl par le service de l'économie. A l'inverse, on comptabilise le transfert de 34,97 postes du SMPea au CNP, le départ de 30 postes actuellement rattachés au service des ponts et chaussées vers le nouveau CNERN (centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales). Sans ces mouvements, l'effectif du personnel administratif et d'exploitation aurait diminué de 27 unités de postes complets pour arriver à 2'326 postes, soit une diminution de 1.16%.

Les variations les plus significatives sont détaillées ci-après :

A la **Chancellerie**, la diminution de 1,2 poste provient du non remplacement de 2 collaborateurs qui sont partis en retraite au service du matériel et des imprimés.

Au **DJSF**, l'augmentation de 50 postes est due principalement au transfert de postes communaux à la police cantonale dans le cadre de la police unique (31 postes), 7 nouvelles entrées à l'école de police, 1,2 poste lié au nombre d'amendes à traiter suite à la pose de radars. Le service de la justice voit son effectif renforcé de 4,5 postes pour l'assainissement des dossiers de naturalisation. Une augmentation de 3 postes est prévue pour la Caisse de pensions en prévision de la création de la caisse unique, et 8 nouveaux postes sont créés dans le cadre de la réorganisation du service pénitentiaire.

Au **DSAS**, une diminution d'environ 35 postes provient essentiellement par le transfert du SMPea au CNP, de plus on relève l'engagement d'une conseillère éducative au service des mineurs et des tutelles, le non-remplacement de la secrétaire du chef de service de l'assurance-maladie, un départ d'une personne à temps partiel non remplacé et une diminution de taux d'activité au service de l'action sociale.

Au **DGT**, la diminution de 32 postes s'explique en partie par le transfert de 30 postes du service des ponts et chaussées au CNERN, par 2 départs non remplacés et une réduction de taux d'activité au service du cadastre et de la géomatique, ainsi que par l'engagement d'une secrétaire générale adjointe au secrétariat général du département.

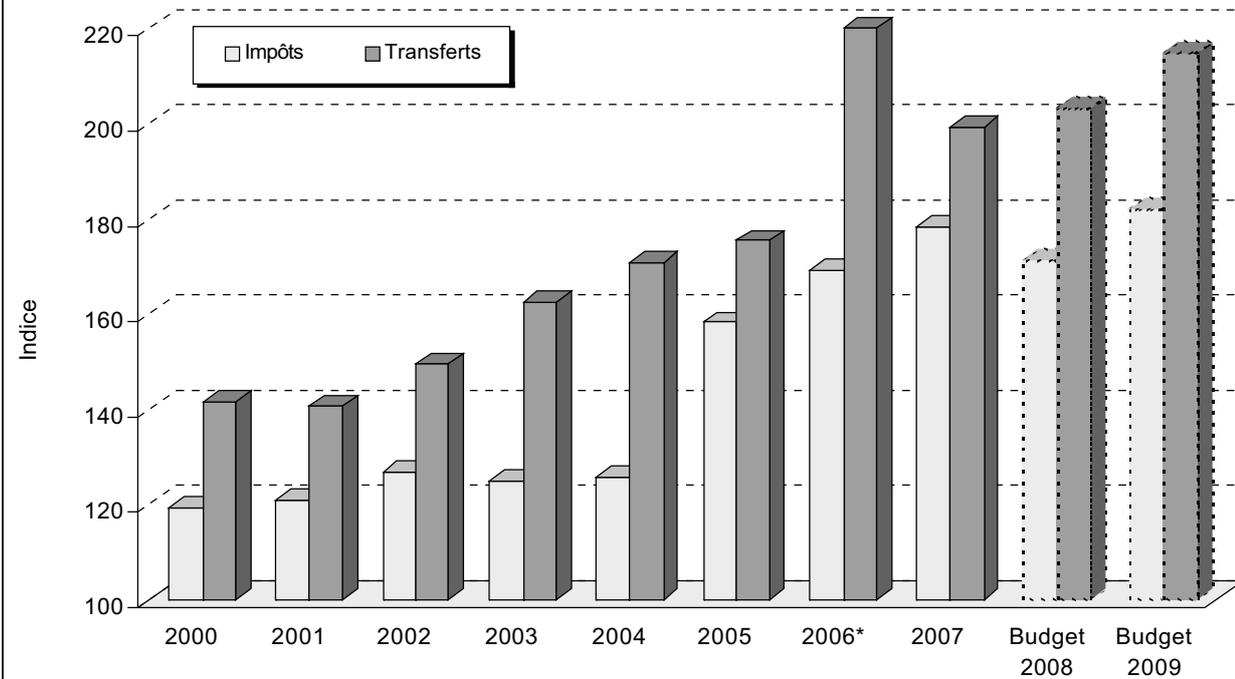
Au **DEC**, sont à relever 7 postes en plus au service de l'économie suite à la reprise des prestations de DEN Sàrl, 8 nouveaux postes de formateurs et techniciens préparateurs au CNIP à Couvet. Au service de l'emploi, 3 départs à la retraite ne sont pas remplacés, et 4 postes de conseillers en personnel vacants sont abandonnés. De plus, suite à l'intégration des activités du service de l'inspection et de la santé au travail au service de l'emploi, 2 postes ne seront pas repourvus.

Au **DECS**, la diminution de 6 EPT est due principalement à des retraites ou départ non remplacés ainsi qu'à des changements de taux d'activité. 2 postes en moins sont à mentionner au service de l'archéologie suite à la fin de certains travaux. 20,5 EPT sont transférés du Conservatoire de musique à la Haute école de musique de Genève (Campus Arc).

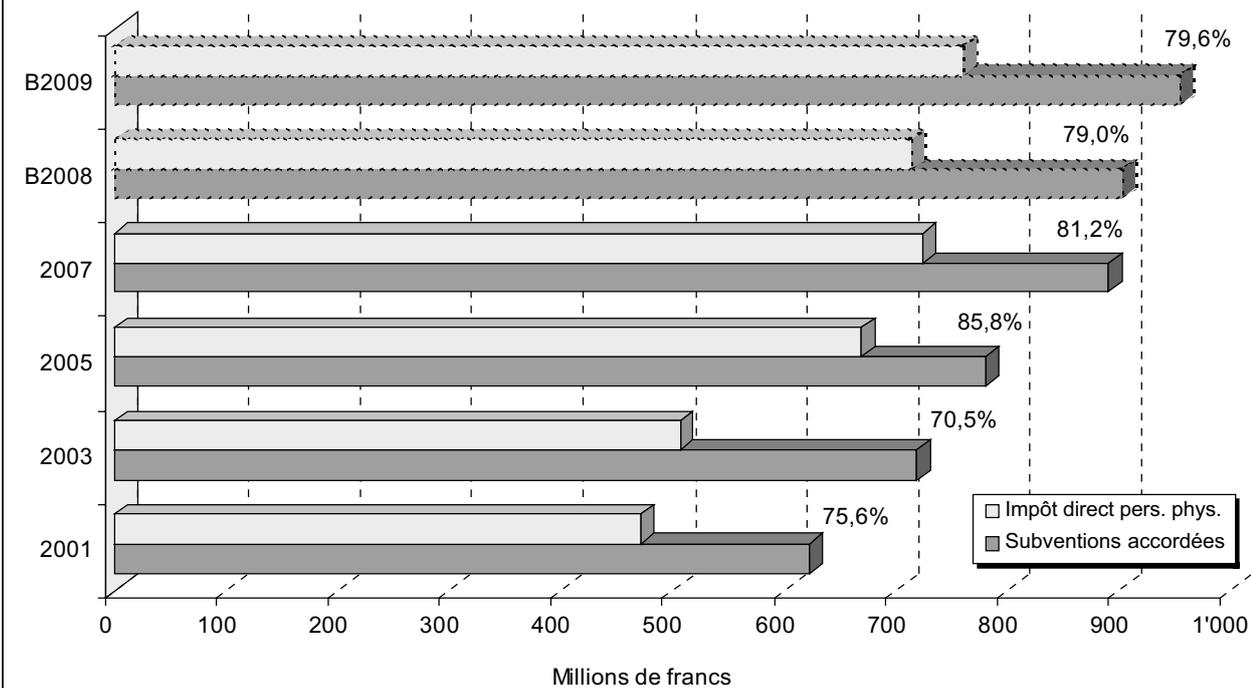
Graphiques I et II

Evolution des impôts et des charges de transfert de 2000 à 2009

(indice 100 = 1995)



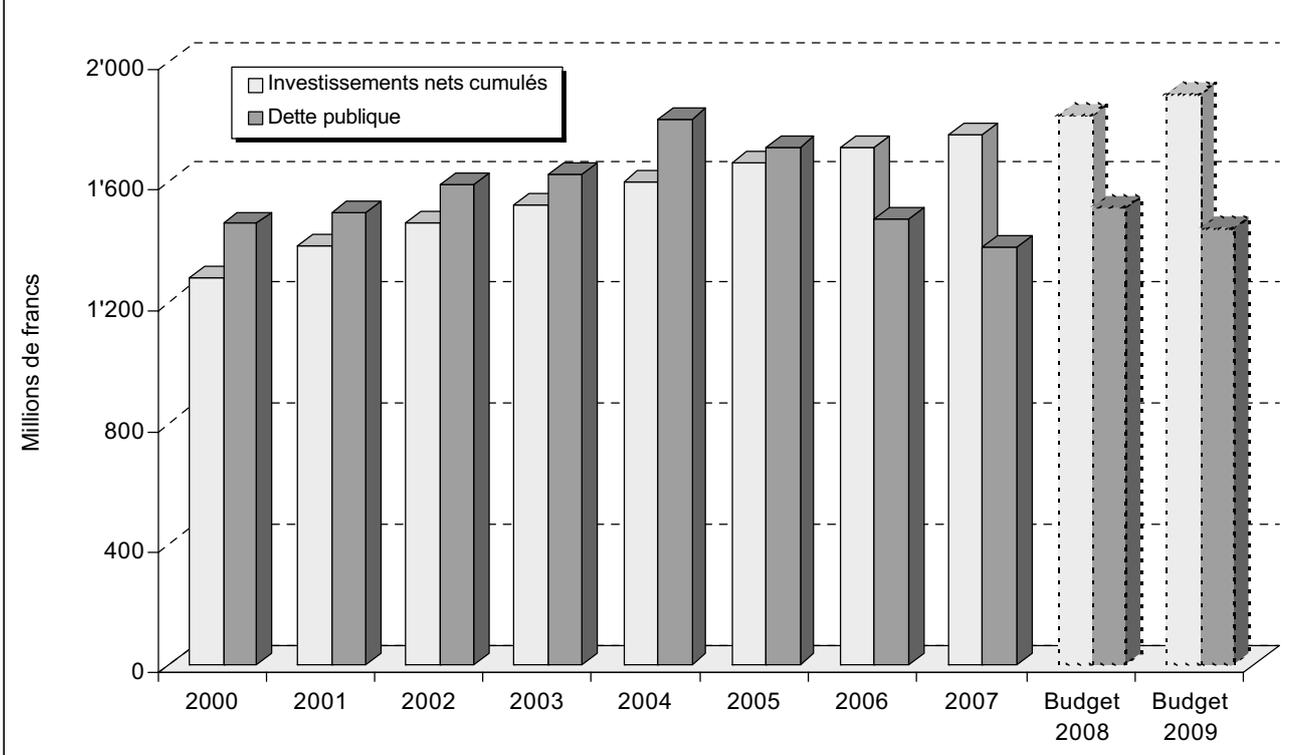
Taux de couverture des subventions accordées par l'impôt cantonal direct des personnes physiques



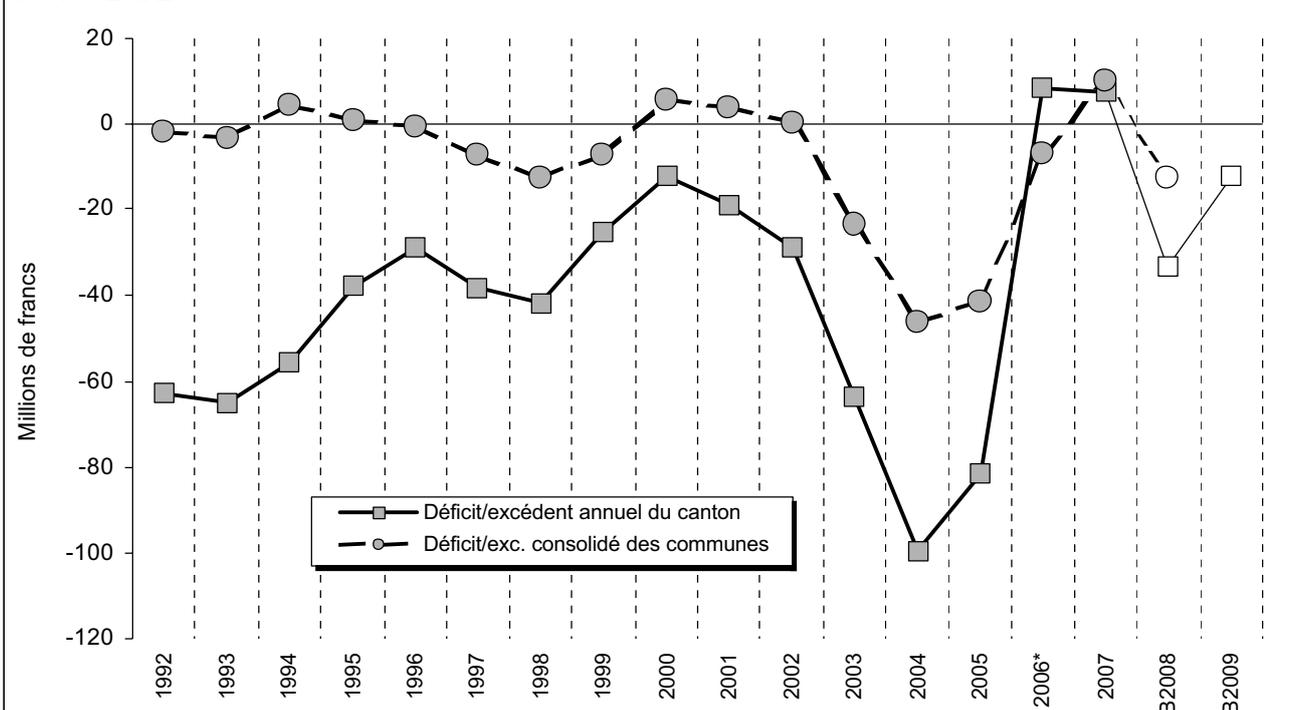
* Montants pris en compte après la mise en œuvre du principe d'échéance

Graphiques III et IV

Evolution des investissements nets et de la dette publique de 2000 à 2009



Evolution des finances des collectivités publiques neuchâtelaises de 1992 à 2009



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



Budget de fonctionnement détailé

La récapitulation du budget de fonctionnement figure en pages 1 à 35



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	18,220,400	18,199,700	18,232,635.31
	<i>Total des revenus</i>	4,992,000 -	5,029,200 -	4,881,733.67 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,228,400	13,170,500	13,350,901.64
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	890,500	871,500	850,995.95
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	890,500	871,500	850,995.95
30	Charges de personnel	760,000	746,000	731,985.05
300110	Jetons de présence	730,000	710,000	698,771.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,000	36,000	33,213.15
31	Biens, services et marchandises	25,000	20,000	13,510.90
319800	Autres frais divers	25,000	20,000	13,510.90
36	Subventions accordées	105,500	105,500	105,500.00
365130	Contribution aux partis politiques	105,500	105,500	105,500.00
Conseil d'Etat				
	<i>Total des charges</i>	3,556,500	3,763,300	3,586,170.75
	<i>Total des revenus</i>	88,000 -	140,000 -	84,723.40 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,468,500	3,623,300	3,501,447.35
30	Charges de personnel	3,041,000	3,283,900	3,136,200.90
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,217,200	1,174,600	1,157,724.75
301000	Personnel administratif et exploitation	6,000	6,000	5,317.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	96,600	97,200	90,525.40
304100	Fonds de pensions	101,200	119,100	113,869.80
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,620,000	1,887,000	1,768,763.75
31	Biens, services et marchandises	240,500	204,400	191,169.85
317600	Congrès et conférences	96,000	82,000	78,144.00
317610	Manifestations et réceptions	50,000	50,000	38,142.35
318000	Mandats, expertises, études	8,000	8,000	1,600.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,500	1,400	1,570.00
319800	Autres frais divers	85,000	63,000	71,713.50
36	Subventions accordées	275,000	275,000	258,800.00
365100	Aide au tiers monde	250,000	250,000	258,800.00
365105	Voie Suisse	25,000	25,000	0.00
43	Contributions	88,000 -	140,000 -	84,723.40 -
436020	Remboursement de frais divers	80,000 -	120,000 -	77,313.45 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	20,000 -	7,409.95 -
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	5,144,000	4,856,200	5,307,144.00
	<i>Total des revenus</i>	342,000 -	299,500 -	327,784.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,802,000	4,556,700	4,979,359.80
30	Charges de personnel	1,253,200	1,226,600	1,189,320.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,074,900	1,043,200	1,011,003.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	89,200	85,600	80,691.25
304000	Caisse de pensions	83,100	91,800	91,625.70
309800	Autres charges de personnel	6,000	6,000	6,000.00
31	Biens, services et marchandises	3,145,000	2,883,800	3,122,666.60
310100	Elections, votations	260,000	150,000	305,642.60
315310	Maintenance applications info. externes	25,000	30,000	15,072.00
317000	Déplacements	4,000	4,000	3,555.80
317610	Manifestations et réceptions	25,000	25,000	20,765.55
318000	Mandats, expertises, études	15,000	15,000	6,107.30
318030	Ports et affranchissements	2,730,000	2,609,800	2,669,834.40
318525	Information	75,000	50,000	90,043.80
319800	Autres frais divers	11,000	9,000	11,645.15
33	Amortissements	745,800	745,800	995,157.35
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	657.35
331000	Immeubles du patrimoine administratif	745,800	745,800	994,500.00
41	Patentes et concessions	135,000 -	78,500 -	86,516.00 -
410100	Annuaire officiel	0	3,500 -	4,260.00 -

AUTORITÉS

Grand Conseil

300 110	Jetons de présence	Le montant des indemnités de présence est de 100 francs par séance (90 francs en 2008). L'augmentation, de l'ordre de 60'000 francs, est partiellement compensée par le fait qu'il s'agit d'une année électorale où le Grand Conseil et ses commissions se réunissent généralement moins souvent que les autres années (-40'000 francs).
319 800	Autres frais divers	L'année 2009 étant une année électorale, il en découle des frais supplémentaires relatifs à l'installation des autorités.

Conseil d'Etat

317 600	Congrès et conférences	Contribution annuelle à la Maison des cantons.
319 800	Autres frais divers	Frais supplémentaires découlant de la fin de la législature.
436 020	Remboursement de frais divers	Transfert au DJSF des indemnités versées à M. Jean Studer en tant que vice-président du Conseil de banque de la BNS.
439 850	Recettes diverses	Adaptation du montant.

Chancellerie d'Etat, secrétariat

310 100	Elections, votations	Frais supplémentaires relatifs à l'organisation des élections cantonales.
318 030	Ports et affranchissements	Reprise des frais de ports et affranchissements du pouvoir judiciaire et prise en charge des frais d'expédition de la Feuille officielle.
318 525	Information	Frais supplémentaires relatifs à l'organisation des élections cantonales.
410 100	Annuaire officiel	Abandon de l'édition de l'annuaire officiel papier.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Autorités				
410110	Feuille officielle	135,000 -	75,000 -	82,256.00 -
43	Contributions	167,000 -	191,000 -	149,881.70 -
431000	Emoluments administratifs	75,000 -	75,000 -	78,115.00 -
436020	Remboursement de frais divers	40,000 -	50,000 -	20,878.60 -
436030	Remboursement de frais	40,000 -	55,000 -	36,184.50 -
439850	Recettes diverses	12,000 -	11,000 -	14,703.60 -
49	Imputations internes	40,000 -	30,000 -	91,386.50 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0	0	46,806.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	40,000 -	30,000 -	44,580.50 -
Service du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	<i>596,900</i>	<i>568,000</i>	<i>615,365.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,000 -</i>	<i>7,000 -</i>	<i>23,094.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>589,900</i>	<i>561,000</i>	<i>592,270.80</i>
30	Charges de personnel	568,900	531,000	580,140.60
301000	Personnel administratif et exploitation	483,900	453,700	500,485.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	39,800	37,300	41,989.70
304000	Caisse de pensions	45,200	40,000	37,665.45
31	Biens, services et marchandises	28,000	37,000	35,225.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	23,000	32,000	18,094.80
310110	Recueil systématique, mise à jour	0	0	11,706.70
317000	Déplacements	3,000	3,000	3,456.50
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,967.00
43	Contributions	7,000 -	7,000 -	23,094.80 -
435000	Ventes à des tiers	7,000 -	7,000 -	23,094.80 -
Service du matériel et des imprimés				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,590,700</i>	<i>6,720,500</i>	<i>6,589,653.75</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,245,000 -</i>	<i>4,252,700 -</i>	<i>4,084,591.17 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,345,700</i>	<i>2,467,800</i>	<i>2,505,062.58</i>
30	Charges de personnel	1,551,700	1,629,000	1,638,259.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,323,700	1,391,000	1,400,880.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	111,300	115,500	116,086.25
304000	Caisse de pensions	116,700	122,500	121,293.30
31	Biens, services et marchandises	5,029,000	5,081,500	4,901,608.32
310000	Fournitures de bureau et imprimés	850,000	790,000	1,000,603.42
310060	Information	2,000	2,500	1,033.41
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	150,000	170,000	127,626.06
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,020,000	1,050,000	890,456.95
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,190,000	1,240,000	1,087,987.57
310695	Fournitures et matériel refaturés	250,000	250,000	223,549.21
311000	Machines, mobilier et équipement	32,000	20,000	22,359.75
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	75,000	75,000	210,239.05
315020	Entretien des véhicules	10,000	10,000	6,905.35
315300	Entretien de l'équipement informatique	37,000	37,000	36,882.60
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,130,000	1,155,000	1,080,044.20
316600	Droits d'auteurs	10,000	12,000	6,743.05
316610	Location de machines	250,000	240,000	191,143.00
317000	Déplacements	10,000	10,000	14,200.30
319800	Autres frais divers	13,000	20,000	1,834.40
33	Amortissements	10,000	10,000	49,785.83
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	269.90
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	37,973.45
331080	Amortiss. matériel périmé	10,000	10,000	11,542.48
43	Contributions	1,325,000 -	1,232,700 -	1,352,893.19 -
435000	Ventes à des tiers	460,000 -	1,232,700 -	432,835.33 -
436320	Remboursement frais d'impression	865,000 -	0	919,998.73 -
439850	Recettes diverses	0	0	59.13 -
49	Imputations internes	2,920,000 -	3,020,000 -	2,731,697.98 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	2,900,000 -	3,000,000 -	2,712,832.58 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	20,000 -	20,000 -	18,865.40 -
Contrôle cantonal des finances				

Remarques

	Chancellerie d'Etat, secrétariat (suite)	
410 110	Feuille officielle	Remboursement d'une partie des frais d'expédition de la Feuille officielle par l'imprimerie.
436 020	Remboursement de frais divers	Adaptation du montant.
436 030	Remboursement de frais	Adaptation du montant par rapport aux comptes 2007.
	Service du Grand Conseil	
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Un retard dans l'édition du Bulletin est comblé en 2008. Pour 2009, le budget, diminué de 9'000 francs, représente le retour à une quantité normale de pages éditées.
	Service du matériel et des imprimés	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution de la dotation du service de 1,2 poste.
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Adaptation du montant par rapport aux comptes 2007 et aux expériences réalisées après la fusion des centres d'impression et économats. Ce montant est compensé par les recettes réalisées sur la rubrique 435 000 "Ventes à des tiers".
311 000	Machines, mobilier et équipement	Augmentation des demandes des services.
319 800	Autres frais divers	Diminution des coûts relatifs à la certification ISO.
435 000	Ventes à des tiers	Séparation des rubriques pour distinguer les recettes liées à l'économat de celles liées aux impressions.
436 320	Remboursement frais d'impression	Voir ci-dessus.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	1,441,800	1,420,200	1,283,305.26
	<i>Total des revenus</i>	310,000 -	330,000 -	361,540.10 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,131,800	1,090,200	921,765.16
30	Charges de personnel	1,286,800	1,265,200	1,147,473.36
301000	Personnel administratif et exploitation	1,086,500	1,071,000	965,055.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	89,600	87,900	79,303.55
304000	Caisse de pensions	90,700	94,300	91,498.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	18,000	12,000	9,615.26
309800	Autres charges de personnel	2,000	0	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	70,000	70,000	54,260.55
317000	Déplacements	14,000	14,000	9,749.75
318000	Mandats, expertises, études	50,000	50,000	33,331.45
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	11,179.35
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	85,000	85,000	81,571.35
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	85,000	85,000	81,571.35
43	Contributions	210,000 -	240,000 -	270,985.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	30,000 -	60,000 -	104,086.00 -
439850	Recettes diverses	180,000 -	180,000 -	166,899.60 -
49	Imputations internes	100,000 -	90,000 -	90,554.50 -
490020	Prestations de service internes	100,000 -	90,000 -	90,554.50 -

Remarques

438 400	Contrôle cantonal des finances Prestations Etat, construction A5	Diminution des prestations de révision suite à l'entrée en vigueur de la RPT au 1 ^{er} janvier 2008
---------	--	--



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
	<i>Total des charges</i>	268,717,100	246,987,900	238,485,443.61
	<i>Total des revenus</i>	1,298,822,300 -	1,236,857,800 -	1,198,653,983.04 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,030,105,200 -	989,869,900 -	960,168,539.43 -
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,012,000	944,100	1,058,626.25
	<i>Total des revenus</i>	50,000 -	104,000 -	121,099.90 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	962,000	840,100	937,526.35
30	Charges de personnel	811,600	824,100	843,835.35
301000	Personnel administratif et exploitation	654,000	670,000	682,533.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,900	56,000	55,329.60
304000	Caisse de pensions	65,700	60,100	63,972.20
309800	Autres charges de personnel	38,000	38,000	41,999.95
31	Biens, services et marchandises	85,500	23,300	129,121.10
310030	Livres et périodiques	2,000	2,000	1,625.65
317000	Déplacements	10,000	9,000	9,785.45
318000	Mandats, expertises, études	60,000	0	94,041.95
319800	Autres frais divers	13,500	12,300	23,668.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	114,900	96,700	85,669.80
351250	Conférences intercantionales	114,900	96,700	85,669.80
43	Contributions	30,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	30,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	20,000 -	104,000 -	121,099.90 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	20,000 -	0	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0	0	11,031.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	104,000 -	110,068.90 -
Office d'organisation				
	<i>Total des charges</i>	241,600	233,800	223,767.70
	<i>Total des revenus</i>	3,000 -	3,000 -	2,950.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	238,600	230,800	220,817.00
30	Charges de personnel	232,400	221,100	218,717.75
301000	Personnel administratif et exploitation	196,500	188,900	186,278.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,100	15,500	14,981.85
304000	Caisse de pensions	19,800	16,700	17,457.60
31	Biens, services et marchandises	9,200	12,700	5,049.95
310030	Livres et périodiques	200	200	115.00
317000	Déplacements	5,000	7,000	3,834.95
318000	Mandats, expertises, études	2,000	4,000	0.00
319800	Autres frais divers	2,000	1,500	1,100.00
43	Contributions	3,000 -	3,000 -	2,950.70 -
439850	Recettes diverses	3,000 -	3,000 -	2,950.70 -
Politique familiale et égalité				
	<i>Total des charges</i>	301,400	290,300	225,462.55
	<i>Total des revenus</i>	2,000 -	2,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	299,400	288,300	225,462.55
30	Charges de personnel	272,400	261,300	209,399.90
300000	Commissions	3,500	7,000	1,750.20
301000	Personnel administratif et exploitation	228,100	217,200	176,667.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,900	17,900	14,634.35
304000	Caisse de pensions	21,900	19,200	16,348.30
31	Biens, services et marchandises	29,000	29,000	16,062.65
317000	Déplacements	4,000	4,000	1,481.50
319800	Autres frais divers	25,000	25,000	14,581.15
43	Contributions	2,000 -	2,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	0.00
Service de la justice				
	<i>Total des charges</i>	13,702,400	8,761,420	8,626,709.53
	<i>Total des revenus</i>	18,507,600 -	14,190,000 -	14,969,953.44 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,805,200 -	5,428,580 -	6,343,243.91 -

Remarques

JUSTICE, SECURITE ET FINANCES

Secrétariat général		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Un poste de secrétaire à 60% a été supprimé, suite à la fin du projet CPU.
318 000	Mandats expertises étude	Honoraires relatifs à l'affaire Sair Group, à la cotisation à l'association PPP, et aux mandats de benchmarking sur les prestations publiques compensés sous rubrique 490 302.
351 250	Conférences intercantionales	Augmentation de la cotisation à la Conférence des directeurs des finances.
439 850	Recettes diverses	Versement des indemnités touchées par le chef du département dans le cadre de son activité à la BNS.
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	cf. rubrique 318 000.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Le projet de la CPU est terminé.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
30	Charges de personnel	2,092,100	1,495,000	717,384.10
300000	Commissions	55,000	72,000	38,441.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,727,600	1,216,100	588,202.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	143,700	99,800	48,309.80
304000	Caisse de pensions	165,800	107,100	42,430.85
31	Biens, services et marchandises	2,590,000	2,418,220	2,541,214.18
310030	Livres et périodiques	1,000	0	0.00
317000	Déplacements	5,000	6,600	740.65
318000	Mandats, expertises, études	0	0	7,920.45
318210	Assistance judiciaire	1,900,000	2,000,000	1,716,607.75
318215	Tutelles sans actifs	630,000	390,000	710,192.65
318295	Contrôle protection de la personnalité	3,000	3,000	1,527.90
319010	Indemnités de dépens	12,000	0	0.00
319240	Détention injustifiée	29,000	0	85,943.00
319800	Autres frais divers	10,000	18,620	18,281.78
33	Amortissements	3,190,000	50,000	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	3,190,000	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	50,000	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	5,081,900	4,000,000	5,368,111.25
340200	Part communale aux amendes	5,081,900	4,000,000	5,368,111.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	748,400	797,000	0.00
350010	Documents d'identité, part fédérale	748,400	797,000	0.00
36	Subventions accordées	0	1,200	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0	1,200	0.00
43	Contributions	17,147,500 -	12,740,000 -	14,969,953.44 -
431000	Emoluments administratifs	81,500 -	170,000 -	66,803.05 -
431002	Emoluments de rappels SAP	25,500 -	0	0.00
431260	Emoluments, naturalisations	315,000 -	170,000 -	153,091.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	120,000 -	200,000 -	82,703.95 -
436020	Remboursement de frais divers	2,300,200 -	3,100,000 -	2,716,993.18 -
437000	Amendes	14,305,300 -	9,100,000 -	11,947,970.76 -
439850	Recettes diverses	0	0	2,391.50 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,360,100 -	1,450,000 -	0.00
452010	Documents identité, parts cant.-fédérale	1,360,100 -	1,450,000 -	0.00
Tribunal cantonal				
<i>Total des charges</i>		<i>5,395,500</i>	<i>5,338,400</i>	<i>4,417,429.85</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,142,700 -</i>	<i>1,247,000 -</i>	<i>539,400.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,252,800</i>	<i>4,091,400</i>	<i>3,878,029.50</i>
30	Charges de personnel	5,199,900	5,132,700	4,229,517.50
300200	Traitements des juges	2,048,200	2,166,100	1,676,089.20
300210	Suppléances	339,500	194,100	142,951.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,966,400	2,015,600	1,511,962.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	355,800	358,800	265,801.00
304000	Caisse de pensions	435,000	385,100	325,527.70
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	305,296.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	55,000	13,000	1,890.00
31	Biens, services et marchandises	195,600	205,700	187,912.35
310030	Livres et périodiques	50,000	45,000	47,075.90
310120	RJN	36,000	60,000	65,640.00
317000	Déplacements	4,000	4,000	3,362.45
317200	Jurés et témoins	10,000	15,000	8,160.40
318035	Ports spéciaux et divers	0	10,000	0.00
319800	Autres frais divers	95,600	71,700	63,673.60
43	Contributions	546,000 -	532,500 -	539,400.35 -
431000	Emoluments administratifs	500,000 -	500,000 -	499,984.00 -
435000	Ventes à des tiers	46,000 -	32,500 -	39,416.35 -
49	Imputations internes	596,700 -	714,500 -	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	596,700 -	714,500 -	0.00
Tribunaux de districts				

Remarques

Service de la justice		
300 000	Commissions	Stabilisation du montant global des frais inhérents aux commissions d'examen du barreau, des notaires, de la surveillance du notariat, des conseils notarial et de la magistrature, ainsi que de l'autorité de surveillance des avocats.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation globale de 9,8 postes, dont 8,1 postes provisoires, dévolus par 4,5 unités au rattrapage du traitement des dossiers de naturalisations et par 3,6 unités pour les bureaux des créances judiciaires ainsi que des frais de justice. Le solde de 1,7 poste correspond à l'effectif supplémentaire attribué lors de la réorganisation du service de la justice.
318 215	Tutelles sans actifs	Stabilisation des frais générés par les activités des curateurs et tuteurs.
319 240	Détention injustifiée	Niveau moyen des dépenses de cette rubrique budgétaire depuis les années 2003.
330 010	Pertes sur débiteurs	Nouvelle rubrique liée à la réorganisation du service. Montant global minimum des pertes à prévoir, avec 2,5 et 0,7 millions de francs enregistrés respectivement par l'office du contentieux de l'Etat, principalement sous forme d'actes de défaut de biens et par le service de la justice sous forme de non-valeurs, voire d'abandons pour des créances dues par des représentants de pays étrangers.
350 010	Documents d'identité, part fédérale	Rétrocession à la Confédération de sa part d'émoluments perçus par notre canton selon l'ordonnance sur les documents d'identité.
431 260	Emoluments, naturalisations	Facturation augmentée momentanément (exercices comptables 2008 et 2009) à l'occasion de l'assainissement des dossiers de naturalisation.
436 015	Remboursement frais assist. judiciaire	Somme remboursée par les justiciables, d'une valeur raisonnablement acceptable en cette période de lancement de ce nouveau domaine de recouvrement.
436 020	Remboursement de frais divers	Le montant des comptes 2007 est anormalement important car réalisé par un effort particulier de facturation en fin d'année. La somme retenue à l'occasion du budget 2009 tient compte d'une diminution des frais judiciaires relative à l'augmentation du nombre de transactions passées par le corps de police, ainsi que par la diminution du nombre d'ordonnances pénales et de jugements émis respectivement par le Ministère public et les tribunaux.
437 000	Amendes	La forte progression des amendes s'explique principalement par l'augmentation importante du nombre d'amendes d'ordre et de mandats de répression générés par l'installation de nouveaux radars.
452 010	Documents identité, parts cant.+fédérale	Le nombre de documents d'identité établis est constant depuis quelques années. Cependant, les recettes sont en augmentation car les nouveaux documents sont de type biométrique et donc d'un prix plus élevé.
Tribunal cantonal		
300 210	Suppléances	Mise à jour du contentieux dans le cadre de la réforme liée à la LPGA compensé sous rubrique 490 302.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du taux d'activité (10%) de la responsable de la Banque de données juridiques (indexation Jurivoc).
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Formation spécifique et spécialisée destinée aux magistrats pénaux en fonction et portant sur le nouveau code de procédure pénale. Formations postgrades CAS en magistrature (deux magistrats).
310 120	RJN	Coût de l'édition du RJN 2008 couvert par les recettes prévisibles.
318 035	Ports spéciaux et divers	Les frais de port sont dorénavant pris en charge par la Chancellerie d'Etat.
319 800	Autres frais divers	Réunion annuelle des juges administratifs de Suisse à Neuchâtel (30'000 francs).
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Mise à jour du contentieux dans le cadre de la réforme liée à la LPGA (cf. rubrique 300 210).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
	<i>Total des charges</i>	6,834,100	6,590,100	6,390,754.10
	<i>Total des revenus</i>	1,610,000 -	1,600,000 -	1,650,442.57 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,224,100	4,990,100	4,740,311.53
30	Charges de personnel	6,736,900	6,386,200	6,201,506.35
300200	Traitements des juges	2,216,100	2,058,600	2,004,852.70
300210	Suppléances	174,800	195,000	172,003.15
300220	Assesseurs autor. tutel./Juge prud'homme	92,700	92,500	101,598.30
301000	Personnel administratif et exploitation	3,232,900	3,112,100	3,024,475.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	471,700	447,600	424,440.80
304000	Caisse de pensions	548,700	480,400	474,136.30
31	Biens, services et marchandises	97,200	203,900	189,247.75
317000	Déplacements	10,000	11,400	10,997.30
317200	Jurés et témoins	70,000	60,000	67,709.95
318035	Ports spéciaux et divers	0	120,000	90,435.95
319800	Autres frais divers	17,200	12,500	20,104.55
43	Contributions	1,610,000 -	1,600,000 -	1,650,442.57 -
431000	Emoluments administratifs	1,610,000 -	1,600,000 -	1,650,442.57 -
Tribunal fiscal				
	<i>Total des charges</i>	495,800	366,700	368,470.55
	<i>Total des revenus</i>	20,000 -	20,000 -	8,320.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	475,800	346,700	360,150.55
30	Charges de personnel	490,900	356,800	364,312.95
300200	Traitements des juges	182,700	173,100	136,813.30
300210	Suppléances	100,700	15,000	19,797.30
301000	Personnel administratif et exploitation	122,900	116,800	153,282.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	37,300	25,000	25,123.85
304000	Caisse de pensions	47,300	26,900	29,295.85
31	Biens, services et marchandises	4,900	9,900	4,157.60
317000	Déplacements	300	500	1,069.25
317200	Jurés et témoins	100	300	0.00
318035	Ports spéciaux et divers	0	600	646.80
318051	Médecins et experts	3,000	6,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,500	2,500	2,441.55
43	Contributions	20,000 -	20,000 -	8,320.00 -
431000	Emoluments administratifs	20,000 -	20,000 -	8,320.00 -
Autorités de conciliation				
	<i>Total des charges</i>	682,200	631,500	618,745.70
	<i>Total des revenus</i>	0	0	150.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	682,200	631,500	618,595.70
30	Charges de personnel	658,100	625,700	615,341.20
300000	Commissions	35,000	36,000	33,945.00
300200	Traitements des juges	273,900	259,700	256,524.45
301000	Personnel administratif et exploitation	251,500	244,200	238,100.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	44,100	41,400	40,791.75
304000	Caisse de pensions	53,600	44,400	45,979.20
31	Biens, services et marchandises	4,100	4,800	3,404.50
317000	Déplacements	1,900	2,200	1,643.65
319800	Autres frais divers	2,200	2,600	1,760.85
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	20,000	1,000	0.00
352200	Protection des locataires	20,000	1,000	0.00
43	Contributions	0	0	150.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	150.00 -
Ministère public				
	<i>Total des charges</i>	1,994,400	1,905,100	1,891,709.25
	<i>Total des revenus</i>	21,000 -	20,000 -	21,493.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,973,400	1,885,100	1,870,215.95
30	Charges de personnel	1,381,400	1,313,100	1,248,372.35
300200	Traitements des juges	560,600	373,400	368,956.70
300210	Suppléances	0	164,300	157,881.05

Remarques

300 210	Tribunaux de district Suppléances	Fin de la cause Ulysse 31 devant le Tribunal pénal économique. Les frais de port sont dorénavant pris en charge par la Chancellerie d'Etat.
318 035	Ports spéciaux et divers	
300 210	Tribunal fiscal Suppléances	Suppléance de la présidente suite à son état de santé (équivalent d'un poste à 80% pendant 8,5 mois).
352 200	Autorités de conciliation Protection des locataires	Subventionnement des offices communaux du logement.
300 200	Ministère public Traitement des juges	Renforcement du Ministère public par un poste de procureur. Le renfort dont il est question ci-dessus fonctionnait déjà, notamment en 2008, en qualité de procureur suppléant extraordinaire.
300 210	Suppléances	



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
301000	Personnel administratif et exploitation	611,500	583,100	543,035.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	97,000	92,800	86,160.10
304000	Caisse de pensions	112,300	99,500	92,339.40
31	Biens, services et marchandises	613,000	592,000	643,336.90
317000	Déplacements	7,000	6,000	6,985.45
318035	Ports spéciaux et divers	0	80,000	0.00
318051	Médecins et experts	600,000	500,000	632,172.40
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	4,179.05
43	Contributions	21,000 -	20,000 -	21,493.30 -
431000	Emoluments administratifs	21,000 -	20,000 -	21,493.30 -
Juges d'instruction				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,861,600</i>	<i>2,837,500</i>	<i>2,839,847.42</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>36,400 -</i>	<i>2,000 -</i>	<i>36,671.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,825,200</i>	<i>2,835,500</i>	<i>2,803,175.92</i>
30	Charges de personnel	2,149,600	2,154,500	2,136,506.80
300200	Traitements des juges	911,500	877,300	850,435.00
300210	Suppléances	100	0	40,594.70
301000	Personnel administratif et exploitation	905,000	964,100	936,408.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	151,900	151,000	148,075.75
304000	Caisse de pensions	181,100	162,100	160,993.30
31	Biens, services et marchandises	712,000	683,000	703,340.62
317000	Déplacements	22,000	18,000	17,144.35
317200	Jurés et témoins	10,000	10,000	7,678.00
318051	Médecins et experts	670,000	650,000	669,979.97
319800	Autres frais divers	10,000	5,000	8,538.30
43	Contributions	36,400 -	2,000 -	36,671.50 -
431000	Emoluments administratifs	1,000 -	2,000 -	1,271.50 -
436010	Remboursement de traitements	35,400 -	0	35,400.00 -
Service pénitentiaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>6,070,800</i>	<i>6,293,774.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>469,000 -</i>	<i>526,208.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>5,601,800</i>	<i>5,767,566.55</i>
30	Charges de personnel	0	1,491,700	1,244,725.30
300000	Commissions	0	45,000	30,958.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0	1,222,300	1,024,745.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	105,100	86,784.35
304000	Caisse de pensions	0	112,800	96,384.50
309800	Autres charges de personnel	0	6,500	5,852.80
31	Biens, services et marchandises	0	541,700	590,112.70
313210	Frais de médecine et pharmacie	0	385,000	430,032.70
317000	Déplacements	0	23,700	23,862.25
318060	Assurance-accidents des détenus	0	26,000	29,264.80
318275	Transport des détenus	0	104,000	104,003.40
319800	Autres frais divers	0	3,000	2,949.55
33	Amortissements	0	38,400	38,378.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	38,400	38,378.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	3,999,000	4,420,558.60
351230	Part aux frais de formation CSFPP	0	69,000	87,622.65
351260	Placements hors canton	0	3,930,000	4,332,935.95
43	Contributions	0	469,000 -	526,208.05 -
436020	Remboursement de frais divers	0	26,500 -	14,543.50 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	0	192,500 -	274,304.95 -
439850	Recettes diverses	0	250,000 -	237,359.60 -
Prison préventive, La Chaux-de-Fonds				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>3,785,200</i>	<i>3,696,270.01</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>395,500 -</i>	<i>360,774.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>3,389,700</i>	<i>3,335,495.86</i>
30	Charges de personnel	0	2,707,600	2,666,462.65
301000	Personnel administratif et exploitation	0	2,310,200	2,276,524.95

Remarques

	Ministère public (suite)	
318 035	Ports spéciaux et divers	Les frais de port sont dorénavant pris en charge par la Chancellerie d'Etat.
318 051	Médecins et experts	Adaptation à la réalité des charges effectives des comptes 2007 et à l'évaluation du résultat probable des comptes 2008.
	Juges d'instruction	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Suppression d'un poste de collaboratrice administrative à mi-temps.
318 051	Médecins et experts	Adaptation à la réalité des charges effectives des comptes 2007 et à l'évaluation du résultat probable des comptes 2008.
319 800	Autres frais divers	Assemblée générale 2009 de la Conférence des autorités de poursuite pénale de la Suisse romande et du Tessin (CAPP).
436 010	Remboursement de traitements	Remboursement d'une partie du traitement d'un juge d'instruction qui œuvre à la Haute école ARC en qualité de directeur du cours postgrade pour magistrats pénalistes.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	189,500	186,265.05
304000	Caisse de pensions	0	203,300	199,680.65
309800	Autres charges de personnel	0	4,600	3,992.00
31	Biens, services et marchandises	0	706,600	683,832.36
310050	Matériel d'enseignement	0	6,500	6,460.41
313050	Habillement	0	16,700	15,462.00
313070	Produits alimentaires	0	286,000	268,111.75
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	14,000	14,405.30
313200	Pécules	0	75,000	75,700.00
313210	Frais de médecine et pharmacie	0	160,500	157,988.30
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	0	41,000	42,248.50
314000	Entretien des bâtiments	0	73,000	72,895.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	13,500	13,499.60
317000	Déplacements	0	9,900	10,125.55
318000	Mandats, expertises, études	0	7,000	3,519.35
319800	Autres frais divers	0	3,500	3,415.80
33	Amortissements	0	371,000	345,975.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	371,000	345,975.00
43	Contributions	0	135,500 -	121,627.05 -
434800	Prestations de services diverses	0	45,000 -	37,742.50 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	0	81,000 -	81,688.35 -
439850	Recettes diverses	0	9,500 -	2,196.20 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	260,000 -	239,147.10 -
451200	Pensions facturées hors canton	0	260,000 -	239,147.10 -
EEP Bellevue, Gorgier				
	<i>Total des charges</i>	0	4,672,400	4,479,053.50
	<i>Total des revenus</i>	0	1,898,000 -	1,864,390.40 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	2,774,400	2,614,663.10
30	Charges de personnel	0	3,573,600	3,322,594.90
301000	Personnel administratif et exploitation	0	3,045,000	2,831,713.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	249,800	230,985.60
304000	Caisse de pensions	0	268,000	251,095.90
309800	Autres charges de personnel	0	10,800	8,800.00
31	Biens, services et marchandises	0	821,000	928,639.60
310050	Matériel d'enseignement	0	60,000	73,997.70
313050	Habillement	0	18,500	18,427.15
313070	Produits alimentaires	0	230,000	208,131.95
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	36,000	36,338.75
313200	Pécules	0	280,000	318,055.70
313210	Frais de médecine et pharmacie	0	23,000	22,995.40
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	0	13,500	11,178.45
314000	Entretien des bâtiments	0	100,000	99,929.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	25,000	25,118.45
317000	Déplacements	0	18,000	15,944.80
318000	Mandats, expertises, études	0	11,000	8,500.00
318285	Frais de surveillance	0	0	64,103.60
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	20,054.85
319800	Autres frais divers	0	6,000	5,863.20
33	Amortissements	0	277,800	227,819.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	277,800	227,819.00
43	Contributions	0	348,000 -	274,358.10 -
434800	Prestations de services diverses	0	315,000 -	248,487.15 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	0	12,000 -	6,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	21,000 -	19,870.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	1,550,000 -	1,590,032.30 -
451200	Pensions facturées hors canton	0	1,550,000 -	1,590,032.30 -
EEP La Ronde				
	<i>Total des charges</i>	0	1,420,400	1,388,102.40
	<i>Total des revenus</i>	0	354,500 -	395,802.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	1,065,900	992,299.60
30	Charges de personnel	0	834,600	826,422.55

Remarques



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
301000	Personnel administratif et exploitation	0	711,100	703,440.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	58,400	57,696.90
304000	Caisse de pensions	0	62,600	62,871.60
309800	Autres charges de personnel	0	2,500	2,413.30
31	Biens, services et marchandises	0	371,800	347,681.85
310050	Matériel d'enseignement	0	17,000	16,941.90
313050	Habillement	0	4,000	3,885.20
313070	Produits alimentaires	0	70,000	65,978.30
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	8,500	8,499.70
313200	Pécules	0	63,000	52,000.00
313210	Frais de médecine et pharmacie	0	11,000	10,927.15
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	0	14,000	11,533.60
314000	Entretien des bâtiments	0	20,000	19,962.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	10,500	10,491.15
317000	Déplacements	0	2,700	2,695.70
318000	Mandats, expertises, études	0	1,800	1,578.65
318285	Frais de surveillance	0	147,600	140,909.55
319800	Autres frais divers	0	1,700	2,278.75
33	Amortissements	0	214,000	213,998.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	214,000	213,998.00
43	Contributions	0	104,500 -	138,306.80 -
434200	Pensions facturées	0	67,500 -	90,509.65 -
434800	Prestations de services diverses	0	24,000 -	33,708.90 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	0	9,000 -	4,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	4,000 -	10,088.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	250,000 -	257,496.00 -
451200	Pensions facturées hors canton	0	250,000 -	257,496.00 -
Service pénitentiaire				
	<i>Total des charges</i>	16,999,500	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	3,516,300 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,483,200	0	0.00
30	Charges de personnel	9,311,400	0	0.00
300000	Commissions	60,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,832,500	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	659,100	0	0.00
304000	Caisse de pensions	726,000	0	0.00
309800	Autres charges de personnel	33,800	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,783,000	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	205,000	0	0.00
313050	Habillement	42,500	0	0.00
313070	Produits alimentaires	574,000	0	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	58,500	0	0.00
313200	Pécules	570,600	0	0.00
313210	Frais de médecine et pharmacie	582,000	0	0.00
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	72,000	0	0.00
314000	Entretien des bâtiments	193,000	0	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	49,000	0	0.00
317000	Déplacements	60,800	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	39,000	0	0.00
318060	Assurance-accidents des détenus	55,000	0	0.00
318275	Transport des détenus	104,000	0	0.00
318285	Frais de surveillance	162,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	15,600	0	0.00
33	Amortissements	883,100	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	883,100	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	4,022,000	0	0.00
351230	Part aux frais de formation CSFPP	69,000	0	0.00
351260	Placements hors canton	3,953,000	0	0.00
43	Contributions	1,132,000 -	0	0.00
434200	Pensions facturées	82,500 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	429,000 -	0	0.00
436020	Remboursement de frais divers	39,500 -	0	0.00
436210	Remboursement des caisses-maladie	311,000 -	0	0.00

Remarques

Service pénitentiaire		
300 000	Commissions	Création en janvier 2007 d'une commission de dangerosité, prévue dans le CPS aux articles 63 al 2 et 75a. Elle comprend les expertises externes, ainsi que les honoraires des membres de la commission.
301 000	Personnel administratif et exploitation	8,3 postes supplémentaires ont été prévus en 2009, suite à la réorganisation du service pénitentiaire et en vue de l'agrandissement de l'établissement de la prison préventive à La Chaux-de-Fonds, ainsi que celui d'exécution des peines de Bellevue à Gorgier. Ces postes étaient annoncés dans le rapport qui a été voté le 18 mars 2008.
309 800	Autres charges du personnel	Prise en charge des frais de formation relatifs à la mise en application du nouveau CPS, de la LPMA (Loi sur l'exécution des peines privatives de liberté et des mesures pour les personnes adultes) et des instructions internes aux établissements.
310 050	Matériel d'enseignement	Regroupe les frais relatifs aux ateliers des trois établissements : Prison préventive, La Ronde et Bellevue. Selon l'art. 81 du CPS, le travail en exécution des peines est obligatoire. Coûts supplémentaires liés à de nouveaux mandats pour remplacer le contrat avec l'Hôpital de la Béroche (35% du chiffre d'affaires).
313 200	Pécules	Regroupe la rémunération versée aux personnes détenues travaillant dans les trois établissements. En septembre 2006, la Conférence latine des chefs de département de justice et police (CLDJP) a émis une recommandation spécifiant que la personne en exécution de peine doit recevoir une rémunération nette de l'ordre de 25 francs par jour (auparavant 22.-/jour). Par ailleurs, un nouvel atelier doit être mis en place à la Prison préventive.
313 210	Frais de médecine et pharmacie	Ces frais sont calculés sur 47'300 journées de détention et basés sur la moyenne des trois dernières années.
317 000	Déplacements	Déplacements supplémentaires relatifs à la réorganisation du service et à la mise en oeuvre de la nouvelle structure.
318 000	Mandats, expertises, études	Frais liés à la réorganisation du service.
318 060	Ass. accident des détenus	Cette assurance couvre toutes les personnes détenues contre les accidents pouvant survenir dans les établissements de détention du canton. Dès 2008, elle couvre également les accidents en cas d'évasion et durant les 30 jours suivants.
318 285	Frais de surveillance	Un mandat a été confié à EGS pour l'exécution des veilles de nuit (23h00-07h00) à La Ronde. Dès 2009, nous prévoyons 30 jours pour palier aux absences dues aux formations, maladies, accidents du personnel des établissements de Bellevue et de la Prison préventive.
351 260	Placement hors canton	Nous prévoyons une légère baisse des placements hors canton qui est compensée par l'augmentation de 5% des prix (17'000 journées à 205 francs). Un montant de 400'000 francs concernant les placements effectués par les juges en détention préventive hors canton sera transféré au centre financier des Juges d'instruction dès janvier 2009.
434 200	Pensions facturées	Augmentation des recettes provenant de l'encaissement des frais de pensions facturés aux personnes placées en semi-détention et en travail externe (5'500 journées à 15 francs).
434 800	Prestations de services diverses	Augmentation prévue suite à la mise en place du nouvel atelier à la prison préventive.
436 210	Remboursement des caisse-maladie	Taux de recouvrement estimé à 53% des frais de médecine et pharmacie, sous rubrique 313 210.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
439850	Recettes diverses	270,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,384,300 -	0	0.00
451200	Pensions facturées hors canton	2,384,300 -	0	0.00
Service de probation				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,305,200</i>	<i>1,182,100</i>	<i>1,099,906.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,305,200</i>	<i>1,182,100</i>	<i>1,099,906.69</i>
30	Charges de personnel	1,188,200	1,139,100	1,064,868.75
301000	Personnel administratif et exploitation	993,700	946,500	897,188.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	82,300	84,200	74,176.15
304000	Caisse de pensions	97,200	90,400	84,489.60
309800	Autres charges de personnel	15,000	18,000	9,014.75
31	Biens, services et marchandises	99,000	43,000	35,037.94
310050	Matériel d'enseignement	16,000	16,000	15,978.15
317000	Déplacements	15,000	17,000	11,760.35
318225	Formation personnes sous mandats de justice	58,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	10,000	10,000	7,299.44
39	Imputations internes	18,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	18,000	0	0.00
Police cantonale				
	<i>Total des charges</i>	<i>60,900,200</i>	<i>55,202,300</i>	<i>50,398,037.87</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>19,527,000 -</i>	<i>16,332,000 -</i>	<i>12,534,515.29 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>41,373,200</i>	<i>38,870,300</i>	<i>37,863,522.58</i>
30	Charges de personnel	53,009,800	48,608,100	44,284,434.25
301000	Personnel administratif et exploitation	42,020,500	38,727,800	35,704,285.55
301060	Indemnités	1,724,500	1,431,300	1,314,689.50
301200	Traitements des aspirants	705,600	606,200	283,525.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,682,900	3,225,400	2,953,295.15
304000	Caisse de pensions	4,090,000	3,461,400	3,281,638.95
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	452,000	960,000	543,443.00
309200	Formation des aspirants	18,000	16,000	14,129.40
309210	Instruction	316,300	180,000	189,427.40
31	Biens, services et marchandises	5,245,000	4,220,800	3,813,976.45
310000	Fournitures de bureau et imprimés	88,000	35,000	13,489.40
311000	Machines, mobilier et équipement	553,100	456,300	372,467.52
311020	Armes et moyens d'intervention	268,500	150,300	217,739.64
311030	Véhicules	647,500	521,000	533,726.85
313010	Carburants	528,800	528,800	359,336.22
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	238,600	234,000	203,367.36
313050	Habillement	735,900	435,900	292,214.30
313800	Marchandises diverses	130,500	145,600	476,043.78
314000	Entretien des bâtiments	100,000	37,500	23,023.40
315010	Entretien des véhicules et appareils	255,500	222,000	143,354.58
315200	Entretien de l'habillement	5,000	1,000	3,011.50
315210	Entretien des installations du BAP	434,600	414,200	321,629.85
316000	Loyers de locaux	64,700	77,500	40,275.60
316210	Location de lignes et appareils	342,600	220,500	186,684.05
317000	Déplacements	355,500	355,500	180,857.72
317610	Manifestations et réceptions	50,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	377,900	339,700	408,244.83
319800	Autres frais divers	68,300	46,000	38,509.85
33	Amortissements	1,732,400	1,481,800	1,509,574.79
330010	Pertes sur débiteurs	2,000	1,000	1,852.10
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,730,400	1,480,800	1,507,722.69
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	47,000	33,000	32,004.35
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	33,000	33,000	32,004.35
352000	Mandats effectués par les communes	14,000	0	0.00
36	Subventions accordées	69,700	65,100	227,597.30
362800	Subsides divers aux communes	0	0	175,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	69,700	65,100	52,597.30
39	Imputations internes	796,300	793,500	530,450.73

Remarques

	Service pénitentiaire (suite)	
451 200	Pensions facturées hors canton	L'augmentation des recettes est liée à la hausse de 5% des prix facturés ainsi qu'à un taux d'occupation optimisé à Bellevue.
	Service de probation	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Écart dû à des allocations supplémentaires, à la prise en compte des indexations et au poste de 10% de psychologue vacant en 2008.
318 225	Formation personnes sous mandats de justice	Formation des personnes incarcérées et sous mandats de justice, conformément aux dispositions légales du nCPS, Art. 75, al. 3 et Art. 82 (la formation externe aux établissements sera prévue dans le Budget 2010).
390 800	Prestations internes spécif. diverses	Prestations Office régional d'orientation scolaire et professionnelle; cf. rubrique 318 225.
	Police cantonale	
301 000	Personnel administratif et expl.	Engagement et intégration de personnel au sein de la police neuchâteloise venant de diverses communes et indexation de la masse salariale.
301 060	Indemnités	Voir rubrique 301 000 + nouvelles indemnités liées à la mise en route du nouveau système de téléphonie mobile (anciennement frais liés aux pagers).
301 200	Traitement des aspirants	Engagement d'aspirants et d'assistants de sécurité publique selon les plans d'engagements 2008 (7 aspirants et 3 assistants) et 2009 (7 aspirants et 4 assistants).
303 000	AVS, ALFA, chômage, Accident LAA	Voir rubrique 301 000.
304 000	Caisse de pension	Idem.
307 100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Adaptation du montant en fonction des départs prévisibles en 2009.
309 210	Instruction	Augmentation des frais d'instruction liée à l'augmentation du personnel policier et au cours de maintien de l'ordre, tous les 2 ans.
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Augmentation liée à la création de la nouvelle ligne visuelle "Police neuchâteloise" suite à l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur la police LPOL du 1 ^{er} septembre 2007.
311 000	Machines, Mobilier et équipements	Augmentation due au remplacement de la colonne à essence du bâtiment (plus aux normes), par les frais liés aux mandats de prestations et par l'achat de nouveau matériel policier.
311 020	Armes et moyens d'intervention	Équipement des nouveaux policiers et renouvellement des casques balistiques des membres du groupe d'intervention (dépense occasionnelle).
311 030	Véhicules	Renouvellement de véhicules, en particulier des fourgons de maintien de l'ordre.
313 010	Carburants	Hausse du prix du carburant.
313 050	Habillement	Augmentation liée au renouvellement partiel de l'uniforme des gendarmes (système d'achat intercantonal UNIMATOS), à l'acquisition de gilets pare-balles lourds et à l'achat de nouveaux casques pour le personnel du maintien de l'ordre (dépense occasionnelle).
314 000	Entretien des bâtiments	Réfection du stand de tir "Alwitir" (conditions sanitaires, santé et sécurité au travail).
315 010	Entretien des véhicules et appareils	Augmentation liée au vieillissement du parc à véhicules de la police neuchâteloise.
315 200	Entretien de l'habillement	Réadaptation du budget en fonction des coûts réels enregistrés en 2007 et 2008 et en tenant également compte de l'augmentation du personnel policier.
315 210	Entretien des installations du BAP	Augmentation liée au coût de la maintenance du nouveau système d'aide à l'engagement (SAE).
316 000	Loyers de locaux	En 2008, prise en compte des frais liés à l'Euro 2008.
316 210	Location de lignes et appareils	Augmentation des frais due aux redevances TV (qui n'étaient pas facturés auparavant) et aux nouvelles licences informatiques (programmes spécifiques police).
317 610	Manifestations et réceptions	Année jubilaire : Gendarmerie 200 ans, Police Judiciaire 100 ans, Police neuchâteloise 1 année.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
390600	Location de locaux d'autres services	76,900	76,900	76,950.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	300,000	300,000	254,243.75
390822	Ecolage ERAP	419,400	416,600	199,256.98
43	Contributions	9,908,900 -	6,840,200 -	5,087,918.34 -
431000	Emoluments administratifs	656,000 -	775,000 -	608,503.59 -
434210	Escortes et enquêtes	830,000 -	830,000 -	305,851.25 -
435000	Ventes à des tiers	31,000 -	37,000 -	54,120.58 -
436010	Remboursement de traitements	368,400 -	368,400 -	316,409.64 -
436020	Remboursement de frais divers	706,000 -	699,300 -	597,779.97 -
436220	Locations de stands de tirs	5,500 -	10,000 -	4,650.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	7,300,000 -	4,100,000 -	3,177,376.80 -
439850	Recettes diverses	12,000 -	20,500 -	23,226.51 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	8,211,500 -	6,831,800 -	6,096,539.10 -
450800	Dédommagements de la Confédération	392,000 -	272,000 -	315,133.75 -
452000	Dédommagements des communes	7,819,500 -	6,559,800 -	5,781,405.35 -
49	Imputations internes	1,406,600 -	2,660,000 -	1,350,057.85 -
490040	Revenus acquis d'autres services	112,000 -	110,000 -	153,350.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	1,000,000 -	2,200,000 -	932,307.85 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	265,000 -	350,000 -	264,400.00 -
490825	Formateurs de police	29,600 -	0	0.00
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
	<i>Total des charges</i>	<i>824,100</i>	<i>832,800</i>	<i>714,513.98</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>824,100 -</i>	<i>832,800 -</i>	<i>714,513.98 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	77,000	69,800	61,491.05
301000	Personnel administratif et exploitation	15,200	15,200	8,317.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,300	1,100	700.60
309210	Instruction	60,500	53,500	52,472.75
31	Biens, services et marchandises	619,100	647,500	496,222.93
311020	Armes et moyens d'intervention	8,700	8,700	8,263.70
313010	Carburants	11,000	11,000	5,505.38
313050	Habillement	20,800	20,800	11,567.40
316000	Loyers de locaux	10,200	9,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	522,500	552,100	433,744.90
319800	Autres frais divers	45,900	45,900	37,141.55
39	Imputations internes	128,000	115,500	156,800.00
390600	Location de locaux d'autres services	98,400	115,500	115,450.00
390825	Formateurs de police	29,600	0	41,350.00
43	Contributions	4,500 -	1,600 -	3,858.25 -
436020	Remboursement de frais divers	4,500 -	1,600 -	3,858.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	400,200 -	414,600 -	511,398.75 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	400,200 -	414,600 -	511,398.75 -
49	Imputations internes	419,400 -	416,600 -	199,256.98 -
490822	Prestations int. ecolage Police Cant. NE	419,400 -	416,600 -	199,256.98 -
Service sécurité civile et militaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,427,300</i>	<i>6,684,500</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,473,300 -</i>	<i>4,899,400 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,954,000</i>	<i>1,785,100</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	4,810,900	4,753,400	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	4,117,200	4,079,400	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	345,800	355,000	0.00
304000	Caisse de pensions	347,900	319,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,455,900	1,058,300	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	8,000	10,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	32,900	35,600	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	117,700	88,000	0.00
313040	Matériel et fournitures	99,900	139,100	0.00
313055	Matériel de garage	55,000	0	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	800	800	0.00
314000	Entretien des bâtiments	756,300	425,000	0.00

Remarques

352 000	Police cantonale (suite) Dédomm. aux collectivités publiques	Prise en charge des frais de conciergerie du bâtiment de l'Hôtel de Ville de La Chaux-de-Fonds et remboursement par le Service des bâtiments (rubrique 490 040).
365 800	Subventions diverses	Augmentation liée à une nouvelle subvention appelée "Contrôle qualité Service d'Identification Judiciaire (SIJ) romand".
431 000	Emoluments administratifs	En regard des comptes 2008, baisse des émoluments administratifs prévisible.
437 200	Amendes et mandats de répression	Augmentation des contrôles de vitesse demandée par les communes et quote-part sur les radars fixes.
450 800	Dédommagement de la Confédération	Dédommagement de l'OFROU (Office Fédéral des ROUtes) s'agissant des frais générés par la gestion opérationnelle du trafic sur les routes nationales.
452 000	Dédommagement des Communes	Mandats de prestations facturés aux communes. Nouvelle loi sur la police (LPOL).
490 303	Prél. fds réformes structures Communes	Participation du fonds de restructuration des structures des communes (FRSC) en vue de financer les charges liées au transfert de personnel policier communal.
490 825	Formateurs de police	Facturation à l'ERAP des heures de formation données par des collaborateurs de la police neuchâteloise.
	Service de la sécurité civile et militaire	
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Mise en compte de la consommation d'électricité du cantinier, montant refacturé sous rubrique 439 850.
313 055	Matériel de garage	Mise en compte des achats de matériel de garage pour entretien des véhicules refacturés sous rubrique 439 855.
314 000	Entretien des bâtiments	Construits en 1986, les bâtiments de logement de la troupe n'ont bénéficié d'aucun entretien jusqu'à ce jour. Avec l'augmentation des ratios, il s'agit d'assurer l'entretien et la sécurité de base au profit des utilisateurs (casernes 1, 2, 3, 6 et 7).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
314470	Entretien des sites naturels	25,700	22,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	43,800	46,200	0.00
315200	Entretien de l'habillement	0	500	0.00
316200	Loyers des places de tir	2,000	2,000	0.00
317000	Déplacements	32,000	27,000	0.00
318030	Ports et affranchissements	200	200	0.00
318064	Assurance-RC et choses	10,900	10,700	0.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	800	800	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	1,000	1,000	0.00
318200	Instruction et formation PCi	120,500	95,000	0.00
319200	Organis. catastrophe et défense générale	53,000	80,000	0.00
319800	Autres frais divers	95,400	74,400	0.00
33	Amortissements	526,500	510,800	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	526,500	510,800	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	17,000	15,000	0.00
350200	Recrutement	17,000	15,000	0.00
36	Subventions accordées	312,000	312,000	0.00
362211	Achat et entretien matériel PCi	12,000	12,000	0.00
362212	Part cantonale charges salariales OPC	300,000	300,000	0.00
37	Subventions redistribuées	305,000	35,000	0.00
372200	Ouvrages PCi	305,000	35,000	0.00
42	Revenus des biens	100,500 -	102,000 -	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	100,500 -	102,000 -	0.00
43	Contributions	342,000 -	298,000 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	35,000 -	35,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	86,300 -	87,300 -	0.00
436000	Prestations d'assurances	0	4,000 -	0.00
437000	Amendes	90,000 -	70,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	72,700 -	101,700 -	0.00
439855	Recettes de garage	58,000 -	0	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	430,000 -	430,000 -	0.00
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	430,000 -	430,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,374,500 -	3,096,000 -	0.00
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,490,600 -	2,210,000 -	0.00
450800	Dédommagements de la Confédération	883,900 -	886,000 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	305,000 -	35,000 -	0.00
470210	Subv. féd., protection civile	305,000 -	35,000 -	0.00
49	Imputations internes	921,300 -	938,400 -	0.00
490290	Participation frais admin. serv. du feu	375,000 -	375,000 -	0.00
490610	Location de locaux à d'autres services	246,300 -	263,400 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	300,000 -	300,000 -	0.00
Service sécurité civile et militaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3,858,504.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,418,078.26 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,440,426.51</i>
30	Charges de personnel	0	0	1,847,725.00
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	1,592,008.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	132,044.05
304000	Caisse de pensions	0	0	123,672.90
31	Biens, services et marchandises	0	0	208,913.27
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	1,916.00
313040	Matériel et fournitures	0	0	58,890.20
316200	Loyers des places de tir	0	0	232.70
317000	Déplacements	0	0	23,406.20
318200	Instruction et formation PCi	0	0	78,046.85
319200	Organis. catastrophe et défense générale	0	0	15,107.62
319800	Autres frais divers	0	0	31,313.70
33	Amortissements	0	0	70,733.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	70,733.00

Remarques

Service de la sécurité civile et militaire (suite)		
317 000	Déplacements	Nombreux déplacements du fait que le service se trouve sur deux sites (Colombier et Couvet).
318 200	Instruction et formation PCi	Quatre nouveaux cours sont prévus au programme (DéTECTEURS A, formation dans le domaine de la conduite des états-majors et des cadres). Correspond à la planification faite en 2004. Vitesse de croisière atteinte en 2009.
319 800	Autres frais divers	Augmentation due aux adaptations informatiques suite au changement du nouveau numéro de sécurité sociale.
372 200	Ouvrages PCi, subv. Féd.	Versement des subventions fédérales pour l'entretien des constructions et le remplacement des installations techniques. Rubrique compensée par la rubrique 470 210.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	14,844.00
350200	Recrutement	0	0	14,844.00
36	Subventions accordées	0	0	273,650.45
362211	Achat et entretien matériel PCi	0	0	11,276.45
362212	Part cantonale charges salariales OPC	0	0	262,374.00
37	Subventions redistribuées	0	0	1,422,639.05
372200	Ouvrages PCi	0	0	1,422,639.05
39	Imputations internes	0	0	20,000.00
390020	Véhicules de service	0	0	20,000.00
42	Revenus des biens	0	0	14,151.25 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	14,151.25 -
43	Contributions	0	0	167,775.89 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	33,340.00 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	22,500.00 -
437000	Amendes	0	0	111,879.69 -
439850	Recettes diverses	0	0	56.20 -
44	Parts à des recettes sans affectation	0	0	463,512.07 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	0	0	463,512.07 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	1,422,639.05 -
470210	Subv. féd., protection civile	0	0	1,422,639.05 -
49	Imputations internes	0	0	350,000.00 -
490290	Participation frais admin. serv. du feu	0	0	350,000.00 -
Ets militaires exploit.et administration				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3,880,546.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3,727,473.48 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>153,073.04</i>
30	Charges de personnel	0	0	3,048,524.20
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,615,206.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	235,073.80
304000	Caisse de pensions	0	0	198,243.60
31	Biens, services et marchandises	0	0	388,642.32
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	3,415.65
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	7,123.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	42,091.20
313040	Matériel et fournitures	0	0	14,811.20
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	0	763.85
314000	Entretien des bâtiments	0	0	248,064.42
314470	Entretien des sites naturels	0	0	1,996.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	38,568.35
317000	Déplacements	0	0	6,892.30
318030	Ports et affranchissements	0	0	73.20
318064	Assurance-RC et choses	0	0	10,666.60
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	0	0	108.35
318090	Taxes téléphone et natel	0	0	4,762.35
319800	Autres frais divers	0	0	9,305.10
33	Amortissements	0	0	440,140.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	440,140.00
39	Imputations internes	0	0	3,240.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	3,240.00
42	Revenus des biens	0	0	103,512.80 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	103,512.80 -
43	Contributions	0	0	167,118.23 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	67,703.85 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	18,205.50 -
439850	Recettes diverses	0	0	81,208.88 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	2,919,698.70 -

Remarques



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	0	0	1,354,153.20 -
450800	Dédommagements de la Confédération	0	0	1,565,545.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	19,500.00 -
481330	Prélèvement provision EIM	0	0	19,500.00 -
49	Imputations internes	0	0	517,643.75 -
490610	Location de locaux à d'autres services	0	0	263,400.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	254,243.75 -
Service financier				
<i>Total des charges</i>		<i>58,074,700</i>	<i>80,295,780</i>	<i>76,773,803.80</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>222,325,100 -</i>	<i>223,071,000 -</i>	<i>218,041,823.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>164,250,400 -</i>	<i>142,775,220 -</i>	<i>141,268,020.15 -</i>
30	Charges de personnel	3,048,400	2,709,600	5,095,465.60
301000	Personnel administratif et exploitation	2,581,500	2,314,900	4,342,462.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	216,300	189,900	356,767.80
304000	Caisse de pensions	249,600	203,800	395,520.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	1,000	715.00
31	Biens, services et marchandises	2,429,200	1,949,180	3,109,206.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,800	6,800	5,659.75
317000	Déplacements	2,200	3,900	2,689.25
318000	Mandats, expertises, études	5,000	30,000	0.00
318064	Assurance-RC et choses	980,000	694,500	687,227.40
318080	Taxes CCP	1,325,000	1,100,000	1,173,066.64
318320	Frais d'emprunts	76,000	80,000	308,000.00
318330	Frais divers de banque	15,000	15,000	12,614.50
318335	Impôts communaux	14,000	15,000	12,379.85
318360	Frais de perception	0	0	902,895.41
319800	Autres frais divers	5,200	3,980	4,673.65
32	Intérêts passifs	48,222,100	49,266,000	48,584,762.94
321300	Dettes à court terme	10,000	10,000	9.54
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	48,031,000	49,000,000	47,647,787.51
322330	Disagios sur placements	0	0	6,982.50
323300	Dettes envers des entités particulières	181,100	256,000	225,721.30
329800	Intérêts dus aux contribuables	0	0	702,690.43
329910	Pertes sur différences de changes	0	0	1,571.66
33	Amortissements	0	22,000,000	16,953,761.21
330300	Non-valeurs fiscales	0	22,000,000	16,953,761.21
34	Parts et contributions sans affectation	2,815,000	2,811,000	0.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,815,000	2,811,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	654,607.60
350010	Documents d'identité, part fédérale	0	0	654,607.60
36	Subventions accordées	1,560,000	1,560,000	1,300,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000	1,560,000	1,300,000.00
39	Imputations internes	0	0	1,076,000.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	0	0	1,076,000.00
41	Patentes et concessions	200,000 -	300,000 -	130,317.20 -
410300	Régale des sels	200,000 -	300,000 -	130,317.20 -
42	Revenus des biens	29,526,100 -	27,020,000 -	38,497,249.75 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	1,960,000 -	742,000 -	1,905,038.28 -
421300	Intérêts sur créances	2,353,100 -	987,000 -	2,780,743.12 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	0	0	8,103,507.70 -
422310	Revenus sur titres	680,000 -	580,000 -	679,855.30 -
424300	Bénéfice sur titres	0	0	48,397.40 -
424350	Récupération de créances amorties	1,030,000 -	1,200,000 -	632,615.43 -
425310	Intérêts, prêts HLM et réserve de crise	3,000 -	11,000 -	62,679.83 -
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 -	17,250,000 -	18,000,000.00 -
429910	Gains sur différences de change	0	0	34,412.69 -
43	Contributions	833,000 -	557,000 -	3,113,578.44 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	272,869.81 -

Remarques

Service financier		
301 000	Personnel administratif et d'exploitation	Le transfert de l'office des documents d'identité au service de la justice induit une diminution des effectifs de 2 EPT. L'effectif de l'office du contentieux général de l'Etat augmente de 1,6 EPT en raison de l'accroissement important des dossiers à traiter notamment dans le domaine des amendes.
318 000	Mandats, expertises, études	Le mandat (gestion de la procédure d'appel d'offres) passé en 2008 pour renouveler les principaux contrats d'assurances impacte l'exercice 2008.
318 064	Assurance- RC et choses	Changement du mode de comptabilisation. En application du principe du produit brut, l'imputation aux institutions figure désormais séparément dans une rubrique de recettes (436 360 : "Remboursement primes d'assurances").
318 080	Taxes CCP	Ajustement sur la base des montants payés en 2007. Les frais de taxes CCP du SCAN lui sont facturés (rubrique 436 030 : "Remboursements de frais").
318 320	Frais d'emprunts	Aucun emprunt public à rembourser en 2009 et donc pas de frais à assumer.
322 300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Diminution de la charge d'intérêts fondée sur la réduction de la dette en 2007.
341 380	Compensation cas de rigueur, part cantonale	Contribution du canton à l'alimentation du fonds pour cas de rigueur au prorata de la population résidente selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
420 300	Intérêts sur comptes courants bancaires et CCP	Hausse des taux d'intérêt à court terme.
421 300	Intérêts sur créances	Hausse des taux d'intérêt sur les placements à court terme.
422 310	Revenus sur titres	Ajustement sur la base des revenus encaissés en 2007.
424 350	Récupération de créances amorties	Ajustement sur la base du résultat des comptes 2007, du nouveau mode de comptabilisation des non-valeurs fiscales par le SCCO et de l'engagement de personnel supplémentaire à l'office du contentieux général de l'Etat.
425 310	Intérêts sur les prêts HLM	Remboursement total des prêts HLM en 2008.
426 300	Intérêt sur capital de dotation BCN	5% sur le capital de dotation de 125 millions de francs.
426 310	Part au bénéfice de la BCN	Évaluation en tenant compte d'un léger ralentissement des affaires par rapport à 2007.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
434800	Prestations de services diverses	365,000 -	370,000 -	365,048.00 -
436030	Remboursement de frais	145,000 -	0	0.00
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	0	0	1,638,528.80 -
436360	Remboursement primes d'assurances	290,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	33,000 -	187,000 -	837,131.83 -
44	Parts à des recettes sans affectation	191,766,000 -	195,194,000 -	175,071,493.86 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	0	0	112,606,434.86 -
440310	Part à l'impôt anticipé	6,700,000 -	6,800,000 -	14,772,023.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	37,359,000 -	37,600,000 -	47,067,321.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	0	0	625,715.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	2,452,000 -	4,551,000 -	0.00
440365	Comp. charges géo-topographiques	22,835,000 -	22,183,000 -	0.00
440370	Comp. charges socio-démographiques	11,851,000 -	11,914,000 -	0.00
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,555,300 -	72,641,000 -	0.00
441360	Péréquation des ressources, part cantons	1,736,000 -	3,185,000 -	0.00
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,277,700 -	36,320,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	1,227,417.70 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	0	0	1,227,417.70 -
49	Imputations internes	0	0	1,767.00 -
490300	Intérêts HLM à la charge de l'Etat	0	0	1,767.00 -
Service des contributions				
	<i>Total des charges</i>	<i>45,396,500</i>	<i>16,677,300</i>	<i>11,772,540.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,008,208,000 -</i>	<i>954,638,000 -</i>	<i>927,398,240.37 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>962,811,500 -</i>	<i>937,960,700 -</i>	<i>915,625,700.23 -</i>
30	Charges de personnel	14,452,500	13,594,100	11,396,038.45
301000	Personnel administratif et exploitation	12,279,400	11,583,000	9,727,376.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,027,800	958,000	799,202.35
304000	Caisse de pensions	1,119,300	1,028,100	855,826.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	26,000	25,000	13,633.00
31	Biens, services et marchandises	1,334,000	1,273,200	376,481.69
310000	Fournitures de bureau et imprimés	12,000	11,000	11,039.80
310030	Livres et périodiques	11,000	10,500	10,040.40
310310	Imprimés et frais de taxation	290,000	285,000	199,838.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	101,000	103,000	87,567.90
317000	Déplacements	65,000	60,000	62,962.60
318360	Frais de perception	850,000	800,000	0.00
319800	Autres frais divers	5,000	3,700	5,032.89
32	Intérêts passifs	710,000	650,000	0.00
329800	Intérêts dus aux contribuables	710,000	650,000	0.00
33	Amortissements	24,900,000	80,000	20.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	20.00
330300	Non-valeurs fiscales	24,800,000	0	0.00
330320	Remises fiscales	100,000	80,000	0.00
39	Imputations internes	4,000,000	1,080,000	0.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	3,000,000	0	0.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	1,000,000	1,080,000	0.00
40	Impôts	947,200,000 -	889,000,000 -	926,737,625.87 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	730,000,000 -	683,000,000 -	695,278,974.39 -
400310	Impôt direct, à la source	24,200,000 -	25,000,000 -	22,769,746.67 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	6,800,000 -	6,500,000 -	6,066,055.10 -
401300	Impôt direct, personnes morales	118,000,000 -	111,000,000 -	129,494,286.36 -
402300	Impôt foncier	5,200,000 -	5,500,000 -	5,295,948.65 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	21,000,000 -	19,000,000 -	22,684,686.75 -
404300	Lods	25,000,000 -	24,000,000 -	27,225,774.60 -
405350	Impôts sur les successions	17,000,000 -	15,000,000 -	17,922,153.35 -
42	Revenus des biens	8,100,000 -	8,100,000 -	0.00
421310	Intérêts dus par les contribuables	8,100,000 -	8,100,000 -	0.00
43	Contributions	2,908,000 -	2,538,000 -	660,614.50 -
431000	Emoluments administratifs	496,000 -	509,000 -	350,701.00 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,090,000 -	1,770,000 -	0.00
439000	Contributions de tiers	210,000 -	195,000 -	210,724.50 -

Remarques

Service financier (suite)		
436 030	Remboursements de frais	Facturation au SCAN des frais de taxes CCP.
436 360	Remboursement primes d'assurances	Primes facturées aux institutions.
439 850	Recettes diverses	Diminution des confiscations.
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). Estimation selon chiffres communiqués par la Confédération.
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). Estimation selon chiffres communiqués par la Confédération.
440 360	Péréquation des ressources, part fédérale	RPT. Montant reçu de la Confédération selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
440 365	Comp. charges géo-topographiques	RPT. Compensation des charges excessives par la Confédération selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
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 selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
441 360	Péréquation des ressources, part cantons	RPT. Montant reçu d'autres cantons selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
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 selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2008.
Service des contributions		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation de 4,8 postes supplémentaires liée à la reprise de la perception de l'impôt des contribuables de Neuchâtel et Colombier. Ces postes sont financés par la participation de ces communes aux frais d'encaissement (rubrique 436 340) et l'augmentation des rentrées en relation avec les mesures prises pour améliorer le rendement de l'impôt.
318 360	Frais de perception	Commission de perception de 3% versée aux employeurs pour l'impôt à la source. Cette rubrique figurait au service financier, dans les comptes 2007, pour 902'895 francs.
330 300	Non-valeurs fiscales	Figurait sous service financier, aux comptes 2007.
330 320	Remises fiscales	Idem.
390 710	Attribution au fonds d'aide aux communes	Ces montants fluctuent en fonction des revenus de l'IFD, selon la loi sur la répartition de la part du canton au produit de l'IFD. La réalimentation du fonds d'aide aux communes, selon l'art. 1er let. b de ladite loi, reprend en 2009, après avoir été suspendue au cours des années précédentes. Avec le transfert de l'office de perception du service financier, cette rubrique est attribuée au service des contributions en regard du lien étroit de cette attribution et du produit de l'IFD.
390 715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	Idem.
400 300	Impôt direct, personnes physiques	Budget établi à partir de la prévision du produit de l'impôt 2008, compte tenu d'une progression nette d'environ 3,5 à 4%, dont à déduire la seconde partie des réductions d'impôt adoptées lors de la révision de la loi sur les contributions directes (LCdir) de septembre 2007 : introduction d'une déduction pour frais de garde des enfants et majoration de la déduction pour les dons à des institutions d'utilité publique, les autres incidences étant déjà prises en compte lors du calcul des acomptes d'impôt en 2008.
401 300	Impôt direct, personnes morales	Le produit exceptionnel de 2007, de 129,5 millions de francs, ne sera pas atteint, compte tenu du ralentissement de la croissance et de la crise dans le secteur des affaires financières.
436 340	Remboursement de frais bordereau unique	Facturation aux communes des frais de perception de l'impôt direct des personnes physiques et des personnes morales. Les montants forfaitaires par contribuable ont été maintenus. L'augmentation provient de la facturation complète des frais de perception aux communes de Neuchâtel et Colombier dès 2009.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
439300	Recettes estimation cadastrale	100,000 -	52,000 -	98,034.00 -
439850	Recettes diverses	12,000 -	12,000 -	1,155.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	50,000,000 -	55,000,000 -	0.00
440300	Part à l'impôt fédéral direct	50,000,000 -	55,000,000 -	0.00
Service juridique				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,662,300</i>	<i>2,608,600</i>	<i>2,493,307.76</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>315,000 -</i>	<i>315,000 -</i>	<i>175,515.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,347,300</i>	<i>2,293,600</i>	<i>2,317,792.46</i>
30	Charges de personnel	2,617,100	2,553,400	2,471,289.40
301000	Personnel administratif et exploitation	2,224,700	2,182,200	2,116,216.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	183,400	179,100	167,970.80
304000	Caisse de pensions	209,000	192,100	187,101.70
31	Biens, services et marchandises	45,200	55,200	22,018.36
310000	Fournitures de bureau et imprimés	17,000	17,000	12,924.51
310110	Recueil systématique, mise à jour	18,000	28,000	0.00
317000	Déplacements	7,000	7,000	7,552.30
319800	Autres frais divers	3,200	3,200	1,541.55
43	Contributions	240,000 -	240,000 -	175,515.30 -
431000	Emoluments administratifs	160,000 -	160,000 -	114,785.85 -
435000	Ventes à des tiers	18,000 -	18,000 -	0.00
436010	Remboursement de traitements	62,000 -	62,000 -	60,729.45 -
49	Imputations internes	75,000 -	75,000 -	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	75,000 -	75,000 -	0.00
Service des ressources humaines				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,502,300</i>	<i>6,316,600</i>	<i>15,324,008.93</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,595,000 -</i>	<i>2,359,000 -</i>	<i>2,099,894.86 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,907,300</i>	<i>3,957,600</i>	<i>13,224,114.07</i>
30	Charges de personnel	6,592,300	5,628,600	14,886,027.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,604,500	1,531,100	1,516,387.65
301050	Salaires stagiaires et apprenants	1,667,800	1,600,000	1,329,815.55
301052	Salaires projet Jeunes	1,205,600	1,200,000	0.00
301055	Remplacements APG maternité	552,600	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	426,600	310,100	232,871.90
304000	Caisse de pensions	245,200	200,400	143,172.00
307200	Prestations pour retraites anticipées	11,000,000	9,500,000	10,904,490.25
307201	Diminution effectif restructurations	11,000,000 -	9,500,000 -	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	450,000	450,000	376,154.45
309010	Examens et frais médicaux	10,000	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	40,000	40,000	2,643.45
309300	Frais, recherche de personnel	220,000	120,000	214,407.25
309800	Autres charges de personnel	170,000	167,000	166,085.00
31	Biens, services et marchandises	84,000	98,000	66,258.43
311000	Machines, mobilier et équipement	3,000	4,000	0.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	15,000	20,000	17,274.55
317000	Déplacements	10,000	11,000	8,546.45
318000	Mandats, expertises, études	40,000	50,000	30,472.90
319800	Autres frais divers	16,000	13,000	9,964.53
36	Subventions accordées	450,000	200,000	0.00
365390	Mesures "famille et égalité"	450,000	200,000	0.00
39	Imputations internes	376,000	390,000	371,723.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	376,000	390,000	371,723.00
43	Contributions	2,045,000 -	1,732,000 -	2,099,894.86 -
434800	Prestations de services diverses	30,000 -	40,000 -	141,615.76 -
436000	Prestations d'assurances	1,660,000 -	1,300,000 -	1,548,584.35 -
436010	Remboursement de traitements	90,000 -	82,000 -	96,342.15 -
436040	Recettes de cours	230,000 -	280,000 -	262,443.40 -
436045	Recettes branche Administration publique	35,000 -	30,000 -	50,909.20 -
49	Imputations internes	550,000 -	627,000 -	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	300,000 -	300,000 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	250,000 -	285,000 -	0.00

Remarques

440 300	Service des contributions (suite) Part à l'impôt fédéral direct	Pas de corrélation directe entre l'évolution du produit de l'IFD et des impôts cantonaux, en raison des progressivités différentes des barèmes pour les personnes physiques, de l'absence d'impôt fédéral sur la fortune et le capital et surtout des statuts fiscaux particuliers (sociétés de domicile et sociétés holdings) inexistantes au plan fédéral. Estimation prudente, compte tenu d'une diminution probable du bénéfice des sociétés soumises à des régimes fiscaux spéciaux, dont certaines touchées par la crise dans le secteur financier.
301 055	Service des ressources humaines Remplacements APG maternité	Nouvelle rubrique destinée à centraliser les traitements servis aux personnes engagées temporairement en remplacement des titulaires parties en congé maternité. Jusqu'en 2008, les dépenses en question sont réparties dans les comptes des services concernés. Cette rubrique est intégralement financée par des recettes provenant des APG fédérales.
307 200	Prestations pour retraites anticipées	Augmentation nécessaire au vu du succès important rencontré par ces mesures d'encouragement.
307 201	Diminution effectif restructurations	Augmentation consécutive à la hausse des prévisions de départs à la retraite anticipée.
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.
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, ouverture en 2009 de l'antenne de la Chaux-de-Fonds et couverture d'une année complète d'exploitation pour Neuchâtel.
436 000	Prestations d'assurances	Révision à la hausse des estimations de recettes, mais ces dernières sont aléatoires d'année en année.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	42,000-	0.00
Serv. inform. entité neuchâteleoise				
	<i>Total des charges</i>	21,148,300	20,404,200	17,083,213.84
	<i>Total des revenus</i>	8,077,500-	8,061,000-	4,915,170.19-
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,070,800	12,343,200	12,168,043.65
30	Charges de personnel	10,223,200	9,702,300	7,767,472.30
300000	Commissions	1,000	1,000	1,408.90
301000	Personnel administratif et exploitation	8,604,000	8,190,200	6,561,447.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	710,600	697,100	537,831.75
304000	Caisse de pensions	827,600	735,000	586,922.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	80,000	79,000	79,861.70
31	Biens, services et marchandises	8,454,200	8,713,200	7,394,083.09
311010	Equipements informatiques	900,000	935,700	704,622.50
311300	Licences et logiciels	435,000	426,000	435,440.70
314040	Entretien de la téléphonie	200,000	200,000	193,706.17
315020	Entretien des véhicules	7,200	16,100	10,546.85
315300	Entretien de l'équipement informatique	753,000	753,000	684,611.63
315310	Maintenance applications info. externes	2,533,000	2,443,600	1,799,224.95
316310	Renouvellement installation informatique	700,000	700,000	739,116.45
317000	Déplacements	85,000	81,500	59,829.20
318000	Mandats, expertises, études	230,000	325,000	176,698.80
318084	Taxes téléinformatiques	1,070,000	1,185,000	1,072,457.35
318090	Taxes téléphone et natel	1,485,000	1,590,000	1,483,992.55
319000	Cotisations	36,000	37,000	24,873.10
319800	Autres frais divers	20,000	20,300	8,962.84
33	Amortissements	1,508,400	1,038,700	966,170.45
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,508,400	1,038,700	966,170.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	960,000	950,000	955,488.00
352000	Mandats effectués par les communes	960,000	950,000	955,488.00
39	Imputations internes	2,500	0	0.00
390600	Location de locaux d'autres services	2,500	0	0.00
43	Contributions	4,982,000-	4,795,200-	2,464,853.64-
436010	Remboursement de traitements	0	0	154,861.86-
436020	Remboursement de frais divers	210,000-	240,000-	215,016.31-
436310	Noeud cantonal	1,280,000-	1,070,000-	1,111,342.12-
439850	Recettes diverses	3,492,000-	3,485,200-	983,633.35-
49	Imputations internes	3,095,500-	3,265,800-	2,450,316.55-
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0	250,000-	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	3,095,500-	3,015,800-	2,450,316.55-
SIEN - Entité neuchâteleoise				
	<i>Total des charges</i>	1,817,000	1,681,700	1,936,140.40
	<i>Total des revenus</i>	1,817,000-	1,681,700-	1,936,140.40-
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
30	Charges de personnel	6,000	6,300	1,744.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,000	6,300	1,744.45
31	Biens, services et marchandises	1,000,000	1,063,400	1,066,080.02
311010	Equipements informatiques	355,000	361,500	421,290.10
311300	Licences et logiciels	134,000	232,600	360,998.20
315300	Entretien de l'équipement informatique	190,000	70,000	0.00
315310	Maintenance applications info. externes	215,000	198,300	197,874.52
317000	Déplacements	6,000	6,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	80,000	165,000	37,228.35
318084	Taxes téléinformatiques	20,000	30,000	48,688.85
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	120,000	145,000	137,410.60
352000	Mandats effectués par les communes	120,000	145,000	137,410.60
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	231,828.23
381400	Opérations transitoires	0	0	231,828.23
39	Imputations internes	691,000	467,000	499,077.10
390800	Prestations internes spécif. diverses	691,000	467,000	499,077.10

Remarques

Serv. Inform. Entité neuchâteloise		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renforcement de 2 collaborateurs pour la réalisation de projets au profit du canton du Jura et du secteur social (prestations compensées par des recettes nouvelles sous rubrique 439 850) et diminution d'un poste non remplacé à 80%.
315 310	Maintenance applications info. Externes	Prise en compte de nouvelles applications (élections, musée, réservation d'objets) et augmentation des coûts de maintenance (SAP, SAI).
318 084	Taxes téléinformatiques	Baisse associée aux rabais consentis pour le secteur public par Swisscom.
318 090	Taxes téléphone et natel	Idem.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Augmentation des amortissements associés au crédit du Grand Conseil sur le développement de l'informatique de 2004 à 2009.
436 310	Nœud cantonal	Révision des conventions avec nos partenaires et intégration des prestations "services réseau" à cette rubrique budgétaire (+200'000 francs).
439 850	Recettes diverses	Stabilité des recettes diverses malgré la baisse de 200'000 francs attribuée au "service réseau" de la rubrique 436 310 compensé par 250'000 francs de recettes nouvelles provenant des prestations faites pour le canton du JURA (150'000 francs) et pour le secteur social (100'000 francs).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
43	Contributions	355,000 -	145,400 -	973,514.70 -
434800	Prestations de services diverses	215,000 -	0	214,508.00 -
439850	Recettes diverses	140,000 -	145,400 -	759,006.70 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	365,000 -	654,800 -	365,335.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	24,000 -	35,000 -	23,200.00 -
452000	Dédommagements des communes	341,000 -	619,800 -	342,135.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	609,000 -	435,600 -	0.00
481400	Opérations transitoires	609,000 -	435,600 -	0.00
49	Imputations internes	488,000 -	445,900 -	597,290.70 -
490020	Prestations de service internes	488,000 -	445,900 -	597,290.70 -
Administration de la caisse de pensions				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,184,300</i>	<i>2,120,700</i>	<i>1,922,927.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,434,100 -</i>	<i>2,380,700 -</i>	<i>2,182,927.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>249,800 -</i>	<i>260,000 -</i>	<i>260,000.00 -</i>
30	Charges de personnel	1,738,800	1,420,200	1,252,981.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,479,400	1,215,200	1,066,393.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	121,800	99,000	87,430.45
304000	Caisse de pensions	137,600	106,000	99,157.85
31	Biens, services et marchandises	345,500	506,500	469,322.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	8,000	1,000	12,263.60
317000	Déplacements	13,000	11,000	7,501.90
318000	Mandats, expertises, études	150,000	150,000	70,079.90
318050	Médecin conseil, médecins, experts	20,500	20,500	20,422.55
318340	Actuaire conseil	50,000	80,000	56,129.55
318345	Honoraires pour caisse unique	60,000	200,000	284,201.10
319800	Autres frais divers	44,000	44,000	18,723.40
39	Imputations internes	100,000	194,000	200,623.40
390060	Prestations de l'inspection des finances	100,000	90,000	90,554.50
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	104,000	110,068.90
43	Contributions	2,434,100 -	2,380,700 -	2,093,634.50 -
431000	Emoluments administratifs	50,000 -	60,000 -	63,100.00 -
434800	Prestations de services diverses	2,380,100 -	2,320,700 -	2,026,234.50 -
436000	Prestations d'assurances	4,000 -	0	4,300.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	89,292.50 -
452500	Remboursements des communes	0	0	89,292.50 -
Gérance des immeubles				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,532,500</i>	<i>8,693,700</i>	<i>8,278,677.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,917,200 -</i>	<i>1,982,200 -</i>	<i>2,012,032.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,615,300</i>	<i>6,711,500</i>	<i>6,266,644.55</i>
30	Charges de personnel	1,430,200	1,410,000	1,378,251.70
301000	Personnel administratif et exploitation	1,241,300	1,204,900	1,188,329.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	103,100	98,900	98,020.40
304000	Caisse de pensions	85,800	106,200	91,902.30
31	Biens, services et marchandises	6,849,000	7,030,500	6,647,128.65
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	1,981.35
314000	Entretien des bâtiments	60,000	92,000	49,131.05
316000	Loyers de locaux	6,750,000	6,900,500	6,564,029.50
317000	Déplacements	31,000	30,000	27,218.95
319800	Autres frais divers	6,000	6,000	4,767.80
33	Amortissements	182,300	182,200	182,297.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	182,300	182,200	182,297.00
39	Imputations internes	71,000	71,000	71,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	71,000	71,000	71,000.00
42	Revenus des biens	115,000 -	115,000 -	115,396.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	115,000 -	115,000 -	115,396.00 -
43	Contributions	1,250,000 -	1,250,000 -	1,248,403.80 -

Remarques

	Administration de la Caisse de pensions	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Afin de préparer le transfert de la CPEN à la CPU, notamment en vue d'assainir sa base de données, 3 collaborateurs administratifs ont été engagés temporairement jusqu'à la fin de l'exercice 2009.
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.
318 345	Honoraires pour Caisse unique	Compte tenu des incertitudes par rapport au référendum, bien que le Grand Conseil ait voté la loi sur la Caisse unique en juin 2008, au moment de l'établissement du budget 2009, un montant a été prévu pour les aspects Caisse unique, par contre la rubrique 390 800 a été réduite.
319 800	Autres frais divers	Des moyens 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	La participation aux traitements du personnel du secrétariat du DJSF dans le cadre du projet de création de Caisse unique est supprimée du fait de l'aboutissement du projet.
434 800	Prestations de services diverses	Montant porté à charge des comptes de la CPEN et en recette pour l'Etat.
436 000	Prestations d'assurance	Rétrocession de l'Etat des allocations perte de gain, reçues pour le personnel de la CPEN.
	Service de la gérance des immeubles	
314 000	Entretien des bâtiments	Diminution de charges de 32'000 francs. Peu de frais prévus sur le centre des Cernets.
316 000	Loyers de locaux	Optimisation de cette rubrique. Résiliation de contrats concernant plusieurs postes de gendarmerie notamment.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. justice, sécurité et finances				
434800	Prestations de services diverses	1,250,000 -	1,250,000 -	1,248,403.80 -
49	Imputations internes	552,200 -	617,200 -	648,233.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	552,200 -	617,200 -	648,233.00 -
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>421,900</i>	<i>439,900</i>	<i>430,591.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>400,000 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>21,900</i>	<i>439,900</i>	<i>430,591.15</i>
30	Charges de personnel	417,600	435,300	427,339.45
301000	Personnel administratif et exploitation	353,700	369,400	375,238.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	29,500	30,300	30,434.85
304000	Caisse de pensions	34,400	35,600	21,665.65
31	Biens, services et marchandises	4,300	4,600	3,251.70
317000	Déplacements	2,800	3,000	2,474.00
319800	Autres frais divers	1,500	1,600	777.70
49	Imputations internes	400,000 -	0	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	400,000 -	0	0.00

Remarques

	Service de la gérance des immeubles (suite)	
490 800	Prestations internes spécif. diverses	La refacturation, à l'ORP (Office régional de placements), de la part du loyer Pommier 9 Neuchâtel est arrivée à échéance au 30 juin 2008.
	Service des communes	
490 303	Prélèvement fonds de réforme de structures des communes	Ce montant doit permettre de financer les frais induits dans les services de l'Etat par les projets de fusion de communes de Val-de-Travers et de La Tène sur les services de l'Etat, en particulier sur les plans informatique, comptable, fiscal et juridique. Ces frais ne devraient pas dépasser un montant maximal de 500'000 francs, selon les travaux d'un groupe de travail interdépartemental.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. de la santé et affaires sociales				
	<i>Total des charges</i>	545,699,900	538,559,100	538,343,540.33
	<i>Total des revenus</i>	100,094,000 -	103,905,500 -	143,537,367.54 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	445,605,900	434,653,600	394,806,172.79
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	791,200	736,200	715,477.75
	<i>Total des revenus</i>	3,000 -	1,000 -	3,670.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	788,200	735,200	711,807.25
30	Charges de personnel	587,900	558,700	552,256.65
301000	Personnel administratif et exploitation	481,300	460,400	453,792.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	39,300	37,800	36,443.75
304000	Caisse de pensions	47,300	40,500	41,854.20
309800	Autres charges de personnel	20,000	20,000	20,166.65
31	Biens, services et marchandises	27,100	18,500	27,454.10
317000	Déplacements	8,500	8,500	8,560.25
319800	Autres frais divers	18,600	10,000	18,893.85
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	176,200	159,000	135,767.00
351250	Conférences intercantionales	176,200	159,000	135,767.00
43	Contributions	3,000 -	1,000 -	3,670.50 -
431000	Emoluments administratifs	3,000 -	1,000 -	3,670.50 -
Service de la santé publique				
	<i>Total des charges</i>	4,131,100	3,906,600	3,775,569.93
	<i>Total des revenus</i>	75,000 -	83,000 -	120,922.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,056,100	3,823,600	3,654,647.73
30	Charges de personnel	2,412,200	2,338,000	2,294,036.05
300000	Commissions	33,000	43,000	27,009.25
301000	Personnel administratif et exploitation	2,017,100	1,957,000	1,956,225.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	165,800	161,000	159,423.60
304000	Caisse de pensions	191,300	172,000	148,881.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,000	5,000	2,495.70
31	Biens, services et marchandises	544,500	454,500	395,962.53
310000	Fournitures de bureau et imprimés	14,000	14,000	10,647.23
317000	Déplacements	30,000	25,000	29,240.20
318000	Mandats, expertises, études	150,000	150,000	149,316.10
318040	Mesures de prophylaxie	275,000	200,000	197,005.60
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	65,000	55,000	0.00
319800	Autres frais divers	10,500	10,500	9,753.40
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	61,500	61,500	47,831.35
351220	Organismes relatifs à la santé	34,000	34,000	22,644.35
351240	Centre information toxicologique Zürich	27,500	27,500	25,187.00
36	Subventions accordées	1,112,900	1,052,600	1,037,740.00
361200	Formation de la santé, autres cantons	154,000	154,000	148,306.30
364230	Groupe d'information santé (GIS)	167,000	153,000	153,000.00
365200	Lutte contre la tuberculose	30,000	10,000	31,252.70
365205	Lutte contre le rhumatisme	36,200	35,000	35,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	143,000	138,000	138,000.00
365210	Lutte contre le cancer	135,000	130,000	129,981.00
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	256,000	247,600	247,600.00
365270	Association neuch. services bénévoles	171,000	165,000	136,600.00
365800	Divers organismes et instit. privées	20,700	20,000	18,000.00
43	Contributions	75,000 -	83,000 -	120,922.20 -
431000	Emoluments administratifs	47,000 -	35,000 -	47,871.00 -
434800	Prestations de services diverses	27,000 -	47,000 -	67,792.45 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	5,258.75 -
Aide hospitalière				
	<i>Total des charges</i>	252,338,000	215,199,900	214,217,705.95
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	252,338,000	215,199,900	214,217,705.95
31	Biens, services et marchandises	15,000	15,000	11,694.70
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	11,694.70

Remarques

SANTÉ ET AFFAIRES SOCIALES

Secrétariat général

319 800	Autres frais divers	Prise en compte, contrairement à 2008, de prestations aux retraités et jubilaires.
351 250	Conférences intercantionales	Cotisations fixées sur la base de décisions prises au niveau fédéral.

Santé publique

318 040	Mesures de prophylaxie	Extension des activités, notamment mise sur pied du programme "santé mentale".
319 210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	Financement d'un système de gestion informatisé des fiches d'ambulances mis en place sur le plan romand.
365 200	Lutte contre la tuberculose	Augmentation des cas de tuberculose et par conséquent des mesures d'entourage.
434 800	Prestations de services diverses	Création du Centre neuchâtelois de psychiatrie: reprise des pharmacies de Perreux et de Préfargier par un pharmacien d'institution (prestations effectuées jusqu'alors par le pharmacien cantonal).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. de la santé et affaires sociales				
36	Subventions accordées	252,323,000	215,184,900	214,206,011.25
362220	Centres de consultations grossesse	300,000	290,000	279,017.25
363210	Hôpitaux pour soins physiques	194,000,000	183,053,000	189,504,067.27
363211	Hôpitaux psychiatriques	41,278,000	14,000,000	12,909,600.00
364210	Centre psychosocial neuchâtelois	0	2,400,000	2,244,394.54
364225	Autres institutions para-hospitalières	295,000	441,900	404,682.40
365215	Maintien à domicile	16,450,000	15,000,000	8,864,249.79
Etablissements pour personnes âgées				
	<i>Total des charges</i>	<i>3,226,700</i>	<i>7,021,700</i>	<i>17,408,391.46</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>347,699.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,226,700</i>	<i>7,021,700</i>	<i>17,060,691.86</i>
31	Biens, services et marchandises	10,000	10,000	18,473.20
319800	Autres frais divers	10,000	10,000	18,473.20
33	Amortissements	1,116,700	1,071,700	1,269,550.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,116,700	1,071,700	1,269,550.00
36	Subventions accordées	2,100,000	5,940,000	16,120,368.26
364235	Déficits des homes LESPA	2,100,000	5,940,000	2,871,765.07
366210	Réduction prix de pensions homes LESPA	0	0	9,356,880.55
366220	Réduction prix de pensions homes privés	0	0	3,891,722.64
43	Contributions	0	0	347,699.60 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	347,699.60 -
Service médico-psychol. pour enf. et ado				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>4,823,200</i>	<i>4,705,103.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>3,200,000 -</i>	<i>2,933,002.92 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>1,623,200</i>	<i>1,772,100.08</i>
30	Charges de personnel	0	4,761,200	4,665,044.40
300000	Commissions	0	1,000	688.10
301000	Personnel administratif et exploitation	0	4,030,000	3,919,860.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	330,500	323,023.65
304000	Caisse de pensions	0	354,700	378,456.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	45,000	43,016.25
31	Biens, services et marchandises	0	62,000	40,058.60
313040	Matériel et fournitures	0	14,000	13,537.05
317000	Déplacements	0	40,000	23,125.75
319800	Autres frais divers	0	8,000	3,395.80
43	Contributions	0	3,200,000 -	2,933,002.92 -
436020	Remboursement de frais divers	0	3,200,000 -	2,933,002.92 -
Hôpital psychiatrique de Perreux				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>42,103,500</i>	<i>40,156,071.92</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>19,903,500 -</i>	<i>23,735,122.09 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>22,200,000</i>	<i>16,420,949.83</i>
30	Charges de personnel	0	32,395,700	31,945,114.21
300000	Commissions	0	0	18,257.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	27,575,000	27,339,935.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	2,263,000	2,207,099.25
304000	Caisse de pensions	0	2,315,000	2,162,844.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	126,100	121,850.31
309800	Autres charges de personnel	0	116,600	95,126.60
31	Biens, services et marchandises	0	7,884,800	6,356,155.72
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	134,000	114,782.68
311000	Machines, mobilier et équipement	0	62,500	61,541.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	744,700	734,790.95
313070	Produits alimentaires	0	1,015,900	945,638.45
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	231,500	180,239.80
313230	Matériel médical	0	1,211,600	1,034,851.99
314000	Entretien des bâtiments	0	491,100	510,245.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	181,800	129,561.30
317000	Déplacements	0	65,100	62,497.45
318000	Mandats, expertises, études	0	3,207,300	2,105,647.86
318030	Ports et affranchissements	0	22,000	20,717.40
318064	Assurance-RC et choses	0	126,600	116,696.46

Remarques

	Aide hospitalière	
363 210	Hôpitaux pour soins physiques	Subvention 2008 insuffisante, indexation partielle des charges d'exploitation, et application des mesures d'économies selon plan d'action.
363 211	Hôpitaux psychiatriques	Création du Centre neuchâtelois de psychiatrie: ajout des budgets de l'Hôpital psychiatrique de Perreux (2254), du Service médico-psychologique pour enfants et adolescents (6503), du Centre psychosocial neuchâtelois (2252 – 364 210), du home LESPA de Préfargier (2253 – 364 235) et de l' Association neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique, ANAAP (2252 – 364 225). Stabilité des subventions par rapport à 2008.
364 210	Centre psychosocial neuchâtelois	Voir remarques sous rubrique 363 211 "Hôpitaux psychiatriques".
364 225	Autres institutions para-hospitalières	Voir remarques sous rubrique 363 211 "Hôpitaux psychiatriques" s'agissant de la subvention à l'ANAAP.
365 215	Maintien à domicile	Indexation des salaires et augmentation d'activité.
	Etablissements pour personnes âgées	
364 235	Déficits des homes LESPA	Voir remarques sous 2252 – 363 211 "Hôpitaux psychiatriques" s'agissant de la subvention au home de Préfargier. La répartition des montants est la suivante: subvention aux EMS LESPA: 1'130'000 francs; subvention aux centres de jour et home d'accueil temporaire: 970'000 francs.
	Service médico-psychologique pour enfants et adolescents	Dans le cadre de la création du CNP, l'ensemble des rubriques a fait l'objet d'un transfert sous l'aide hospitalière, rubrique 363 211 "Hôpitaux psychiatriques".
	Hôpital psychiatrique de Perreux	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. de la santé et affaires sociales				
318080	Taxes CCP	0	7,000	3,732.15
318090	Taxes téléphone et natel	0	116,100	108,704.85
318230	Ergothérapie	0	166,300	120,833.43
319800	Autres frais divers	0	101,300	105,674.65
33	Amortissements	0	1,708,000	1,790,913.99
330010	Pertes sur débiteurs	0	40,000	111,378.95
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	1,475,400	1,482,266.00
331010	Installations	0	192,600	197,269.04
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	63,888.00
381000	Attribution provision pour litiges	0	0	63,888.00
39	Imputations internes	0	115,000	0.00
390020	Véhicules de service	0	115,000	0.00
42	Revenus des biens	0	307,500 -	294,352.18 -
421300	Intérêts sur créances	0	4,000 -	6,193.73 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	303,500 -	288,158.45 -
43	Contributions	0	19,596,000 -	19,390,769.91 -
432200	Honoraires taxes hospitalisation	0	18,518,400 -	18,340,403.85 -
434800	Prestations de services diverses	0	692,000 -	654,986.61 -
435000	Ventes à des tiers	0	204,300 -	210,110.30 -
436020	Remboursement de frais divers	0	27,500 -	31,070.35 -
439850	Recettes diverses	0	153,800 -	154,198.80 -
46	Subventions acquises	0	0	4,050,000.00 -
460000	Subvention fédérale OFAS	0	0	4,050,000.00 -
Service de l'action sociale				
<i>Total des charges</i>		<i>82,126,000</i>	<i>75,428,900</i>	<i>79,123,025.71</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>43,955,000 -</i>	<i>40,055,000 -</i>	<i>42,857,188.59 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>38,171,000</i>	<i>35,373,900</i>	<i>36,265,837.12</i>
30	Charges de personnel	2,448,600	2,519,500	2,260,956.30
300000	Commissions	4,000	4,000	2,796.90
301000	Personnel administratif et exploitation	2,089,900	2,150,000	1,932,429.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	169,600	176,300	159,045.15
304000	Caisse de pensions	185,100	189,200	166,684.90
31	Biens, services et marchandises	200,900	249,000	133,013.70
317000	Déplacements	18,900	17,000	13,289.20
318005	Honoraires, mandats	17,000	17,000	15,120.00
319310	Indemnités LAVI	150,000	200,000	89,181.00
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	15,423.50
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,500	7,500	7,458.00
351250	Conférences intercantionales	7,500	7,500	7,458.00
36	Subventions accordées	69,399,000	72,082,900	76,151,317.71
362310	Participation services sociaux communaux	2,730,000	2,730,000	2,505,340.19
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	366,000	336,700	336,700.00
365325	Pro Infirmis	270,000	243,000	243,000.00
365330	Pro Senectute	240,000	216,000	216,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	747,000	687,200	687,200.00
365337	Programmes d'insertion	1,300,000	1,300,000	1,300,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,256,000	1,080,000	1,100,347.10
366300	Charges d'aide matérielle	61,500,000	64,500,000	69,161,639.32
366320	Avances de contributions d'entretien	900,000	900,000	523,034.85
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	90,000	90,000	78,056.25
38	Attributions aux financements spéciaux	570,000	570,000	570,280.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	570,000	570,000	570,280.00
39	Imputations internes	9,500,000	0	0.00
390355	Aide matérielle, différence de subside LAMal	9,500,000	0	0.00
43	Contributions	0	0	6,185.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	6,185.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	575,000 -	575,000 -	574,020.00 -
440330	Part bénéficiaire régie fédérale alcools	575,000 -	575,000 -	574,020.00 -

Remarques

Service de l'action sociale		
301 000	Personnel administratif et d'exploitation	Départ et diminution de poste sans remplacement (0,4 EPT).
319 310	Indemnités LAVI	Charge d'intensité. Adaptation à la réalité des comptes.
365 800	Divers organismes et instit. privées	Suppression de la diminution de 10% sur la subvention accordée aux institutions sous contrat de prestations. Prise en charge des frais informatiques facturés par le SIEN.
365320 à 365800	Subventions à diverses institutions	Rétablissement à 100% des subsides diminués linéairement en 2006.
366 300	Charges d'aide matérielle	Les effets durables de la bonne conjoncture économique sur le marché de l'emploi, ainsi que les efforts répétés en matière d'insertion et les mesures prises à l'égard des bénéficiaires de l'aide sociale âgés de moins de 30 ans devraient permettre de réduire les dépenses d'aide matérielle. L'octroi d'allocations familiales aux personnes sans activité lucrative dès le 1 ^{er} janvier 2009 participe aussi à la diminution des charges d'aide matérielle. L'objectif fixé réside dans une diminution de quelque 5%.
390 355	Différence de subside LAMal	Le service de l'assurance-maladie refacture au service de l'action sociale, au titre de charge d'aide matérielle, la différence entre la catégorie 1 des subsides LAMal accordés aux bénéficiaires de l'aide sociale et le coût total de leur primes.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. de la santé et affaires sociales				
46	Subventions acquises	43,380,000 -	39,480,000 -	42,276,983.59 -
462350	Part communale, aide matérielle	42,600,000 -	38,700,000 -	41,496,983.59 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	780,000 -	780,000 -	780,000.00 -
Office des bourses				
	<i>Total des charges</i>	6,499,100	6,483,000	5,828,034.90
	<i>Total des revenus</i>	612,000 -	563,000 -	1,991,208.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,887,100	5,920,000	3,836,826.15
30	Charges de personnel	256,100	236,000	303,464.95
301000	Personnel administratif et exploitation	216,900	201,600	260,667.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,300	16,600	20,881.70
304000	Caisse de pensions	20,900	17,800	21,915.30
31	Biens, services et marchandises	3,000	3,000	8,005.00
317000	Déplacements	500	500	0.00
319800	Autres frais divers	2,500	2,500	8,005.00
36	Subventions accordées	6,240,000	6,240,000	5,513,117.95
366702	Bourses écoles maturité gymnasiale	350,000	350,000	332,796.00
366703	Bourses autres formations générales	210,000	190,000	214,069.35
366704	Bourses éc. professionnelles plein temps	800,000	800,000	763,585.00
366705	Bourses apprentis., form.prof.pratiques	580,000	580,000	543,579.50
366706	Bourses matur. prof. après apprentissage	50,000	50,000	41,803.00
366707	Bourses formations prof. supérieures	530,000	550,000	350,906.50
366708	Bourses Hautes écoles spécialisées	1,300,000	1,300,000	1,178,281.10
366709	Bourses Universités et Ec.polytechniques	2,400,000	2,400,000	2,080,551.50
366710	Bourses formation continue	20,000	20,000	7,546.00
37	Subventions redistribuées	0	4,000	3,447.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	0	4,000	3,447.00
43	Contributions	50,000 -	0	100.00 -
436050	Remboursement de subventions	50,000 -	0	100.00 -
46	Subventions acquises	562,000 -	559,000 -	1,987,661.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	562,000 -	559,000 -	1,987,661.75 -
47	Subventions à redistribuer	0	4,000 -	3,447.00 -
470600	Subv. féd., bourses d'études	0	4,000 -	3,447.00 -
Service de l'assurance-maladie				
	<i>Total des charges</i>	102,537,900	93,989,700	107,328,602.20
	<i>Total des revenus</i>	51,275,000 -	39,960,000 -	70,514,138.45 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	51,262,900	54,029,700	36,814,463.75
30	Charges de personnel	1,777,900	1,858,100	1,749,642.55
301000	Personnel administratif et exploitation	1,529,300	1,588,300	1,505,211.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	126,800	130,100	124,191.60
304000	Caisse de pensions	121,800	139,700	120,239.50
31	Biens, services et marchandises	10,000	11,600	6,887.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	1,300	0.00
317000	Déplacements	3,000	2,200	2,779.85
319800	Autres frais divers	7,000	8,100	4,107.80
36	Subventions accordées	100,750,000	92,120,000	105,572,072.00
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	86,900,000	82,280,000	104,629,514.90
366311	Intérêts et frais du contentieux	1,900,000	1,540,000	919,000.90
366312	Contentieux	11,900,000	8,200,000	0.00
366313	Avances à des tiers	50,000	100,000	23,556.20
42	Revenus des biens	300,000 -	0	0.00
424320	Recouvrement subsides,contentieux et avances	300,000 -	0	0.00
43	Contributions	1,008,000 -	8,000 -	8,780.45 -
436240	Remb. participations aux coûts	1,000,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	8,780.45 -
46	Subventions acquises	40,467,000 -	39,952,000 -	70,505,358.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	40,467,000 -	39,952,000 -	70,505,358.00 -

Remarques

462 350	Service de l'action sociale (suite) Part communale, aide matérielle	L'augmentation de la part communale s'explique par les frais supplémentaires de subsides LAMal (selon Projet de loi soumis au Grand Conseil) partagés, comme toute dépense d'aide matérielle, à raison de 40% à l'Etat et 60% répartis entre les communes au pro rata du nombre d'habitants.
375 800	Office des bourses Subventions féd.redistribuées aux privés	En lien avec rubrique 470 600.
436 050	Remboursement de subventions	Restitution par les bénéficiaires de prestations indues (par ex. par arrêt d'étude).
301 000	Service de l'assurance-maladie Personnel administratif et d'exploitation	Diminution de la dotation (-0,5 EPT), rocares internes et délais de carence.
366 310	Loi assurance-maladie	Adaptation budgétaire pour tenir compte de l'évolution probable des primes 2009, et élargissement du cercle des bénéficiaires.
366 311	Intérêts et frais du contentieux	Le montant est tributaire de la prévision faite pour la rubrique 366 312.
366 312	Contentieux	Prévision et adaptation du budget 2009 en fonction de la réalité 2008 (sous-évaluation du Budget 2008).
424 320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	Nouvelle rubrique introduite en vertu du principe du produit brut (auparavant sous la rubrique 366 310). Il s'agit de montants récupérés directement auprès d'assurés ou de tiers, de montants récupérés par le Contentieux général (relances d'actes de défauts de biens, rachats d'assurés) et de restitutions d'avances à des pharmaciens pour la délivrance de médicaments à des assurés suspendus du droit aux prestations et affiliés auprès d'assureurs non conventionnés en matière de contentieux.
436 240	Remb. participations aux coûts	Nouvelle rubrique introduite en vertu du principe du produit brut (auparavant sous la rubrique 366 310). Il s'agit de participations aux coûts (franchise et quote-part) d'assurés insolvables, prises en charge par l'aide sociale matérielle.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. de la santé et affaires sociales				
49	Imputations internes	9,500,000 -	0	0.00
490355	Remb. SAS, différence subside LAMal	9,500,000 -	0	0.00
Service des mineurs et des tutelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>12,494,000</i>	<i>11,634,200</i>	<i>10,273,341.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>564,000 -</i>	<i>140,000 -</i>	<i>142,060.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,930,000</i>	<i>11,494,200</i>	<i>10,131,281.11</i>
30	Charges de personnel	6,822,100	6,702,700	6,435,036.75
301000	Personnel administratif et exploitation	5,788,100	5,707,600	5,460,663.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	477,300	468,100	449,255.40
304000	Caisse de pensions	532,000	502,300	507,811.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,700	24,700	17,305.85
31	Biens, services et marchandises	198,900	158,900	123,804.41
310040	Edition	5,000	5,000	0.00
317000	Déplacements	125,000	125,000	103,249.50
318000	Mandats, expertises, études	50,000	10,000	7,014.80
319800	Autres frais divers	18,900	18,900	13,540.11
36	Subventions accordées	5,473,000	4,772,600	3,714,500.00
365385	Institutions de la petite enfance	5,473,000	4,772,600	3,714,500.00
43	Contributions	170,000 -	140,000 -	142,060.05 -
439850	Recettes diverses	170,000 -	140,000 -	142,060.05 -
46	Subventions acquises	394,000 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	394,000 -	0	0.00
Service des établissements spécialisés				
	<i>Total des charges</i>	<i>81,555,900</i>	<i>77,232,200</i>	<i>54,812,216.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,610,000 -</i>	<i>0</i>	<i>892,354.39 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>77,945,900</i>	<i>77,232,200</i>	<i>53,919,861.96</i>
30	Charges de personnel	527,900	639,000	494,126.60
300000	Commissions	8,500	8,500	7,306.30
301000	Personnel administratif et exploitation	443,600	538,900	414,559.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	34,000	44,200	33,560.45
304000	Caisse de pensions	41,800	47,400	38,700.60
31	Biens, services et marchandises	18,000	18,000	20,954.03
317000	Déplacements	9,000	9,000	9,991.88
318005	Honoraires, mandats	4,500	4,500	7,099.65
319800	Autres frais divers	4,500	4,500	3,862.50
33	Amortissements	370,000	370,000	385,000.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	370,000	370,000	385,000.00
36	Subventions accordées	77,240,000	76,205,200	53,912,135.72
364300	Lutte contre les addictions	5,827,800	5,555,200	5,407,968.15
364900	Lutte contre les addictions jeu	200,000	0	97,028.61
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	25,723,700	30,120,000	28,093,437.20
365365	Institutions hors canton pour mineurs	1,900,000	1,900,000	2,549,106.80
365370	Institutions dans le canton pour adultes	40,138,500	35,200,000	15,552,241.55
365375	Institutions hors canton pour adultes	3,450,000	3,430,000	2,212,353.41
37	Subventions redistribuées	3,400,000	0	0.00
373610	Redistribution subventions OFJ	3,400,000	0	0.00
43	Contributions	210,000 -	0	892,354.39 -
436020	Remboursement de frais divers	10,000 -	0	10,155.80 -
436050	Remboursement de subventions	0	0	785,070.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	200,000 -	0	97,128.59 -
47	Subventions à redistribuer	3,400,000 -	0	0.00
470640	Subventions OFJ	3,400,000 -	0	0.00

Remarques

Service de l'assurance-maladie (suite)

490 355 Remb. SAS, différence subside LAMal Nouvelle rubrique. Il s'agit de la différence, prise en charge par l'aide sociale matérielle, entre le subside de la catégorie 1 et la prime réelle des assurés émargeant à l'aide sociale matérielle, selon projet de loi soumis au Grand Conseil.

Service des mineurs et des tutelles

301 000 Personnel administratif et exploitation Engagement d'un(e) conseiller(ère) éducatif(ve) dans le cadre du projet de loi sur l'accueil des enfants, compensé par la rubrique 460 800.

318 000 Mandats, expertises et études Diverses enquêtes prévisibles en rapport avec les projets en cours, compensées par la rubrique 460 800.

365 385 Institutions de la petite enfance Projet de loi sur l'accueil des enfants et/ou subventionnement des structures d'accueil parascolaire sur 12 mois (2008 = 5 mois, dès le 1^{er} août 2008).

460 800 Subventions fédérales diverses Projet de loi sur l'accueil des enfants.

Service des établissements spécialisés

301 000 Personnel administratif et d'exploitation Suppression de poste à l'étude.

364 300 Lutte contre les addictions L'augmentation est liée à l'évolution des salaires.

364 900 Lutte contre les addictions jeu Redistribution de la subvention LORO perçue dans le cadre de l'obligation pour les loteries de verser aux cantons une taxe sur la dépendance au jeu. Un montant identique se trouve dans la rubrique 439 365. Cette nouvelle prestation n'avait pas pu être prévue dans le cadre du budget 2008.

365 360 Institutions dans le canton pour mineurs La nouvelle appellation de cette rubrique (anciennement "institutions dans le canton") entraîne le transfert d'une partie des charges sur la rubrique 365 370.

365 370 Institutions dans le canton pour adultes Voir remarque sous rubrique 365 360.

373 610 Redistribution subvention OFJ Redistribution des subventions de l'office fédéral de la justice (OFJ) inhérente à une pratique entrée en vigueur en 2008 mais qui n'avait pas pu être prévue dans le cadre du budget. La contrepartie se trouve dans la rubrique 470 640.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
	<i>Total des charges</i>	174,740,600	180,213,800	166,081,703.35
	<i>Total des revenus</i>	119,307,700 -	125,097,100 -	131,088,085.86 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	55,432,900	55,116,700	34,993,617.49
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	707,000	1,399,100	1,395,454.05
	<i>Total des revenus</i>	4,000 -	4,000 -	4,752.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	703,000	1,395,100	1,390,701.90
30	Charges de personnel	674,300	511,000	504,477.40
300000	Commissions	4,000	5,000	1,348.55
301000	Personnel administratif et exploitation	546,000	408,500	404,612.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	45,200	33,500	33,121.95
304000	Caisse de pensions	53,100	36,000	38,061.00
309800	Autres charges de personnel	26,000	28,000	27,333.35
31	Biens, services et marchandises	32,700	35,200	38,076.65
317000	Déplacements	10,000	10,000	8,937.25
317600	Congrès et conférences	200	200	100.00
319800	Autres frais divers	22,500	25,000	29,039.40
33	Amortissements	0	852,900	852,900.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	852,900	852,900.00
43	Contributions	4,000 -	4,000 -	4,752.15 -
439850	Recettes diverses	4,000 -	4,000 -	4,752.15 -
Office des transports				
	<i>Total des charges</i>	53,399,900	51,700,300	43,045,924.50
	<i>Total des revenus</i>	20,278,400 -	20,000,900 -	20,035,470.65 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	33,121,500	31,699,400	23,010,453.85
30	Charges de personnel	499,700	418,700	430,355.80
300000	Commissions	3,800	3,900	1,207.00
301000	Personnel administratif et exploitation	421,300	354,500	365,538.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	34,600	29,100	29,611.85
304000	Caisse de pensions	40,000	31,200	33,998.25
31	Biens, services et marchandises	112,000	86,000	125,150.45
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,000	1,000	683.90
317000	Déplacements	8,000	5,000	7,693.00
318000	Mandats, expertises, études	80,000	50,000	89,339.65
319800	Autres frais divers	23,000	30,000	27,433.90
33	Amortissements	2,238,200	1,555,600	1,462,583.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,238,200	1,555,600	1,462,583.00
36	Subventions accordées	50,550,000	49,640,000	41,027,835.25
364400	Entreprises de transports	50,120,000	49,260,000	40,670,013.25
364800	Subsides divers stés économie mixte	430,000	380,000	257,822.00
365400	Navigation aérienne	0	0	100,000.00
43	Contributions	570,900 -	570,900 -	50,463.65 -
431000	Emoluments administratifs	600 -	600 -	950.00 -
439850	Recettes diverses	570,300 -	570,300 -	49,513.65 -
46	Subventions acquises	19,707,500 -	19,430,000 -	19,985,007.00 -
462300	Part communale, entrepr. de transports	19,707,500 -	19,430,000 -	19,985,007.00 -
Office du logement				
	<i>Total des charges</i>	2,976,200	2,562,300	2,447,774.70
	<i>Total des revenus</i>	32,000 -	120,500 -	21,003.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,944,200	2,441,800	2,426,771.70
30	Charges de personnel	239,200	225,800	221,250.00
300000	Commissions	3,000	3,000	3,022.00
301000	Personnel administratif et exploitation	199,500	189,800	185,229.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,800	16,000	15,600.55
304000	Caisse de pensions	19,900	17,000	17,397.60
31	Biens, services et marchandises	4,500	3,500	5,154.90
310030	Livres et périodiques	500	500	524.50
317000	Déplacements	3,000	2,000	3,199.80

Remarques

GESTION DU TERRITOIRE

Secrétariat général

301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement d'une secrétaire générale adjointe.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Amortissement soldé par le produit de la vente des actions de GANSA suite à la fusion des sociétés SIM, SIN et GANSA.

Office des transports

301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement d'une secrétaire à 50%.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Augmentation due aux dépenses d'investissement liées au crédit-cadre pour le financement des infrastructures des entreprises de transports, à l'étude du projet TransRUN, ainsi qu'aux travaux du doublement de la voie Bümpliz-Niederbottigen du BLS.
364 400	Entreprises de transports	Comprend l'effet RPT pris en charge par l'État (environ 10'700'000 francs) selon rapport 07.031, l'augmentation des prestations dans le trafic régional (environ 300'000 francs) ainsi que le renchérissement (environ 500'000 francs). Nouveau RE entre Berne et Neuchâtel plus rapide et améliorations des correspondances à Neuchâtel avec le trafic régional. Nouvelle offre le soir avec l'introduction de la cadence à la demi-heure entre Berne et Neuchâtel jusqu'à 1h du matin. Introduction d'une nouvelle paire de trains entre Gorgier et Yverdon pour répondre aux besoins des pendulaires de la Béroche. Deux trains supplémentaires entre Le Locle / La Chaux-de-Fonds et Neuchâtel permettant d'assurer des correspondances le matin avec les nouveaux trains grandes lignes Neuchâtel - Yverdon - Lausanne (cadence à la demi-heure le matin et le soir aux heures de pointes). Gain de 11 minutes entre Le Locle / La Chaux-de-Fonds et Berne avec excellentes correspondances de Neuchâtel.
364 800	Subsides divers stés économie mixte	Nouvelle ligne de bus à l'essai entre Le Landeron et Marin.
462 300	Part communale, entrepr. de transports	Comprend la participation des communes aux améliorations des prestations et au renchérissement (voir rubrique 364 400).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
319800	Autres frais divers	1,000	1,000	1,430.60
36	Subventions accordées	2,232,500	2,333,000	2,219,602.80
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,149,500	2,250,000	2,134,688.50
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	80,000	80,000	82,325.00
366342	Rénovation logements anciens	3,000	3,000	2,589.30
39	Imputations internes	500,000	0	1,767.00
390300	Participation actions HLM	0	0	1,767.00
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	500,000	0	0.00
43	Contributions	32,000 -	120,500 -	21,003.00 -
436050	Remboursement de subventions	10,000 -	70,000 -	0.00
436300	Locataires hors normes HLM	20,000 -	50,000 -	20,444.50 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	500 -	558.50 -
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	0	35,976,500	32,945,791.28
	<i>Total des revenus</i>	0	23,364,000 -	27,483,223.58 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	12,612,500	5,462,567.70
30	Charges de personnel	0	8,771,500	8,053,714.40
301000	Personnel administratif et exploitation	0	7,422,000	6,887,320.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	675,400	619,219.85
304000	Caisse de pensions	0	653,100	541,341.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	21,000	5,832.20
31	Biens, services et marchandises	0	375,800	188,617.88
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	19,300	16,133.40
310030	Livres et périodiques	0	13,500	9,470.73
311030	Véhicules	0	160,000	26,412.95
317000	Déplacements	0	115,000	100,737.25
317600	Congrès et conférences	0	10,000	4,853.55
318000	Mandats, expertises, études	0	25,000	7,053.60
318450	Information corrections des routes	0	12,000	2,747.05
319800	Autres frais divers	0	21,000	21,209.35
33	Amortissements	0	26,529,200	24,601,459.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	26,529,200	24,601,459.00
37	Subventions redistribuées	0	300,000	102,000.00
372400	Routes, passages à niveau, bruit et air	0	300,000	102,000.00
43	Contributions	0	2,840,000 -	1,855,451.13 -
436000	Prestations d'assurances	0	10,000 -	4,851.95 -
438400	Prestations Etat, construction A5	0	1,800,000 -	1,317,312.05 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	0	1,000,000 -	506,143.28 -
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	0	25,000 -	27,143.85 -
439850	Recettes diverses	0	5,000 -	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	0	20,069,000 -	25,499,359.50 -
440400	Part aux droits sur les carburants	0	11,000,000 -	16,373,577.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	0	9,069,000 -	9,125,782.50 -
47	Subventions à redistribuer	0	300,000 -	102,000.00 -
470400	Subv. féd., routes, p. niveau, bruit/air	0	300,000 -	102,000.00 -
49	Imputations internes	0	155,000 -	26,412.95 -
490410	Imputation de véhicules	0	155,000 -	26,412.95 -
Ponts et chaussées,entr. et corr. routes				
	<i>Total des charges</i>	0	27,712,200	24,506,344.65
	<i>Total des revenus</i>	0	7,505,000 -	5,514,827.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	20,207,200	18,991,517.35
30	Charges de personnel	0	11,804,300	10,339,660.10
301000	Personnel administratif et exploitation	0	9,630,400	8,768,684.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	876,400	784,639.00
304000	Caisse de pensions	0	847,500	786,336.95
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	450,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	0	13,999,500	12,123,956.35
311000	Machines, mobilier et équipement	0	410,000	407,075.85

Remarques

390 751	Office du logement Attribution fonds d'aide au logement	Alimentation du fonds d'aide au logement créé conformément à la nouvelle LAL du 30 janvier 2008.
---------	---	--



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	183,000	139,777.10
312400	Electricité routes et tunnels	0	1,450,000	1,472,182.25
312410	Gaz routes et tunnels	0	220,000	191,058.80
313010	Carburants	0	810,000	797,932.00
313020	Lubrifiants	0	36,000	35,835.45
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	0	550,000	550,004.37
313050	Habillement	0	68,000	56,621.40
313400	Signaux et peintures	0	450,000	387,356.10
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	0	450,000	442,263.20
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	0	290,000	305,959.15
314000	Entretien des bâtiments	0	75,000	72,754.50
314410	Entretien des routes	0	4,400,000	3,729,586.93
314420	Entretien électromécanique des tunnels	0	750,000	754,143.51
314430	Enlèvement de la neige et sablage	0	1,800,000	748,451.70
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	0	800,000	920,821.39
314460	Entretien des plantations	0	35,000	19,447.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	150,000	140,525.40
317000	Déplacements	0	135,000	124,949.35
318000	Mandats, expertises, études	0	663,500	595,263.45
318064	Assurance-RC et choses	0	8,000	2,856.05
318065	Assurance des véhicules et du matériel	0	18,000	16,240.40
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	0	18,000	11,707.10
318083	Taxes poids lourds et vignettes	0	100,000	87,895.70
318084	Taxes téléinformatiques	0	15,000	13,550.30
318090	Taxes téléphone et natel	0	95,000	77,688.35
319800	Autres frais divers	0	20,000	22,009.15
33	Amortissements	0	1,208,400	1,347,358.05
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	1,208,400	1,347,358.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	700,000	695,370.15
352000	Mandats effectués par les communes	0	700,000	695,370.15
42	Revenus des biens	0	0	29,999.00 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	0	29,999.00 -
43	Contributions	0	1,485,000 -	3,251,249.25 -
435000	Ventes à des tiers	0	280,000 -	303,851.05 -
436000	Prestations d'assurances	0	120,000 -	181,939.45 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	0	455,000 -	547,158.40 -
438400	Prestations Etat, construction A5	0	350,000 -	676,880.15 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	0	100,000 -	113,631.85 -
439850	Recettes diverses	0	180,000 -	1,427,788.35 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	6,020,000 -	2,233,579.05 -
450400	Part fédérale, entretien A5	0	6,000,000 -	2,213,952.30 -
451400	Part autres cantons, entretien A5	0	20,000 -	19,626.75 -
Ponts et chaussées, économie des eaux				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>806,600</i>	<i>916,675.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>2,040,000 -</i>	<i>2,321,850.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>1,233,400 -</i>	<i>1,405,174.70 -</i>
30	Charges de personnel	0	108,500	61,888.35
301000	Personnel administratif et exploitation	0	92,000	52,325.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	8,400	4,917.40
304000	Caisse de pensions	0	8,100	4,645.90
31	Biens, services et marchandises	0	382,000	504,915.20
314405	Entretien des berges et travaux d'art	0	300,000	299,183.15
317000	Déplacements	0	12,000	2,896.70
318000	Mandats, expertises, études	0	50,000	197,345.70
319800	Autres frais divers	0	20,000	5,489.65
33	Amortissements	0	281,100	349,872.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	281,100	349,872.00
37	Subventions redistribuées	0	35,000	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	0	35,000	0.00
41	Patentes et concessions	0	2,000,000 -	2,136,513.75 -
410420	Extraction de gravier du lac	0	900,000 -	898,825.95 -
410430	Concessions hydrauliques	0	1,100,000 -	1,237,687.80 -

Remarques



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
43	Contributions	0	5,000 -	53.80 -
436030	Remboursement de frais	0	5,000 -	53.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	80.70 -
452000	Dédommagements des communes	0	0	80.70 -
46	Subventions acquises	0	0	185,202.00 -
460400	Subv. féd. entretien des berges	0	0	185,202.00 -
47	Subventions à redistribuer	0	35,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	35,000 -	0.00
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>56,862,500</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>26,267,000 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>30,595,500</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	16,874,100	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	14,310,000	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,293,600	0	0.00
304000	Caisse de pensions	1,258,500	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	12,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	10,997,500	0	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	18,000	0	0.00
310030	Livres et périodiques	9,000	0	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	397,000	0	0.00
311030	Véhicules	160,000	0	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	50,000	0	0.00
312400	Electricité routes et tunnels	440,000	0	0.00
313010	Carburants	450,000	0	0.00
313020	Lubrifiants	26,000	0	0.00
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	415,000	0	0.00
313050	Habillement	50,000	0	0.00
313400	Signaux et peintures	410,000	0	0.00
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	580,000	0	0.00
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	120,000	0	0.00
314000	Entretien des bâtiments	40,000	0	0.00
314405	Entretien des berges et travaux d'art	728,000	0	0.00
314410	Entretien des routes	3,700,000	0	0.00
314420	Entretien électromécanique des tunnels	500,000	0	0.00
314430	Enlèvement de la neige et sablage	650,000	0	0.00
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	780,000	0	0.00
314460	Entretien des plantations	20,000	0	0.00
314490	Traitement des déchets	125,000	0	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	110,000	0	0.00
317000	Déplacements	180,000	0	0.00
317600	Congrès et conférences	8,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	880,000	0	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	3,000	0	0.00
318083	Taxes poids lourds et vignettes	54,000	0	0.00
318084	Taxes téléinformatiques	3,500	0	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	41,000	0	0.00
318450	Information corrections des routes	5,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	45,000	0	0.00
33	Amortissements	28,290,900	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	28,290,900	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	700,000	0	0.00
352000	Mandats effectués par les communes	700,000	0	0.00
41	Patentes et concessions	2,150,000 -	0	0.00
410420	Extraction de gravier du lac	900,000 -	0	0.00
410430	Concessions hydrauliques	1,250,000 -	0	0.00
43	Contributions	3,402,000 -	0	0.00
434450	Honoraires, location CNERN	550,000 -	0	0.00
435000	Ventes à des tiers	17,000 -	0	0.00
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	280,000 -	0	0.00
438400	Prestations Etat, construction A5	1,250,000 -	0	0.00
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	1,100,000 -	0	0.00

Remarques

Service des ponts et chaussées		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Charges salariales 2008 prenant en compte des engagements de personnes irréalistes.
303 000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	Idem.
304 000	Caisse de pensions	Idem.
312 400	Electricité routes et tunnels	Diminution due au transfert de la RN à la Confédération.
313 010	Carburants	Idem.
314 405	Entretien des berges et travaux d'art	Augmentation liée aux interventions le long de la Thielle (accord intercantonal), compensée par la nouvelle rubrique 451 410.
314 410	Entretien des routes	Diminution budgétaire.
314 420	Entretien électromécanique des tunnels	Diminution due au transfert de la RN à la Confédération.
314 430	Enlèvement de la neige et sablage	Ajustement au minimum requis.
318 000	Mandats, expertises, études	Augmentation due au transfert de la RN à la Confédération (rémunération du CNERN).
410 430	Concessions hydrauliques	Suppression des revenus de concessions d'une production inférieure à 1 MWh (selon la législation fédérale).
434 450	Honoraires, location CNERN	Revenu lié à la location de l'inventaire (propriété cantonale).
435 000	Vente à des tiers	Suppression du revenu lié à la vente de carburant aux BBB à Boudry.
436 400	Recettes dégâts lors d'accidents	Diminution due au transfert de la RN à la Confédération.
438 400	Prestations Etat, construction A5	Diminution liée à la baisse des activités pour la construction de l'A5.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	25,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	180,000 -	0	0.00
44	Parts à des recettes sans affectation	20,289,000 -	0	0.00
440400	Part aux droits sur les carburants	10,500,000 -	0	0.00
440410	Redevances sur trafic poids lourds	9,789,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	288,000 -	0	0.00
451410	Contribution 2e CEJ	288,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	138,000 -	0	0.00
490410	Imputation de véhicules	138,000 -	0	0.00
Service de protection de l'environnement				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,666,200</i>	<i>6,490,000</i>	<i>6,475,047.99</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,860,600 -</i>	<i>2,074,600 -</i>	<i>2,663,782.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,805,600</i>	<i>4,415,400</i>	<i>3,811,265.99</i>
30	Charges de personnel	3,772,000	3,607,300	3,532,238.95
301000	Personnel administratif et exploitation	3,201,600	3,059,500	2,993,799.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	291,400	278,500	267,757.65
304000	Caisse de pensions	279,000	269,300	270,682.00
31	Biens, services et marchandises	1,284,500	1,350,000	1,164,581.04
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	1,057.20
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	4,187.27
311000	Machines, mobilier et équipement	152,000	113,000	90,190.23
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	35,000	35,000	24,706.60
313010	Carburants	9,000	8,500	8,195.75
313080	Produits chimiques	80,000	80,000	77,065.21
315010	Entretien des véhicules et appareils	100,000	100,800	90,585.73
317000	Déplacements	35,000	30,000	34,036.75
318000	Mandats, expertises, études	209,000	330,200	225,284.28
318065	Assurance des véhicules et du matériel	17,500	17,500	17,296.45
318430	Élimination de déchets spéciaux	142,000	120,000	126,637.30
318440	Élimination de véhicules usagés	360,000	365,000	333,088.55
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	118,000	118,000	117,965.00
319800	Autres frais divers	20,000	25,000	14,284.72
33	Amortissements	1,609,700	1,532,700	1,423,973.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	2,023.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,609,700	1,532,700	1,421,950.00
37	Subventions redistribuées	0	0	354,255.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	0	0	354,255.00
43	Contributions	424,000 -	578,000 -	558,671.00 -
431000	Emoluments administratifs	30,000 -	25,000 -	33,748.00 -
431460	Vignettes installations de chauffage	170,000 -	250,000 -	170,840.00 -
434800	Prestations de services diverses	150,000 -	200,000 -	132,972.80 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	70,000 -	100,000 -	194,030.15 -
436000	Prestations d'assurances	0	1,000 -	22,108.45 -
439850	Recettes diverses	4,000 -	2,000 -	4,971.60 -
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	640,000 -	200,000 -	454,256.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	440,000 -	0	254,256.00 -
463000	Allocation de l'ECAP	200,000 -	200,000 -	200,000.00 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	354,255.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	354,255.00 -
49	Imputations internes	1,721,600 -	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	921,600 -	421,600 -	421,600.00 -
Service de l'énergie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,574,700</i>	<i>2,468,100</i>	<i>2,419,475.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>493,500 -</i>	<i>472,500 -</i>	<i>487,900.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,081,200</i>	<i>1,995,600</i>	<i>1,931,575.20</i>

Remarques

451 410	Service des ponts et chaussées (suite) Contribution 2e CEJ	Versement des cantons conventionnés pour les travaux sur les berges de la Thielle (voir rubrique 314 405).
	Service de la protection de l'environnement	
311 000	Machines, mobiliers, équipements	Un appareillage relativement coûteux doit être remplacé dans notre laboratoire.
318 000	Mandats, expertises, études	Réduction importante du fait du report de certains mandats.
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.
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 deux tiers. Ainsi, le budget des recettes reflète (une année sur deux) ce rapport.
434 800	Prestations de service diverses	Réduction afin d'être conforme à la réalité des comptes.
435 410	Valorisation mat. des véhicules usagés	Vu la hausse des cours des matériaux, les véhicules ne sont plus acheminés sur nos places officielles mais directement repris par des entreprises privées qui offrent des conditions plus avantageuses notamment pour les pièces détachées, d'où les recettes inférieures par rapport au budget 2008.
460 800	Subventions fédérales diverses	Dans le cadre de l'établissement du cadastre des sites pollués (CANEPO) et de leur assainissement, la confédération versera une subvention extraordinaire.
490 471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	Il a été octroyé au SCPE une participation plus importante pour ses travaux dans le domaine de l'épuration et de l'adduction des eaux.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
30	Charges de personnel	915,100	851,900	758,893.70
300000	Commissions	9,000	12,000	8,171.30
301000	Personnel administratif et exploitation	776,100	717,800	642,850.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	64,800	58,900	51,767.50
304000	Caisse de pensions	65,200	63,200	56,104.30
31	Biens, services et marchandises	159,000	142,500	183,012.70
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,500	2,000	749.95
310030	Livres et périodiques	1,500	2,000	1,806.95
310060	Information	40,000	40,000	39,969.05
311000	Machines, mobilier et équipement	3,500	3,500	3,508.90
317000	Déplacements	13,000	15,000	13,223.95
318000	Mandats, expertises, études	88,000	65,000	114,946.30
319800	Autres frais divers	11,500	15,000	8,807.60
33	Amortissements	641,600	619,300	559,741.80
331000	Immeubles du patrimoine administratif	641,600	619,300	559,741.80
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	34,000	29,400	14,319.00
351250	Conférences intercantionales	34,000	29,400	14,319.00
36	Subventions accordées	825,000	825,000	903,508.00
365800	Divers organismes et instit. privées	825,000	825,000	903,508.00
43	Contributions	8,500 -	7,500 -	11,200.00 -
431000	Emoluments administratifs	3,000 -	4,000 -	2,325.00 -
439850	Recettes diverses	5,500 -	3,500 -	8,875.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	85,000 -	65,000 -	65,000.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	85,000 -	65,000 -	65,000.00 -
46	Subventions acquises	400,000 -	400,000 -	411,700.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	400,000 -	400,000 -	411,700.00 -
Service de l'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,405,200</i>	<i>2,371,100</i>	<i>2,905,128.71</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>840,500 -</i>	<i>760,500 -</i>	<i>1,284,980.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,564,700</i>	<i>1,610,600</i>	<i>1,620,148.11</i>
30	Charges de personnel	2,054,700	1,980,800	1,801,943.40
300000	Commissions	3,500	0	2,277.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,726,700	1,679,900	1,519,187.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	160,500	152,900	139,151.85
304000	Caisse de pensions	164,000	148,000	141,326.45
31	Biens, services et marchandises	259,500	305,500	669,459.21
310000	Fournitures de bureau et imprimés	6,000	20,000	5,037.10
310410	Publications officielles	20,000	26,000	18,870.00
317000	Déplacements	6,000	7,000	5,490.85
318000	Mandats, expertises, études	170,500	189,000	198,808.25
318425	Honoraires, mandats et divers RUN	0	0	366,566.65
319000	Cotisations	23,000	23,500	22,919.35
319010	Indemnités de dépens	5,000	8,000	9,413.00
319800	Autres frais divers	29,000	32,000	42,354.01
33	Amortissements	56,800	50,600	99,526.10
331000	Immeubles du patrimoine administratif	56,800	50,600	99,526.10
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	50,000.00
352800	Dédommagements divers aux communes	0	0	50,000.00
36	Subventions accordées	34,200	34,200	34,200.00
365410	Sentiers pédestres	34,200	34,200	34,200.00
37	Subventions redistribuées	0	0	250,000.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	0	0	250,000.00
43	Contributions	760,500 -	760,500 -	634,980.60 -
431000	Emoluments administratifs	760,000 -	760,000 -	619,667.60 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	12,191.20 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	1,165.50 -
439850	Recettes diverses	500 -	500 -	1,956.30 -

Remarques

	Service de l'énergie	
318 000	Mandats, expertises, études	Etude sur le potentiel d'hydroélectricité du canton.
351 250	Conférences intercantionales	Augmentation des activités selon décisions de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie.
451 800	Dédommagements d'autres cantons	Augmentation des tâches effectuées pour d'autres cantons.
	Service de l'aménagement du territoire	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Comprend un montant extraordinaire de 80'000 francs lié au plan directeur cantonal (1000 heures supplémentaires et poste de stagiaire) financé par le Fonds d'aménagement du territoire.
318 425	Honoraire, mandats et divers RUN	Le RUN ne dépendant plus du SAT depuis 2007, cette rubrique n'a plus lieu d'exister.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
47	Subventions à redistribuer	0	0	250,000.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	250,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	400,000.00 -
481400	Opérations transitoires	0	0	400,000.00 -
49	Imputations internes	80,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	80,000 -	0	0.00
Service géomatique et registre foncier				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,736,500</i>	<i>6,912,700</i>	<i>6,546,415.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,308,900 -</i>	<i>6,064,000 -</i>	<i>6,272,162.58 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>427,600</i>	<i>848,700</i>	<i>274,252.58</i>
30	Charges de personnel	6,144,700	6,237,200	6,005,178.90
300000	Commissions	23,000	23,000	23,449.90
301000	Personnel administratif et exploitation	5,189,100	5,311,200	5,122,154.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	430,600	435,600	420,694.45
304000	Caisse de pensions	485,000	467,400	438,880.25
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	17,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	496,000	545,000	478,953.61
311000	Machines, mobilier et équipement	31,000	31,000	31,677.45
311010	Equipements informatiques	35,000	35,000	30,281.10
311300	Licences et logiciels	180,000	190,000	163,014.82
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,000	6,000	5,738.90
315020	Entretien des véhicules	12,000	12,000	10,604.50
317000	Déplacements	45,000	45,000	43,166.75
318405	Honoraires développement par des tiers	71,000	100,000	95,961.30
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	90,000	100,000	64,651.45
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	9,068.54
319800	Autres frais divers	26,000	26,000	24,788.80
33	Amortissements	95,800	130,500	62,282.65
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	2,559.65
331000	Immeubles du patrimoine administratif	95,800	130,500	59,723.00
43	Contributions	5,984,000 -	5,704,000 -	5,942,162.58 -
431000	Emoluments administratifs	4,860,000 -	4,600,000 -	4,839,482.44 -
434420	Produits de la diffusion	0	0	61.58 -
434800	Prestations de services diverses	1,120,000 -	1,100,000 -	1,098,657.04 -
439850	Recettes diverses	4,000 -	4,000 -	3,961.52 -
46	Subventions acquises	4,900 -	10,000 -	10,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,900 -	10,000 -	10,000.00 -
49	Imputations internes	320,000 -	350,000 -	320,000.00 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	320,000 -	350,000 -	320,000.00 -
Service de la faune, forêts et nature				
	<i>Total des charges</i>	<i>12,230,500</i>	<i>13,222,900</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,078,800 -</i>	<i>7,445,000 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,151,700</i>	<i>5,777,900</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,181,700	5,422,100	0.00
300000	Commissions	20,000	15,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	4,416,200	4,534,600	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	346,700	472,800	0.00
304000	Caisse de pensions	398,800	399,200	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,996,200	2,017,000	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	28,300	29,300	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	25,000	28,600	0.00
311020	Armes et moyens d'intervention	8,000	4,800	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	45,000	46,700	0.00
313010	Carburants	92,000	86,000	0.00
313060	Matériel, fournitures et habillement	175,000	186,200	0.00
313430	Oeufs, alevins, nourriture	7,500	9,500	0.00
313600	Matières premières	35,000	20,000	0.00
314400	Entretien des berges et cours d'eau	54,000	40,000	0.00
314450	Entretien des piscicultures	52,000	45,000	0.00
314470	Entretien des sites naturels	340,000	350,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,000	10,000	0.00

Remarques

	Service de l'aménagement du territoire (suite)	
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Montant de 80'000 francs pour balance, voir remarque ci-dessus.
	Service de la géomatique et du registre foncier	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Suppression de deux postes.
431 000	Emoluments administratifs	Augmentation due à la bonne tenue du marché immobilier et à l'augmentation des valeurs des transactions immobilières.
	Service de la faune, des forêts et de la nature	
300 000	Commissions	Nouvelle commission Nature-Tourisme-Loisirs-Sports.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution de l'effectif du personnel (-1,75 EPT).
311 020	Armes et moyens d'intervention	Achat indispensable de deux armes.
313 010	Carburants	Augmentation du prix des carburants.
313 600	Matières premières	Augmentation du nombre de chaufferies au bois-énergie.
314 400	Entretien des berges et cours d'eau	Réaménagements piscicoles (gros retard dans les travaux).
314 450	Entretien des piscicultures	Travaux spéciaux en pisciculture (caractère urgent des travaux).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
315020	Entretien des véhicules	61,000	59,000	0.00
316000	Loyers de locaux	41,900	41,700	0.00
317000	Déplacements	160,000	176,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	271,500	276,000	0.00
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000	9,000	0.00
318435	Travaux par entreprises	510,000	530,000	0.00
319800	Autres frais divers	71,000	69,200	0.00
33	Amortissements	277,500	276,900	0.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	13,200	13,500	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,000	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	263,300	263,400	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	263,000	250,000	0.00
352000	Mandats effectués par les communes	263,000	250,000	0.00
36	Subventions accordées	2,408,300	2,459,500	0.00
362410	Travaux forestiers de cantonnement	333,000	328,000	0.00
362418	Entretien de la forêt	1,086,500	1,282,900	0.00
365420	Ecole supérieure forestière, Lyss	29,000	27,000	0.00
365430	Cotisations	15,800	11,200	0.00
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	48,000	53,000	0.00
365440	Dégâts aux cultures	158,000	205,000	0.00
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	41,000	42,500	0.00
365485	Extensification	338,000	153,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	34,000	33,900	0.00
366000	Formation professionnelle	275,000	287,000	0.00
366430	Terrains maigres	50,000	36,000	0.00
37	Subventions redistribuées	1,949,500	2,523,300	0.00
372490	Entretien de la forêt	1,876,000	2,403,300	0.00
376400	Protection de la nature	73,500	120,000	0.00
39	Imputations internes	154,300	274,100	0.00
390020	Véhicules de service	98,000	40,000	0.00
390450	Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	0	50,000	0.00
390451	Mesures sylvicoles, forêts Etat	0	69,100	0.00
390452	Aménagement forestier, forêts Etat	0	10,000	0.00
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	56,300	31,300	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	73,700	0.00
41	Patentes et concessions	601,000 -	671,900 -	0.00
410440	Permis de chasse	300,000 -	345,000 -	0.00
410450	Permis de pêche	300,000 -	324,000 -	0.00
410460	Permis escargots	1,000 -	2,900 -	0.00
42	Revenus des biens	400,000 -	380,000 -	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	400,000 -	380,000 -	0.00
43	Contributions	1,858,900 -	1,898,700 -	0.00
431000	Emoluments administratifs	8,900 -	12,500 -	0.00
431400	Martelages forêts privées	70,000 -	80,000 -	0.00
434430	Prestations de service	290,000 -	260,000 -	0.00
434440	Redevances	20,000 -	20,000 -	0.00
435050	Ventes de bois	1,420,000 -	1,466,200 -	0.00
436000	Prestations d'assurances	0	10,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	50,000 -	50,000 -	0.00
46	Subventions acquises	1,269,400 -	1,342,000 -	0.00
460430	Subv. féd. réserves naturelles	57,000 -	57,000 -	0.00
460455	Conventions programmes tâches du service	35,000 -	30,000 -	0.00
460460	Subv. féd. formation profess. et divers	57,000 -	82,000 -	0.00
460490	Conventions programmes forêts cantonales	325,000 -	320,600 -	0.00
460810	Subventions fédérales faune et nature	426,500 -	473,000 -	0.00
462320	Participations communales aux arrondissements	368,900 -	379,400 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	1,949,500 -	2,523,300 -	0.00
470455	Entretien de la forêt	1,876,000 -	2,403,300 -	0.00
470460	Subv. féd., protection de la nature	73,500 -	120,000 -	0.00
49	Imputations internes	0	629,100 -	0.00
490420	Prévention et réparations, forêts Etat	0	50,000 -	0.00
490430	Mesures sylvicoles, forêts Etat	0	69,100 -	0.00

Remarques

Service de la faune, des forêts et de la nature (suite)		
352 000	Mandats effectués par les communes	Évolution salariale.
362 410	Travaux forestiers de cantonnement	Idem.
362 418	Entretien de la forêt	Diminution prévisible des bois contaminés.
365 430	Cotisations	Augmentation de cotisations.
365 440	Dégâts aux cultures	Diminution espérée des dégâts de sangliers mais pas garantie.
365 485	Extensification	Augmentation liée à la mise en œuvre de PA2011 (augmentation des montants versés pour des prestations particulières, nouvelles prestations soutenues par exemple en pâturages boisés).
366 430	Terrains maigres	Accroissement de la valorisation des terrains maigres.
372 490	Entretien de la forêt	Adaptation de la subvention fédérale à la réalité des conventions-programme signées en été 2008.
376 400	Protection de la nature	Idem.
390 020	Véhicules de service	Remplacement de deux véhicules.
390 450	Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	Suppression des imputations internes en faveur des forêts de l'Etat.
390 451	Mesures sylvicoles, forêts Etat	Idem.
390 452	Aménagement forestier, forêts Etat	Idem.
390 722	Attrib. fonds forestier de réserve	Amortissement du centre forestier de Noiraigue.
410 440	Permis de chasse	Diminution prévisible de permis délivrés .
410 450	Permis de pêche	Idem.
410 460	Permis escargots	Idem.
431 400	Martelages forêts privées	Diminution probable des exploitations en forêts privées.
434 430	Prestations de service	Augmentation des travaux pour tiers.
435 050	Ventes de bois	Tassement prévisible sur le marché des bois.
460 455	Conventions programmes tâches du service	Adaptation à la réalité de la convention-programme.
460 460	Subv. féd. formation profess. et divers	Modification de la législation de la formation professionnelle.
460 490	Conventions programmes forêts cantonales	Adaptation à la réalité de la convention-programme.
460 810	Subventions fédérales faune et nature	Idem.
470 455	Entretien de la forêt	Idem.
490 420	Prévention et réparations, forêts Etat	Suppression des imputations internes en faveur des forêts de l'Etat.
490 430	Mesures sylvicoles, forêts Etat	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
490440	Aménagement forestier, forêts Etat	0	10,000 -	0.00
490725	Prélèv. fonds forestier de réserve	0	500,000 -	0.00
Service des forêts				
	<i>Total des charges</i>	0	0	7,137,923.86
	<i>Total des revenus</i>	0	0	2,645,526.31 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	4,492,397.55
30	Charges de personnel	0	0	2,633,017.05
300000	Commissions	0	0	5,667.85
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,222,589.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	226,902.50
304000	Caisse de pensions	0	0	177,856.75
31	Biens, services et marchandises	0	0	178,659.31
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	23,703.80
313010	Carburants	0	0	10,230.55
315020	Entretien des véhicules	0	0	7,269.00
316000	Loyers de locaux	0	0	27,915.15
317000	Déplacements	0	0	83,170.95
318000	Mandats, expertises, études	0	0	13,754.50
319800	Autres frais divers	0	0	12,615.36
33	Amortissements	0	0	275,595.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	0	0	13,194.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,945.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	260,456.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	248,778.55
352000	Mandats effectués par les communes	0	0	248,778.55
36	Subventions accordées	0	0	1,709,819.50
362410	Travaux forestiers de cantonnement	0	0	324,756.55
362411	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	0	0	173,333.35
362412	Prévention et réparations dégâts forêts	0	0	194,908.00
362413	Mesures sylvicoles	0	0	705,956.80
362414	Aménagement forestier	0	0	56,559.25
365420	Ecole supérieure forestière, Lyss	0	0	26,735.65
365430	Cotisations	0	0	12,200.00
365432	Encouragement utilisation bois indigène	0	0	60,223.00
366000	Formation professionnelle	0	0	155,146.90
37	Subventions redistribuées	0	0	1,935,790.65
372440	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	0	0	624,109.80
372450	Prévention et réparations dégâts forêts	0	0	135,145.00
372460	Mesures sylvicoles	0	0	1,006,402.50
372470	Aménagements forestiers	0	0	170,133.35
39	Imputations internes	0	0	156,263.80
390020	Véhicules de service	0	0	6,412.95
390450	Prévention et répar. dégâts, forêts Etat	0	0	33,353.00
390451	Mesures sylvicoles, forêts Etat	0	0	101,043.65
390452	Aménagement forestier, forêts Etat	0	0	15,454.20
43	Contributions	0	0	281,997.36 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	6,250.00 -
431400	Martelages forêts privées	0	0	120,446.03 -
434430	Prestations de service	0	0	148,663.50 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	3,719.15 -
439850	Recettes diverses	0	0	2,918.68 -
46	Subventions acquises	0	0	427,738.30 -
460450	Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat	0	0	52,886.00 -
460460	Subv. féd. formation profess. et divers	0	0	19,688.00 -
462320	Participations communales aux arrondissements	0	0	355,164.30 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	1,935,790.65 -
470450	Sub. infrastruct. & rés. forestières	0	0	624,109.80 -
470470	Subv. féd., prév. et rép. dégâts forêts	0	0	135,145.00 -
470480	Subv. féd., mesures sylvicoles	0	0	1,006,402.50 -
470490	Subv. féd., aménagement forestier	0	0	170,133.35 -
Exploitation des bois				

Remarques

Service de la faune, des forêts et de la nature (suite)

490 440	Aménagement forestier, forêts Etat	Idem.
490 725	Prélèv. fonds forestier de réserve	Après trois années de prélèvements extraordinaires, il a été décidé de renoncer à ce type de prélèvement.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
	<i>Total des charges</i>	0	0	1,868,547.36
	<i>Total des revenus</i>	0	0	2,175,898.34-
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	307,350.98-
30	Charges de personnel	0	0	960,653.65
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	779,169.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	112,260.55
304000	Caisse de pensions	0	0	69,223.50
31	Biens, services et marchandises	0	0	851,195.41
313010	Carburants	0	0	48,542.95
313060	Matériel, fournitures et habillement	0	0	126,839.37
313600	Matières premières	0	0	37,600.35
315020	Entretien des véhicules	0	0	27,806.65
317000	Déplacements	0	0	31,529.45
318400	Entreprises forestières	0	0	561,469.00
319400	Frais divers et frais de vente des bois	0	0	17,407.64
36	Subventions accordées	0	0	11,712.75
365480	Fonds du bois	0	0	11,712.75
39	Imputations internes	0	0	44,985.55
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	0	0	44,985.55
43	Contributions	0	0	1,530,470.79-
434440	Redevances	0	0	19,760.15-
434800	Prestations de services diverses	0	0	186,768.37-
435000	Ventes à des tiers	0	0	1,298,773.38-
436000	Prestations d'assurances	0	0	6,327.35-
439850	Recettes diverses	0	0	18,841.54-
46	Subventions acquises	0	0	295,576.70-
460420	Subv. féd. prév. et répar. forêts Etat	0	0	29,158.00-
460440	Subv. féd. mes. sylvicoles forêts Etat	0	0	227,783.20-
460450	Subv. féd. amén. forestier, forêts Etat	0	0	38,635.50-
49	Imputations internes	0	0	349,850.85-
490420	Prévention et réparations, forêts Etat	0	0	33,353.00-
490430	Mesures sylvicoles, forêts Etat	0	0	101,043.65-
490440	Aménagement forestier, forêts Etat	0	0	15,454.20-
490725	Prélèv. fonds forestier de réserve	0	0	200,000.00-
Office de la conservation de la nature				
	<i>Total des charges</i>	0	0	2,596,714.65
	<i>Total des revenus</i>	0	0	2,307,056.45-
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	289,658.20
30	Charges de personnel	0	0	388,348.10
300000	Commissions	0	0	411.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	329,692.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	27,409.00
304000	Caisse de pensions	0	0	30,834.40
31	Biens, services et marchandises	0	0	718,964.10
314470	Entretien des sites naturels	0	0	407,511.50
317000	Déplacements	0	0	5,954.20
318000	Mandats, expertises, études	0	0	298,568.80
319800	Autres frais divers	0	0	6,929.60
36	Subventions accordées	0	0	173,377.75
365485	Extensification	0	0	122,163.10
366000	Formation professionnelle	0	0	4,060.00
366010	Subsides à des tiers	0	0	16,100.00
366430	Terrains maigres	0	0	31,054.65
37	Subventions redistribuées	0	0	1,316,024.70
376400	Protection de la nature	0	0	1,316,024.70
42	Revenus des biens	0	0	438,493.00-
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	438,493.00-
43	Contributions	0	0	14,407.75-
436000	Prestations d'assurances	0	0	10,941.75-

Remarques



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
439850	Recettes diverses	0	0	3,466.00-
46	Subventions acquises	0	0	538,131.00-
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	538,131.00-
47	Subventions à redistribuer	0	0	1,316,024.70-
470460	Subv. féd., protection de la nature	0	0	1,316,024.70-
Service de la faune				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,711,182.59</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>712,308.60-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>998,873.99</i>
30	Charges de personnel	0	0	1,159,487.25
300000	Commissions	0	0	5,754.75
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	1,001,821.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	80,041.75
304000	Caisse de pensions	0	0	71,869.45
31	Biens, services et marchandises	0	0	378,879.34
310030	Livres et périodiques	0	0	3,300.62
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	28,004.84
311020	Armes et moyens d'intervention	0	0	3,566.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	44,924.10
313010	Carburants	0	0	15,343.35
313060	Matériel, fournitures et habillement	0	0	36,052.23
313430	Oeufs, alevins, nourriture	0	0	4,607.25
314400	Entretien des berges et cours d'eau	0	0	38,242.45
314450	Entretien des piscicultures	0	0	58,440.25
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	8,164.35
315020	Entretien des véhicules	0	0	12,063.85
316000	Loyers de locaux	0	0	4,493.20
317000	Déplacements	0	0	34,021.40
318000	Mandats, expertises, études	0	0	41,796.15
318063	Assurance-RC des chasseurs	0	0	9,000.00
319800	Autres frais divers	0	0	36,858.40
33	Amortissements	0	0	27,545.10
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	353.75
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	27,191.35
36	Subventions accordées	0	0	145,270.90
365440	Dégâts aux cultures	0	0	129,370.90
365470	Pêcheurs professionnels	0	0	2,400.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0	0	13,500.00
41	Patentes et concessions	0	0	534,157.20-
410440	Permis de chasse	0	0	265,660.00-
410450	Permis de pêche	0	0	268,073.20-
410460	Permis escargots	0	0	424.00-
43	Contributions	0	0	34,916.10-
435000	Ventes à des tiers	0	0	9,744.50-
439850	Recettes diverses	0	0	25,171.60-
46	Subventions acquises	0	0	143,235.30-
460430	Subv. féd. réserves naturelles	0	0	132,465.30-
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	10,770.00-
Service des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,947,700</i>	<i>4,419,400</i>	<i>4,500,258.75</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>523,300-</i>	<i>72,900-</i>	<i>2,017,538.80-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,424,400</i>	<i>4,346,500</i>	<i>2,482,719.95</i>
30	Charges de personnel	1,483,500	1,467,100	1,362,228.10
300000	Commissions	2,000	3,000	1,236.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,255,700	1,241,800	1,144,913.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	114,300	113,000	104,264.75
304000	Caisse de pensions	111,500	109,300	111,814.20
31	Biens, services et marchandises	173,000	281,000	201,622.30
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	11,121.55
311000	Machines, mobilier et équipement	135,000	240,000	163,891.85

Remarques

311 000	Service des bâtiments Machines, mobilier et équipement	Réduction drastique des achats. Il faut s'attendre à des demandes beaucoup plus élevées pour les prochains budgets.
---------	--	---



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
317000	Déplacements	27,000	30,000	26,608.90
33	Amortissements	4,291,200	2,671,300	2,936,408.35
330000	Immeubles du patrimoine financier	134,500	143,700	143,782.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	4,156,700	2,527,600	2,792,626.35
42	Revenus des biens	500,000 -	0	2,006,253.80 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	500,000 -	0	2,006,253.80 -
43	Contributions	5,400 -	4,400 -	6,685.00 -
431000	Emoluments administratifs	4,000 -	3,000 -	4,975.00 -
435000	Ventes à des tiers	500 -	500 -	1,710.00 -
439850	Recettes diverses	900 -	900 -	0.00
49	Imputations internes	17,900 -	68,500 -	4,600.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	17,900 -	68,500 -	4,600.00 -
Entretien et exploitation des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>13,320,200</i>	<i>13,400,000</i>	<i>14,959,824.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,768,000 -</i>	<i>1,750,500 -</i>	<i>1,997,462.87 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,552,200</i>	<i>11,649,500</i>	<i>12,962,362.02</i>
30	Charges de personnel	4,510,000	4,419,500	6,298,960.85
301000	Personnel administratif et exploitation	3,808,400	3,743,500	5,396,942.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	346,500	340,600	488,000.85
304000	Caisse de pensions	335,100	329,400	408,358.90
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	20,000	6,000	5,658.60
31	Biens, services et marchandises	8,178,200	8,430,500	8,072,439.74
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	3,175,000	3,205,000	3,149,461.10
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	140,000	150,000	129,791.20
314000	Entretien des bâtiments	2,815,000	2,885,500	2,785,559.79
314020	Aménagements de locaux	25,000	50,000	231,947.65
314300	Conciergerie par des tiers	1,160,200	1,182,000	1,016,047.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	80,000	95,000	86,585.85
318000	Mandats, expertises, études	100,000	140,000	125,925.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	440,000	480,000	438,547.40
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	140,000	140,000	6,005.25
318380	Frais de gestion par des tiers	78,000	78,000	78,000.00
319800	Autres frais divers	25,000	25,000	24,568.60
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	480,000	440,000	464,533.60
352800	Dédommagements divers aux communes	480,000	440,000	464,533.60
39	Imputations internes	152,000	110,000	123,890.70
390020	Véhicules de service	40,000	0	0.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	112,000	110,000	112,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	11,890.70
42	Revenus des biens	764,000 -	684,000 -	688,308.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	764,000 -	684,000 -	688,308.00 -
43	Contributions	58,000 -	125,000 -	142,108.67 -
436000	Prestations d'assurances	10,000 -	60,000 -	38,003.80 -
436030	Remboursement de frais	30,000 -	45,000 -	48,140.25 -
439850	Recettes diverses	18,000 -	20,000 -	55,964.62 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	350,000 -	730,000 -	364,601.40 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	350,000 -	340,000 -	364,601.40 -
451631	Contribution HE-ARC	0	390,000 -	0.00
46	Subventions acquises	6,000 -	6,000 -	8,824.80 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,000 -	6,000 -	8,824.80 -
49	Imputations internes	590,000 -	205,500 -	793,620.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0	85,500 -	167,409.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	150,000 -	120,000 -	183,819.90 -
490805	Prestations de conciergerie HE-ARC	440,000 -	0	442,391.10 -
Service des automobiles et navigation				
	<i>Total des charges</i>	<i>10,914,000</i>	<i>10,772,600</i>	<i>9,703,219.46</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>53,852,700 -</i>	<i>53,422,700 -</i>	<i>53,142,342.38 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>42,938,700 -</i>	<i>42,650,100 -</i>	<i>43,439,122.92 -</i>

Remarques

	Service des bâtiments (suite)	
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Report des amortissements du patrimoine administratif de Perreux sur le budget du service des bâtiments. Des recettes sont attendues pour équilibrer ce transfert, négociations avec le CNP (Centre neuchâtelois de psychiatrie).
424 310	Réactivation valeur immeubles vendus	Vente du patrimoine immobilier sis rue de l'Observatoire 36 à Neuchâtel.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Mobilier du service de l'emploi compris sous la rubrique 311 000.
	Entretien et exploitation des bâtiments	En ce qui concerne les rubriques "Biens, services et marchandises", compte tenu des frais d'exploitation réels, certains montants budgétés atteignent un plancher critique (dépenses liées où le service des bâtiments n'a pas d'influence).
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). Voir également le budget des investissements (crédit-cadre pour le rattrapage de l'entretien différé).
314 020	Aménagements de locaux	Réduction drastique. Voir également le budget des investissements (crédit-cadre CLA).
318 000	Mandats, expertises, études	Restriction et ralentissement des études planifiées.
318 066	Assurance immobilière, impôts et taxes	Adaptation du montant par rapport aux comptes 2007. Dépendra également du rabais accordé par l'ECAP (Établissement cantonal d'assurance et de prévention).
352 800	Dédommagements divers aux communes	Adaptation aux charges et frais facturés par nos partenaires (CSPC Couvet et SISPOL La Chaux-de-Fonds).
390 020	Véhicules de service	Remplacement du véhicule du jardinier (véhicule ayant plus de 12 ans).
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Plus-value liée au loyer supplémentaire du Devens mais avec des loyers d'appartements de fonction en moins.
436 000	Prestations d'assurances	Diminution du nombre des accidents suite au transfert du personnel conciergerie à l'Université en 2008.
451 631	Contribution HEP-BEJUNE	Voir rubrique 490 805.
490 302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Voir également le budget des investissements (crédit-cadre CLA).
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Prestation refacturée au service de l'emploi.
490 805	Prestations de conciergerie HE-ARC	Remplace la rubrique 451 631 "contribution HEP-BEJUNE".



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de la gestion du territoire				
30	Charges de personnel	6,801,700	6,319,200	6,106,420.85
301000	Personnel administratif et exploitation	5,807,500	5,363,800	5,227,058.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	474,900	439,300	427,530.05
304000	Caisse de pensions	475,300	472,100	414,300.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	44,000	44,000	37,531.60
31	Biens, services et marchandises	1,724,400	1,550,000	1,376,330.16
310000	Fournitures de bureau et imprimés	260,000	219,800	172,953.80
311000	Machines, mobilier et équipement	240,000	205,000	115,827.64
313010	Carburants	12,000	11,000	11,466.45
313060	Matériel, fournitures et habillement	22,000	22,000	16,706.37
313250	Plaques de contrôle	230,000	160,000	194,211.15
315010	Entretien des véhicules et appareils	78,000	78,000	44,325.65
315310	Maintenance applications info. externes	140,000	130,000	136,461.90
317000	Déplacements	45,000	45,000	40,003.40
318000	Mandats, expertises, études	250,000	250,000	235,555.69
318030	Ports et affranchissements	145,000	136,800	135,927.95
318062	Assurance-RC des cyclomoteurs	75,400	75,400	74,356.00
318080	Taxes CCP	150,000	140,000	146,319.57
318220	Cours d'éducation routière	32,000	32,000	8,377.85
319800	Autres frais divers	45,000	45,000	43,836.74
33	Amortissements	72,900	112,100	119,731.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	72,900	112,100	119,731.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	440,000	440,000	437,200.00
352210	Redevance S.I.S.	440,000	440,000	437,200.00
39	Imputations internes	1,875,000	2,351,300	1,663,537.45
390471	Attribution service prot. environnement	800,000	800,000	800,000.00
390720	Attrib. fonds des routes communales	810,000	1,201,300	599,137.45
390800	Prestations internes spécif. diverses	265,000	350,000	264,400.00
40	Impôts	42,247,300 -	41,847,300 -	41,589,005.21 -
406200	Taxe sur véhicules à moteur	40,500,000 -	40,100,000 -	39,901,232.52 -
406210	Taxe de navigation	1,700,000 -	1,700,000 -	1,642,417.69 -
406220	Taxe sur cyclomoteurs	47,300 -	47,300 -	45,355.00 -
43	Contributions	11,275,400 -	11,245,400 -	11,220,150.92 -
431000	Emoluments administratifs	9,450,000 -	9,370,000 -	9,384,596.13 -
431280	Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,400,000 -	1,400,000 -	1,385,967.12 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	671.60 -
436200	Primes R.C. cyclomoteurs	75,400 -	75,400 -	74,356.00 -
439850	Recettes diverses	350,000 -	400,000 -	374,560.07 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	330,000 -	330,000 -	333,186.25 -
450230	Indemnité, vignette et taxe poids lourds	330,000 -	330,000 -	333,186.25 -

Remarques

Service des automobiles et de la navigation		
313 250	Plaques de contrôle	Hausse due à la suppression des cessions.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Amortissement total à fin 2008 du logiciel destiné à l'établissement des permis de conduire format carte de crédit.
390 720	Attrib. fonds des routes communales	Mesure législative proposant la diminution de la quote-part du produit de la taxe de 3% à 2% (voir Fonds des routes communales, rubrique 490 000).
390 800	Prestations internes spécif. diverses	Baisse du nombre de retraits de plaques et de l'indemnité due à la police cantonale (en relation avec la rubrique 439 850).
406 200	Taxe sur véhicules à moteur	Stagnation du parc compensée par une hausse du poids total moyen des voitures de tourisme.
431 000	Emoluments administratifs	Légère hausse du volume d'affaire.
439 850	Recettes diverses	Voir la remarque sous la rubrique 390 800.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	297,694,500	290,683,300	326,906,459.83
	<i>Total des revenus</i>	170,442,800 -	166,925,600 -	168,017,078.04 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	127,251,700	123,757,700	158,889,381.79
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,136,300	1,143,500	1,583,885.48
	<i>Total des revenus</i>	1,500 -	1,500 -	3,136.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,134,800	1,142,000	1,580,748.73
30	Charges de personnel	733,600	726,900	923,649.65
301000	Personnel administratif et exploitation	591,500	591,400	756,706.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	49,500	48,600	61,745.25
304000	Caisse de pensions	56,600	52,900	70,197.60
309800	Autres charges de personnel	36,000	34,000	35,000.00
31	Biens, services et marchandises	73,300	87,200	84,198.43
310030	Livres et périodiques	2,400	2,400	1,854.68
317000	Déplacements	14,100	14,100	16,634.10
317600	Congrès et conférences	4,600	4,500	12,724.30
317610	Manifestations et réceptions	22,300	32,300	14,851.80
318000	Mandats, expertises, études	20,000	20,000	28,268.75
319010	Indemnités de dépens	2,000	2,000	2,500.00
319800	Autres frais divers	7,900	11,900	7,364.80
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	0	246,641.40
361000	Conférence transjurassienne (CTJ)	0	0	85,927.40
361500	Collaboration intercantonale	0	0	160,714.00
43	Contributions	1,500 -	1,500 -	3,136.75 -
431270	Indemnités de dépens	0	0	250.00 -
439850	Recettes diverses	1,500 -	1,500 -	2,886.75 -
Service de promotion économique				
	<i>Total des charges</i>	0	0	14,149,749.89
	<i>Total des revenus</i>	0	0	1,929,323.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	12,220,426.54
30	Charges de personnel	0	0	852,823.95
300000	Commissions	0	0	3,506.20
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	725,704.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	58,576.00
304000	Caisse de pensions	0	0	65,037.60
31	Biens, services et marchandises	0	0	83,363.94
317000	Déplacements	0	0	10,446.15
318520	Test conjoncturel	0	0	21,212.50
319800	Autres frais divers	0	0	51,705.29
33	Amortissements	0	0	281,850.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	281,850.00
36	Subventions accordées	0	0	5,707,000.00
361530	Promotion économique (Dews)	0	0	1,700,000.00
363530	Développement économique Neuchâtel (DEN)	0	0	1,380,000.00
365260	Tourisme neuchâtelois	0	0	1,427,000.00
365545	Parc scientifique et technologique	0	0	1,200,000.00
37	Subventions redistribuées	0	0	813,712.00
375570	Tourisme neuchâtelois, part communale	0	0	813,712.00
39	Imputations internes	0	0	6,411,000.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	0	0	6,411,000.00
43	Contributions	0	0	23,311.35 -
439505	Recettes OVPT	0	0	415.40 -
439850	Recettes diverses	0	0	22,895.95 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	813,712.00 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	0	0	813,712.00 -

Remarques

ÉCONOMIE

317 610	Secrétariat général Manifestations et réceptions	Mesure d'économie.
---------	--	--------------------



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
49	Imputations internes	0	0	1,092,300.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0	0	976,500.00 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	0	0	115,800.00 -
Service de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	<i>17,181,800</i>	<i>16,894,700</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,794,800 -</i>	<i>4,211,200 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>13,387,000</i>	<i>12,683,500</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	2,987,000	1,862,200	0.00
300000	Commissions	5,000	7,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	2,543,400	1,586,100	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	210,100	130,100	0.00
304000	Caisse de pensions	228,500	139,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	142,500	109,400	0.00
317000	Déplacements	48,000	18,800	0.00
318520	Test conjoncturel	16,500	21,600	0.00
319010	Indemnités de dépens	1,000	1,000	0.00
319800	Autres frais divers	77,000	68,000	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	668,000	493,700	0.00
340210	Part communale aux patentes	668,000	493,700	0.00
36	Subventions accordées	1,141,000	1,707,000	0.00
361000	Conférence transjurassienne (CTJ)	0	90,000	0.00
361500	Collaboration intercantonale	100,000	25,000	0.00
365260	Tourisme neuchâtelois	1,041,000	1,427,000	0.00
366000	Formation professionnelle	0	165,000	0.00
37	Subventions redistribuées	1,041,000	835,000	0.00
375570	Tourisme neuchâtelois, part communale	1,041,000	835,000	0.00
39	Imputations internes	11,202,300	11,887,400	0.00
390070	Formation professionnelle	0	20,000	0.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	11,087,900	9,640,200	0.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	114,400	2,227,200	0.00
41	Patentes et concessions	2,200,000 -	2,803,900 -	0.00
410200	Etablissements publics	1,000,000 -	2,100,000 -	0.00
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	1,200,000 -	700,000 -	0.00
410800	Patentes et concessions diverses	0	3,900 -	0.00
43	Contributions	438,000 -	456,500 -	0.00
431200	Emoluments, service commerce et patentes	420,000 -	147,000 -	0.00
431230	Emoluments, loi établissements publics	0	285,000 -	0.00
431250	Emoluments, tombolas et loteries	0	5,000 -	0.00
431270	Indemnités de dépens	1,000 -	1,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	17,000 -	18,500 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	1,041,000 -	835,000 -	0.00
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	1,041,000 -	835,000 -	0.00
49	Imputations internes	115,800 -	115,800 -	0.00
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800 -	115,800 -	0.00
Observatoire cantonal				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4,661,709.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,124,905.76 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,536,803.59</i>
30	Charges de personnel	0	0	2,844,000.40
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	1,266,159.68
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	127,040.60
304000	Caisse de pensions	0	0	1,081,206.35
309545	Indemnités de départ	0	0	369,593.77
31	Biens, services et marchandises	0	0	1,281,690.37
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	9,180.71
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	975,599.74
313040	Matériel et fournitures	0	0	19,874.20
315010	Entretien des véhicules et appareils	0	0	581.33

Remarques

Service de l'économie		
		Deux éléments principaux influent sur la structure du budget 2009 du service :
		<ul style="list-style-type: none">• L'intégration au service de l'économie des prestations actuellement confiées à DEN Sàrl.• L'entrée en vigueur, au 1^{er} janvier 2009, de la nouvelle loi sur la police du commerce et les établissements publics.
301 000	Personnel administratif et exploitation	À mettre en lien avec la remarque générale ci-dessus et l'augmentation y relative des effectifs du service (+7 EPT).
340 210	Part communale à la redevance	Lié à la seconde partie de la remarque générale ci-dessus.
361 000	Conférence transjurassienne (CTJ)	Cette rubrique est désormais contenue sous la rubrique 361 500.
361 500	Collab. intercant. et transfrontalière	Lié à la seconde partie de la remarque générale ci-dessus.
365 260	Tourisme neuchâtelois	Idem.
366 000	Formation professionnelle	Idem.
375 570	Tourisme neuchâtelois, part communale	Idem.
390 070	Formation professionnelle	Idem.
410 200	Redevance, établissements publics	Idem.
410 220	Redevances, boissons alcoolisées	Idem.
410 800	Patentes et concessions diverses	Idem.
431 200	Émoluments administratifs, office du commerce	Cette rubrique intègre les rubriques 431 230 et 431 250.
431 230	Émoluments, loi établissements publics	Voir rubrique 431 200.
431 250	Émoluments, tombolas et loterie	Idem.
472 500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	Lié à l'entrée en vigueur, au 1 ^{er} janvier 2009, de la nouvelle loi sur la police du commerce et les établissements publics.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
317000	Déplacements	0	0	35,078.19
318005	Honoraires, mandats	0	0	168,288.54
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	44,955.26
319800	Autres frais divers	0	0	28,132.40
33	Amortissements	0	0	536,018.58
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	345,982.58
331000	Immeubles du patrimoine administratif	0	0	190,036.00
43	Contributions	0	0	2,124,905.76 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	2,117,115.82 -
439850	Recettes diverses	0	0	7,789.94 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>6,899,600</i>	<i>6,481,400</i>	<i>6,228,060.19</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>12,850,000 -</i>	<i>12,050,000 -</i>	<i>12,766,527.17 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,950,400 -</i>	<i>5,568,600 -</i>	<i>6,538,466.98 -</i>
30	Charges de personnel	5,571,200	5,313,600	5,313,200.84
301000	Personnel administratif et exploitation	4,727,800	4,537,200	4,534,199.67
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	407,300	372,100	375,633.20
304000	Caisse de pensions	431,100	399,300	396,087.97
309910	Frais divers de formation	5,000	5,000	7,280.00
31	Biens, services et marchandises	1,135,800	1,167,800	914,859.35
310010	Fournitures de bureau	2,000	2,000	1,730.25
310020	Imprimés et reliures	200	200	0.00
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	5,480.40
317000	Déplacements	55,000	45,000	45,988.45
317600	Congrès et conférences	600	600	560.00
318007	Archivage OF / OP	50,000	50,000	30,396.30
318035	Ports spéciaux et divers	910,000	950,000	736,055.50
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	105,000	105,000	84,241.75
319800	Autres frais divers	8,000	10,000	10,406.70
33	Amortissements	192,600	0	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	192,600	0	0.00
43	Contributions	12,850,000 -	12,050,000 -	12,766,527.17 -
431000	Emoluments administratifs	12,800,000 -	12,000,000 -	12,655,451.07 -
431006	Emoluments archivage	50,000 -	50,000 -	111,059.10 -
439850	Recettes diverses	0	0	17.00 -
Office du registre du commerce				
<i>Total des charges</i>		<i>674,800</i>	<i>642,600</i>	<i>582,351.16</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,000,000 -</i>	<i>990,000 -</i>	<i>1,075,257.57 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>325,200 -</i>	<i>347,400 -</i>	<i>492,906.41 -</i>
30	Charges de personnel	556,800	527,800	467,664.51
301000	Personnel administratif et exploitation	475,000	451,100	398,824.63
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	39,900	37,000	32,937.65
304000	Caisse de pensions	41,900	39,700	35,902.23
31	Biens, services et marchandises	15,000	14,300	12,721.25
317000	Déplacements	3,000	2,000	1,990.50
318035	Ports spéciaux et divers	9,000	9,000	8,359.00
319800	Autres frais divers	3,000	3,300	2,371.75
33	Amortissements	3,000	0	905.00
330010	Pertes sur débiteurs	3,000	0	905.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	100,000	100,500	101,060.40
350220	Taxes fédérales diverses	100,000	100,500	101,060.40
43	Contributions	1,000,000 -	990,000 -	1,075,257.57 -
431210	Emoluments, registre du commerce	1,000,000 -	990,000 -	1,075,108.47 -
439850	Recettes diverses	0	0	149.10 -
Service du commerce et des patentes				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,167,790.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2,850,244.89 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>682,454.29 -</i>

Remarques

Service et offices poursuites et faillites		
317 000	Déplacements	Augmentation des déplacements liée à la fusion des arrondissements de poursuite et création d'un seul office installé sur deux sites (siège à La Chaux-de-Fonds et agence à Neuchâtel).
331 000	Immeuble du patrimoine administratif	Prise en compte des amortissements relatifs à l'achat du nouveau logiciel informatique de l'office des poursuites.
431 000	Émoluments administratifs	Augmentation constante des procédures traitées par les offices des poursuites et des faillites entraînant un accroissement quasi linéaire des émoluments perçus.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
30	Charges de personnel	0	0	579,187.85
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	497,062.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	41,253.00
304000	Caisse de pensions	0	0	40,872.20
31	Biens, services et marchandises	0	0	6,184.85
317000	Déplacements	0	0	1,385.15
319800	Autres frais divers	0	0	4,799.70
33	Amortissements	0	0	10,179.35
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	10,179.35
34	Parts et contributions sans affectation	0	0	490,012.75
340210	Part communale aux patentes	0	0	490,012.75
36	Subventions accordées	0	0	62,525.80
366000	Formation professionnelle	0	0	62,525.80
39	Imputations internes	0	0	1,019,700.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0	0	976,500.00
390070	Formation professionnelle	0	0	43,200.00
41	Patentes et concessions	0	0	2,419,492.40-
410200	Etablissements publics	0	0	2,042,936.35-
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	0	0	373,258.05-
410800	Patentes et concessions diverses	0	0	3,298.00-
43	Contributions	0	0	430,752.49-
431200	Emoluments, service commerce et patentes	0	0	50,756.65-
431230	Emoluments, loi établissements publics	0	0	284,440.00-
431250	Emoluments, tombolas et loteries	0	0	94,940.59-
439850	Recettes diverses	0	0	615.25-
Evologia				
<i>Total des charges</i>		<i>2,628,200</i>	<i>2,118,500</i>	<i>2,062,467.62</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,551,300-</i>	<i>1,102,000-</i>	<i>1,284,292.28-</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,076,900</i>	<i>1,016,500</i>	<i>778,175.34</i>
30	Charges de personnel	1,223,600	1,170,400	1,125,617.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,011,200	1,000,200	962,004.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	84,800	82,100	78,209.90
304000	Caisse de pensions	113,400	88,100	85,402.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	4,200	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,111,500	669,000	700,229.37
310000	Fournitures de bureau et imprimés	4,000	10,000	6,035.25
311000	Machines, mobilier et équipement	28,600	0	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	220,000	150,000	193,667.65
313010	Carburants	8,500	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	14,300	0	0.00
313070	Produits alimentaires	250,000	0	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	20,000	15,000	12,192.15
313600	Matières premières	61,000	0	0.00
313800	Marchandises diverses	8,500	0	0.00
314000	Entretien des bâtiments	125,500	130,000	121,397.93
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	58,100	0	0.00
316210	Location de lignes et appareils	3,800	0	0.00
317000	Déplacements	13,000	10,000	7,271.05
317610	Manifestations et réceptions	137,000	25,000	69,326.70
318000	Mandats, expertises, études	100,000	0	0.00
318005	Honoraires, mandats	0	84,000	42,600.00
318405	Honoraires développement par des tiers	8,000	15,000	7,566.25
319570	Frais "URSP"	6,700	200,000	219,398.15
319800	Autres frais divers	44,500	30,000	20,774.24
33	Amortissements	293,100	279,100	236,621.15
331000	Immeubles du patrimoine administratif	293,100	269,100	227,308.00
331010	Installations	0	10,000	9,313.15
42	Revenus des biens	116,300-	149,000-	190,103.65-
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	116,300-	149,000-	190,103.65-

Remarques

Evologia		
		Evologia procède à la migration de la comptabilité sur SAP qui sera effective au 1 ^{er} janvier 2009. A cette occasion, afin de mieux répondre aux standards de l'ACN et d'améliorer la transparence, le plan comptable a été adapté.
304 000	Caisse de pension	Rappels cotisations.
308 000	Personnel temporaire	Prise en compte des salaires horaires d'extras engagés par le restaurant lors d'événements particuliers.
309 000	Frais formation et perfectionnement	Afin d'être reconnu EduQua, deux collaborateurs suivront la formation du brevet fédéral de formateur d'adultes.
311 000	Machines, mobilier et équipement	Remplacement des fours de cuisson du restaurant et adaptation d'une partie du mobilier.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Coûts du chauffage à distance et de l'éclairage public passés tous deux en contracting.
313 010	Carburants	Nouvelle rubrique. Frais pris en charge auparavant sous rubrique 319 570.
313 040	Matériel et fournitures	Renouvellement et achat de matériel courant pour les ateliers.
313 070	Produits alimentaires	Achat de nourriture et boissons pour le restaurant.
313 600	Matières premières	Achat de bois, ferraille, arbres et arbustes relatif à l'entretien des viabilités ainsi que pour diverses constructions tant interne que pour des tiers.
313 800	Marchandises diverses	Renouvellement annuel de la vaisselle du restaurant.
315 000	Entretien mobilier, machines, équipement	Entretien des machines des ateliers, de la cuisine et des véhicules.
316 210	Location de lignes et appareils	Communications téléphoniques, taxes et concessions TV, radio, internet.
317 610	Manifestations et réceptions	Coûts des réalisations et de la communication des manifestations estivales. Un montant de 50'000 francs se trouve en recette du compte 439 000.
318 000	Mandats, expertises, études	Honoraires de l'assistante sociale externe et mandats pour la réalisation des manifestations estivales.
319 800	Autres frais divers	Contrats d'entretiens et évacuation des déchets.
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Revenus locatifs et droits de superficies. La diminution résulte de la vente d'un immeuble précédemment loué.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
43	Contributions	875,000 -	449,000 -	532,585.73 -
434800	Prestations de services diverses	30,000 -	345,000 -	354,251.43 -
435000	Ventes à des tiers	539,000 -	0	0.00
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	65,000 -	44,000 -	81,990.30 -
439000	Contributions de tiers	0	60,000 -	96,344.00 -
439850	Recettes diverses	241,000 -	0	0.00
46	Subventions acquises	560,000 -	504,000 -	561,602.90 -
460800	Subventions fédérales diverses	560,000 -	504,000 -	561,602.90 -
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	<i>19,686,200</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,910,700 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,775,500</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	12,589,100	0	0.00
300000	Commissions	38,500	0	0.00
300500	Conseils sociaux	10,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	10,460,000	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	879,200	0	0.00
304000	Caisse de pensions	981,400	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	220,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	769,900	0	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	49,000	0	0.00
310030	Livres et périodiques	7,200	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	1,300	0	0.00
310060	Information	25,000	0	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	27,000	0	0.00
313080	Produits chimiques	4,700	0	0.00
313800	Marchandises diverses	7,200	0	0.00
314000	Entretien des bâtiments	50,000	0	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	17,500	0	0.00
316000	Loyers de locaux	17,000	0	0.00
317000	Déplacements	187,000	0	0.00
317610	Manifestations et réceptions	95,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	21,000	0	0.00
318005	Honoraires, mandats	230,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	31,000	0	0.00
33	Amortissements	1,500	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,500	0	0.00
39	Imputations internes	6,325,700	0	0.00
390530	Prestations OROSP en faveur des chômeurs	130,000	0	0.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	5,054,800	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,140,900	0	0.00
43	Contributions	709,000 -	0	0.00
431000	Emoluments administratifs	170,000 -	0	0.00
434505	Recettes encaissées du BNMB	75,000 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	4,000 -	0	0.00
436510	Remb. frais commission sécurité travail	360,000 -	0	0.00
437500	Amendes, contrôle marché du travail	100,000 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	100,700 -	0	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	100,700 -	0	0.00
46	Subventions acquises	12,101,000 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	12,101,000 -	0	0.00
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>21,666,200</i>	<i>24,061,538.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>12,626,100 -</i>	<i>10,984,748.74 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>9,040,100</i>	<i>13,076,789.38</i>
30	Charges de personnel	0	11,576,500	10,090,010.30
300000	Commissions	0	38,500	17,211.85
301000	Personnel administratif et exploitation	0	9,709,300	8,480,388.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	796,200	698,365.55
304000	Caisse de pensions	0	854,500	743,428.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	178,000	150,615.80

Remarques

	Evologia (suite)	
434 800	Prestations de services diverses	Ventes de produits manufacturés par les ateliers ainsi que des services traiteur du restaurant.
435 000	Ventes à des tiers	Ventes de repas et de boissons par le restaurant ainsi que des repas facturés pour la réinsertion sociale et professionnelle.
436 350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	En relation avec la rubrique 312 000.
439 850	Recettes diverses	Remboursement d'activités de gestion et d'encadrements de tiers
460 800	Subventions fédérales diverses	Subvention de la Confédération pour l'encadrement des personnes placées.
	Service de l'emploi	L'intégration du service de l'inspection et de la santé au travail au service de l'emploi entraîne une fusion du plan comptable des deux services. Afin de garder l'historique des budgets des deux entités, un nouveau centre financier a été créé.
	Service de l'emploi	Voir remarques relatives à l'ancien centre financier du service de l'emploi. Par ailleurs, de nouvelles rubriques budgétaires ont été ouvertes pour affiner la lecture du budget et pour renforcer la compatibilité avec le plan comptable de la Confédération..
301 000	Personnel administratif et exploitation	Dans le cadre de l'intégration du service de l'inspection et de la santé au travail au service de l'emploi et suite au départ à la retraite de deux collaborateurs, deux postes n'ont pas été repourvus. De plus, d'autres départs à la retraite et d'autres démissions n'ont pas été remplacés.
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Pour garantir et améliorer les prestations fournies aux bénéficiaires, un effort particulier a été mis sur la formation continue des collaborateurs. La rubrique est subventionnée par la Confédération sauf pour l'office de surveillance.
317 610	Manifestations et réceptions	Les projets de communications ont été revus à la hausse afin de permettre au service de l'emploi de devenir le partenaire de référence dans le domaine de l'emploi. La rubrique est totalement subventionnée par la Confédération.
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Remplacement total du parc informatique en 2008. La rubrique est totalement subventionnée par la Confédération.
460 800	Subventions fédérales diverses	La subvention de la Confédération se base sur les coûts effectifs. Si des économies sont réalisées, la subvention est, de fait, inférieure.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
31	Biens, services et marchandises	0	627,000	777,773.12
310060	Information	0	55,000	37,647.60
314000	Entretien des bâtiments	0	100,000	429,648.80
316000	Loyers de locaux	0	17,000	16,280.00
317000	Déplacements	0	133,000	115,348.35
318005	Honoraires, mandats	0	250,000	121,338.30
319800	Autres frais divers	0	72,000	57,510.07
33	Amortissements	0	0	1,450.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,450.00
39	Imputations internes	0	9,462,700	13,192,304.70
390530	Prestations OROSP en faveur des chômeurs	0	125,000	125,000.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	0	7,610,100	7,538,600.00
390735	Attrib. fds formation et intégr. jeunes	0	300,000	4,400,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	1,427,600	1,128,704.70
43	Contributions	0	285,000-	160,386.79-
431000	Emoluments administratifs	0	185,000-	133,538.00-
431503	CMCE, Contrôle marché de l'emploi	0	0	93.79-
437500	Amendes, contrôle marché du travail	0	100,000-	26,755.00-
46	Subventions acquises	0	12,341,100-	10,824,361.95-
460800	Subventions fédérales diverses	0	12,341,100-	10,824,361.95-
Service d'inspection et santé au travail				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>1,369,300</i>	<i>1,236,849.32</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>496,400-</i>	<i>452,014.20-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>872,900</i>	<i>784,835.12</i>
30	Charges de personnel	0	1,254,500	1,147,310.70
301000	Personnel administratif et exploitation	0	1,072,100	978,138.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	88,000	79,975.65
304000	Caisse de pensions	0	94,400	89,196.30
31	Biens, services et marchandises	0	114,800	89,538.62
310030	Livres et périodiques	0	7,200	5,661.40
310050	Matériel d'enseignement	0	1,400	465.78
311000	Machines, mobilier et équipement	0	15,000	20,309.75
313080	Produits chimiques	0	4,700	1,184.75
313800	Marchandises diverses	0	7,200	4,827.25
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	21,500	20,656.25
317000	Déplacements	0	37,000	29,199.09
318000	Mandats, expertises, études	0	11,000	2,421.00
319800	Autres frais divers	0	9,800	4,813.35
43	Contributions	0	394,000-	356,258.10-
431000	Emoluments administratifs	0	40,000-	65,620.00-
434800	Prestations de services diverses	0	4,000-	5,348.05-
436510	Remb. frais commission sécurité travail	0	350,000-	285,290.05-
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	102,400-	95,756.10-
451800	Dédommagements d'autres cantons	0	102,400-	95,756.10-
Centre Ne d'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,620,600</i>	<i>5,619,100</i>	<i>5,812,671.83</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,724,700-</i>	<i>5,644,500-</i>	<i>5,819,802.09-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>104,100-</i>	<i>25,400-</i>	<i>7,130.26-</i>
30	Charges de personnel	4,923,700	4,083,700	4,196,766.05
300000	Commissions	3,000	3,000	2,334.30
301000	Personnel administratif et exploitation	4,140,200	3,426,300	3,525,233.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	373,100	311,800	324,812.60
304000	Caisse de pensions	364,400	301,600	304,722.50
305610	Caisse de remplacement	20,000	16,000	18,462.60
309800	Autres charges de personnel	23,000	25,000	21,200.55
31	Biens, services et marchandises	1,336,500	1,282,000	1,367,540.13
310000	Fournitures de bureau et imprimés	20,000	18,000	15,572.25
310030	Livres et périodiques	6,000	4,000	3,058.49
310050	Matériel d'enseignement	65,000	25,000	113,937.47
311000	Machines, mobilier et équipement	200,000	150,000	182,725.22
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	140,000	140,000	135,356.35

Remarques

	Service de l'inspection et santé au travail	Voir remarques relatives à l'ancien centre financier du service de l'emploi.
	Centre Ne d'intégration professionnelle	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du personnel liée au renforcement du personnel administratif pour la gestion de la formation, à l'ouverture de nouveaux ateliers en horlogerie, au renforcement des ateliers de rénovation de machine et CNC et à l'évolution des formations externes en entreprises.
310 050	Matériel d'enseignement	Ouverture de nouveaux ateliers d'horlogerie en cours d'exercice 2008 entraînant des dépenses supplémentaires au niveau du matériel. Ces charges seront couvertes par des revenus supplémentaires dans les rubriques 450 500 et 450 510.
311 000	Machines, mobilier et équipement	Nouveau matériel et équipement nécessaire pour les travaux de production et nouveaux ateliers. Charges compensées par les revenus émergeant aux rubriques 434 800, 433 600 et 450 500.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
313040	Matériel et fournitures	250,000	190,000	182,366.39
313600	Matières premières	135,000	130,000	142,127.52
313610	Achats réfectoire/caféteria	30,000	130,000	120,033.10
314000	Entretien des bâtiments	36,000	40,000	37,826.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	158,000	150,000	150,606.09
317000	Déplacements	12,000	15,000	15,290.50
317610	Manifestations et réceptions	30,000	12,000	4,094.60
318000	Mandats, expertises, études	110,000	90,000	93,927.80
318090	Taxes téléphone et natel	8,000	7,000	7,035.00
318620	Médecine scolaire	1,500	1,000	244.90
318630	Mandats de formation	130,000	170,000	152,719.40
319800	Autres frais divers	5,000	10,000	10,618.85
33	Amortissements	360,400	253,400	248,365.65
330010	Pertes sur débiteurs	5,000	8,000	3,014.65
331000	Immeubles du patrimoine administratif	355,400	245,400	245,351.00
43	Contributions	1,346,800 -	1,068,000 -	1,390,606.29 -
433600	Ecolages et finances de cours	626,800 -	273,000 -	584,420.16 -
434800	Prestations de services diverses	650,000 -	620,000 -	608,741.84 -
436650	Dédommagements de tiers	15,000 -	15,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	55,000 -	160,000 -	197,444.29 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	5,352,900 -	4,501,500 -	4,404,195.80 -
450500	Indemnités A.I.	2,849,800 -	2,425,500 -	2,282,525.00 -
450510	Indemnités LACI	2,503,100 -	2,076,000 -	2,121,670.80 -
46	Subventions acquises	0	50,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	0	50,000 -	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				
	<i>Total des charges</i>	<i>131,708,700</i>	<i>125,975,100</i>	<i>159,784,962.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>36,582,000 -</i>	<i>32,951,000 -</i>	<i>36,432,062.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>95,126,700</i>	<i>93,024,100</i>	<i>123,352,900.50</i>
31	Biens, services et marchandises	2,038,100	1,581,700	1,451,817.65
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,107,400	964,700	860,974.55
318541	Administrat. prestations complém. AI	580,700	497,000	470,239.10
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	250,000	0	0.00
318545	Administration contrôle LAA	100,000	100,000	100,000.00
318580	Institutions et offices AI	0	20,000	20,604.00
36	Subventions accordées	129,670,600	124,393,400	153,721,144.85
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	1,000,000	573,000	399,606.00
360510	Forfait fédéral AVS	0	0	20,229,234.00
360520	Forfait fédéral AI	0	0	26,672,680.00
363500	Prestations complémentaires AVS	84,124,800	83,343,100	68,224,091.75
363510	Prestations complémentaires AI	40,105,800	40,057,300	37,753,719.90
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	440,000	420,000	441,813.20
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	4,000,000	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	4,612,000.00
381510	Attrib. prov. RPT prest.collectives A.I.	0	0	4,612,000.00
46	Subventions acquises	36,582,000 -	32,951,000 -	36,432,062.00 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	21,100,000 -	20,284,100 -	23,196,191.00 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	10,800,000 -	10,931,300 -	12,836,265.00 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	700,000 -	712,700 -	0.00
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	400,000 -	449,900 -	0.00
462515	Part communale alloc. fam. SAL	2,550,000 -	0	0.00
462520	Part communale alloc. fam. agr.	780,000 -	0	0.00
462525	Part communale remises de cot.	252,000 -	0	0.00
463500	Part fonds caisse compensation ALFA	0	573,000 -	399,606.00 -
Service de l'agriculture				
	<i>Total des charges</i>	<i>85,518,400</i>	<i>82,740,800</i>	<i>77,246,702.27</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>79,324,100 -</i>	<i>78,100,200 -</i>	<i>71,327,551.57 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,194,300</i>	<i>4,640,600</i>	<i>5,919,150.70</i>
30	Charges de personnel	2,764,800	2,680,600	2,877,057.35

Remarques

Centre Ne d'intégration professionnelle (suite)		
313 040	Matériel et fournitures	Augmentation des achats de matériel pour travaux de sous-traitance et de rénovation de machines. Charges compensées par les revenus émergeant à la rubrique 434 800.
313 610	Achat réfectoire/caféteria	Fin de la gestion des repas offerts aux apprenants. En corrélation avec la rubrique 439 850
317 610	Manifestations et réceptions	Augmentation en prévision d'une manifestation particulière pour les 15 ans du CNIP.
318 000	Mandats, expertises, études	Augmentation des mandats de développement et de travaux demandés à l'extérieur. Charges couvertes par la rubrique 434 800.
318 630	Mandats de formation	Fin du projet Interreg IIIA et MSMA avec le GRETA de Pontarlier.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Amortissements des nouveaux équipements et de la première tranche du crédit d'engagement soumis au Grand Conseil à la session de novembre 2008.
433 600	Écolages et finances de cours	Augmentation des cours externes en entreprises et privés.
434 800	Prestations de services diverses	Augmentation de travaux de production.
439 850	Recettes diverses	En corrélation avec la rubrique 313 610.
450 500	Indemnités AI	Augmentation du nombre d'apprenants (horlogerie).
450 510	Indemnités LACI	Idem.
460 800	Subventions fédérales diverses	Fin du projet Interreg IIIA et MSMA avec le GRETA de Pontarlier.
AVS/AI		
318 540	Administrat. prestations complém. AVS	Augmentation liée d'une part à l'acquisition d'un système d'archivage électronique, d'autre part à l'évolution de la quote-part à la charge des frais d'administration PC.
318 541	Administrat. prestations complém. AI	Voir rubrique 318 540.
318 542	Admin. all. fam. pers. sans activité lucrative	Nouvelle charge liée à l'entrée en vigueur de la loi d'introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales (LILAFam).
318 580	Institutions et offices AI	Fin de la participation de l'Etat aux frais de location de l'OAI.
360 500	Alloc. familiales dans l'agriculture	Participation cantonale selon la loi fédérale sur les allocations familiales dans l'agriculture (LAFA) (1/3 Canton, 2/3 Confédération).
363 500	Prestations complémentaires AVS	Evaluation basée sur la situation 2008 connue, sur l'augmentation naturelle des cas (+2%) et sur un transfert de charges du budget du service de la santé publique.
363 550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Participation cantonale selon la loi fédérale sur les allocations familiales (LAFam).
460 500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Subventions fédérales correspondant à 5/8 des prestations pour les personnes à domicile et estimation de 10% de subventions fédérales pour les bénéficiaires placés en homes (base : 5/8 sur la base de calcul à domicile).
462 515	Part communale, ALFA sans activité lucrative	Application de l'art. 26 al.1 et 2 de la loi d'introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales (LILAFam).
462 520	Part communale, ALFA dans l'agriculture	Prise en charge partielle des charges liées aux ALFA dans l'agriculture (rubrique 360 500) par les communes. Mesure liée à l'adoption de la loi portant modification de la loi d'introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales (LILAFam) qui sera soumise au Grand Conseil en novembre 2008.
462 525	Part communale, remises de cotisation	Prise en charge partielle des dépenses liées aux remises de cotisation, (compte 363 540) par les communes. Mesure liée à une modification de l'arrêté d'exécution des prescriptions fédérales et cantonales sur l'AVS.
463 500	Part fonds caisse compensation ALFA	Conformément au rapport du Conseil d'Etat au Grand-Conseil à l'appui d'un projet de loi d'introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales (LILAFam), accepté le 03.09.2008, la part cantonale du financement du régime fédéral des allocations pour les agriculteurs indépendants n'est plus à la charge du fonds de réserve de la caisse cantonale de compensation pour allocations familiales.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
300000	Commissions	32,000	37,000	34,753.10
301000	Personnel administratif et exploitation	2,313,500	2,251,600	2,335,893.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	193,500	186,900	191,394.85
304000	Caisse de pensions	225,800	205,100	195,247.65
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	0	119,768.00
31	Biens, services et marchandises	1,044,900	1,238,800	1,180,636.62
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0	0	2,304.11
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	4,454.11
311000	Machines, mobilier et équipement	19,000	22,000	13,968.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	662.70
313040	Matériel et fournitures	64,900	64,900	56,323.31
313510	Lutte contre les ravageurs	8,000	5,400	24,065.60
314000	Entretien des bâtiments	293,000	293,000	245,133.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,000	4,000	5,860.70
315020	Entretien des véhicules	7,500	7,000	4,901.45
317000	Déplacements	66,000	66,000	49,852.15
318000	Mandats, expertises, études	197,400	393,400	247,977.65
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	40,000	38,000	33,147.90
318585	Promotion OVPT	270,000	270,000	398,675.83
318590	Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500	19,500	19,500.00
319000	Cotisations	23,800	23,800	41,276.00
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	0	0	3,051.06
319800	Autres frais divers	26,800	26,800	29,482.85
33	Amortissements	2,993,700	2,742,800	2,643,476.00
330000	Immeubles du patrimoine financier	52,000	51,800	52,019.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,941,700	2,691,000	2,591,457.00
36	Subventions accordées	846,000	1,046,400	1,187,458.10
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	27,000	31,000	39,755.00
365507	Elevage bovin et contrôle laitier	0	8,500	268,938.80
365508	Elevage du menu bétail	0	1,000	16,657.90
365509	Elevage chevalin	0	2,500	44,567.60
365510	Placement du bétail	30,000	400,000	408,200.00
365511	Promotion de l'agriculture	100,000	116,400	100,759.80
365512	Service volontaire agricole	11,000	11,000	11,000.00
365513	Contrôles agricoles	190,000	0	0.00
365514	Elevage	12,000	0	0.00
366000	Formation professionnelle	0	0	3,636.00
366520	CNAV, vulgarisation agricole	460,000	460,000	243,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	16,000	16,000	50,943.00
37	Subventions redistribuées	77,869,000	75,032,200	69,358,074.20
372500	Améliorations foncières, communes	50,000	50,000	0.00
375500	Paiements directs et écologiques	74,500,000	72,350,000	67,231,338.20
375540	Vulgarisation	0	0	240,426.50
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	1,919,000	1,300,000	663,582.00
375560	Constructions rurales	1,250,000	1,250,000	1,153,900.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	150,000	82,200	68,827.50
41	Patentes et concessions	12,000 -	11,900 -	13,198.81 -
410400	Redevances	12,000 -	11,900 -	13,198.81 -
42	Revenus des biens	420,000 -	2,028,000 -	469,959.40 -
423500	Fermages agricoles	370,000 -	380,000 -	388,352.95 -
423510	Fermages viticoles	50,000 -	48,000 -	49,856.10 -
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	1,600,000 -	30,500.35 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	1,250.00 -
43	Contributions	591,000 -	596,000 -	790,346.71 -
431000	Emoluments administratifs	65,000 -	60,500 -	62,533.50 -
434800	Prestations de services diverses	80,000 -	70,000 -	75,858.00 -
435000	Ventes à des tiers	400,000 -	420,000 -	321,031.92 -
436030	Remboursement de frais	5,000 -	5,000 -	29,117.25 -
436050	Remboursement de subventions	10,000 -	10,000 -	28,000.00 -
439505	Recettes OVPT	30,000 -	29,700 -	162,725.50 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	800 -	111,080.54 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	182,100 -	182,100 -	185,357.45 -
450800	Dédommagements de la Confédération	12,100 -	12,100 -	14,115.10 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	170,000 -	170,000 -	171,242.35 -

Remarques

Service de l'agriculture		
318 000	Mandats, expertises, études	Transfert sur la rubrique 365 513 d'une partie des charges liées aux travaux exécutés par les préposés régionaux à la culture des champs et contrôleurs agricoles.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Nouveau décret du 27.03.2007 concernant un crédit d'investissement destiné à l'octroi de subventions pour les améliorations foncières et constructions rurales.
365 507	Élevage bovin et contrôle laitier	Rubrique comptable supprimée suite au transfert des charges y relatives sur la rubrique 365 514.
365 508	Élevage du menu bétail	Voir remarque ci-dessus.
365 509	Élevage chevalin	Idem.
365 510	Placement du bétail	Gel de la subvention pour le placement du bétail. Mesure liée à une modification du règlement concernant la production animale.
365 513	Contrôles agricoles	Nouvelle rubrique comptable. Le montant budgétisé provient de la rubrique 318 000.
365 514	Élevage	Nouvelle rubrique comptable regroupant les rubriques 365 507, 365 508 et 365 509 concernant la participation du canton aux manifestations d'élevage.
375 800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Mesures d'aides à la reconversion viticole.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
46	Subventions acquises	0	0	48,915.00 -
460560	Subv. féd. prestations de service	0	0	48,915.00 -
47	Subventions à redistribuer	77,869,000 -	75,032,200 -	69,358,074.20 -
470500	Subv. féd., vulgarisation	0	0	240,426.50 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	1,250,000 -	1,250,000 -	1,153,900.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	74,500,000 -	72,350,000 -	67,231,338.20 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	1,969,000 -	1,350,000 -	663,582.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	150,000 -	82,200 -	68,827.50 -
49	Imputations internes	250,000 -	250,000 -	461,700.00 -
490510	Bonification du fonds viticole	250,000 -	250,000 -	461,700.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,737,500</i>	<i>6,745,500</i>	<i>5,667,369.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,423,000 -</i>	<i>2,388,200 -</i>	<i>1,465,701.17 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,314,500</i>	<i>4,357,300</i>	<i>4,201,668.72</i>
30	Charges de personnel	4,779,300	4,568,900	4,364,361.35
301000	Personnel administratif et exploitation	4,079,900	3,942,400	3,746,272.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	340,300	323,300	304,925.05
304000	Caisse de pensions	359,100	303,200	313,164.25
31	Biens, services et marchandises	1,671,300	1,819,800	1,090,756.84
310000	Fournitures de bureau et imprimés	30,000	30,000	28,397.33
311000	Machines, mobilier et équipement	160,000	160,000	187,548.85
313800	Marchandises diverses	417,000	697,000	179,888.48
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	28,000	28,000	27,685.22
317000	Déplacements	129,000	118,500	109,088.15
318000	Mandats, expertises, études	504,300	184,000	262,893.00
318040	Mesures de prophylaxie	168,000	347,300	126,712.95
318500	Élimination de déchets	140,000	140,000	124,603.15
319800	Autres frais divers	95,000	115,000	43,939.71
33	Amortissements	177,900	182,800	150,573.85
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	7,831.85
331000	Immeubles du patrimoine administratif	177,900	182,800	142,742.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,000	7,000	5,677.85
350220	Taxes fédérales diverses	7,000	7,000	5,677.85
36	Subventions accordées	102,000	167,000	56,000.00
365555	Subventions aux refuges	55,000	55,000	52,000.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	43,000	108,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	4,000	4,000	4,000.00
41	Patentes et concessions	23,000 -	22,000 -	19,875.00 -
410500	Patentes et taxes	23,000 -	22,000 -	19,875.00 -
43	Contributions	2,020,000 -	1,979,200 -	1,062,817.37 -
431000	Emoluments administratifs	1,000,000 -	1,023,900 -	656,911.29 -
434520	Analyses pour des tiers	600,000 -	543,000 -	169,365.06 -
434800	Prestations de services diverses	60,000 -	44,500 -	54,524.66 -
436010	Remboursement de traitements	140,000 -	137,000 -	137,836.55 -
437000	Amendes	20,000 -	20,000 -	12,645.00 -
439850	Recettes diverses	200,000 -	210,800 -	31,534.81 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	340,000 -	335,000 -	312,270.00 -
452000	Dédommagements des communes	340,000 -	335,000 -	312,270.00 -
46	Subventions acquises	40,000 -	52,000 -	70,738.80 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	40,000 -	52,000 -	70,738.80 -
Service des migrations				
	<i>Total des charges</i>	<i>16,867,800</i>	<i>17,420,200</i>	<i>20,178,566.88</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,447,500 -</i>	<i>15,636,100 -</i>	<i>19,098,043.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,420,300</i>	<i>1,784,100</i>	<i>1,080,523.73</i>
30	Charges de personnel	7,045,800	6,602,200	6,475,885.60
300000	Commissions	4,000	5,000	1,995.80
301000	Personnel administratif et exploitation	5,989,200	5,666,000	5,534,419.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	493,600	464,000	453,111.65
304000	Caisse de pensions	519,000	467,200	486,359.10

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires		
		Remarque générale: par ordonnance du 23 mai 2008, l'Office vétérinaire fédéral décidait de vacciner tous les bovins, ovins et caprins contre la BTV (maladie de la langue bleue). Cette campagne de vaccination entraîne pour le SCAV des coûts (charges de personnel, mandats pour les vétérinaires, biens, services et marchandises) et recettes supplémentaires (émoluments facturés aux propriétaires du bétail). Par ailleurs, la campagne d'éradication de la BVD (diarrhée virale bovine) touchera à sa fin. Les coûts et recettes supplémentaires qui y étaient liés jusqu'en 2008 diminuent sensiblement en 2009.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement temporaire de ½ poste durant 5 mois lié à la campagne de vaccination contre la BTV.
313 800	Marchandises diverses	Diminution des achats de consommables utilisés dans le cadre des analyses liées à la campagne d'éradication de la BVD.
318 000	Mandats, expertises, études	Interventions des vétérinaires officiels dans le cadre de la campagne de vaccination contre la BTV.
318 040	Mesures de prophylaxie	L'éradication de la BVD touchant à sa fin, les vétérinaires diminueront leurs interventions dans le cadre de cette campagne.
365 580	Indemnités pour bétail abattu	L'essentiel des bêtes atteintes par la BVD auront été abattues et indemnisées en 2008.
431 000	Émoluments administratifs	Participation des agriculteurs à la campagne de vaccination contre la BTV.
434 520	Analyses pour tiers	Analyses, du dernier trimestre 2008, 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, pour la période du dernier trimestre 2008.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Département de l'économie				
309800	Autres charges de personnel	40,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	172,000	161,000	122,698.94
310000	Fournitures de bureau et imprimés	30,000	15,000	20,572.75
317000	Déplacements	36,000	36,000	26,052.65
318020	Contrôles médicaux	5,000	9,000	2,687.10
318260	Rapatriement d'étrangers	50,000	50,000	26,814.40
319010	Indemnités de dépens	6,000	6,000	6,050.00
319800	Autres frais divers	45,000	45,000	40,522.04
33	Amortissements	0	0	990.18
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	990.18
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	580,000	230,000	519,740.10
350220	Taxes fédérales diverses	230,000	230,000	219,508.00
351200	Concordat et détention LMC	350,000	230,000	300,232.10
36	Subventions accordées	9,070,000	10,197,000	13,059,252.06
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	7,240,000	8,297,000	11,023,385.71
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	1,830,000	1,900,000	2,035,866.35
43	Contributions	1,002,500 -	972,500 -	1,164,877.40 -
431000	Emoluments administratifs	300,000 -	370,000 -	362,520.00 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	700,000 -	600,000 -	797,064.25 -
431221	Emoluments de contrôle, asile	0	0	1,041.50 -
436020	Remboursement de frais divers	2,000 -	2,000 -	3,801.65 -
439850	Recettes diverses	500 -	500 -	450.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	10,745,000 -	14,663,600 -	17,933,165.75 -
450200	Indemnités pour les requérants d'asile	8,820,000 -	12,769,600 -	15,594,048.90 -
450205	Indemnités pour réfugiés statutaires B/F	1,725,000 -	1,744,000 -	2,079,326.35 -
450800	Dédommagements de la Confédération	200,000 -	150,000 -	259,790.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	700,000 -	0	0.00
481320	Prélèvement provision ODM	700,000 -	0	0.00
Bureau du délégué aux étrangers				
<i>Total des charges</i>		<i>2,034,600</i>	<i>1,866,400</i>	<i>1,481,784.73</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>833,200 -</i>	<i>728,400 -</i>	<i>403,467.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,201,400</i>	<i>1,138,000</i>	<i>1,078,317.38</i>
30	Charges de personnel	1,361,800	1,298,600	1,123,592.20
300000	Commissions	20,000	20,000	18,210.15
300500	Conseils sociaux	10,000	10,000	6,221.90
301000	Personnel administratif et exploitation	1,140,000	1,084,200	940,247.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	89,200	88,900	77,087.20
304000	Caisse de pensions	102,600	95,500	81,825.40
31	Biens, services et marchandises	487,800	485,800	295,192.53
310020	Imprimés et reliures	30,000	30,000	17,289.08
317000	Déplacements	16,000	16,000	14,987.50
319505	Prix "Salut l'étranger"	7,000	0	0.00
319540	Mesures d'intégration	432,000	437,000	260,158.75
319800	Autres frais divers	2,800	2,800	2,757.20
36	Subventions accordées	185,000	82,000	63,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	185,000	75,000	57,000.00
366510	Prix "Salut l'étranger"	0	7,000	6,000.00
43	Contributions	260,000 -	202,000 -	193,467.35 -
439500	Contributions mesures d'intégration	260,000 -	202,000 -	193,467.35 -
46	Subventions acquises	573,200 -	526,400 -	210,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	573,200 -	526,400 -	210,000.00 -

Remarques

Service des migrations		
351 200	Concordat et détention LMC	Mesures de contrainte nécessaires au renvoi de certains ressortissants étrangers et participation cantonale aux frais de fonctionnement du centre concordataire de détention administrative de Frambois. Augmentation prévue des détentions LMC et des renvois sous escorte. En corrélation avec la rubrique 450 800.
366 570	Dépenses d'assistance pour les RA	Depuis le 1.1.2008, date de l'entrée en vigueur des nouvelles dispositions de la loi sur l'asile, l'aide matérielle pour les personnes admises à titre provisoire dont le séjour est supérieur à 7 ans est prise en charge par le service de l'action sociale de même que l'aide matérielle des personnes déboutées et des personnes pour lesquelles une décision de non-entrée en matière a été prononcée (ces deux dernières catégories n'étaient pas considérées au budget 2008). Par ailleurs, en lien direct avec les mesures financées par le forfait d'intégration versé par l'Office fédéral des migrations (ODM) au service du délégué aux étrangers (SDET), diminution du taux de dépendance financière des personnes admises à titre provisoire de moins de 7 ans.
366 575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Diminution du taux de dépendance financière en lien direct avec les mesures financées par le forfait d'intégration versé par l'ODM au SDET.
431 000	Émoluments administratifs	Émoluments perçus pour les demandes de main d'œuvre étrangère. Dépendent étroitement de la conjoncture. Depuis l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les étrangers le 1.1.2008, il n'est plus possible de percevoir d'émoluments pour les travailleurs étrangers titulaires d'un permis B.
431 220	Émoluments de contrôle des étrangers	Émoluments perçus pour l'établissement des permis de séjour. Par rapport aux comptes 2007, les taxes relatives aux autorisations de séjour diminuent étant donné la suppression de la double facturation (assurance d'autorisation de séjour et permis de séjour).
450 200	Indemnités pour les requérants d'asile	Diminution du montant rétrocédé par l'ODM en contrepartie de l'augmentation du taux d'activité. Dès 2008, diminution des subsides en raison de la nouvelle loi et du report des charges sur les cantons. Au budget 2008, cette diminution a été sous-évaluée.
450 205	Indemnités pour réfugiés statutaires B/F	Diminution du montant rétrocédé par l'ODM en contrepartie de l'augmentation du taux d'activité.
450 800	Dédommagement de la Confédération	Augmentation des dédommagements de la Confédération, en corrélation avec la rubrique 351 200.
481 320	Prélèvement provision ODM	Cette rubrique ne figurait pas au budget 2008. Le montant de 700'000 francs était englobé dans la rubrique 450 200 et ne faisait pas l'objet d'une rubrique spécifique.
Service du délégué aux étrangers		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Transfert des enquêtes et rapports de naturalisation de la police au service du délégué aux étrangers.
365 800	Divers organismes et instit. privées	Convention avec l'Office fédéral des migrations (ODM) concernant des subventions dans le cadre du programme fédéral de promotion de l'intégration des étrangers.
439 500	Contributions mesures d'intégration	Augmentation des subventions de l'ODM pour cours de français et programmes d'intégration.
460 800	Subventions fédérales diverses	Augmentation liée au forfait d'intégration pour réfugiés et personnes admises provisoirement.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	499,210,600	491,761,700	448,187,004.48
	<i>Total des revenus</i>	98,494,100 -	95,537,200 -	97,482,251.19 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	400,716,500	396,224,500	350,704,753.29
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	3,090,400	2,871,300	2,536,855.91
	<i>Total des revenus</i>	635,500 -	534,400 -	488,750.45 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,454,900	2,336,900	2,048,105.46
30	Charges de personnel	978,200	833,600	817,169.05
301000	Personnel administratif et exploitation	814,300	695,400	680,329.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	66,200	57,000	55,250.45
304000	Caisse de pensions	77,700	61,200	61,922.90
309800	Autres charges de personnel	20,000	20,000	19,666.65
31	Biens, services et marchandises	61,000	91,000	59,910.56
310040	Edition	1,000	1,000	8,433.80
317000	Déplacements	10,000	10,000	9,304.55
318000	Mandats, expertises, études	30,000	60,000	32,585.80
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	9,586.41
33	Amortissements	345,800	295,900	295,907.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	345,800	295,900	295,907.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,245,400	1,190,800	935,416.90
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	596,000	501,100	407,780.90
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,800	13,600	13,975.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	471,400	527,700	513,661.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	164,200	148,400	0.00
36	Subventions accordées	460,000	460,000	428,452.40
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000	40,000	40,000.00
362600	Transports des élèves	420,000	420,000	358,732.40
364610	Subsides scolaires AI	0	0	29,720.00
43	Contributions	120,600 -	114,400 -	115,158.05 -
434800	Prestations de services diverses	120,200 -	114,000 -	114,870.00 -
439850	Recettes diverses	400 -	400 -	288.05 -
46	Subventions acquises	0	0	14,860.00 -
462600	Part communale, subsides scolaires AI	0	0	14,860.00 -
49	Imputations internes	514,900 -	420,000 -	358,732.40 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	94,900 -	0	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	420,000 -	420,000 -	358,732.40 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	6,565,100	6,248,400	6,418,534.00
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,565,100	6,248,400	6,418,534.00
30	Charges de personnel	2,000	2,000	0.00
300000	Commissions	2,000	2,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	10,000	10,000	4,000.00
318000	Mandats, expertises, études	10,000	10,000	4,000.00
33	Amortissements	6,553,100	6,236,400	6,414,534.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	6,553,100	6,236,400	6,414,534.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	347,800	341,800	327,336.58
	<i>Total des revenus</i>	200 -	200 -	1,550.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	347,600	341,600	325,786.58
30	Charges de personnel	264,800	256,300	258,413.15
301000	Personnel administratif et exploitation	223,100	216,500	214,729.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,600	17,800	19,341.30
304000	Caisse de pensions	20,200	19,100	21,592.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,900	2,900	2,750.00
31	Biens, services et marchandises	81,500	84,000	68,923.43
310040	Edition	2,500	2,500	1,500.00

Remarques

ÉDUCATION, CULTURE ET SPORTS

Secrétariat général		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement d'une personne "responsable de la mobilité professionnelle dans l'enseignement" avec un contrat limité de 2 ans.
304 000	Caisse de pensions	Idem.
318 000	Mandats, expertises, études	2 mandats externes pris en charge par le secrétariat général ; Classidir et L'Education donne de la force, dont le mandat Classidir a été diminué de 30'000 francs par rapport à 2008.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Amortissement sur le crédit supplémentaire de 200'000 francs pour le "Bâtiment de la Microtechnique" (arrêté du 23 juin 2008).
351 660	Conférence sse directeurs instr. publique	Répartition des factures différente entre CDIP et CIIP. Le financement du CSFO (formation continue) passe du budget CIIP au budget CDIP.
351 665	Conf.romande/TI dir.instruct.publique	Répartition des factures différente entre CDIP et CIIP.
490 302	Prélèv.fonds réformes structures Etat	Le responsable de la mobilité (301 000) est payé par ce fonds.
Constructions scolaires		
331 000	Amort. Imm. En cours patr. administratif	Lié au subventionnement des constructions scolaires communales.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
317000	Déplacements	5,500	5,500	3,998.60
318000	Mandats, expertises, études	27,500	27,500	23,595.20
319695	Mesures contre la violence	45,000	47,500	39,829.63
319800	Autres frais divers	1,000	1,000	0.00
36	Subventions accordées	1,500	1,500	0.00
366645	Accueil et école des parents	1,500	1,500	0.00
43	Contributions	200 -	200 -	1,550.00 -
439850	Recettes diverses	200 -	200 -	1,550.00 -
Service orient. scol. et professionnelle				
<i>Total des charges</i>		<i>5,514,900</i>	<i>5,179,100</i>	<i>5,118,821.97</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>595,200 -</i>	<i>664,400 -</i>	<i>725,657.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>4,919,700</i>	<i>4,514,700</i>	<i>4,393,164.17</i>
30	Charges de personnel	5,313,200	4,978,100	4,964,248.70
301000	Personnel administratif et exploitation	4,470,200	4,199,900	4,192,206.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	373,300	344,000	344,350.80
303060	Assurance-accidents des stagiaires	11,000	11,000	19,484.90
304000	Caisse de pensions	413,700	385,200	371,197.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	45,000	38,000	37,009.50
31	Biens, services et marchandises	201,500	201,000	154,340.82
310040	Edition	21,000	35,000	2,834.80
310050	Matériel d'enseignement	35,000	34,000	13,840.80
317000	Déplacements	38,000	40,000	33,328.55
318005	Honoraires, mandats	12,000	0	18,400.00
318525	Information	80,000	80,000	75,912.07
319800	Autres frais divers	15,500	12,000	10,024.60
33	Amortissements	200	0	232.45
330010	Pertes sur débiteurs	200	0	232.45
43	Contributions	392,800 -	461,400 -	526,452.80 -
434800	Prestations de services diverses	391,200 -	460,300 -	524,328.70 -
436020	Remboursement de frais divers	1,500 -	1,000 -	2,094.10 -
439850	Recettes diverses	100 -	100 -	30.00 -
49	Imputations internes	202,400 -	203,000 -	199,205.00 -
490020	Prestations de service internes	202,400 -	203,000 -	199,205.00 -
Service de l'enseignement obligatoire				
<i>Total des charges</i>		<i>78,066,900</i>	<i>81,684,300</i>	<i>85,987,512.99</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>108,500 -</i>	<i>107,000 -</i>	<i>471,130.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>77,958,400</i>	<i>81,577,300</i>	<i>85,516,382.24</i>
30	Charges de personnel	4,028,800	3,863,900	3,862,341.59
300000	Commissions	92,000	92,000	114,175.10
301000	Personnel administratif et exploitation	2,575,000	2,427,600	2,203,976.86
302000	Traitements du personnel enseignant	0	0	212,487.35
302010	Traitements à la charge de l'Etat	813,800	790,000	823,416.55
302030	Salaires occasionnels enseignants	0	1,000	0.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	42,000	56,200	29,175.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	287,300	268,700	265,379.94
304000	Caisse de pensions	209,300	218,700	205,398.74
305610	Caisse de remplacement	6,000	5,000	5,751.15
309910	Frais divers de formation	3,400	4,700	2,580.00
31	Biens, services et marchandises	886,000	901,000	773,531.72
310050	Matériel d'enseignement	100,000	120,000	84,699.89
317000	Déplacements	54,000	59,000	48,933.55
317600	Congrès et conférences	10,000	10,000	3,695.40
317680	Dédommagements soutien pédagogique	42,000	52,000	72,349.18
318000	Mandats, expertises, études	5,000	5,000	2,000.00
319625	Epreuves cantonales d'orientation	290,000	290,000	281,483.85
319630	Frais divers, éducation routière	130,000	135,000	130,936.70
319635	Epreuves cantonales de 9e année	170,000	170,000	30,935.60
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	70,000	45,000	102,580.00
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	15,917.55
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	580,000	825,000	671,184.20
352630	Ecolages versés aux communes	10,000	30,000	0.00

Remarques

Service orient. scol. et professionnelle

301 000	Personnel administratif et exploitation	+ 1,2 poste au total, à savoir : – création de 2,3 postes pour les projets prioritaires du Conseil d'Etat et le rétablissement des prestations de psychologie scolaire décidées par le Grand Conseil lors du vote du budget 2008; – suppression de 0,95 poste à la suite de la diminution prévue des cours de techniques de recherche d'emploi donnés aux chômeurs dans le cadre de la convention entre le service de l'emploi et le SOSP; – réduction de 0,15 poste à la suite de mutations diverses.
310 040	Edition	Prise en compte uniquement des frais pour l'impression et la traduction de la brochure "Après l'école obligatoire". En 2008, le budget prévoyait un montant supplémentaire de 14'000 francs pour la création de cette brochure faisant partie des nouveaux projets décidés par le DECS dans le cadre de l'amélioration de la transition Secondaire1-Secondaire2.
318 005	Honoraires, mandats	Mise en pratique des directives sur l'application du principe du produit brut dans les comptes de l'Etat. Jusqu'en 2006, ce montant était payé par la rubrique 434 800. Dépense entièrement compensée par une recette dans la rubrique 434 800.
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 SOSP.

Service de l'enseignement obligatoire

301 000	Personnel administratif et exploitation	Transfert d'un poste du BIS au SEO.
302 010	Traitements à la charge de l'Etat	Légère augmentation prévue du nombre de décharges FEE.
302 460	Indemnités pour anciens directeurs	1 indemnité en moins pour 2009.
310 050	Matériel d'enseignement	Mesures d'économies.
319 670	Cadeaux fin activité person.communal	Augmentation suite au projet d'encouragement à la retraite anticipée adopté le 5 décembre 2006 par le Grand Conseil.
352 630	Ecolages versés aux communes	Adaptation du budget par rapport aux comptes.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	10,000	10,000	6,678.00
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	50,000	135,000	37,632.00
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	170,000	230,000	158,482.10
352800	Dédommagements divers aux communes	340,000	420,000	468,392.10
36	Subventions accordées	69,672,100	73,089,400	77,850,551.10
362620	Traitements, ens. préscolaire	6,465,000	6,663,900	6,925,192.25
362621	Traitements, ens. primaire	26,295,000	27,602,500	28,557,521.80
362622	Traitements, ens. secondaire	32,135,000	34,390,000	34,822,691.10
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	457,700	405,000	473,601.60
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	1,863,200	1,598,600	2,101,337.85
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	2,218,900	2,180,900	2,415,296.25
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	33,900	18,500	18,428.55
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	81,400	90,000	83,805.95
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	108,500	125,000	130,939.00
364620	Personnel enseignant, institutions	0	0	2,314,536.75
366635	Echanges d'élèves	13,500	15,000	7,200.00
37	Subventions redistribuées	0	0	117,071.80
372600	Subventions fédérales aux communes	0	0	117,071.80
39	Imputations internes	2,900,000	3,005,000	2,712,832.58
390640	Edition et matériel scolaires	2,900,000	3,000,000	2,712,832.58
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	5,000	0.00
43	Contributions	108,500 -	107,000 -	108,473.45 -
436020	Remboursement de frais divers	107,500 -	106,000 -	107,869.45 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	604.00 -
46	Subventions acquises	0	0	245,585.50 -
460000	Subvention fédérale OFAS	0	0	95,786.00 -
462620	Part communes, soutien pédagogique	0	0	149,799.50 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	117,071.80 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	117,071.80 -
Office de l'enseignement spécialisé				
<i>Total des charges</i>		<i>31,980,000</i>	<i>31,719,900</i>	<i>616,309.45</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>31,980,000</i>	<i>31,719,900</i>	<i>616,309.45</i>
30	Charges de personnel	851,500	1,013,500	131,169.45
300000	Commissions	5,000	10,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	470,900	446,600	109,475.95
302000	Traitements du personnel enseignant	241,100	409,300	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	59,600	70,200	8,987.90
304000	Caisse de pensions	69,900	75,400	12,705.60
305610	Caisse de remplacement	3,000	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,000	2,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	6,650,000	7,409,000	0.00
313040	Matériel et fournitures	1,000	5,000	0.00
317000	Déplacements	21,000	21,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	70,000	54,000	0.00
318621	Prestations individuelles institutions non AI	100,000	114,000	0.00
318624	Honoraires psychomotricité	100,000	125,000	0.00
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	6,300,000	7,000,000	0.00
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	50,000	80,000	0.00
319800	Autres frais divers	8,000	10,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,580,000	2,280,000	0.00
351622	Scolarisation hors canton	1,580,000	2,280,000	0.00
36	Subventions accordées	22,898,500	21,017,400	485,140.00
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	40,700	33,000	0.00
364610	Subsides scolaires AI	0	0	485,140.00
364620	Personnel enseignant, institutions	384,300	4,864,800	0.00
364621	Personnel prest.pédago-thérap. institutions	0	1,263,500	0.00
364622	Education précoce spécialisée	0	347,800	0.00
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	22,373,500	14,408,300	0.00
365622	Subv. FCES, formation spécialistes	60,000	60,000	0.00
365624	Formation domaine social	40,000	40,000	0.00

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352 661	Classes d'accueil enseignement primaire	Diminution du nombre d'élèves. Adaptation aux comptes.
352 662	Classes d'accueil enseignement second.	Idem.
352 800	Dédommagements divers communes	Allègements en fonction des travaux conduits. 80 périodes payées entièrement par l'Etat en 2009 contre 95 périodes en 2008.
362 620	Traitements, ens. préscolaire	Ouvertures de 3 classes dès août 2008. Taux de subventionnement des traitements des enseignants passe de 45% à 40,5%.
362 621	Traitements, ens. primaire	Fermetures de 4 classes dès août 2008. Taux de subventionnement des traitements des enseignants passe de 45% à 40,5%.
362 622	Traitements, ens. secondaire	Fermetures de 8 classes dès août 2008. Taux de subventionnement des traitements des enseignants passe de 45% à 40,5%.
362 634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	Rubrique en relation avec le montant budgété dans la rubrique 362 620. Taux de subventionnement passe de 37% à 33,3% .
362 635	Caisse de pensions, ens. primaire	Rubrique en relation avec le montant budgété dans la rubrique 362 621. Taux de subventionnement passe de 37% à 33,3% .
362 636	Caisse de pensions, ens. secondaire	Rubrique en relation avec montant budgété sous la rubrique 362 622. Taux de subventionnement passe de 37% à 33,3%.
390 640	Edition et matériel scolaires	Mesures d'économies (augmentation de 5 francs pour le matériel scolaire par élève non reconduite en 2009).
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. Le champ d'application de l'OES concerne la scolarité en écoles spécialisées, l'ensemble des mesures péda-go-thérapeutiques ambulatoires (mesures d'orthophonie, de psychomotricité et d'éducation précoce spécialisée) ainsi que les autres prestations de soutien pédagogique spécialisé.
300 000	Commissions	Réajustement de la rubrique en fonction de la réalité observée durant l'année 2008.
302 000	Traitements du personnel enseignant	Réajustement de la rubrique qui ne concerne que les traitements du personnel du soutien pour les malentendants.
318 000	Mandats, expertises, études	Réajustement de la rubrique en fonction de la réalité observée : les expertises médicales psychologiques et pédagogiques sont confiées à des mandataires externes. Le nombre se révèle plus important que les estimations. Pour rappel, l'attribution des mesures doit être impérativement agréée par un expert médical.
318 621	Prestations individuelles institutions	Réajustement de la rubrique en fonction de la réalité observée.
318 624	Honoraires psychomotricité	Idem.
318 626	Honoraires orthoph.ambulatoire	Selon les estimations basées sur l'exercice 2008, réajustement de la rubrique.
318 628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	Idem.
351 622	Scolarisation hors canton	Idem.
364 620	Personnel enseignant, institutions	Seuls les enseignants des institutions non cantonalisées (Fondations Borel, Les Billodes, Carrefour et Sandoz) sont concernés par cette rubrique. Les enseignants des écoles spécialisées à charge totale du canton (Malvilliers, CERAS et Perce-Neige) figurent dans la rubrique 365 374.
364 621	Personnel prest.pédago-thérap.institution	Ce personnel figure dans la rubrique 365 374.
364 622	Education précoce spécialisée	Idem.
365 374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Cette rubrique rassemble toutes les rubriques liées aux trois écoles spécialisées à charge totale du canton (une partie de la rubrique 364 620, l'entier des rubriques 364 621 et 364 622).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
Bureau de l'infomatique scolaire				
<i>Total des charges</i>		5,717,600	5,786,300	5,363,616.18
<i>Total des revenus</i>		1,105,800 -	821,400 -	985,785.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		4,611,800	4,964,900	4,377,830.98
30	Charges de personnel	863,200	876,700	971,638.18
300000	Commissions	0	500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	651,500	687,400	760,177.39
302010	Traitements à la charge de l'Etat	51,200	38,000	36,415.55
302030	Salaires occasionnels enseignants	24,000	30,000	34,571.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,300	56,300	67,485.06
304000	Caisse de pensions	70,200	60,500	70,543.56
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,000	4,000	2,444.82
31	Biens, services et marchandises	1,230,000	651,800	465,192.75
310050	Matériel d'enseignement	0	2,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	1,500	2,000	302.35
311010	Equipements informatiques	843,500	373,500	326,866.93
311300	Licences et logiciels	185,000	70,000	69,857.38
315300	Entretien de l'équipement informatique	110,000	110,000	0.00
317000	Déplacements	20,000	23,800	15,709.86
318005	Honoraires, mandats	62,000	60,000	48,137.50
319800	Autres frais divers	8,000	10,000	4,318.73
33	Amortissements	1,263,200	1,897,000	1,768,075.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,263,200	1,897,000	1,768,075.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	345,400	326,000	309,998.40
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	333,400	326,000	309,998.40
352800	Dédommagements divers aux communes	12,000	0	0.00
36	Subventions accordées	0	5,000	280.00
362702	Cours de perfectionnement	0	5,000	280.00
39	Imputations internes	2,015,800	2,029,800	1,848,431.85
390010	Traitement de l'information	1,900,000	1,900,000	1,727,000.00
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800	115,800	115,800.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	14,000	5,631.85
43	Contributions	570,000 -	260,000 -	293,178.20 -
438000	Prestations pour investissements	570,000 -	260,000 -	150,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	143,178.20 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	80,000 -	88,000 -	0.00
452600	Contributions communes neuchâteloises	80,000 -	88,000 -	0.00
49	Imputations internes	455,800 -	473,400 -	692,607.00 -
490020	Prestations de service internes	455,800 -	473,400 -	692,607.00 -
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		1,090,300	1,024,900	1,006,199.45
<i>Total des revenus</i>		419,000 -	355,000 -	439,483.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		671,300	669,900	566,715.65
30	Charges de personnel	1,046,800	985,400	962,029.50
301000	Personnel administratif et exploitation	863,300	831,000	798,048.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	73,200	68,200	66,220.60
304000	Caisse de pensions	84,300	73,200	71,428.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	26,000	13,000	26,332.05
31	Biens, services et marchandises	40,500	39,500	39,483.35
313040	Matériel et fournitures	4,500	4,500	4,428.65
316000	Loyers de locaux	17,000	16,000	16,758.05
317000	Déplacements	15,000	15,000	14,125.10
319800	Autres frais divers	4,000	4,000	4,171.55
33	Amortissements	3,000	0	4,686.60
330010	Pertes sur débiteurs	3,000	0	4,686.60
43	Contributions	419,000 -	355,000 -	382,699.90 -
434800	Prestations de services diverses	270,000 -	270,000 -	282,841.95 -
439000	Contributions de tiers	148,000 -	85,000 -	98,732.95 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	0	1,125.00 -

Remarques

Bureau de l'informatique scolaire		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminution de la charge salariale suite au transfert d'une collaboratrice au SEO et fin de versement d'un salaire pour cause de maladie (droit échu).
302 010	Traitements à la charge de l'Etat	Revalorisation salariale, nouveaux remplacements dus à une séance avec les correspondants informatiques EP, charge transférée depuis la rubrique 302 030.
302 030	Salaires occasionnels enseignants	Charge transférée dans la rubrique 302 010.
311 010	Equipements informatiques	Début du renouvellement informatique (ordinateurs et périphériques dans les écoles).
311 300	Licences et logiciels	Intégration dans le compte de fonctionnement des coûts de logiciels supportés jusqu'en 2008 par le compte des investissements.
317 000	Déplacements	Ajustement en fonction des comptes 2007.
319 800	Autres frais divers	Idem.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Pour 2 objets l'amortissement résiduel touche à sa fin : l'informatique des écoles primaires et l'informatique du secondaire 1.
352 640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	Augmentation due à la revalorisation salariale du corps enseignant.
352 800	Dédommagements divers aux communes	Dédommagements forfaitaires pour le travail effectué par les correspondants administratifs/informatiques des écoles EP.
362 702	Cours de perfectionnement	Mesure d'économie.
390 800	Prestations internes spécif.diverses	Charges supportées dorénavant par le SFPL.
438 000	Prestations pour investissements	Augmentation des recettes du compte des investissements pour compenser partiellement les charges dues au renouvellement (rubriques 311 010 et 311 300).
490 020	Prestations de services internes	Diminution de la participation du SFPL au coût du logiciel CLOEE (gestion des écoles).
Centre de psychomotricité		
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Indemnisation des praticiens formateurs. Montant compensé par une recette dans la rubrique 439 000.
316 000	Loyers de locaux	Location d'une salle au centre pédagogique thérapeutique de Dombresson en compensation des prestations données. Montant compensé dans la rubrique 434 800.
330 010	Pertes sur débiteurs	Nouvelle rubrique. Prévision ADB.
439 000	Contributions de tiers	Facturation de prestations du centre de psychomotricité à l'office de l'enseignement spécialisé et non plus à l'AI (ancienne rubrique 450 500).
439 850	Recettes diverses	Remboursements de frais de poursuites.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	56,783.90-
450500	Indemnités A.I.	0	0	56,783.90-
Service form. professionnelle et lycées				
	<i>Total des charges</i>	<i>10,333,200</i>	<i>10,882,900</i>	<i>8,499,862.72</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,719,700-</i>	<i>2,332,300-</i>	<i>1,518,969.50-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,613,500</i>	<i>8,550,600</i>	<i>6,980,893.22</i>
30	Charges de personnel	5,241,700	5,311,600	4,519,137.77
300000	Commissions	23,500	27,000	15,415.35
301000	Personnel administratif et exploitation	3,134,600	3,210,300	2,720,180.55
302030	Salaires occasionnels enseignants	82,000	56,500	37,840.95
302450	Indemnités aux experts	1,285,000	1,318,000	1,138,797.72
302460	Indemnités pour anciens directeurs	2,500	2,000	2,059.45
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	30,000	51,000	21,283.60
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	63,300	53,000	35,175.60
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	11,000	13,000	7,070.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	275,800	263,300	238,501.50
304000	Caisse de pensions	274,000	282,500	249,175.35
309800	Autres charges de personnel	60,000	35,000	53,637.60
31	Biens, services et marchandises	606,000	600,900	522,673.80
310010	Fournitures de bureau	16,000	8,000	2,389.90
310030	Livres et périodiques	5,000	8,000	3,287.60
310050	Matériel d'enseignement	0	4,000	0.00
310650	Matériel d'exams	245,000	230,000	243,913.25
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	24,500	32,500	14,966.85
317000	Déplacements	60,000	61,000	53,139.20
317670	Déplacements perfectionn. enseignement	50,000	60,000	39,692.90
318005	Honoraires, mandats	43,000	27,500	29,058.00
318610	Promotion	100,000	85,000	87,019.75
318650	Contribution au GREME	8,500	8,000	8,160.00
319000	Cotisations	21,000	30,000	20,630.00
319800	Autres frais divers	33,000	46,900	20,416.35
33	Amortissements	38,600	38,600	113,739.45
330000	Immeubles du patrimoine financier	2,000	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	2,000	0	1,702.45
331000	Immeubles du patrimoine administratif	36,600	36,600	110,037.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	3,310,000	3,661,000	2,186,052.90
351680	Dédommagements autres cantons AEP	2,290,000	2,412,000	1,552,373.90
351681	Dédommagements autres cantons AES	1,020,000	1,249,000	633,679.00
36	Subventions accordées	848,500	976,000	679,337.80
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	190,000	200,500	183,927.55
364675	Formation de la santé	72,000	254,000	104,295.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	155,500	186,500	88,551.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	250,000	190,000	174,027.30
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	181,000	145,000	128,536.95
37	Subventions redistribuées	75,000	160,000	374,505.00
372620	Subventions féd. ens. professionnel	0	0	213,273.00
375600	Subventions féd. autres écoles	75,000	160,000	161,232.00
39	Imputations internes	211,400	134,800	104,416.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	211,400	134,800	104,416.00
43	Contributions	339,200-	356,100-	224,926.25-
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	40,000-	43,000-	37,334.00-
436020	Remboursement de frais divers	125,000-	140,000-	22,890.50-
439850	Recettes diverses	174,200-	173,100-	164,701.75-
45	Dédommagements de collectiv. publiques	292,000-	267,000-	297,017.15-
451800	Dédommagements d'autres cantons	292,000-	267,000-	297,017.15-
46	Subventions acquises	1,681,500-	1,146,200-	622,521.10-
460800	Subventions fédérales diverses	1,671,500-	1,116,200-	557,832.10-
461200	Part des cantons, écoles neuchâteloises	0	0	32,189.00-
469675	Part. autres cantons éc. neuchâteloises	10,000-	30,000-	32,500.00-
47	Subventions à redistribuer	75,000-	160,000-	374,505.00-

Remarques

Service de la formation professionnelle et des lycées		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Diminutions du nombre de postes et réorganisation.
302 030	Salaires occasionnels enseignants	Coûts spécifiques pour le projet jeunes, insertion des moins de 30 ans.
302 450	Indemnités aux experts	Diminution de certaines participations à certains métiers et augmentation dans d'autres professions selon répartition romande.
302 500	Indemnités cours cantonaux pour experts	Prévision d'une diminution des participants.
309 800	Autres charges de personnel	Augmentation du nombre de départs à la retraite.
310 010	Fournitures de bureau	Modification du programme de gestion des contrats.
310 650	Matériel d'examens	Augmentation du matériel d'examens.
310 660	Prest. spéc. cours maîtres d'apprentissage	Diminution de l'achat de matériel de cours.
317 670	Déplacements perfectionnement enseignement	Diminution du nombre d'enseignants en formation à l'IFFP à Lausanne.
318 005	Honoraires, mandats	Mandats spéciaux subventionnés par la confédération (OFFT)
318 610	Promotion	Augmentation des frais de promotion liés au projet de démarchage subventionné par la Confédération (OFFT).
319 000	Cotisations	Suppression de la cotisation à la CSFP.
319 800	Autres frais divers	Diminution sur l'ensemble des frais.
351 680	Dédommagements autres cantons AEP	Nouveau mode de financement de la Confédération (OFFT).
351 681	Dédommagements autres cantons AES	Idem.
364 670	Ecoles professionnelles privées / mixtes	Suppression de la contribution à l'association suisse des palefreniers.
364 675	Formation de la santé	Suppression de la contribution à la Croix-Rouge Suisse. Intégration progressive des métiers de la santé dans le système professionnel standard.
364800	Subsides divers stés économie mixte	Réévaluation de la participation du canton.
365 630	Cours introduction ass. professionnelles	Doublement de la part cantonale selon normes CSFP et changement mode de financement par la Confédération(OFFT / forfait).
365 635	Cours perfect. ass. profess.	Changement du mode de financement par la Confédération (OFFT / forfait).
375 600	Subventions féd. autres écoles	Idem.
436 020	Remboursement de frais divers	Diminution de frais d'examens refacturés.
451 800	Dédommagement d'autres cantons	Augmentation de la part des autres cantons aux frais d'examen.
460 800	Subventions fédérales diverses	Changement du mode de financement par la Confédération (OFFT / forfait) et instauration d'une clé de répartition.
469 675	Part autres cantons, écoles neuchâteloises	Intégration progressive des métiers de la santé dans le système professionnel standard.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
470800	Subventions fédérales à redistribuer	75,000 -	160,000 -	374,505.00 -
49	Imputations internes	332,000 -	403,000 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	332,000 -	403,000 -	0.00
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>16,821,000</i>	<i>16,651,100</i>	<i>15,812,222.61</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>633,000 -</i>	<i>611,000 -</i>	<i>675,725.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>16,188,000</i>	<i>16,040,100</i>	<i>15,136,497.11</i>
30	Charges de personnel	14,494,200	14,344,300	13,728,314.75
300000	Commissions	6,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	658,400	608,300	613,578.55
302000	Traitements du personnel enseignant	11,562,600	11,486,800	10,998,589.95
302450	Indemnités aux experts	41,000	55,000	33,696.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,007,300	991,800	948,036.30
304000	Caisse de pensions	1,085,100	1,064,400	1,012,933.00
305610	Caisse de remplacement	106,800	110,000	96,075.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	18,000	15,927.85
309800	Autres charges de personnel	7,000	10,000	9,476.50
31	Biens, services et marchandises	1,165,700	1,302,500	1,195,190.96
310000	Fournitures de bureau et imprimés	27,500	30,000	27,518.47
310030	Livres et périodiques	20,000	25,000	13,900.74
310050	Matériel d'enseignement	157,000	150,000	160,790.12
311000	Machines, mobilier et équipement	80,000	150,000	79,522.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	139,300	140,000	139,310.25
314000	Entretien des bâtiments	70,300	60,000	70,290.70
316000	Loyers de locaux	143,000	143,000	142,531.35
317000	Déplacements	32,100	32,000	32,125.70
318660	Informatique scolaire	66,000	143,000	98,290.05
319600	Activités culturelles et sportives	387,000	386,000	387,309.33
319800	Autres frais divers	43,500	43,500	43,601.35
33	Amortissements	159,800	123,900	125,064.05
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,118.05
331000	Immeubles du patrimoine administratif	159,800	123,900	123,946.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	240,000	240,000	148,000.00
352800	Dédommagements divers aux communes	240,000	240,000	148,000.00
36	Subventions accordées	23,000	25,000	28,203.75
366620	Résultat du réfectoire	15,000	15,000	9,434.70
366625	Subsides pour la musique	8,000	10,000	18,769.05
39	Imputations internes	738,300	615,400	587,449.10
390600	Location de locaux d'autres services	163,200	204,000	204,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	178,000	45,000	85,500.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	397,100	366,400	297,949.10
43	Contributions	633,000 -	611,000 -	662,834.45 -
433600	Ecolages et finances de cours	230,000 -	20,000 -	262,140.00 -
436010	Remboursement de traitements	12,000 -	30,000 -	4,269.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	12,650.00 -
439850	Recettes diverses	391,000 -	561,000 -	383,775.45 -
49	Imputations internes	0	0	12,891.05 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	12,891.05 -
Lycée Blaise-Cendrars				
	<i>Total des charges</i>	<i>12,740,700</i>	<i>12,732,900</i>	<i>12,398,289.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,306,500 -</i>	<i>1,611,000 -</i>	<i>1,433,239.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>11,434,200</i>	<i>11,121,900</i>	<i>10,965,049.25</i>
30	Charges de personnel	10,836,500	10,886,000	10,517,069.30
300000	Commissions	3,000	3,000	2,960.10
301000	Personnel administratif et exploitation	530,200	513,400	501,527.95
302000	Traitements du personnel enseignant	8,610,000	8,650,000	8,365,285.10
302450	Indemnités aux experts	39,900	45,800	42,163.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	749,100	751,400	727,422.70
304000	Caisse de pensions	788,800	806,400	796,205.20
305610	Caisse de remplacement	94,500	95,000	74,301.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	15,000	15,000	7,153.60

Remarques

	Service de la formation professionnelle et des lycées (suite)	
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Changement du mode de financement par la Confédération (OFFT / forfait). Développement de projets spécifiques financés par la Confédération (OFFT).
490 505	Particip. Fds formation / intégration. Jeunes	Poursuite du projet Jeunes, insertion des moins de 30 ans selon planification du projet.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
300 000	Commissions	Nouvelle rubrique.
310 000	Fournitures de bureau et imprimés	Nouveaux contrats suite au renouvellement du parc des photocopieuses du lycée (Neuchâtel et Fleurier).
311 000	Mobilier et équipement	Renouvellement progressif de matériel didactique dans les différents colloques et du mobilier des salles de classe.
314 000	Entretien des bâtiments	Réadaptation du budget au niveau des comptes 2007. Les dépenses grevant cette rubrique en 2008 dépasseront le budget accordé.
318 660	Informatique scolaire	Nouvelle répartition des charges avec la rubrique 390 620, certaines dépenses basculant dans cette rubrique et d'autres étant maintenues dans la rubrique 318 660.
390 600	Location de locaux d'autres services	Location de 4 classes au lieu de 5 au Quai Robert-Comtesse (Lycée Jean-Piaget).
390 620	Prestations internes informatique scolaire	Nouvelle répartition des charges avec la rubrique 318 660, certaines dépenses basculant dans cette rubrique et d'autres étant maintenues dans la rubrique 390 620.
433 600	Ecolages et finances de cours	Report des recettes liées aux forfaits annuels légaux de la rubrique 439 850 à la rubrique 433 600.
439 850	Recettes diverses	Idem.
	Lycée Blaise-Cendrars	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation naturelle des salaires.
302 000	Traitements personnel enseignant	Légère diminution du nombre d'élèves.
302 450	Indemnités aux experts	Légère diminution du nombre d'élèves.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
309800	Autres charges de personnel	6,000	6,000	50.00
31	Biens, services et marchandises	685,900	752,500	665,788.80
310000	Fournitures de bureau et imprimés	10,000	10,000	7,067.80
310030	Livres et périodiques	20,000	20,000	17,979.13
310050	Matériel d'enseignement	138,700	146,800	138,696.12
311000	Machines, mobilier et équipement	65,000	65,000	62,590.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	252,000	252,000	227,459.20
314000	Entretien des bâtiments	50,000	50,000	42,733.05
317000	Déplacements	3,000	3,000	1,924.95
318660	Informatique scolaire	33,200	101,700	63,463.30
319600	Activités culturelles et sportives	90,000	80,000	81,637.30
319800	Autres frais divers	24,000	24,000	22,237.45
33	Amortissements	926,000	916,000	982,153.85
331000	Immeubles du patrimoine administratif	926,000	916,000	982,153.85
36	Subventions accordées	113,000	143,000	152,877.15
366620	Résultat du réfectoire	97,000	104,000	93,499.30
366625	Subsides pour la musique	16,000	39,000	59,377.85
39	Imputations internes	179,300	35,400	80,400.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	173,600	35,400	80,400.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	5,700	0	0.00
42	Revenus des biens	10,000 -	10,000 -	11,822.50 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	10,000 -	10,000 -	11,822.50 -
43	Contributions	168,000 -	156,000 -	169,933.50 -
433600	Ecolages et finances de cours	138,000 -	146,000 -	140,050.00 -
439850	Recettes diverses	30,000 -	10,000 -	29,883.50 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,079,500 -	1,445,000 -	1,238,250.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,079,500 -	1,445,000 -	1,238,250.00 -
49	Imputations internes	49,000 -	0	13,233.85 -
490040	Revenus acquis d'autres services	49,000 -	0	13,233.85 -
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	Total des charges	30,000	0	0.00
	Total des revenus	30,000 -	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	30,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	30,000	0	0.00
43	Contributions	10,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	10,000 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	20,000 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	20,000 -	0	0.00
Lycée Jean-Piaget				
	Total des charges	29,752,300	29,461,500	28,612,614.55
	Total des revenus	4,839,200 -	4,531,500 -	4,656,318.92 -
	Charges/Revenus(-)	24,913,100	24,930,000	23,956,295.63
30	Charges de personnel	25,213,400	24,419,600	23,956,946.77
300000	Commissions	6,000	6,000	2,830.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,492,500	1,442,700	1,337,380.90
302000	Traitements du personnel enseignant	19,773,600	19,209,900	18,861,871.25
302450	Indemnités aux experts	62,000	62,000	50,975.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,770,100	1,692,400	1,659,038.77
304000	Caisse de pensions	1,863,700	1,806,900	1,862,536.60
305610	Caisse de remplacement	215,500	169,700	165,024.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	30,000	17,289.50
31	Biens, services et marchandises	3,027,300	3,110,300	2,470,992.51
310000	Fournitures de bureau et imprimés	213,000	235,000	199,143.80
310030	Livres et périodiques	31,500	31,000	28,643.79
310050	Matériel d'enseignement	187,500	192,600	200,364.37
310060	Information	68,000	72,000	61,244.20
311000	Machines, mobilier et équipement	171,000	97,000	144,467.55

Remarques

	Lycée Blaise-Cendrars (suite)	
310 050	Matériel d'enseignement	Efforts d'économie.
318 660	Informatique scolaire	Nouvelle ventilation des dépenses informatiques.
319 600	Activités culturelles et sportives	Les recettes ne sont plus prises dans cette rubrique.
366 620	Résultat du réfectoire	Négociation à la baisse avec DSR.
366 625	Subsides pour la musique	Nouvelle organisation de l'OS musique.
390 620	Prest. internes informatique scolaire	Nouvelle ventilation des dépenses informatiques.
433 600	Ecolages et finances de cours	Légère diminution du nombre d'élèves.
439 850	Recettes diverses	Mise en application du principe du produit brut.
451 600	Contributions des autres cantons	Fin du paiement à double des ecolages du canton du Jura.
490 040	Revenus acquis d'autres services	Mandats d'enseignants à l'extérieur.
	Lycée Blaise-Cendrars - Projets	
		Nouveau centre financier, selon règlement du Conseil d'Etat du 13 août 2008 concernant les fonds spéciaux existants dans les lycées et les établissements de la formation professionnelle (FO 08/39).
319 800	Autres frais divers	Aide aux voyages d'étude et autres aides diverses.
439 850	Recettes diverses	Recette de la Fête du Lycée 2009.
	Lycée Jean-Piaget	
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renchérissment, revalorisation, haute paie.
302 000	Traitements du personnel enseignant	Une classe de moins budgétée (83.33) sur l'année civile 2009 que sur celle budgétée (84.33) pour l'année civile 2008.
		Renchérissment, revalorisation, haute paie.
310 000	Fourniture de bureau et imprimés	Nouvelle baisse des coûts suite à l'installation de nouvelles photocopieuses courant 2008.
		Aucun imprimé pour manifestations particulières (ex . en 2008 : 125 ^{ème} de l'École supérieure de commerce).
311 000	Machines, mobilier et équipement	Remplacement d'une partie des casiers du bâtiment Léopold-Robert.
		Transformation et modernisation du mobilier d'une salle de chimie (lien avec rubrique 314 000).



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	382,000	352,000	308,408.47
314000	Entretien des bâtiments	407,000	360,000	326,818.79
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	30,000	28,000	29,834.91
316000	Loyers de locaux	221,000	228,000	203,185.35
317000	Déplacements	38,000	40,000	26,678.80
318005	Honoraires, mandats	22,000	24,000	14,122.70
318030	Ports et affranchissements	33,000	37,000	23,443.55
318050	Médecin conseil, médecins, experts	1,000	1,000	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	22,600	21,500	20,232.20
318090	Taxes téléphone et natel	53,000	53,000	44,257.33
318660	Informatique scolaire	439,000	465,000	224,657.50
319600	Activités culturelles et sportives	272,600	339,400	216,333.00
319665	Activités hivernales	341,800	437,000	320,187.10
319800	Autres frais divers	93,300	96,800	78,969.10
33	Amortissements	487,000	10,000	12,555.85
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	12,555.85
331000	Immeubles du patrimoine administratif	487,000	10,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	662,000	1,789,600	1,796,273.87
352800	Dédommagements divers aux communes	662,000	1,789,600	1,796,273.87
39	Imputations internes	362,600	132,000	375,845.55
390620	Prestat. internes informatique scolaire	349,600	85,000	232,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	13,000	47,000	143,845.55
42	Revenus des biens	14,700 -	21,400 -	22,165.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	14,700 -	21,400 -	22,165.00 -
43	Contributions	1,566,400 -	1,706,200 -	1,593,847.44 -
433600	Ecolages et finances de cours	1,091,300 -	1,068,900 -	1,096,270.04 -
436010	Remboursement de traitements	33,000 -	36,200 -	32,943.45 -
439665	Recettes activités hivernales	306,300 -	400,500 -	309,802.50 -
439850	Recettes diverses	135,800 -	200,600 -	154,831.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,115,600 -	810,500 -	1,217,020.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,115,600 -	810,500 -	1,217,020.00 -
46	Subventions acquises	1,569,000 -	1,404,000 -	1,309,830.43 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,569,000 -	1,404,000 -	1,309,830.43 -
49	Imputations internes	573,500 -	589,400 -	513,456.05 -
490020	Prestations de service internes	378,300 -	371,400 -	309,456.05 -
490610	Location de locaux à d'autres services	163,200 -	204,000 -	204,000.00 -
490620	Informatique STS2	32,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	14,000 -	0.00
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>55,000</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>55,000 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	55,000	0	0.00
310030	Livres et périodiques	1,000	0	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	2,000	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	3,000	0	0.00
317000	Déplacements	2,000	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	45,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	2,000	0	0.00
43	Contributions	10,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	10,000 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	45,000 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	45,000 -	0	0.00
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	<i>9,374,400</i>	<i>9,180,300</i>	<i>8,367,466.96</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,412,000 -</i>	<i>4,140,600 -</i>	<i>4,146,099.29 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,962,400</i>	<i>5,039,700</i>	<i>4,221,367.67</i>
30	Charges de personnel	7,013,600	6,775,400	6,212,458.43
301000	Personnel administratif et exploitation	785,700	748,500	736,998.40

Remarques

Lycée Jean-Piaget (suite)		
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Augmentation du prix des matières premières (mazout et gaz) qui influencent directement les factures de chauffage.
314 000	Entretien des bâtiments	Transformation et modernisation d'une salle de chimie (lien avec la rubrique 311 000).
318 660	Informatique scolaire	Facturation des prestations des parcs et promenades de la Ville de Neuchâtel pour l'entretien des espaces verts aux alentours des bâtiments occupés par le Lycée Jean-Piaget.
319 600	Activités culturelles et sportives	Changements d'imputations entre les rubriques 318 660 et 390 620 liés aux prestations du STS2.
319 665	Activités hivernales	Partie plus importante qu'en 2008 du parc informatique à changer (PC, périphériques et logiciels).
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Pas de manifestation organisée telle que le 125 ^{ème} de l'École supérieure de commerce (contrepartie en recettes).
352 800	Dédommagements divers aux communes	Légère baisse du nombre d'élèves participant aux camps de ski (contrepartie 439 665).
390 620	Prestat. internes informatique scolaire	Amortissement sur 20 ans des immeubles détenus par l'État de Neuchâtel et occupés par le Lycée Jean-Piaget (Beaux-Arts 30, Léopold-Robert 10, Quai Robert-Comtesse). Ces bâtiments appartenaient à la Ville de Neuchâtel jusqu'à fin 2007 et leurs coûts étaient jusqu'alors imputés sous la rubrique 352 800.
390 800	Prestations internes spécif. diverses	Contrepartie de la rubrique 331000 (coût des bâtiments des Beaux-arts 30, Léopold-Robert 10 et Quai Robert-Comtesse).
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Le coût du Collège Latin, propriété de la Ville de Neuchâtel, reste imputé dans cette rubrique.
439 665	Recettes activités hivernales	Changements d'imputations entre les rubriques 318 660 et 390 620 liés aux prestations du STS2.
439 850	Recettes diverses	Plus de salaires à rembourser au CPLN pour la filière "informatique de gestion" dans le cadre de la collaboration entre le LJP et le CPLN. Cette offre de formation n'est plus proposée.
451 600	Contributions des autres cantons	Conséquence du manque de personnel d'intendance → Baisse des locations pour organisations externes au Lycée.
490 610	Location de locaux à d'autres services	Légère baisse du nombre d'élèves participant aux camps de ski (contrepartie 319 965).
490 620	Activités communes réseau ECOS	Plus de recettes pour manifestation telle que le 125 ^{ème} de l'ESCN (contrepartie du 319 600).
		Augmentation du nombre d'élèves hors-canton inscrits au LJP et dont l'écolage est pris en charge dans le cadre de conventions inter-cantoniales. Cependant, le nombre effectif d'élèves ayant débuté l'année scolaire 2008 est moins élevé que prévu. La recette budgétée au printemps 2008 devrait donc être inférieure d'environ 230'000 francs.
		Baisse du nombre de salles louées au Lycée Denis-de-Rougemont. Cette baisse de recettes pour le Lycée Jean-Piaget est équivalente à la baisse de charges au Lycée Denis-de-Rougemont.
		1) Plus d'heures d'option spécifique refacturées au LDDR (ce sont des enseignants du LJP qui enseignent l'éco-droit au LDDR).
		2) Le LJP a un nouvel assistant technique depuis l'été 2007 (remplacement des quelques heures de décharges de l'enseignant responsable du parc informatique par un poste d'assistant). Dans le cadre de la mise en place du STS2, le Lycée Jean-Piaget a engagé cet assistant à 100% et le paie à 100% MAIS cet assistant travaille à 40% au STS2. 40% de son salaire est donc refacturé au STS2.
	Lycée Jean-Piaget - Projets	Nouveau centre financier, selon règlement du Conseil d'Etat du 13 août 2008 concernant les fonds spéciaux existants dans les lycées et les établissements de la formation professionnelle (FO 08/39).
319 600	Activités culturelles et sportives	Financement de projets et de manifestations de nature culturelle, sportive ou formatrice ainsi que d'échanges scolaires et linguistiques.
439 850	Recettes diverses	Bénéfice des automates à boisson installés dans les bâtiments occupés par le Lycée Jean-Piaget.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
302000	Traitements du personnel enseignant	5,164,000	5,012,500	4,477,718.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	495,300	472,400	428,956.93
304000	Caisse de pensions	412,900	382,000	399,210.85
305610	Caisse de remplacement	38,700	43,000	34,390.75
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	95,000	96,000	121,008.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	20,000	12,528.40
309300	Frais, recherche de personnel	2,000	1,000	1,645.45
31	Biens, services et marchandises	1,225,700	1,435,500	1,183,522.03
310010	Fournitures de bureau	4,000	4,000	4,007.85
310020	Imprimés et reliures	7,000	7,000	7,098.00
310030	Livres et périodiques	14,000	14,000	13,331.76
310050	Matériel d'enseignement	162,000	211,600	161,580.59
311000	Machines, mobilier et équipement	14,000	14,000	11,068.95
311610	Machines et outillage cours introduction	130,000	184,000	107,794.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	260,000	283,000	231,168.50
313600	Matières premières	345,000	323,000	344,345.85
314000	Entretien des bâtiments	131,000	211,000	131,875.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	17,000	10,500	8,912.10
315020	Entretien des véhicules	4,000	2,500	2,392.60
315610	Entretien outillage, cours introduction	0	20,000	14,402.40
316610	Location de machines	26,000	26,000	15,810.00
317000	Déplacements	17,000	16,700	8,283.30
318005	Honoraires, mandats	10,500	4,000	16,615.20
318030	Ports et affranchissements	1,200	1,200	774.40
318090	Taxes téléphone et natel	18,000	35,000	39,486.75
318610	Promotion	25,000	20,000	25,744.90
318660	Informatique scolaire	6,000	3,000	2,067.15
319800	Autres frais divers	34,000	45,000	36,760.98
33	Amortissements	896,800	776,800	776,807.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	896,800	776,800	776,807.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	25,000	25,000	8,275.50
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	25,000	25,000	8,275.50
36	Subventions accordées	45,000	43,200	42,164.00
366640	Transport des apprentis	45,000	43,200	42,164.00
39	Imputations internes	168,300	124,400	144,240.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	168,300	43,500	63,340.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	80,900	80,900.00
42	Revenus des biens	195,000 -	200,000 -	189,819.43 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	195,000 -	200,000 -	189,819.43 -
43	Contributions	2,253,000 -	2,061,100 -	2,071,964.14 -
433600	Ecolages et finances de cours	12,000 -	12,000 -	11,405.00 -
434800	Prestations de services diverses	317,000 -	423,000 -	286,279.15 -
435000	Ventes à des tiers	90,000 -	100,000 -	82,829.98 -
435610	Résultat cafétéria	284,000 -	266,500 -	307,178.27 -
436010	Remboursement de traitements	40,000 -	7,000 -	46,981.80 -
436040	Recettes de cours	550,000 -	520,000 -	563,396.00 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	13,000 -	13,000 -	13,102.66 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	43,000 -	73,600 -	50,696.40 -
436620	Part assoc. profess. sur entretien CI	0	20,000 -	14,540.90 -
436625	Participation du FFPP	865,000 -	580,000 -	645,156.00 -
439850	Recettes diverses	39,000 -	46,000 -	50,397.98 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,002,000 -	917,500 -	981,225.72 -
451600	Contributions des autres cantons	1,002,000 -	917,500 -	981,225.72 -
46	Subventions acquises	962,000 -	962,000 -	903,090.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	962,000 -	962,000 -	903,090.00 -
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
	Total des charges	187,000	0	0.00
	Total des revenus	187,000 -	0	0.00
	Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30	Charges de personnel	32,000	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	12,000	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	0	0.00

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. Metiers bât.	
302 000	Traitement du personnel enseignant	Adaptation du renchérissement. Réduction heures enseignements formation continue et supérieure.
310 050	Matériel d'enseignement	Réduction des achats de matériel de démonstration et d'enseignement.
311 610	Machines et outillage cours interentreprises	Lié aux décisions d'achats des associations. Réduction du budget.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Réduction des coûts en espérant une année clémente au niveau météo et ceci malgré une augmentation de l'électricité de 13% environ.
315 000	Entretien mobilier, machines, équipement	Regroupement des rubriques 315 000 et 315 610 pour le budget 2009.
319 800	Autres frais divers	Réduction des dépenses – indemnités aides examens reprises par le SFPL.
390 620	Prestat. internes informatique scolaire	Prestations informatiques facturées dans le cadre du STS2 (CLOEE, Nœud cantonal, trafic internet, frais d'infrastructures, conventions CPLN, SAP HR taxes dossiers).
390 800	Prestations internes spécif. diverses	Regroupé dans la rubrique 369 620.
434 800	Prestations de services diverses	Réduction des heures d'enseignements en formation continue et supérieure.
436 040	Recettes de cours	Réduction des recettes suite décision SFPL réduction prix journée pour cours interentreprises hors canton.
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 2007 et lié à la rubrique 436 040 et sa remarque.
439 850	Recettes diverses	Recettes réduites suite reprise versement indemnités aides aux examens reprises par le SFPL en liaison avec la rubrique 319 800.
	CPMB-Projets, Centre form.métiers bât.	
		Nouveau centre financier, selon règlement du Conseil d'Etat du 13 août 2008 concernant les fonds spéciaux existants dans les lycées et les établissements de la formation professionnelle (FO 08/39).
301 000	Personnel administratif et exploitations/	
309 000	Frais de formation/Imprimés et reliures	Les dépenses budgétées dans ces rubriques concernent des mandats commerciaux, des frais de formation, du matériel d'enseignement ou des projets liés à l'enseignement. Dans le cadre du règlement du Fonds de formation supérieur.
310 020	Consommables / Honoraires, mandats/	
310 030	Déplacements	
310 050		
317 000		



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
31	Biens, services et marchandises	155,000	0	0.00
310020	Imprimés et reliures	15,000	0	0.00
310030	Livres et périodiques	5,000	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	40,000	0	0.00
311610	Machines et outillage cours introduction	70,000	0	0.00
317000	Déplacements	10,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	15,000	0	0.00
43	Contributions	187,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	187,000 -	0	0.00
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
	<i>Total des charges</i>	<i>42,809,000</i>	<i>41,057,100</i>	<i>39,052,504.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,484,000 -</i>	<i>14,048,200 -</i>	<i>13,537,062.61 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>28,325,000</i>	<i>27,008,900</i>	<i>25,515,442.29</i>
30	Charges de personnel	36,133,400	34,477,100	33,056,717.79
301000	Personnel administratif et exploitation	3,345,000	3,262,200	3,082,591.15
301050	Salaires stagiaires et apprenants	0	19,500	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	26,316,100	25,107,000	24,181,080.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,421,100	2,348,200	2,235,795.01
304000	Caisse de pensions	2,752,300	2,654,700	2,445,638.40
305610	Caisse de remplacement	277,700	216,400	203,608.05
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	935,500	795,500	839,065.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	69,800	57,800	55,406.88
309800	Autres charges de personnel	15,900	15,800	13,532.25
31	Biens, services et marchandises	5,265,000	5,036,500	4,820,273.86
310000	Fournitures de bureau et imprimés	196,700	219,300	196,700.50
310050	Matériel d'enseignement	143,500	157,400	137,773.35
311000	Machines, mobilier et équipement	1,061,300	1,081,800	1,047,801.83
311015	Équipement informatique STS2	326,100	0	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	659,500	685,500	565,651.85
313600	Matières premières	195,000	189,800	188,762.76
313800	Marchandises diverses	26,900	29,000	24,805.00
314000	Entretien des bâtiments	345,400	265,400	351,704.57
314300	Conciergerie par des tiers	808,400	797,400	788,843.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	137,500	130,600	130,810.16
316000	Loyers de locaux	442,500	442,200	440,113.00
317000	Déplacements	52,000	55,900	45,792.95
317010	Indemnités de stage des élèves	146,500	190,000	146,501.60
317610	Manifestations et réceptions	46,800	48,100	46,778.10
318005	Honoraires, mandats	10,400	11,600	35,848.20
318030	Ports et affranchissements	60,300	67,100	58,620.12
318061	Assurance-accidents des élèves	93,200	84,400	79,627.95
318064	Assurance-RC et choses	18,300	22,800	16,737.35
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	38,000	38,000	37,784.75
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	22,200	23,400	22,036.85
318090	Taxes téléphone et natel	77,800	113,000	105,340.60
318285	Frais de surveillance	46,100	44,900	43,966.60
318620	Médecine scolaire	5,000	11,900	11,143.15
319410	Expositions temporaires	20,400	28,300	20,391.05
319600	Activités culturelles et sportives	84,000	102,700	84,009.74
319640	Frais divers, examens	182,100	172,200	174,903.25
319800	Autres frais divers	19,100	23,800	17,825.28
33	Amortissements	628,400	35,100	0.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	628,400	35,100	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	453,300	1,339,700	1,010,433.25
352800	Dédommagements divers aux communes	453,300	1,339,700	1,010,433.25
39	Imputations internes	328,900	168,700	165,080.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	228,900	138,000	135,423.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	100,000	30,700	29,657.00
42	Revenus des biens	227,800 -	231,800 -	256,782.27 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	227,800 -	231,800 -	256,782.27 -
43	Contributions	4,426,800 -	3,167,700 -	3,356,722.04 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,869,300 -	2,379,200 -	2,604,426.70 -
434800	Prestations de services diverses	90,000 -	128,000 -	140,491.74 -

Remarques

CPMB-Projets, Centre form.métiers bât. (suite)		
311 610	Machines et outillage cours interentreprises	Dépenses liées à l'achat de machines et outillages financé par les Fonds spéciaux du CPMB.
319 800	Autres frais divers	Dépenses liées à divers projets de nature culturelle ou formatrice dans le cadre des fonds spéciaux du CPMB.
439 850	Recettes diverses	Recettes provenant de mandats commerciaux effectués dans le cadre des fonds spéciaux et de formation supérieure.
CPLN, Centre form. prof. Littoral		
301 000	Personnel administratif et technique	Par rapport au budget 2008, diminution de 0,6 équivalent poste de travail.
302 000	Traitement du personnel enseignant	Augmentation sensible des effectifs en 2008 et prévisions 2009. Diverses ouvertures de classes ou dédoublements à l'école technique, à l'école des arts et métiers ainsi qu'à l'école professionnelle commerciale. Ouverture de cours ES en cours d'emploi dans le domaine informatique de gestion et gestion énergétique.
308 000	Personnel temporaire facturé par des tiers	Nous faisons davantage appel à des spécialistes pour certains cours de formation continue et de formation supérieure.
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Les cours de formations continue des enseignants à l'IFFP (institut fédéral des hautes études en formation professionnelles) ne sont plus gratuits.
311 015	Equipement informatique STS2	Centralisation de certains équipements pour tout le secondaire 2, gérés par le CPLN dans le cadre du STS2. Cette charge est répartie ensuite au travers des comptes des lycées et des centres professionnels par des écritures internes sous rubriques 390 490.
314 000	Entretien des bâtiments	Dès 2008, toutes les charges d'entretien courant des bâtiments se retrouvent dans cette rubrique. Auparavant, une partie se trouvait dans la rubrique 352 800 (charge 2007 déjà regroupée).
317 010	Indemnités de stages des élèves	Concerne: étudiant-e-s de l'école supérieure de technicien-ne en analyses biomédicales.
318 061	Assurance-accidents des élèves	Augmentation des effectifs des élèves à plein temps sous contrat d'apprentissage.
318 090	Taxes téléphone et natel	Nouveau central téléphonique.
318 620	Médecine scolaire	Nous n'organisons plus la visite médicale pour les élèves de l'école technique.
319 410	Expositions temporaires	Maintien au niveau des comptes 2007.
319 600	Activités culturelles et sportives	Maintien au niveau des comptes 2007 malgré l'augmentation des effectifs.
319 640	Frais divers, examens	Proportionnel aux effectifs.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Amortissement des immeubles (propriété de l'Etat dès le 1 ^{er} janvier 2008).
352 800	Dédommagement divers aux communes	Nous n'avons plus de charges immobilières en faveur de la Ville de Neuchâtel, à l'exception du coût d'utilisation des salles de sports.
390 620	Prestation internes informatique scolaire	Le CPLN est responsable de la gestion de l'informatique scolaire du secondaire 2 dans le cadre du STS2. Imputations internes entre les lycées et les centres professionnel (voir remarque sous rubrique 311 015).
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Logiciel SAP – RH pour le secondaire 2.
433 600	Ecolages et finances de cours	Les finances de cours pour les cours en emploi pour chômeurs (460 805) ne viennent plus de la Confédération mais du service de l'emploi.
434 800	Prestations de services diverses	Budget selon exploitation et mandats spéciaux.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
436000	Prestations d'assurances	0	15,000 -	15,102.40 -
436010	Remboursement de traitements	75,000 -	302,000 -	188,090.88 -
436030	Remboursement de frais	96,800 -	85,800 -	110,041.20 -
436625	Participation du FFPP	230,000 -	192,000 -	233,049.35 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	64,700 -	64,700 -	62,448.50 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	3,071.27 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,729,000 -	2,700,000 -	2,374,680.95 -
451610	Conventions intercantionales	2,729,000 -	2,700,000 -	2,374,680.95 -
46	Subventions acquises	6,282,000 -	7,827,800 -	7,275,931.80 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,340,200 -	1,340,200 -	1,437,798.85 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,432,600 -	4,432,600 -	5,288,833.70 -
460805	Subvention fédérale LACI	0	1,400,000 -	0.00
469800	Subventions diverses	509,200 -	655,000 -	549,299.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	118,500 -	0	0.00
481600	Prélèvement réserve pour équipements	118,500 -	0	0.00
49	Imputations internes	699,900 -	120,900 -	272,945.55 -
490600	Contribution du secteur hôtelier	0	20,000 -	43,200.00 -
490620	Informatique STS2	602,800 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	97,100 -	100,900 -	229,745.55 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
	<i>Total des charges</i>	35,000	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	35,000 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	10,000	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	7,000	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	3,000	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	25,000	0	0.00
381600	Attribution réserve pour équipements	25,000	0	0.00
43	Contributions	27,200 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	27,200 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	7,800 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	7,800 -	0	0.00
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
	<i>Total des charges</i>	54,128,400	54,125,500	50,922,412.59
	<i>Total des revenus</i>	13,267,800 -	13,476,300 -	13,729,495.07 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	40,860,600	40,649,200	37,192,917.52
30	Charges de personnel	45,205,000	43,753,300	41,586,228.30
301000	Personnel administratif et exploitation	4,567,300	4,319,800	4,122,269.70
301050	Salaires stagiaires et apprenants	0	0	138,259.20
302000	Traitements du personnel enseignant	32,145,800	31,426,100	29,365,183.65
302450	Indemnités aux experts	25,000	0	14,490.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,377,200	3,344,200	3,036,821.06
304000	Caisse de pensions	3,268,400	3,145,600	2,954,140.80
305610	Caisse de remplacement	353,500	257,800	248,393.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,279,800	1,060,300	1,575,122.92
309000	Frais, formation et perfectionnement	116,500	117,000	71,217.87
309800	Autres charges de personnel	71,500	82,500	60,329.30
31	Biens, services et marchandises	6,876,500	6,691,000	5,856,288.89
310000	Fournitures de bureau et imprimés	250,900	279,800	276,633.53
310050	Matériel d'enseignement	647,800	585,600	495,808.65
311000	Machines, mobilier et équipement	2,226,600	2,241,900	1,897,129.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	930,000	920,200	849,114.20
313040	Matériel et fournitures	439,000	415,500	365,955.33
313600	Matières premières	325,000	340,000	260,183.39
314000	Entretien des bâtiments	563,000	519,300	396,987.07
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	211,400	237,900	201,309.61
316000	Loyers de locaux	78,000	51,000	62,276.27
317000	Déplacements	85,000	97,500	75,212.90
317010	Indemnités de stage des élèves	100,000	0	0.00
317610	Manifestations et réceptions	64,800	59,800	70,691.11
318005	Honoraires, mandats	149,500	118,500	137,061.90

Remarques

CPLN, Centre form. prof. Littoral (suite)		
436 000	Prestations d'assurances	Nous ne pouvons pas budgétiser des recettes dues à des absences accidentelles.
436 010	Remboursement de traitements	Selon mandats spéciaux.
460 805	Subvention fédérale LACI	Voir commentaire de la rubrique 433 600.
469 800	Subventions diverses	Baisse de la charge résiduelle de l'école supérieure de droguerie assumée par l'association suisse des droguistes.
481 600	Prélèvement réserve pour équipement	Prélèvement sur le fonds d'équipement selon nouvelles dépenses sous rubriques 311 000 et 311 015.
490 620	Prestations internes informatique STS2	Le CPLN est responsable de la gestion de l'informatique scolaire du secondaire 2 dans le cadre du STS2. Imputations internes entre les lycées et les centres professionnels (voir remarque sous rubrique 311 015).
CPLN-Projets, Centre form.prof. Littoral		
		Nouveau centre financier, selon règlement du Conseil d'Etat du 13 août 2008 concernant les fonds spéciaux existants dans les lycées et les établissements de la formation professionnelle (FO 08/39).
310 050	Matériel d'enseignement et activités	Les dépenses prévues concernent du matériel d'enseignement et quelques activités culturelles et sportives hors budget de fonctionnement. Ces charges sont supportées par des dons.
319 600	culturelles et sportives	
381 600	Attribution réserve pour équipements	50% du bénéfice d'activités réalisées par des projets et mandats est comptabilisé comme report de bilan à la fortune du fonds, l'autre 50% dans les comptes de fonctionnement du CPLN.
434 800	Prestations de services diverses	Résultats des prestations commerciales et d'activités extra-scolaires selon le règlement des fonds.
481 600	Prélèvement aux fonds	Besoins nécessaires à maintenir l'équilibre des dépenses liées au fonds.
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Renchérissment prévu en 2009.
302 000	Traitements du personnel enseignant	Principales causes de l'augmentation: renchérissement prévu en 2009, ouverture de classes supplémentaires due à l'augmentation des effectifs et changement des durées et programmes de certaines formations.
302 450	Indemnités aux experts	Part soumise à la caisse de pension.
308 000	Personnel temporaire facturés par tiers	L'offre élargie de la formation continue et l'augmentation des effectifs explique le niveau de cette rubrique. A considérer globalement avec la rubrique 302 000.
310 050	Matériel d'enseignement	Augmentation du coût de la licence d'utilisation Microsoft.
311 000	Machines, mobilier et équipement	A relever le fait que 83'000 ont été reportés sur le budget 2010 pour respecter les objectifs budgétaires 2009.
313 040	Matériel et fournitures	Cette rubrique inclut les achats de matériel/fournitures destinés à la revente aux élèves. L'augmentation est compensée par des recettes supplémentaires dans la rubrique 435 000.
314 000	Entretien des bâtiments	En plus de l'entretien normal des bâtiments, certains travaux deviennent nécessaires dus à l'usure et aux intempéries. Le budget 2009 tient compte de l'augmentation prévue des tarifs d'abonnements et contrats d'entretien.
316 000	Loyers de locaux	Manque de locaux à disposition (élargissement de l'offre de la Formation continue notamment).
317 010	Indemnités de stage des élèves	Décision du Conseil d'Etat d'octroyer des indemnités aux entreprises et institutions fournissant des places de stages aux élèves de la filière Maturité Santé – Social.
318 005	Honoraires, mandats	Cette rubrique inclut 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 2009.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
318030	Ports et affranchissements	59,300	60,800	59,272.92
318061	Assurance-accidents des élèves	243,000	213,000	196,211.90
318064	Assurance-RC et choses	38,000	41,900	35,074.65
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	96,500	96,100	87,742.95
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	26,000	32,300	25,516.15
318090	Taxes téléphone et natel	108,000	124,000	107,667.15
318620	Médecine scolaire	24,000	24,000	23,675.61
318660	Informatique scolaire	0	0	26,380.10
319410	Expositions temporaires	20,000	26,000	17,599.50
319600	Activités culturelles et sportives	77,000	79,000	71,197.89
319640	Frais divers, examens	52,000	54,000	36,706.15
319800	Autres frais divers	61,700	72,900	80,880.71
33	Amortissements	1,345,100	104,100	104,274.00
330010	Pertes sur débiteurs	25,000	0	125.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,320,100	104,100	104,149.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	292,500	3,275,700	3,061,894.85
352800	Dédommagements divers aux communes	292,500	3,275,700	3,061,894.85
39	Imputations internes	409,300	301,400	313,726.55
390620	Prestat. internes informatique scolaire	180,500	126,500	119,014.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	228,800	174,900	194,712.55
42	Revenus des biens	101,500 -	166,500 -	70,766.85 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	101,500 -	166,500 -	70,766.85 -
43	Contributions	3,957,700 -	3,929,100 -	3,992,601.34 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,015,600 -	3,060,400 -	2,722,488.90 -
434800	Prestations de services diverses	40,000 -	37,000 -	114,747.67 -
435000	Ventes à des tiers	370,000 -	345,500 -	327,775.21 -
435610	Résultat cafétéria	8,500 -	8,500 -	11,153.55 -
436000	Prestations d'assurances	0	9,500 -	43,471.00 -
436010	Remboursement de traitements	66,000 -	30,400 -	114,644.96 -
436030	Remboursement de frais	29,100 -	47,300 -	63,904.21 -
436625	Participation du FFPP	260,000 -	240,000 -	432,428.55 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	167,000 -	149,000 -	154,127.13 -
439850	Recettes diverses	1,500 -	1,500 -	7,860.16 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,525,300 -	2,865,100 -	2,494,669.88 -
451610	Conventions intercantionales	2,352,200 -	2,727,500 -	2,278,863.45 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	173,100 -	137,600 -	215,806.43 -
46	Subventions acquises	6,371,000 -	6,401,000 -	6,983,078.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	34,000 -	34,000 -	526,323.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,337,000 -	6,367,000 -	6,456,755.00 -
49	Imputations internes	312,300 -	114,600 -	188,379.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	312,300 -	114,600 -	188,379.00 -
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>580,500</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>580,500 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	580,500	0	0.00
313040	Matériel et fournitures	475,000	0	0.00
313600	Matières premières	1,000	0	0.00
318005	Honoraires, mandats	54,000	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	50,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	500	0	0.00
43	Contributions	580,500 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	365,000 -	0	0.00
435000	Ventes à des tiers	105,000 -	0	0.00
436030	Remboursement de frais	110,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	500 -	0	0.00
Service des hautes écoles et recherche				
<i>Total des charges</i>		<i>29,081,200</i>	<i>27,101,000</i>	<i>24,684,455.97</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>541,000 -</i>	<i>501,000 -</i>	<i>580,778.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>28,540,200</i>	<i>26,600,000</i>	<i>24,103,677.97</i>

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)		
318 061	Assurance accident des élèves	Augmentation prévue des élèves à plein temps. Une partie du coût est refacturé aux élèves (436 635).
330 010	Pertes sur débiteurs	Rubrique gérée par l'office du contentieux.
331 000	Amortissements immeubles du patrimoine administratif	Des amortissements seront comptabilisés dès 2009 suite au rachat des bâtiments du CIFOM aux villes du Locle et de La Chaux-de-Fonds. En contrepartie, la rubrique 352 800 diminuera significativement, étant donné que le CIFOM ne paiera plus de loyer aux villes.
352 800	Dédommagements divers aux communes	Voir commentaire sous rubrique 331 000.
390 620	Prestations internes informatique scolaire	Prestations informatiques facturées dans le cadre du STS2 (CLOEE, Nœud cantonal, trafic internet, frais d'infrastructures).
433 600	Ecolages et finances de cours	Diminution prévue des ecolages, notamment (moins d'élèves étrangers).
435 000	Ventes à des tiers	A mettre en relation avec la rubrique 313 040.
451 610	Conventions intercantionales	Le budget 2008 avait été surévalué. Prévision à la baisse du nombre d'élèves provenant d'autres cantons.
451 660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	Le budget 2008 avait été sous-évalué suite à l'annonce incorrecte faite dans les médias de la centralisation de la HE-ARC sur Neuchâtel, dès la rentrée scolaire 2008 (finalement en 2011).
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	Voir commentaire sous rubrique 460 570.
CIFOM - projets, Centre form. prof. Montagnes		
		Nouveau centre financier, selon règlement du Conseil d'Etat du 13 août 2008 concernant les fonds spéciaux existants dans les lycées et les établissements de la formation professionnelle (FO 08/39).
313 040	Matériel et fournitures / Consommables /	Les dépenses budgétées dans ces rubriques concernent l'achat de matériel et autres consommables destinés à l'enseignement dispensé dans les ateliers du CIFOM, ainsi que les honoraires versés à des tiers dans le cadre de mandats commerciaux ou de projets liés à l'enseignement.
313 600	Honoraires, mandats	
318 005		
319 600	Activités culturelles et sportives	Dépenses liées à divers projets de nature culturelle, sportive ou formatrice dans le cadre des règlements des fonds spéciaux du CIFOM.
434 800	Prestations de service interne / Vente à	Recettes provenant des mandats commerciaux effectués dans le cadre des fonds spéciaux et de l'activité des ateliers.
435 000	des tiers / Remboursement de frais	
436 030		



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
30	Charges de personnel	498,100	552,100	534,207.45
300000	Commissions	1,000	1,000	395.20
301000	Personnel administratif et exploitation	420,200	471,000	457,724.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	34,900	38,700	37,158.45
304000	Caisse de pensions	42,000	41,400	38,929.20
31	Biens, services et marchandises	27,800	107,500	110,063.75
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	700	0	1,166.70
316000	Loyers de locaux	7,100	85,000	84,804.00
317000	Déplacements	6,000	6,000	10,393.45
318005	Honoraires, mandats	5,000	5,000	4,940.00
319800	Autres frais divers	9,000	11,500	8,759.60
33	Amortissements	630,600	630,400	630,574.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	630,600	630,400	630,574.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	27,924,700	24,230,000	21,470,711.60
351600	Autres universités suisses	12,630,000	11,022,500	9,953,892.50
351630	Formations agric./viticoles hors canton	0	100,000	57,822.90
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	13,481,700	13,107,500	11,458,996.20
351672	Contributions HES autres cantons	1,660,000	0	0.00
351676	Contributions HNE/ELM	153,000	0	0.00
36	Subventions accordées	0	1,581,000	1,938,899.17
362702	Cours de perfectionnement	0	1,000	0.00
364660	HES autres cantons	0	1,500,000	1,864,999.17
364665	HES mixtes et tierces	0	80,000	73,900.00
43	Contributions	1,000 -	1,000 -	40,375.00 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	40,375.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	540,000 -	500,000 -	540,403.00 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	540,000 -	500,000 -	540,403.00 -
Formations HES				
	<i>Total des charges</i>	<i>36,397,100</i>	<i>31,359,300</i>	<i>33,236,927.13</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,979,300 -</i>	<i>1,979,300 -</i>	<i>2,034,837.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>34,417,800</i>	<i>29,380,000</i>	<i>31,202,090.13</i>
31	Biens, services et marchandises	0	0	50,941.20
314000	Entretien des bâtiments	0	0	50,941.20
33	Amortissements	2,140,600	2,677,100	2,895,202.36
331000	Immeubles du patrimoine administratif	2,140,600	2,677,100	2,895,202.36
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	33,816,500	28,682,200	29,848,392.47
351640	Contribution à la HES-SO	15,059,700	12,470,900	13,511,985.93
351645	Contribution à la HES-S2	8,177,500	6,468,300	7,582,904.00
351646	Contribution à la HE-ARC	5,608,000	7,970,800	6,902,571.76
351648	Contribution à la HEM / CSMG	3,000,000	0	0.00
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	600,000	436,400	532,739.78
351656	HE-ARC, loyers de tiers	1,371,300	1,335,800	1,318,191.00
39	Imputations internes	440,000	0	442,391.10
390805	Frais de conciergerie	440,000	0	442,391.10
43	Contributions	0	0	10,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	10,000.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,979,300 -	1,979,300 -	2,024,837.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	1,979,300 -	1,979,300 -	2,024,837.00 -
Université				
	<i>Total des charges</i>	<i>92,822,700</i>	<i>89,191,700</i>	<i>84,023,578.34</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>41,822,700 -</i>	<i>41,006,500 -</i>	<i>41,361,973.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>51,000,000</i>	<i>48,185,200</i>	<i>42,661,605.34</i>
33	Amortissements	5,687,200	4,606,200	4,262,086.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	5,687,200	4,606,200	4,262,086.00
36	Subventions accordées	87,135,500	84,585,500	79,761,492.34
363800	Subsides aux établissements propres	87,135,500	84,585,500	79,761,492.34

Remarques

Service des Hautes Ecoles et de la recherche		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Départ en retraite de l'adjoint.
316 000	Loyers des locaux	Dédite du bail pour le 31 janvier 2009 de Champréveyres 3 (médiathèque en ville de Neuchâtel de la HEP-BEJUNE).
351 600	Autres universités suisses	Augmentation des étudiants neuchâtelois dans les autres universités suisses en raison de l'introduction du système de Bologne (2 ^e orientation après le baccalauréat universitaire). En 2007, le montant effectivement versé s'élève à 11'053'892.50 francs (report en 2006 d'un montant de 1'100'000 francs selon le principe d'échéance); pour 2008, une demande de crédit supplémentaire est en cours, portant le budget à 11'800'000 francs.
351 630	Formation agric./viticoles hors canton	Charges transférées dans la rubrique 351 672.
351 670	Contribution à la HEP-BEJUNE	Augmentation due aux développements des activités de recherche, rendue obligatoire en fonction des critères de reconnaissance des HEP au plan suisse (exigences de la CDIP et de la COHEP).
351 672	Contributions HES autres cantons	Cette rubrique regroupe les anciennes rubriques "Formation agric./viticoles hors canton" (351 630), "HES autres cantons" (364 660) et "HES mixtes et tierces" (364 665).
351 676	Contributions HNE/ELM	Enseignement au lit du malade pour les étudiants en médecine. Charges transférées de l'UniNE.
364 660	HES autres cantons	Charges transférées dans la rubrique 351 672.
364 665	HES mixtes et tierces	Idem.
Formations HES		
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Solde de la valeur résiduelle du crédit d'équipements 2002-2004 de la HEN.
351 640	Contribution à la HES-SO	La contribution à la HES-SO est constituée de 3 piliers : le droit de co-décision (5% de la masse financière globale de la HES-SO répartis sur les 7 cantons formant la SO), l'avantage de bien public (50% de la masse financière globale de la SO, nombre d'étudiants envoyés dans la SO) et l'avantage de site (45% de la masse financière globale de la SO, nombre d'étudiants accueillis par la HE-Arc). Cette contribution dépend donc directement de deux facteurs importants : le coût moyen par étudiant ainsi que le nombre d'étudiants envoyés dans le réseau HES-SO et le nombre d'étudiants accueillis par la HE-Arc. L'augmentation de cette rubrique s'explique notamment par un accroissement du nombre d'étudiants. Une évolution à la hausse du nombre d'étudiants accueillis entraîne une augmentation de la contribution cantonale; elle contribue cependant à assurer les ressources de la HE-Arc permettant ainsi une diminution des conditions locales particulières (351 646). Pour 2008, une demande de crédit supplémentaire compensée par la rubrique 351 646 est en cours, portant le budget 2008 à 14'470'900 francs.
351 645	Contribution à la HES-S2	Cette contribution constitue le pendant de la contribution à la HES-SO (351 640) pour les domaines de la santé et du social. Les remarques formulées à la rubrique 351 640 s'appliquent donc également pour la contribution à la HES-S2. Pour 2008, une demande de crédit supplémentaire compensée par la rubrique 351 646 est en cours, portant le budget 2008 à 7'568'300 francs.
351 646	Contributions à la HE-Arc	La contribution à la HE-Arc (conditions locales particulières) représente une insuffisance de financement en référence au modèle financier de la HES-SO/S2 et en particulier par rapport au niveau des forfaits moyens par étudiant déterminés sur le plan suisse. L'évolution de cette rubrique est favorable. Le bouclage définitif des comptes 2007 devrait être meilleur qu'annoncé. Dès l'année académique 2008-2009, il y a cependant un risque que les filières sous-critiques ne soient plus subventionnées par la Confédération.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	15,300,000 -	15,236,500 -	15,307,115.00 -
451600	Contributions des autres cantons	15,300,000 -	15,236,500 -	15,307,115.00 -
46	Subventions acquises	26,522,700 -	25,770,000 -	26,054,858.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	26,522,700 -	25,770,000 -	26,054,858.00 -
Cité universitaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,053,500</i>	<i>998,500</i>	<i>944,222.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>253,500 -</i>	<i>198,500 -</i>	<i>257,819.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>800,000</i>	<i>800,000</i>	<i>686,402.65</i>
30	Charges de personnel	1,200	1,200	1,360.25
300000	Commissions	1,200	1,200	1,360.25
31	Biens, services et marchandises	485,300	463,300	408,861.10
311000	Machines, mobilier et équipement	65,000	30,000	5,335.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	260,000	280,000	240,986.85
314000	Entretien des bâtiments	135,000	135,000	132,443.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	22,000	5,000	7,855.10
318000	Mandats, expertises, études	0	11,500	19,355.80
319800	Autres frais divers	3,300	1,800	2,884.00
33	Amortissements	567,000	534,000	534,001.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	567,000	534,000	534,001.00
42	Revenus des biens	74,500 -	54,500 -	56,100.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	74,500 -	54,500 -	56,100.00 -
43	Contributions	179,000 -	144,000 -	201,719.70 -
436020	Remboursement de frais divers	179,000 -	144,000 -	201,719.70 -
Service des sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,577,900</i>	<i>2,438,700</i>	<i>2,546,853.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>48,000 -</i>	<i>58,000 -</i>	<i>36,621.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,529,900</i>	<i>2,380,700</i>	<i>2,510,231.55</i>
30	Charges de personnel	788,200	755,900	759,039.15
300000	Commissions	2,500	4,500	1,802.50
301000	Personnel administratif et exploitation	670,900	642,200	645,111.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,200	52,700	53,404.75
304000	Caisse de pensions	59,600	56,500	58,720.35
31	Biens, services et marchandises	82,500	71,500	41,537.85
315020	Entretien des véhicules	10,500	10,500	8,012.85
317000	Déplacements	9,000	9,000	7,032.50
319650	Frais divers, manifestations sportives	38,000	28,000	16,617.75
319660	Frais divers, sport pour tous	18,000	18,000	4,444.50
319800	Autres frais divers	7,000	6,000	5,430.25
33	Amortissements	1,544,200	1,591,300	1,625,261.15
330000	Immeubles du patrimoine financier	22,500	22,500	22,458.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	5,390.15
331000	Immeubles du patrimoine administratif	1,521,700	1,568,800	1,597,413.00
36	Subventions accordées	163,000	20,000	121,015.00
362713	Sport scolaire facultatif	20,000	20,000	1,815.00
362714	Salles de gymnastique	143,000	0	119,200.00
43	Contributions	10,000 -	8,000 -	25,757.70 -
439850	Recettes diverses	10,000 -	8,000 -	25,757.70 -
49	Imputations internes	38,000 -	50,000 -	10,863.90 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	38,000 -	38,000 -	6,259.50 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	12,000 -	4,604.40 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,323,900</i>	<i>2,203,800</i>	<i>2,775,157.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,326,500 -</i>	<i>2,200,200 -</i>	<i>2,880,892.53 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,600 -</i>	<i>3,600</i>	<i>105,735.33 -</i>
30	Charges de personnel	580,200	472,000	618,854.10
301000	Personnel administratif et exploitation	496,800	431,200	553,861.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,200	24,200	41,632.95

Remarques

351 648	Formations HES (suite) Contributions à la HEM/CSMG	Création de la filiale neuchâteloise de la Haute école de musique – Conservatoire supérieur de musique de Genève – Campus Arc (HEM/CSMG – Campus Arc) conformément aux débats du Grand Conseil du 29 janvier 2008. Il s'agit d'un transfert de charges du centre financier "Conservatoire, filières professionnelles" (6554) vers le centre financier "Hautes écoles spécialisées" (6308).
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; cette rubrique dépend donc du nombre d'étudiants dans cette filière.
390 805	Frais de conciergerie	En 2008, cette rubrique a été intégrée à la contribution à la HE-Arc (351 646).
	Université	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). Les rubriques budgétaires concernent les recettes cantonales (451 600) et fédérales (460 800), subventions de l'Etat (363 800) et amortissements (331 000). L'enveloppe budgétaire finalement retenue pour 2009 n'est atteinte que par la restriction de certains développements. 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. 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.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Ce montant fluctue en fonction des dépenses effectives et des engagements prévus pour les équipements et les bâtiments; l'augmentation de 2009 provient principalement des rénovations du bâtiment principal, avenue du 1 ^{er} -Mars 26 et des équipements informatiques et scientifiques pour la période 2007-2010.
363 800	Subsides aux établissements propres	L'Université s'est engagée, envers l'Etat et la Confédération, à opérer des restructurations importantes. Il s'agit de l'intégration de la microtechnique à l'EPFL, et du transfert de la géologie à l'Université de Lausanne et de la physique des particules à l'Université de Berne. Ces opérations touchent près du quart du corps professoral (9,25 postes de professeurs) de la faculté des sciences, ainsi que leurs collaborateurs. Ces restructurations impliquent un redéploiement qui doit générer une nouvelle dynamique de fonctionnement au sein de l'institution. L'Etat de Neuchâtel s'est engagé à laisser à l'Université le produit de la restructuration. Ce redéploiement est inscrit dans le futur plan d'intention 2009-2012 de l'Université. De plus, l'amélioration de l'encadrement des étudiants se poursuivra par la création de postes du corps intermédiaires (assistants par exemple).
451 600	Contribution des autres cantons	Les effectifs des étudiants des autres cantons sont totalement pris en compte par le concordat intercantonal CDIP (AIU). Le nombre estimé de l'effectif AIU 2009 sera vraisemblablement identique à l'année 2008.
460 800	Subventions fédérales diverses	L'estimation des subventions fédérales augmente légèrement. Ceci est lié à la bonne performance de la recherche de l'Université de Neuchâtel.
	Cité Universitaire	
311 000	Machines, mobilier et équipement	Remplacement partiel du mobilier de la salle polyvalente et du secteur restauration.
315 000	Entretien mobilier, machines, équipement	Réparations courantes en augmentation dues à la vétusté de certains appareils.
318 000	Mandats, expertises, études	Rubrique essentiellement prévue en 2007 pour assurer le remplacement de la société DSR en charge du secteur restauration.
427 300	Revenus immeubles patrim. administratif	Nouvelles conditions contractuelles négociées avec les partenaires de la Cité universitaire.
436 020	Remboursement de frais divers	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
304000	Caisse de pensions	42,200	16,600	23,359.40
31	Biens, services et marchandises	1,743,700	1,731,800	2,156,303.10
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	96,500	86,000	109,247.50
313070	Produits alimentaires	399,500	410,000	514,377.65
316000	Loyers de locaux	608,500	608,000	802,735.90
317630	Abonnements, remontées mécaniques	555,000	531,000	607,792.85
319800	Autres frais divers	84,200	96,800	122,149.20
43	Contributions	2,326,500 -	2,200,200 -	2,880,892.53 -
434620	Recettes des camps	2,200,500 -	2,066,700 -	2,733,288.54 -
439610	Recettes cantine et divers	126,000 -	133,500 -	147,560.04 -
439850	Recettes diverses	0	0	43.95 -
Jeunesse et sport				
	<i>Total des charges</i>	<i>802,000</i>	<i>774,900</i>	<i>569,760.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>801,200 -</i>	<i>774,900 -</i>	<i>569,760.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>800</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	379,300	346,100	337,129.70
300000	Commissions	1,500	1,000	1,278.00
301000	Personnel administratif et exploitation	161,800	150,200	144,155.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	100	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	202,000	180,200	179,036.00
309800	Autres charges de personnel	14,000	14,600	12,660.00
31	Biens, services et marchandises	422,700	428,800	232,630.65
310050	Matériel d'enseignement	2,300	3,000	1,890.00
313040	Matériel et fournitures	6,900	7,000	6,300.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	3,300	3,000	2,403.35
317620	Camps de jeunes	406,000	408,900	217,250.80
319800	Autres frais divers	4,200	6,900	4,786.50
43	Contributions	278,000 -	268,600 -	277,817.45 -
436040	Recettes de cours	162,300 -	153,300 -	163,580.45 -
436041	Recettes CBS	115,000 -	113,300 -	113,600.40 -
439850	Recettes diverses	700 -	2,000 -	636.60 -
46	Subventions acquises	133,900 -	117,900 -	138,879.95 -
460800	Subventions fédérales diverses	133,900 -	117,900 -	138,879.95 -
49	Imputations internes	389,300 -	388,400 -	153,062.95 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	389,300 -	388,400 -	153,062.95 -
Panespo				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>140,905.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61,072.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>79,832.65</i>
30	Charges de personnel	0	0	18,704.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	15,397.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	1,296.70
304000	Caisse de pensions	0	0	2,010.30
31	Biens, services et marchandises	0	0	122,200.30
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	0	19,078.85
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	0	0	207.15
314000	Entretien des bâtiments	0	0	746.05
319800	Autres frais divers	0	0	102,168.25
42	Revenus des biens	0	0	60,655.45 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	0	0	60,655.45 -
43	Contributions	0	0	417.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	417.00 -
Service des affaires culturelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,427,400</i>	<i>5,466,200</i>	<i>4,980,007.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,427,400</i>	<i>5,466,200</i>	<i>4,980,007.60</i>
30	Charges de personnel	409,400	383,700	383,624.95
300000	Commissions	10,000	10,000	11,544.15

Remarques

Service des sports		
300 000	Commissions	Pas de présidence du canton de Neuchâtel pour la Communauté de travail romande et tessinoise dans le domaine du sport (CTRT) en 2009.
319 650	Frais divers, manifestations sportives	Contribution aux frais des structures gonflables, en collaboration avec Tourisme neuchâtelois.
319 800	Autres frais divers	Frais liés à l'organisation des cours de Formation en management de clubs.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Lié au subventionnement des installations sportives communales.
362 714	Salles de gymnastique	Subventions allouées à la Ville de Neuchâtel pour la location des salles de gymnastique dans le complexe sportif de la Maladière.
439 850	Recettes diverses	En relation avec la rubrique 319 800.
490 800	Prestations internes spécif. diverses	Plus de remboursement du maître d'éducation physique concernant le sport scolaire facultatif.
Camps de sport		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Engagement du personnel sur une période plus longue, par rapport à la saison 2007/2008.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Augmentation des charges de chauffage et d'électricité.
317 630	Abonnements, remontées mécaniques	Saison plus longue.
319 800	Autres frais divers	Gestion plus rigoureuse des sept chalets.
434 620	Recettes des camps	Saison plus longue.
Jeunesse et sports		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Traitement des moniteurs et experts J+S calculés en fonction du nombre de cours annoncés.
309 000	Frais, formation et perfectionnement	Augmentation du nombre de modules de formation et perfectionnement J+S et augmentation du tarif.
436 040	Recettes de cours	En relation avec la rubrique 309 000.
460 800	Subventions fédérales diverses	Augmentation du nombre de modules.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
301000	Personnel administratif et exploitation	337,900	319,400	315,885.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,800	26,200	25,861.40
304000	Caisse de pensions	33,700	28,100	30,333.60
31	Biens, services et marchandises	82,000	73,000	72,738.90
317000	Déplacements	5,000	5,000	4,727.10
318000	Mandats, expertises, études	15,000	15,000	15,000.00
318610	Promotion	20,000	10,000	10,000.00
318640	Archives pour demain	36,000	36,000	36,000.00
319800	Autres frais divers	6,000	7,000	7,011.80
33	Amortissements	37,000	102,000	101,999.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	37,000	102,000	101,999.00
36	Subventions accordées	4,533,000	4,441,500	4,243,144.75
362712	Lecture et bibliothèques	2,235,500	2,200,000	2,173,745.85
364630	Université populaire	30,000	30,000	30,000.00
364650	Haute école de théâtre de Suisse romande	120,000	92,500	119,854.00
366650	Musique	410,000	410,000	351,641.10
366655	Théâtre et centres culturels	1,100,000	1,100,000	999,453.80
366660	Bibliobus	480,000	456,000	432,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	64,500	60,000	43,450.00
366695	Lycée artistique	90,000	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	366,000	466,000	178,500.00
390743	Attrib. fonds culturel et artistique	200,000	300,000	57,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	166,000	166,000	121,500.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
<i>Total des charges</i>		<i>9,455,100</i>	<i>8,651,500</i>	<i>8,404,928.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,319,600 -</i>	<i>2,001,500 -</i>	<i>2,171,742.35 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>7,135,500</i>	<i>6,650,000</i>	<i>6,233,185.91</i>
30	Charges de personnel	8,210,700	7,664,800	7,598,490.19
301000	Personnel administratif et exploitation	338,800	308,500	281,266.25
302000	Traitements du personnel enseignant	6,429,400	6,072,800	6,046,770.50
302420	Indemnités pour concerts	47,000	31,800	30,233.50
302430	Indemnités pour auditions	70,300	42,000	64,002.95
302440	Indemnités pour examens	25,100	25,000	21,363.40
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	4,500	6,200	4,073.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	571,200	531,900	528,106.39
304000	Caisse de pensions	643,000	571,600	548,293.60
305610	Caisse de remplacement	53,400	47,500	51,875.80
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	2,700	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	20,000	17,201.30
309800	Autres charges de personnel	8,000	4,800	5,302.90
31	Biens, services et marchandises	671,800	549,900	485,536.87
310010	Fournitures de bureau	2,000	2,800	1,948.70
310020	Imprimés et reliures	17,000	17,000	42,195.55
310050	Matériel d'enseignement	25,000	25,000	25,675.63
311000	Machines, mobilier et équipement	18,500	14,000	12,872.15
311640	Achat d'instruments	50,000	67,200	48,792.88
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	138,600	73,600	67,032.65
314000	Entretien des bâtiments	25,700	17,000	9,315.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	2,700	2,700	603.45
315600	Entretien des instruments	119,000	94,900	72,583.53
316000	Loyers de locaux	182,800	120,200	116,949.80
317000	Déplacements	9,500	35,500	6,543.70
318030	Ports et affranchissements	6,900	11,600	11,488.43
319610	Frais divers, auditions	3,300	3,300	3,146.40
319620	Frais divers, concerts	55,000	39,300	52,339.60
319640	Frais divers, examens	4,800	8,800	3,779.30
319800	Autres frais divers	11,000	17,000	10,270.10
33	Amortissements	572,600	436,800	318,464.15
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	14,963.15
331000	Immeubles du patrimoine administratif	572,600	436,800	303,501.00
39	Imputations internes	0	0	2,437.05
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	2,437.05

Remarques

Service des affaires culturelles		
318 610	Promotion	Promotion culturelle dans les écoles.
331 000	Immeubles du patrimoine administratif	Fin de l'amortissement du camion du Bibliobus.
362 712	Lecture et bibliothèques	Augmentation de la contribution à la Bibliothèque publique et universitaire de Neuchâtel (convention).
364 650	Haute école de théâtre de Suisse romande	Un deuxième étudiant neuchâtelois a été admis en septembre 2007 à la HETSR.
366 660	Bibliobus	Rétablissement global de la subvention après deux années de réduction.
390 743	Attrib. Fonds culturel et artistique	Restriction budgétaire.
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs		
301 000	Personnel administratif et exploitation	Les tâches dévolues à l'administration de l'école de musique ont été redéfinies et les mandats, évalués théoriquement en 2004, ont été revus à l'aune de l'exercice 2007.
302 000	Traitements du personnel enseignant	Revalorisation et harmonisation de l'offre, en particulier sur le site de La Chaux-de-Fonds, ce dans le but de donner tout son poids à la nouvelle identité d'une institution désormais cantonale.
302 420	Indemnités pour concerts	Intensification des activités de concert dans le but d'affirmer la nouvelle identité de l'institution.
302 430	Indemnités pour auditions	Harmonisation des pratiques entre les sites de La Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel.
311 000	Machines et équipements	Intégration des charges fixes assumées jusqu'ici par la filière professionnelle.
311 640	Achat d'instruments	Prise en considération de besoins supplémentaires pour le renouvellement courant des instruments.
312 000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Intégration des coûts fixes assumés jusqu'ici par la filière professionnelle.
314 000	Entretien des bâtiments	Idem.
316 000	Loyers des locaux administratifs	Idem.
317 000	Déplacements	Adaptation aux besoins.
318 030	Ports et affranchissements	Idem.
319 620	Frais divers, concerts	L'activité de concerts a été renforcée dans le but de donner tout son poids à la nouvelle identité d'une institution désormais cantonale.
319 640	Frais divers, examens	Adaptation aux besoins.
319 800	Autres frais divers	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	2,319,600 -	2,001,500 -	2,171,742.35 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,250,000 -	1,987,200 -	2,124,758.25 -
436030	Remboursement de frais	0	0	2,695.05 -
439850	Recettes diverses	69,600 -	14,300 -	44,289.05 -
Conservatoire, filières professionnelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>722,500</i>	<i>5,007,300</i>	<i>4,735,554.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,000 -</i>	<i>307,300 -</i>	<i>382,599.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>702,500</i>	<i>4,700,000</i>	<i>4,352,955.09</i>
30	Charges de personnel	297,100	4,289,400	3,999,095.27
301000	Personnel administratif et exploitation	25,100	334,700	316,186.50
302000	Traitements du personnel enseignant	213,000	3,097,300	2,910,709.85
302420	Indemnités pour concerts	0	77,300	61,101.85
302430	Indemnités pour auditions	6,000	65,000	65,021.40
302440	Indemnités pour examens	4,700	70,000	70,980.10
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	1,000	3,300	1,000.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,900	299,100	274,887.22
304000	Caisse de pensions	21,500	302,000	263,380.80
305610	Caisse de remplacement	1,700	24,800	24,861.75
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0	1,300	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	10,000	7,267.25
309800	Autres charges de personnel	2,200	4,600	3,698.55
31	Biens, services et marchandises	12,200	304,700	321,240.92
310010	Fournitures de bureau	500	2,000	1,902.00
310020	Imprimés et reliures	1,000	9,100	6,567.70
310050	Matériel d'enseignement	6,700	24,500	22,370.22
311000	Machines, mobilier et équipement	0	8,000	7,441.95
311640	Achat d'instruments	0	26,800	28,821.92
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0	33,600	29,618.55
314000	Entretien des bâtiments	0	8,500	5,120.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	2,300	1,136.30
315600	Entretien des instruments	0	43,900	41,364.21
316000	Loyers de locaux	0	40,200	40,061.60
317000	Déplacements	1,000	11,300	11,704.96
318030	Ports et affranchissements	500	6,700	6,203.69
319610	Frais divers, auditions	500	6,200	5,764.75
319620	Frais divers, concerts	0	47,400	84,613.02
319640	Frais divers, examens	1,000	23,400	14,955.30
319800	Autres frais divers	1,000	10,800	13,594.55
33	Amortissements	413,200	413,200	413,856.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	625.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	413,200	413,200	413,231.00
39	Imputations internes	0	0	1,361.95
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	1,361.95
43	Contributions	20,000 -	307,300 -	382,599.05 -
433600	Ecolages et finances de cours	20,000 -	300,000 -	287,469.50 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	7,530.00 -
436030	Remboursement de frais	0	0	49,780.50 -
439850	Recettes diverses	0	7,300 -	37,819.05 -
Office de protection monuments et sites				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,775,700</i>	<i>2,768,000</i>	<i>2,885,619.82</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>518,000 -</i>	<i>518,000 -</i>	<i>915,820.32 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,257,700</i>	<i>2,250,000</i>	<i>1,969,799.50</i>
30	Charges de personnel	888,800	882,200	893,965.05
300000	Commissions	4,000	5,000	2,835.40
301000	Personnel administratif et exploitation	750,100	746,100	754,208.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,600	66,600	68,373.25
304000	Caisse de pensions	73,100	64,500	68,548.20
31	Biens, services et marchandises	131,300	140,200	117,893.82
310030	Livres et périodiques	15,000	15,000	9,971.45
310700	Documentation de sécurité BCCA	20,000	25,000	10,000.00
313000	Travaux photographiques et autres	10,000	10,000	9,833.00
317000	Déplacements	17,000	17,000	15,973.65
318000	Mandats, expertises, études	56,000	60,000	59,927.60
319800	Autres frais divers	13,300	13,200	12,188.12

Remarques

	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs (suite)	
433 600	Ecolages et finances de cours	Intégration du principe d'échéance dans le montage budgétaire.
439 850	Recettes diverses	Refacturation à la filière professionnelle de diverses charges lui incombant.
	Conservatoire, filières professionnelles	
	Toutes les rubriques	La filière professionnelle est intégrée à la HEM du canton de Genève. Pour les élèves restant à charge de la république et canton de Neuchâtel (selon Règlement transitoire d'application de la loi sur le Conservatoire de musique neuchâtelois (classes professionnelles)), un budget a été élaboré. Il permet la gestion d'un effectif de 10 étudiants. Toutes les rubriques sont concernées.
	Office de la protection des monuments et des sites	
310 700	Documentation de sécurité BCCA	Réduction budgétaire.
318 000	Mandats, expertises, études	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
33	Amortissements	495,600	495,600	495,600.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	495,600	495,600	495,600.00
36	Subventions accordées	760,000	750,000	491,921.00
362800	Subsides divers aux communes	380,000	375,000	111,308.00
365800	Divers organismes et instit. privées	380,000	375,000	380,613.00
37	Subventions redistribuées	500,000	500,000	886,239.95
376600	Monuments et sites	500,000	500,000	886,239.95
43	Contributions	0	0	179.37 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	179.37 -
46	Subventions acquises	18,000 -	18,000 -	29,401.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	18,000 -	18,000 -	29,401.00 -
47	Subventions à redistribuer	500,000 -	500,000 -	886,239.95 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	500,000 -	500,000 -	886,239.95 -
Office d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>1,396,500</i>	<i>1,416,200</i>	<i>1,374,759.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>165,000 -</i>	<i>184,600 -</i>	<i>262,668.60 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,231,500</i>	<i>1,231,600</i>	<i>1,112,090.66</i>
30	Charges de personnel	1,087,900	1,087,600	1,063,871.25
300000	Commissions	800	800	375.00
301000	Personnel administratif et exploitation	927,300	920,500	897,901.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	77,400	83,800	82,084.40
304000	Caisse de pensions	80,900	81,000	82,090.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,500	1,500	1,420.00
31	Biens, services et marchandises	299,300	319,300	301,619.01
310040	Edition	80,000	90,000	72,484.50
311000	Machines, mobilier et équipement	10,000	10,000	10,751.40
315020	Entretien des véhicules	3,600	3,600	2,738.70
316000	Loyers de locaux	45,600	45,600	53,749.85
317000	Déplacements	7,000	7,000	1,209.45
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	145,000	155,000	154,525.71
319800	Autres frais divers	8,100	8,100	6,159.40
33	Amortissements	9,300	9,300	9,269.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	9,300	9,300	9,269.00
43	Contributions	15,000 -	34,600 -	19,798.60 -
435000	Ventes à des tiers	15,000 -	33,600 -	19,798.60 -
439850	Recettes diverses	0	1,000 -	0.00
46	Subventions acquises	150,000 -	150,000 -	242,870.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	150,000 -	150,000 -	242,870.00 -
Parc et musée d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>2,413,800</i>	<i>2,392,600</i>	<i>2,253,465.79</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>321,400 -</i>	<i>295,000 -</i>	<i>256,546.27 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,092,400</i>	<i>2,097,600</i>	<i>1,996,919.52</i>
30	Charges de personnel	1,339,100	1,317,400	1,229,761.95
301000	Personnel administratif et exploitation	1,149,200	1,116,500	1,055,330.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	96,900	101,600	97,659.35
304000	Caisse de pensions	92,000	98,300	76,287.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	1,000	485.00
31	Biens, services et marchandises	433,000	433,500	382,016.84
310010	Fournitures de bureau	20,000	20,000	19,790.00
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	11,164.16
310040	Edition	30,000	30,000	20,041.00
311000	Machines, mobilier et équipement	15,000	15,000	8,041.90
313040	Matériel et fournitures	35,000	35,000	39,731.69
314000	Entretien des bâtiments	55,000	55,000	55,009.49
317000	Déplacements	6,000	7,000	4,146.05
318000	Mandats, expertises, études	40,000	40,000	39,838.65
318600	Relations extérieures, muséologie	18,000	17,500	17,556.13
318610	Promotion	70,000	70,000	61,192.44

Remarques

310 040	Office d'archéologie Edition	Le nombre de publications éditées en 2009 résultant des fouilles sur le tracé de la A5 sera moins important qu'en 2008. Réduction du montant des recettes découlant de la vente des ouvrages de la série "Archéologie neuchâteloise", du fait que ces derniers sont vendus à la boutique et que les recettes sont encaissées dans le centre financier 6651 "Parc et musée d'archéologie" (rubrique 435 000).
435 000	Vente à des tiers	



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Départ. éducation, culture et sports				
319410	Expositions temporaires	130,000	130,000	102,778.51
319800	Autres frais divers	3,000	3,000	2,726.82
33	Amortissements	641,700	641,700	641,687.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	641,700	641,700	641,687.00
43	Contributions	321,400 -	295,000 -	256,546.27 -
434630	Finances d'entrée	200,000 -	200,000 -	178,626.12 -
435000	Ventes à des tiers	95,000 -	95,000 -	75,411.35 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	2,508.80 -
436010	Remboursement de traitements	26,400 -	0	0.00
Archéologie, fouilles A5				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,956,500</i>	<i>2,271,600</i>	<i>2,875,047.75</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,956,500 -</i>	<i>2,271,600 -</i>	<i>2,875,047.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	1,767,600	1,848,500	2,411,651.45
301000	Personnel administratif et exploitation	1,500,000	1,574,400	2,041,010.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	138,700	140,600	187,638.40
304000	Caisse de pensions	128,900	133,500	183,002.30
31	Biens, services et marchandises	188,900	423,100	339,017.21
316000	Loyers de locaux	67,900	137,100	131,483.10
317000	Déplacements	5,000	6,000	3,890.65
319800	Autres frais divers	116,000	280,000	203,643.46
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	124,379.09
381400	Opérations transitoires	0	0	124,379.09
43	Contributions	1,573,700 -	2,269,500 -	2,875,047.75 -
436000	Prestations d'assurances	0	0	7,992.30 -
438400	Prestations Etat, construction A5	1,573,700 -	2,269,500 -	2,867,055.45 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	382,800 -	2,100 -	0.00
481400	Opérations transitoires	382,800 -	2,100 -	0.00
Office des archives				
	<i>Total des charges</i>	<i>785,300</i>	<i>773,100</i>	<i>715,202.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,500 -</i>	<i>7,500 -</i>	<i>24,803.48 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>777,800</i>	<i>765,600</i>	<i>690,398.83</i>
30	Charges de personnel	600,000	557,500	554,489.65
300000	Commissions	500	2,000	449.40
301000	Personnel administratif et exploitation	502,500	474,800	470,984.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,200	38,900	39,483.95
304000	Caisse de pensions	54,800	41,800	43,571.40
31	Biens, services et marchandises	77,000	92,500	85,139.66
310030	Livres et périodiques	10,000	12,500	12,492.31
310040	Edition	1,500	4,000	3,687.55
313040	Matériel et fournitures	8,000	10,000	4,999.55
315100	Restauration de documents anciens	20,000	25,000	24,999.30
317000	Déplacements	2,000	4,000	1,968.00
318000	Mandats, expertises, études	11,000	11,000	11,000.00
318670	Microfilmage	20,000	20,000	19,999.30
319800	Autres frais divers	4,500	6,000	5,993.65
33	Amortissements	83,300	98,100	50,573.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	83,300	98,100	50,573.00
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 -	3,500 -	3,225.48 -
431000	Emoluments administratifs	3,500 -	3,500 -	3,225.48 -
46	Subventions acquises	4,000 -	4,000 -	21,578.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,000 -	4,000 -	21,578.00 -

Remarques

436 010	Parc et musée d'archéologie Remboursement de traitements	Il s'agit de la part du salaire du directeur du musée que nous rétrocède l'Université de Neuchâtel pour sa charge d'enseignement en qualité de professeur associé.
301 000	Archéologie, fouilles A5 Personnel administratif et exploitation	Réduction du personnel (-1,8 EPT).
316 000	Loyers de locaux	Fin du crédit autoroutier pour les fouilles Neuchâtel - Saint-Blaise courant 2008 impliquant, pour cet ouvrage, l'absence de contribution de la Confédération aux frais de loyers; prise en charge de la différence dans la rubrique 110 450.
319 800	Autres frais divers	Diminution progressive des travaux archéologiques.
438 400	Prestations Etat, construction A5	Réduction des subventions fédérales, le crédit autoroutier pour les fouilles Neuchâtel - Saint-Blaise étant épuisé courant 2008. Les salaires des personnes travaillant pour cet ouvrage ainsi que les frais de loyers les concernant, intégralement imputés à la réserve pour frais généraux dans la rubrique 110 450, ne sont dès lors plus subventionnés par l'Office fédéral des routes.
481 400	Opérations transitoires	Compensation de la différence entre les charges et les revenus par la réserve pour frais généraux (rubriques 110 450 et 110 460).
300 000	Office des archives Commissions	Adaptation du budget au vu du résultat des comptes 2007.
301 000	Personnel administratif et exploitation	Réduction du poste d'archiviste adjoint (-0,1 EPT).
310 030	Livres et périodiques	Restrictions budgétaires, réduction des acquisitions d'ouvrages pour la bibliothèque.
310 040	Edition	Restrictions budgétaires.
313 040	Matériel et fournitures	Idem.
315 100	Restauration de documents anciens	Restrictions budgétaires, réduction du rythme annuel de restauration des documents anciens endommagés.
317 000	Déplacements	Adaptation du budget au vu du résultat des comptes 2007.
319 800	Autres frais divers	Restrictions budgétaires.



	Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat			
<i>Total des charges</i>	86,309,900	77,651,900	55,234,842.99
<i>Total des revenus</i>	86,309,900 -	77,651,900 -	55,234,842.99 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
Fonds des sapeurs-pompiers			
<i>Total des charges</i>	2,199,100	2,408,000	1,989,077.82
<i>Total des revenus</i>	2,199,100 -	2,408,000 -	1,989,077.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	884,600	943,000	983,753.82
313040 Matériel et fournitures	169,500	113,000	191,463.55
317210 Cours	360,000	410,000	351,886.60
317220 Inspection	7,000	10,000	5,362.70
318000 Mandats, expertises, études	33,000	12,000	14,638.05
319230 Maintenance du système d'alarme	293,900	382,000	399,213.93
319800 Autres frais divers	21,200	16,000	21,188.99
36 Subventions accordées	699,500	850,000	486,784.60
362800 Subsidés divers aux communes	650,000	800,000	443,249.60
364245 Féd. suisse des sapeurs-pompiers	4,500	5,000	3,535.00
364250 Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	40,000	40,000	40,000.00
365800 Divers organismes et instit. privées	5,000	5,000	0.00
37 Subventions redistribuées	240,000	240,000	168,539.40
373400 Déficit service de protection A5	240,000	240,000	168,539.40
39 Imputations internes	375,000	375,000	350,000.00
390290 Participation frais admin. serv. du feu	375,000	375,000	350,000.00
42 Revenus des biens	8,300 -	8,300 -	9,027.16 -
422310 Revenus sur titres	8,300 -	8,300 -	9,027.16 -
43 Contributions	190,500 -	236,500 -	214,278.70 -
439850 Recettes diverses	190,500 -	236,500 -	214,278.70 -
46 Subventions acquises	1,760,300 -	1,923,200 -	1,597,232.56 -
463000 Allocation de l'ECAP	910,300 -	1,073,200 -	711,355.44 -
469200 Contribution des compagnies d'assurances	850,000 -	850,000 -	885,877.12 -
47 Subventions à redistribuer	240,000 -	240,000 -	168,539.40 -
470410 Subvention fédérale, protection A5	240,000 -	240,000 -	168,539.40 -
Fonds de la protection civile régionale			
<i>Total des charges</i>	2,665,900	2,656,000	2,053,125.25
<i>Total des revenus</i>	2,665,900 -	2,656,000 -	2,053,125.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	800	0	738.90
318330 Frais divers de banque	800	0	738.90
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	2,600,000	2,325,000	2,052,386.35
352220 Charges salariales des OPC	2,000,000	1,800,000	1,906,184.35
352221 Matériel des OPC	600,000	525,000	146,202.00
38 Attributions aux financements spéciaux	65,100	331,000	0.00
380000 Virement à la fortune du fonds	65,100	331,000	0.00
42 Revenus des biens	3,900 -	0	7,838.55 -
422310 Revenus sur titres	3,900 -	0	7,838.55 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	2,542,000 -	2,536,000 -	1,979,010.00 -
452600 Contributions communes neuchâteloises	2,542,000 -	2,536,000 -	1,979,010.00 -
46 Subventions acquises	120,000 -	120,000 -	0.00
460800 Subventions fédérales diverses	120,000 -	120,000 -	0.00
48 Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	66,276.70 -
480000 Prélèvement à la fortune du fonds	0	0	66,276.70 -
Fonds d'aide aux communes			
<i>Total des charges</i>	8,900,000	3,240,000	2,249,091.00
<i>Total des revenus</i>	8,900,000 -	3,240,000 -	2,249,091.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00

Remarques

FONDS APPARTENANT A L'ETAT

	Fonds des sapeurs-pompiers	
313 040	Matériel et fourniture	Nouvelle répartition des coûts entre cette rubrique et la rubrique 317 210.
318 000	Mandats, expertises, études	Exploitation des nouveaux éléments de la piste feu (container feu).
319 800	Frais divers	Augmentation de la cotisation à la Coordination suisse des sapeurs-pompiers.
362 800	Subsides divers aux communes	Diminution des subventions du matériel acheté par les communes due au regroupement de corps de sapeurs-pompiers.
	Fonds de la protection civile régionale	
352 221	Matériel des OPC	Prise en charge directe par le fonds d'une partie des frais effectifs du réseau d'alarme.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
36	Subventions accordées	8,900,000	3,240,000	2,249,091.00
362800	Subsides divers aux communes	7,700,000	2,160,000	854,100.00
362801	Péréquation verticale	1,200,000	1,080,000	1,394,991.00
42	Revenus des biens	0	0	9,457.13 -
421300	Intérêts sur créances	0	0	9,457.13 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	4,900,000 -	2,160,000 -	1,163,633.87 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	4,900,000 -	2,160,000 -	1,163,633.87 -
49	Imputations internes	4,000,000 -	1,080,000 -	1,076,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,000,000 -	0	0.00
490715	Péréquation verticale	1,000,000 -	1,080,000 -	1,076,000.00 -
Fonds pour réformes structures Etat				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,496,700</i>	<i>1,425,000</i>	<i>389,215.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,496,700 -</i>	<i>1,425,000 -</i>	<i>389,215.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	505,000	0	155,000.00
363800	Subsides aux établissements propres	505,000	0	155,000.00
39	Imputations internes	991,700	1,425,000	234,215.00
390304	Prestations pr regroupements de services	0	875,000	214,215.00
390305	Conventions emplois	0	300,000	0.00
390335	Réorg. internes, fusions communes	0	250,000	0.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	0	0	20,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	991,700	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,496,700 -	1,425,000 -	389,215.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,496,700 -	1,425,000 -	389,215.00 -
Fonds pour réformes structures Communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,654,900</i>	<i>2,620,000</i>	<i>1,498,069.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>8,654,900 -</i>	<i>2,620,000 -</i>	<i>1,498,069.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	100,000	0	20,998.20
318000	Mandats, expertises, études	100,000	0	20,998.20
36	Subventions accordées	6,640,000	0	25,000.00
362800	Subsides divers aux communes	6,500,000	0	25,000.00
363800	Subsides aux établissements propres	140,000	0	0.00
39	Imputations internes	1,914,900	2,620,000	1,452,071.25
390302	Participation restructuration polices	1,094,900	2,200,000	932,307.85
390304	Prestations pr regroupements de services	0	0	161,031.00
390335	Réorg. internes, fusions communes	400,000	0	0.00
390660	Financement transport des élèves	420,000	420,000	358,732.40
48	Prélèvements sur financements spéciaux	8,654,900 -	2,620,000 -	1,498,069.45 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	8,654,900 -	2,620,000 -	1,498,069.45 -
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	<i>70,500</i>	<i>70,500</i>	<i>57,250.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>70,500 -</i>	<i>70,500 -</i>	<i>57,250.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	20,500	20,500	29,650.00
318010	Frais de gérance et divers	500	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	20,000	20,000	29,650.00
36	Subventions accordées	50,000	50,000	27,600.00
366010	Subsides à des tiers	50,000	50,000	27,600.00
43	Contributions	8,000 -	8,000 -	12,252.75 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	12,252.75 -
46	Subventions acquises	24,000 -	24,000 -	34,419.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	24,000 -	24,000 -	34,419.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	38,500 -	38,500 -	10,577.75 -

Remarques

362 800	Fonds d'aide aux communes Subsides divers aux communes	Ce montant connaît une augmentation notoire par rapport aux exercices précédents due au versement l'an prochain de l'aide à la fusion des communes de Val-de-Travers – 5,1 millions de francs – et de La Tène – 1 million de francs. L'aide à la fusion est attribuée pour moitié par ce fonds et pour moitié par le FRSC.
490 000	Bonification budgétaire	Ces montants fluctuent en fonction des revenus de l'IFD, selon la loi sur répartition du canton au produit de l'IFD. La réalimentation du fonds d'aide aux communes, selon l'art. 1er let. b de ladite loi, reprend en 2009, après avoir été suspendue au cours des années précédentes. Cette remarque trouve son pendant à la rubrique 390 710 du SCCO.
363 800	Fonds pour réformes structures Etat Subsides aux établissements propres	Financement de projets d'investissement liés à des réorganisations de services, selon art. 1, let. a du Décret GC du 3 octobre 2006 relatif au FRSE.
390 305	Convention-emplois	Montant intégré dans la rubrique 390 800.
390 800	Prestations internes spécifiques diverses	Financement de projets liés à des réorganisations de services (assainissement TA, autorités judiciaires, mesures d'accompagnement pour le personnel, etc.), selon art. 1, let. b et c du Décret GC du 3 octobre 2006 relatif au FRSE.
362 800	Fonds pour réforme structures communes Subsides divers aux communes	Ce montant connaît une augmentation notoire par rapport aux exercices précédents due au versement l'an prochain de l'aide à la fusion des communes de Val-de-Travers – 5,1 millions de francs – et de La Tène – 1 million de francs. L'aide à la fusion est attribuée pour moitié par ce fonds et pour moitié par le FAC.
390 335	Réorganisation / fusions de communes	Ce montant doit permettre de financer les frais induits par les projets de fusion de communes de Val-de-Travers et de La Tène pour les services de l'Etat, en particulier sur les plans informatique, comptable, fiscal et juridique.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	38,500 -	38,500 -	10,577.75 -
Fonds d'aide au logement				
	<i>Total des charges</i>	500,000	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	500,000 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	500,000	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	500,000	0	0.00
49	Imputations internes	500,000 -	0	0.00
490751	Bonification de l'office du logement	500,000 -	0	0.00
Fonds des routes communales				
	<i>Total des charges</i>	1,220,000	1,815,000	599,137.45
	<i>Total des revenus</i>	1,220,000 -	1,815,000 -	599,137.45 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
36	Subventions accordées	1,220,000	1,815,000	266,310.35
362420	Travaux routiers	1,220,000	1,815,000	266,310.35
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	332,827.10
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	332,827.10
48	Prélèvements sur financements spéciaux	410,000 -	613,700 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	410,000 -	613,700 -	0.00
49	Imputations internes	810,000 -	1,201,300 -	599,137.45 -
490000	Bonification budgétaire	810,000 -	1,201,300 -	599,137.45 -
Fonds d'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	1,562,000	823,000	435,025.35
	<i>Total des revenus</i>	1,562,000 -	823,000 -	435,025.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	735,000	165,000	27,105.30
318000	Mandats, expertises, études	720,000	150,000	25,605.30
319010	Indemnités de dépens	15,000	15,000	1,500.00
36	Subventions accordées	747,000	658,000	313,077.50
362400	Plans d'aménagement	175,000	50,000	14,780.00
365540	Mesures de soutien	72,000	72,000	51,950.50
366400	Expropriation	500,000	500,000	246,347.00
366800	Subsides aux personnes physiques	0	36,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	94,842.55
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	94,842.55
39	Imputations internes	80,000	0	0.00
390490	Remb.traitements serv. aménag.territoire	80,000	0	0.00
40	Impôts	250,000 -	250,000 -	435,025.35 -
403320	Contributions sur plus-values	250,000 -	250,000 -	435,025.35 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,312,000 -	573,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,312,000 -	573,000 -	0.00
Fonds forestier de réserve				
	<i>Total des charges</i>	766,200	1,488,200	715,929.15
	<i>Total des revenus</i>	766,200 -	1,488,200 -	715,929.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	328,000	720,500	377,576.65
314000	Entretien des bâtiments	5,000	5,000	3,335.70
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	280,000	600,000	371,970.25
318010	Frais de gérance et divers	3,000	13,000	2,270.70
318410	Frais d'aménagement	40,000	102,500	0.00
33	Amortissements	90,700	90,700	90,675.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	90,700	90,700	90,675.00
36	Subventions accordées	50,000	77,000	47,677.50
362800	Subsides divers aux communes	0	23,000	13,177.50

Remarques

	Fonds d'aide au logement	Fonds créé selon la nouvelle loi sur l'aide au logement du 30 janvier 2008, dont l'alimentation est portée au budget de fonctionnement de l'Etat (voir rubrique 390751 à l'office du logement).
490 751	Bonification de l'office du logement	Diminution de l'attribution budgétaire de 1 million à 500'000 francs pour 2009 (mesure législative).
	Fonds des routes communales	
490000	Bonification budgétaire	Diminution de la quote-part du produit de la taxe des véhicules automobiles de 3% à 2%.
	Fonds d'aménagement du territoire	
318 000	Mandats, expertises, études	Financement des concours du Crêt-du-Loche (400'000 francs), Europan (50'000 francs), études liées au plan directeur (220'000 francs), expertises en matière de plus-value (50'000 francs).
362 400	Plans d'aménagement	Augmentation du nombre de communes ayant annoncé une révision de leur plan d'aménagement.
366 800	Subsides aux personnes physiques	Suppression de la subvention.
390 490	Remb. traitements SAT	Montant de 80'000 francs pour le financement des heures supplémentaires et le poste de stagiaire liés au plan directeur, voir remarque sous rubrique 301 000 du service de l'aménagement du territoire.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
365800	Divers organismes et instit. privées	50,000	54,000	34,500.00
37	Subventions redistribuées	297,500	100,000	0.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	297,500	100,000	0.00
39	Imputations internes	0	500,000	200,000.00
390001	Attribution budgétaire	0	500,000	200,000.00
42	Revenus des biens	55,000 -	43,000 -	56,678.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	55,000 -	43,000 -	56,678.00 -
43	Contributions	165,000 -	180,000 -	137,507.80 -
435400	Revenus des groisières et divers	150,000 -	165,000 -	137,205.04 -
439850	Recettes diverses	15,000 -	15,000 -	302.76 -
46	Subventions acquises	15,400 -	348,000 -	215,578.70 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	15,400 -	348,000 -	215,578.70 -
47	Subventions à redistribuer	297,500 -	100,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	297,500 -	100,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	177,000 -	712,200 -	261,179.10 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	177,000 -	712,200 -	261,179.10 -
49	Imputations internes	56,300 -	105,000 -	44,985.55 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	5,000 -	5,000 -	17,752.55 -
490405	Subv. cant. chem. & infra. rés. forestières	0	73,700 -	0.00
490460	Attribution suite investissements	49,300 -	24,300 -	24,233.00 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	2,000 -	2,000 -	3,000.00 -
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	<i>128,200</i>	<i>136,500</i>	<i>91,755.11</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>128,200 -</i>	<i>136,500 -</i>	<i>91,755.11 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	1,000	1,000	618.46
318010	Frais de gérance et divers	1,000	1,000	618.46
36	Subventions accordées	92,500	92,500	91,136.65
366410	Reboisements de compensation	45,000	45,000	12,267.00
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	47,500	47,500	78,869.65
37	Subventions redistribuées	34,700	43,000	0.00
372475	Biodiversité en forêt	34,700	43,000	0.00
42	Revenus des biens	13,000 -	12,500 -	17,994.92 -
422310	Revenus sur titres	13,000 -	12,500 -	17,994.92 -
43	Contributions	45,000 -	80,000 -	40,000.00 -
434400	Taxes de compensation	25,000 -	50,000 -	0.00
434410	Contributions de plus-value	10,000 -	10,000 -	0.00
436800	Autres contributions	10,000 -	20,000 -	40,000.00 -
47	Subventions à redistribuer	34,700 -	43,000 -	0.00
470475	Subv. féd., biodiversité en forêt	34,700 -	43,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	35,500 -	1,000 -	33,760.19 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	35,500 -	1,000 -	33,760.19 -
Fonds des mensurations officielles				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,780,000</i>	<i>6,310,000</i>	<i>3,973,159.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,780,000 -</i>	<i>6,310,000 -</i>	<i>3,973,159.77 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	5,000,000	5,500,000	3,350,987.85
318000	Mandats, expertises, études	5,000,000	5,500,000	3,350,987.85
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	250,587.92
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	250,587.92
39	Imputations internes	780,000	810,000	371,584.00
390400	Part cantonale sur travaux terminés	460,000	460,000	51,584.00
390480	Prestations du service mensurations cad.	320,000	350,000	320,000.00

Remarques

318 000	Fonds des mensurations officielles Mandats, expertises, études	Les demandes d'acomptes des bureaux adjudicataires pour les travaux de nouvelles mensurations sont estimées à la baisse due notamment à d'autres travaux privés réalisés par ces bureaux en relation avec la construction et aux difficultés de recrutement dans ce secteur d'activité.
---------	--	---



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
43	Contributions	270,000 -	250,200 -	583,317.07 -
431000	Emoluments administratifs	0	200 -	0.00
434420	Produits de la diffusion	270,000 -	250,000 -	583,040.45 -
439850	Recettes diverses	0	0	276.62 -
46	Subventions acquises	3,300,000 -	3,750,000 -	3,338,258.70 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,700,000 -	3,200,000 -	2,998,704.50 -
462410	Part communale, mensurations officielles	200,000 -	200,000 -	191,380.15 -
469400	Participation des tiers	400,000 -	350,000 -	148,174.05 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,750,000 -	1,849,800 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,750,000 -	1,849,800 -	0.00
49	Imputations internes	460,000 -	460,000 -	51,584.00 -
490450	Part cantonale sur travaux terminés	460,000 -	460,000 -	51,584.00 -
Fonds des eaux				
	<i>Total des charges</i>	<i>9,856,600</i>	<i>9,300,000</i>	<i>9,817,429.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>9,856,600 -</i>	<i>9,300,000 -</i>	<i>9,817,429.16 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	105,000	600,000	660,981.16
319800	Autres frais divers	105,000	600,000	660,981.16
33	Amortissements	8,000,000	7,898,100	8,406,128.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	8,000,000	7,898,100	8,406,128.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	330,000	330,000	328,720.00
352800	Dédommagements divers aux communes	330,000	330,000	328,720.00
36	Subventions accordées	500,000	0	0.00
362800	Subsides divers aux communes	500,000	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	50,300	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0	50,300	0.00
39	Imputations internes	921,600	421,600	421,600.00
390471	Attribution service prot. environnement	921,600	421,600	421,600.00
43	Contributions	9,300,000 -	9,300,000 -	9,503,754.90 -
434440	Redevances	9,300,000 -	9,300,000 -	9,503,754.90 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	556,600 -	0	313,674.26 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	556,600 -	0	313,674.26 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>17,916,400</i>	<i>18,798,600</i>	<i>15,883,475.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>17,916,400 -</i>	<i>18,798,600 -</i>	<i>15,883,475.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	233,400	181,600	181,744.75
301000	Personnel administratif et exploitation	198,000	160,000	160,036.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,800	13,500	13,478.45
304000	Caisse de pensions	18,600	8,100	8,230.20
36	Subventions accordées	17,683,000	18,617,000	14,689,750.12
360530	Confédération, financement LACI	3,942,000	2,756,000	2,900,264.90
365010	Perfectionnement des chômeurs	100,000	100,000	24,125.70
365560	Intégration en entreprises	1,860,000	1,860,000	191,417.90
365562	LPP chômeurs âgés	350,000	350,000	266,758.80
365563	Formation en entreprises	115,000	165,000	56,694.40
365800	Divers organismes et instit. privées	256,000	261,000	258,000.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	10,800,000	12,800,000	10,793,648.40
366535	Insolvabilité des employeurs	60,000	75,000	21,473.32
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	200,000	250,000	177,366.70
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	1,011,980.18
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	1,011,980.18
46	Subventions acquises	10,609,800 -	9,308,500 -	8,344,875.05 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	10,609,800 -	9,308,500 -	8,344,875.05 -

Remarques

	Fonds des mensurations officielles (suite)	
460 800	Subventions fédérales diverses	Diminution résultant des effets de l'introduction de la RPT.
	Fonds des eaux	
319 800	Autres frais divers	Il avait été imaginé faire participer le fonds des eaux aux frais d'investigation et d'assainissement des sites pollués. En fonction de la décision du Grand Conseil du 19 février 2008, le financement passera par l'octroi d'un crédit d'engagement, d'où la forte réduction.
362 800	Subsides divers aux communes	Les subsides seront en principe plus importants en 2009. Pour faire face aux besoins, la fortune du fonds sera mise à contribution.
390 471	Attribution service prot. environnement	Une somme plus importante a été octroyée au service de la protection de l'environnement pour ses travaux dans le domaine de l'épuration et de l'adduction des eaux (voir rubrique 490 471 du service de la protection de l'environnement).
480 000	Prélèvement à la fortune du fonds	Prélèvement à la fortune du fonds pour le redistribuer sous forme de subsides aux communes.
	Fonds d'intégration professionnelle	
360 530	Confédération, financement LACI	Entrée en vigueur de la RPT. Effet décalé d'une année comme mentionné dans le rapport relatif au budget 2008, page 68.
366 533	Mesures chômeurs en fin de droit	Diminution liée aux conditions économiques favorables.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,251,800 -	1,880,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,251,800 -	1,880,000 -	0.00
49	Imputations internes	5,054,800 -	7,610,100 -	7,538,600.00 -
490000	Bonification budgétaire	5,054,800 -	7,610,100 -	7,538,600.00 -
Fonds formation et intégration jeunes				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,609,300</i>	<i>2,980,000</i>	<i>4,400,000.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,609,300 -</i>	<i>2,980,000 -</i>	<i>4,400,000.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	367,300	357,000	237,682.85
318005	Honoraires, mandats	80,000	82,000	220,000.00
318525	Information	88,100	95,000	1,932.85
318610	Promotion	199,200	180,000	15,750.00
36	Subventions accordées	1,660,000	1,935,000	0.00
366537	Mesures jeunes	1,660,000	1,935,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	4,162,317.15
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	4,162,317.15
39	Imputations internes	582,000	688,000	0.00
390550	Soutien et encadrement	332,000	403,000	0.00
390560	Apprentissage au sein de l'Etat	250,000	285,000	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,609,300 -	2,680,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,609,300 -	2,680,000 -	0.00
49	Imputations internes	0	300,000 -	4,400,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	0	300,000 -	4,400,000.00 -
Fonds de promotion de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	<i>11,870,800</i>	<i>13,287,400</i>	<i>7,013,819.29</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>11,870,800 -</i>	<i>13,287,400 -</i>	<i>7,013,819.29 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	452,100	609,900	619,747.35
314030	Frais liés aux terrains industriels	0	207,800	207,800.00
318000	Mandats, expertises, études	400,000	400,000	411,310.95
318010	Frais de gérance et divers	52,100	2,100	636.40
33	Amortissements	561,700	656,400	190,035.00
331000	Immeubles du patrimoine administratif	561,700	656,400	190,035.00
36	Subventions accordées	10,857,000	12,021,100	6,204,036.94
361530	Promotion économique (Dews)	1,200,000	1,700,000	0.00
362800	Subsides divers aux communes	0	355,000	286,800.00
363530	Développement économique Neuchâtel (DEN)	0	1,440,000	0.00
365530	Diverses institutions économiques	525,000	550,000	488,148.55
365540	Mesures de soutien	2,500,000	2,500,000	1,999,588.39
365541	Pertes sur prêts	810,000	701,200	675,000.00
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	22,000	38,300	0.00
365543	Création d'emplois	3,000,000	2,000,000	1,912,100.00
365545	Parc scientifique et technologique	1,300,000	1,200,000	0.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	1,300,000	1,300,000	650,000.00
365551	Subventions tourisme	200,000	236,600	192,400.00
43	Contributions	0	0	17,500.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	17,500.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	782,900 -	3,647,200 -	585,319.29 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	782,900 -	3,647,200 -	585,319.29 -
49	Imputations internes	11,087,900 -	9,640,200 -	6,411,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	11,087,900 -	9,640,200 -	6,411,000.00 -
Fonds d'aide aux régions de montagne				
	<i>Total des charges</i>	<i>710,500</i>	<i>1,101,600</i>	<i>649,368.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>710,500 -</i>	<i>1,101,600 -</i>	<i>649,368.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	342,900	277,500	478,468.15

Remarques

366 537	Fonds pour la formation et l'intégration des jeunes Mesures jeunes	L'augmentation des coûts est liée au nombre supplémentaire de jeunes bénéficiant des mesures prévues dans le cadre de ce projet. La fin du projet est prévue en 2009.
390 550 390 560	Soutien et encadrement Apprentissage au sein de l'Etat	En corrélation avec la remarque figurant sous rubrique 366 537. Idem.
314 030	Fonds de promotion de l'économie Frais liés aux terrains industriels	Les frais partiels d'équipement des pôles économiques sont comptabilisés au patrimoine financier. Les frais de gérance, de notaire et les indemnités dues aux agriculteurs sont comptabilisés sous la rubrique 318 010.
318 010 361 530	Frais de gérance et divers Promotion économique (Dews)	En corrélation avec la rubrique 314 030. Mesures d'amélioration liée à la future création d'une structure commune de promotion économique à l'étranger des cantons de Suisse occidentale.
362 800 363 530	Subsides divers aux communes Développement économique Neuchâtel (DEN)	Voir remarque sous rubrique 314 030. Mesures d'amélioration liée à l'intégration au service de l'économie (centre financier 5105) des prestations actuellement confiées à DEN Sàrl.
365 541 365 543	Pertes sur cautionnements et prêts Création d'emplois	Augmentation du nombre de dossiers à risque. Report des versements et engagements liés à des contrats signés avec les bénéficiaires.
365 545	Parc scientifique et technologique	Transfert des prestations confiées à l'antenne CCSO (Centre CIM de Suisse occidentale) à Neode Parc scientifique et technologique SA.
365 551	Subventions tourisme	Diminution des projets. Mise en place d'une procédure d'octroi des aides coordonnée avec les services des sports et de la culture.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
362510	Programmes de développement	0	0	94,342.80
362520	Aide aux investissements	223,200	41,800	158,400.00
365540	Mesures de soutien	119,700	144,700	138,275.35
365541	Pertes sur prêts	0	91,000	87,450.00
37	Subventions redistribuées	0	74,100	170,900.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	0	74,100	170,900.00
39	Imputations internes	367,600	750,000	0.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	367,600	750,000	0.00
47	Subventions à redistribuer	0	74,100 -	170,900.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	74,100 -	170,900.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	710,500 -	1,027,500 -	478,468.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	710,500 -	1,027,500 -	478,468.15 -
Fonds politique régionale				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,925,000</i>	<i>5,792,200</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,925,000 -</i>	<i>5,792,200 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,982,000	5,792,200	0.00
362520	Aide aux investissements	0	1,500,000	0.00
365530	Diverses institutions économiques	447,000	1,375,000	0.00
365540	Mesures de soutien	1,535,000	2,917,200	0.00
37	Subventions redistribuées	3,943,000	0	0.00
371600	Subventions d'autres cantons redistribuées	1,153,000	0	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	2,790,000	0	0.00
46	Subventions acquises	0	2,815,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	0	2,642,500 -	0.00
461300	Subventions cantonales	0	172,500 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	3,943,000 -	0	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,790,000 -	0	0.00
471600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	1,153,000 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,500,000 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,500,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	482,000 -	2,977,200 -	0.00
490000	Bonification budgétaire	482,000 -	2,977,200 -	0.00
Fonds viticole				
	<i>Total des charges</i>	<i>300,500</i>	<i>302,000</i>	<i>501,809.27</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>300,500 -</i>	<i>302,000 -</i>	<i>501,809.27 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,000	5,000	4,385.95
300000	Commissions	5,000	5,000	4,385.95
31	Biens, services et marchandises	2,500	4,000	2,423.87
313440	Bois à greffer	0	2,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	2,500	2,000	2,423.87
36	Subventions accordées	43,000	43,000	33,299.45
365570	Fédération neuchâtel. des viticulteurs	8,000	8,000	8,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	35,000	35,000	25,299.45
39	Imputations internes	250,000	250,000	461,700.00
390540	Office des vins et produits du terroir	250,000	250,000	461,700.00
42	Revenus des biens	70,000 -	60,000 -	58,072.16 -
422310	Revenus sur titres	70,000 -	60,000 -	58,072.16 -
43	Contributions	228,000 -	230,000 -	236,810.60 -
435000	Ventes à des tiers	0	2,000 -	0.00
439510	Contributions des propriétaires	158,000 -	158,000 -	158,045.15 -
439520	Contributions des encaveurs	70,000 -	70,000 -	66,871.15 -
439850	Recettes diverses	0	0	11,894.30 -

Remarques

	Fonds d'aide aux régions de montagnes	
362 520	Aide aux investissements	La LIM a été supprimée au 31 décembre 2007, toutefois certaines dépenses décidées perdurent au-delà du 1 ^{er} janvier 2008. Cette rubrique regroupe les contributions au financement de 6 projets. Pas de risque prévisible en 2009.
365 541	Pertes sur prêts	Le financement des secrétariats régionaux s'est achevé avec l'entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2008 de la nouvelle loi fédérale sur la politique régionale (NPR).
372 800	Subventions fédérales redistribuées	Transfert des moyens du Fonds d'aide aux régions de montagnes au Fonds politique régionale, selon disponibilité prenant en compte les remboursements de prêts et les soutiens encore à honorer. Se référer à la rubrique 372 800
390 736	Attrib. fonds politique régionale	
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	
	Fonds politique régionale	La structure du fonds a totalement été remaniée compte tenu de la loi sur le fonds cantonal de politique régionale, du 6 novembre 2007 et de la convention-programme signée avec le Secrétariat d'Etat à l'économie, du 14 avril 2008. Pour des questions de clarté, les montants à charge du canton sont comptabilisés dans les rubriques 365 530 et 365 540.
362 520	Aide aux investissements	Les prêts NPR seront comptabilisés au bilan.
365 530	Diverses institutions économiques	Se référer à la remarque générale.
365 540	Mesures de soutien	Idem.
371 600	Subventions d'autres cantons redistribuées	Contrepartie de la rubrique 471 600.
372 800	Subventions fédérales redistribuées	Ce montant correspond à la planification contenue dans la convention-programme
460 800	Subventions fédérales diverses	Rubrique supprimée et remplacée par la rubrique 470 800.
461 300	Subventions cantonales	Rubrique supprimée et remplacée par la rubrique 471 600.
470 800	Subventions fédérales à redistribuer	Nouvelle rubrique tenant compte de la remarque générale.
471 600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	Idem.



		Budget 2009	Budget 2008	Comptes 2007
Fonds appartenant à l'Etat				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,500 -	12,000 -	206,926.51 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,500 -	12,000 -	206,926.51 -
Fonds des sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,411,300</i>	<i>2,361,900</i>	<i>2,330,703.37</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,411,300 -</i>	<i>2,361,900 -</i>	<i>2,330,703.37 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	22,000	22,000	15,699.56
318010	Frais de gérance et divers	22,000	22,000	15,699.56
36	Subventions accordées	1,962,000	1,901,500	1,464,490.20
362800	Subsides divers aux communes	670,000	640,600	296,040.00
365620	Organisations sportives	1,292,000	1,260,900	1,168,450.20
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	686,586.76
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	686,586.76
39	Imputations internes	427,300	438,400	163,926.85
390630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	427,300	426,400	159,322.45
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	12,000	4,604.40
42	Revenus des biens	80,000 -	51,000 -	87,862.27 -
422310	Revenus sur titres	80,000 -	51,000 -	87,862.27 -
46	Subventions acquises	2,000,000 -	1,900,000 -	2,242,841.10 -
469600	Bonificat. Loterie Romande et Sport-Toto	2,000,000 -	1,900,000 -	2,242,841.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	331,300 -	410,900 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	331,300 -	410,900 -	0.00
Fonds encouragement culture et art				
	<i>Total des charges</i>	<i>520,000</i>	<i>480,000</i>	<i>340,258.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>520,000 -</i>	<i>480,000 -</i>	<i>340,258.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	120,000	110,000	55,072.05
311630	Achat d'oeuvres d'art	70,000	70,000	29,027.00
318010	Frais de gérance et divers	50,000	40,000	26,045.05
36	Subventions accordées	400,000	370,000	285,186.30
366680	Manifestations culturelles	250,000	250,000	162,920.00
366685	Musées et pièces de collection	30,000	30,000	14,500.00
366690	Arts et lettres	120,000	90,000	107,766.30
48	Prélèvements sur financements spéciaux	320,000 -	180,000 -	283,258.35 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	320,000 -	180,000 -	283,258.35 -
49	Imputations internes	200,000 -	300,000 -	57,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	200,000 -	300,000 -	57,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	<i>246,000</i>	<i>256,000</i>	<i>247,145.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>246,000 -</i>	<i>256,000 -</i>	<i>247,145.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	246,000	256,000	247,145.00
366680	Manifestations culturelles	176,500	181,500	182,145.00
366800	Subsides aux personnes physiques	69,500	74,500	65,000.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	80,000 -	90,000 -	78,511.30 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	80,000 -	90,000 -	78,511.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	27,133.70 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0	0	27,133.70 -
49	Imputations internes	166,000 -	166,000 -	141,500.00 -
490000	Bonification budgétaire	166,000 -	166,000 -	141,500.00 -

Remarques

	Fonds des sports	
362 800	Subsides divers aux communes	Lié au nombre de dossiers ouverts et dossiers à recevoir.
365 620	Organisation sportives	Soutien aux divers associations et clubs sportifs, aux sportifs individuels et au sport de masse.
469 600	Bonification Loterie romande et Sport-Toto	La répartition est faite en fonction du bénéfice réalisé par la Loterie romande et le Sport-Toto.
	Fonds encouragement culture et art	
318 010	Frais de gérance et divers	Echanges culturels et régénération des Archives pour demain.
366 690	Arts et lettres	Liés aux projets annoncés dans le domaine des arts et des lettres.
	Fonds encouragement cinématographique	
452 600	Contributions communes neuchâteloises	Baisse de la fréquentation dans les cinémas entraînant une diminution du produit de la taxe sur les spectacles.

**Fortune des fonds
appartenant à l'Etat**

Fortune des fonds appartenant à l'Etat	Fortune		<i>Mouvements prévus</i>		Fortune prévisible
<i>Intitulé</i>	au 31.12.2007	<i>au budget 2008</i>		<i>au budget 2009</i>	au 31.12.2009
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Fonds des sapeurs-pompiers	636'695.10	0	0	0	636'695.10
Fonds de protection civile régionale	2'244'349.00	+	331'000	+	65'100
Fonds d'aide aux communes	9'871'458.68	-	2'160'000	-	4'900'000
Fonds pour réformes des structures de l'Etat	5'060'884.55	-	1'425'000	-	1'496'700
Fonds pour réformes des structures des Communes	18'411'346.00	-	2'620'000	-	8'654'900
Fonds d'aide au logement	0	+	500'000	500'000.00	500'000.00
Fonds des routes communales	2'747'789.00	-	613'700	-	410'000
Fonds d'aménagement du territoire	5'104'149.62	-	573'000	-	1'312'000
Fonds forestier de réserve	4'368'565.06	-	712'200	-	177'000
Fonds pour la conservation de la forêt	2'161'921.86	-	1'000	-	35'500
Fonds des mensurations officielles	11'163'052.52	-	1'849'800	-	1'750'000
Fonds des eaux	6'830'843.85	+	50'300	-	556'600
Fonds pour l'intégration professionnelle	3'139'779.98	-	1'880'000	-	2'251'800
Fonds pour la formation et l'intégration des jeunes	4'162'317.15	-	2'680'000	-	2'609'300
Fonds de promotion de l'économie	4'560'188.76	-	3'647'200	-	782'900
Fonds d'aide aux régions de montagne	4'051'881.90	-	1'027'500	-	710'500
Fonds politique régionale	0.00	-	0	-	1'500'000
Fonds viticole	3'422'796.68	-	12'000	-	2'500
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle	1'251'119.20	-	38'500	-	38'500
Fonds des sports	6'839'625.52	-	410'900	-	331'300
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques	1'083'293.10	-	180'000	-	320'000
Fonds pour l'encouragement de la culture cinématographique	16'347.90	-	0	-	0
TOTAL	97'128'405.43	-	19'449'500	-	27'274'400
					50'404'505.43

**Compte
des investissements,
vue d'ensemble**

Compte des investissements Vue d'ensemble	Situation au 31.12.2007			Budget 2009		Budget 2008	
	Montant des crédits	Dépenses nettes	Amortissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Totaux	2'223'498'364.00	1'780'588'090.63	1'264'472'242.86	135'253'900	63'708'500	161'423'600	97'446'500
Crédits accordés, terminés	647'303'154.00	649'181'235.55	430'460'979.34	0	0	0	0
Crédits accordés, en cours de réalisation	1'329'761'210.00	1'131'406'855.08	834'011'263.52	110'265'900	58'886'000	147'377'600	95'484'000
Crédits à solliciter	246'434'000.00	0.00	0.00	24'988'000	4'822'500	14'046'000	1'962'500

Compte des investissements Comparaison avec le budget 2008 et les comptes 2007	Comptes 2007		Budget 2009		Budget 2008	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Totaux	102'358'517.42	58'994'804.08	135'253'900	63'708'500	161'423'600	97'446'500
./. Recettes	58'994'804.08		63'708'500		97'446'500	
Dépenses nettes	43'363'713.34		71'545'400		63'977'100	

**Compte
des investissements,
crédits accordés
en cours
de réalisation**

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux		1'329'761'210.00	1'131'406'855.08	834'011'263.52	110'265'900	58'886'000	147'377'600	95'484'000
Transferts immobilisations du patrimoine administratif au patrimoine financier			-154'264.25	0.00				
Département de la justice, de la sécurité et des finances								
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier	[01] 18.03.2008	20'896'300.00			7'500'000	1'000'000	1'200'000	
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	03.07.2001	9'100'000.00	8'300'320.36	4'382'321.00			500'000	
SIEN, développement de l'informatique cantonale 1998-2001	[02] 23.06.1998	5'983'000.00	5'662'667.79	5'458'576.36				
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009	02.06.2004	9'700'000.00	1'385'986.28	296'763.00	2'127'000		2'430'000	

Remarques

[01] La planification budgétaire est maintenue.

[02] Travaux terminés, crédit d'investissement soldé à la fin de l'année 2008.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
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	15'595'500.00	11'619'740.00	450'000		450'000	
Hôpital psychiatrique cantonal, Perreux, nouveau concept	07.10.1987	45'600'000.00	53'948'098.15	16'097'620.85				120'000
+ complément pour rénovation de la station de pompage (A.C.E.)	08.04.1992	325'000.00						
+ complément pour renforcement de la défense incendie et remplacement de la conduite C1 potable entre l'Hôpital de Perreux et le réservoir "des Métairies" à Boudry (A.C.E.)	14.08.1996	338'500.00						
Fondation FNCASI-alfaset, réfection et transformation bâtiments de La Chaux-de-Fonds	04.11.2003	900'000.00	900'000.00	185'900.00				
Département de la gestion du territoire								
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport	26.01.1988	20'875'000.00	22'435'145.00	22'435'145.00				
+ 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.)	19.08.1992	340'000.00						
+ renchérissement		1'318'000.00						
idem, prêts remboursables			1'172'029.00	0.00		92'300		92'300
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport	29.06.1993	19'000'000.00	12'264'053.00	12'290'684.00				
+ renchérissement		797'000.00						
idem, prêts remboursables			4'570'094.00	0.00		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	10.11.1999	1'110'000.00	708'783.90	496'146.00				
idem, prêts remboursables			309'932.00	0.00		11'000		11'000
Approfondissement étude du projet transport collectif rapide pour le réseau urbain neuchâtelois (TRANSRUN)	15.03.2005	1'300'000.00	471'853.00	0.00	320'000		500'000	
Doublement de voie entre Bümpliz Nord - Niederbottigen et Anet - Pont-de-Thielle sur la ligne ferroviaire Neuchâtel - Berne du BLS	[03] 28.09.2005	12'190'000.00	6'623'724.00	535'700.00	500'000		3'600'000	
Nouvelle halte ferroviaire au Crêt-du-Loche sur la ligne Neuchâtel - Le Col-des-Roches	01.11.2006	1'030'000.00	739'000.00	0.00			300'000	
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et CJ)	[04] 03.10.2007	10'600'000.00	32'362.30	0.00	2'500'000		2'520'000	
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)		420'000'000.00	398'985'537.43	338'057'523.55	11'722'000	10'888'000	24'077'000	21'803'000

Remarques

[03] La fin des travaux est prévue en 2009.

[04] Report de quelques projets, notamment en ce qui concerne la gare de Fleurier.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
+ Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières					35'807'000	31'510'000		
Part cantonale aux dépenses pour le gros entretien de la route A5		18'000'000.00	17'215'234.27	10'736'462.70	3'790'000	3'790'000	56'085'000	56'085'000
Neuvième étape de correction et aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes + supplément dû au renchérissement	04.10.1988	36'800'000.00	45'225'626.26	38'755'816.20	50'000			
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes + supplément dû au renchérissement	28.03.1995	47'800'000.00	55'990'771.05	27'469'942.10	3'470'000	2'920'000	11'700'000	13'200'000
+ complément de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	29.09.2004	11'300'000.00						
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles + complément pour aménagement du dépôt de Saint-Aubin (A.C.E)	04.10.2000	72'500'000.00	21'178'142.95	6'862'413.00	2'520'000	2'100'000	1'740'000	
+ complément pour la restauration et l'entretien d'un tronçon entre Les Ponts-de-Martel et le Petit-Martel	05.02.2003	345'000.00						
+ complément pour la restauration et l'entretien de quatre ouvrages d'art	02.11.2004	1'800'000.00						
Restauration et entretien de trois tronçons routiers	02.11.2004	2'300'000.00						
Tunnel sous la Vue-des-Alpes + complément	29.01.2003	6'300'000.00	4'636'643.70	1'141'456.00	20'000			
+ supplément dû au renchérissement	24.03.1986	70'000'000.00	94'671'942.30	94'510'202.65	20'000			
	24.03.1992	6'600'000.00						
		22'260'000.00						
Tunnel sous la Vue-des-Alpes, modification des équipements de ventilation et amélioration de la sécurité + complément (A.C.E.)	22.03.2000	4'000'000.00	4'306'203.43	3'071'103.00	20'000		224'000	
+ complément (A.C.E.)	06.12.2000	210'000.00						
	16.08.1999	285'000.00						
Aménagement et assainissement du pont de Thielle	03.02.1998	1'400'000.00	1'309'340.50	1'192'492.00	100'000	100'000	100'000	
Assainissement de l'encorbellement de la Ronçonnière au Col-des-Roches	[05] 30.05.2007	585'000.00	159'348.60	0.00				
Réfection et assainissement du Pont de Biaufond	06.11.2007	1'250'000.00	0.00	0.00	10'000			
Elaboration du dossier de la route principale H20	04.12.2007	4'000'000.00	0.00	0.00	1'700'000			
Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)	02.11.2004	5'322'000.00	2'919'553.95	385'249.00	600'000		1'000'000	
Travaux de protection contre les crues de l'Areuse de Travers à Noiraigue	18.11.1996	2'223'000.00	1'465'520.55	1'195'718.90	100'000			
Travaux de réfection des ouvrages sur la Basse-Areuse à Cortaillod et Boudry	30.04.2003	2'405'000.00	1'534'705.80	395'073.00	20'000		600'000	210'000

Remarques

[05] Travaux terminés, crédit d'investissement soldé à la fin de l'année 2008.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau			106'542'638.73	88'382'519.33	8'000'000		6'500'000	
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	1'296'032.14	977'012.50	12'000	12'000	4'000	
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	2'295'055.00				
Développement des énergies renouvelables	07.02.2001	1'500'000.00	1'434'368.00	433'573.00	50'000		50'000	
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	1'994'932.00	382'289.00	200'000		400'000	
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	545'957.80	369'355.80	50'000		50'000	
Informatisation du Registre foncier	01.02.1994	1'950'000.00	1'692'030.06	1'610'637.59	100'000		150'000	
Département de l'économie								
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des poursuites	04.09.2007	963'000.00	0.00	0.00	500'000		963'000	
Site de Cernier, chaufferie + assainissement infrastructure (viabilités)	30.11.2004	5'970'000.00	4'998'740.70	349'601.00			479'000	
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	6'104'279.30	5'420'373.00				
Subventions pour améliorations foncières	[06] 10.02.1997	2'150'000.00	1'912'173.80	787'018.40				
Subventions pour constructions rurales et fosses à purin	[06] 06.02.2001	4'000'000.00	3'928'400.00	1'785'370.00				
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	[07] 06.02.2001	5'900'000.00	1'909'816.75	255'318.00	900'000		800'000	
Subventions pour améliorations foncières	[07] 29.06.2004	1'000'000.00	103'616.40	24'625.00	190'000		200'000	
Subventions pour les constructions rurales	[06] 29.06.2004	5'500'000.00	5'364'400.00	764'710.00				
Subventions pour améliorations foncières	27.03.2007	4'100'000.00	0.00	0.00	315'000		400'000	

Remarques

[06] Le crédit d'investissement sera probablement soldé en 2009.

[07] Plusieurs syndicats d'améliorations foncières en cours.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Subventions pour constructions rurales	27.03.2007	5'100'000.00	315'300.00	0.00	1'430'000		1'300'000	
Département de l'éducation, de la culture et des sports								
Acquisition des immeubles et infrastructures du secondaire 2	18.03.2008	42'450'000.00	0.00	0.00	2'830'000			
Participation de l'Etat à la construction de bâtiments scolaires communaux, achat de mobilier et de matériel								
- Enseignement primaire, loi du 28.03.84		23'979'000.00	17'186'470.50	6'147'472.00	2'409'700		2'000'000	
- Enseignement secondaire, loi du 28.03.84		13'475'000.00	11'732'072.00	2'991'386.00	693'100		840'000	
- Enseignement professionnel, loi du 26.06.81		899'000.00	787'635.00	144'974.00			112'000	
Participation à la construction d'installations sportives (loi du 27.02.1973)		5'720'000.00	4'067'623.00	1'056'374.00	105'800		340'000	
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La Chaux-de-Fonds	[08] 18.03.2008	3'568'000.00	0.00	0.00	2'968'000	800'000	1'000'000	300'000
Intégration des technologies de l'information et de la communication dans les écoles neuchâteloises (2001-2007)	[09] 06.02.2001	10'400'000.00	9'379'395.73	6'311'668.00	600'000		150'000	
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	4'061'566.00				
HEG-ESNIG, Conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[10] 02.09.2004	38'400'000.00	19'754'249.35	474'880.00	8'000'000	2'000'000	12'500'000	2'000'000
Université, équipements informatiques et scientifiques (tranche 2003-2006)	24.02.2004	5'140'000.00	5'260'688.64	1'978'538.00			300'000	
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements pierreux des façades + complément	[11] 27.03.2007 28.01.2008	850'000.00 150'000.00	304'078.40 0.00	0.00 0.00	200'000			
UNI, crédit d'équipements informatiques et scientifiques pour la période quadriennale 2007-2010	[12] 27.03.2007	13'500'000.00	2'218'929.95	0.00	2'000'000		3'600'000	
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal	[13] 26.06.2007	4'500'000.00	198'441.20	0.00	4'000'000	3'000'000	4'000'000	1'000'000
Halle de sport triple de la Riveraine à Neuchâtel, subvention de l'Etat sur la part de la Ville de Neuchâtel	[14] 22.03.1999	1'918'500.00	722'971.00	0.00	478'300		639'500	
Halle de sport triple de la Riveraine à Neuchâtel, part de l'Etat	22.03.1999	6'395'000.00	6'135'934.00	425'000.00			95'000	

Remarques

- [08] *Projet piloté par la Ville de La Chaux-de-Fonds. Début des travaux prévus pour la fin de l'année 2008.*
- [09] *Renouvellement du matériel informatique.*
- [10] *Fin des travaux prévus au printemps 2009. Déménagement prévu pour mi-avril 2009.*
- [11] *Frais de contrôle biennal. Remplacement prévisionnel de plaques supplémentaires.*
- [12] *1'500'000 francs de dépenses en équipements informatiques et 500'000 francs de dépenses en équipements scientifiques.*
- [13] *Poursuite des travaux de transformation et de rénovation. Fin des travaux prévus à la fin de l'année 2009.*
- [14] *La subvention pour l'année 2009 est le troisième acompte.*

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
SAEN, achat et installation d'un logiciel de gestion des archives pour le service des archives et trois autres services de l'Etat	[15] 05.11.2003	400'000.00	114'928.17	29'103.00	50'000		100'000	
SAEN, aménagement d'un local au CNIP à Couvet, destiné au stockage et au classement des archives industrielles	05.11.2003	550'000.00	408'944.45	86'668.00			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								
Police, remplacer les pager par un système de téléphonie mobile	04.07.2007	122'000.00	62'000.00	0.00			60'000	
Police, modification Centrale d'engagements et de transmissions (CET)	04.07.2007	400'000.00	149'847.38	0.00			250'000	
Police, install. de surveillance du trafic vers PMP et outillage informatique	28.01.2008	385'000.00	0.00	0.00				
Renouvellement de l'équipement personnel du personnel policier	13.02.2008	342'100.00	0.00	0.00			342'100	
Police, remplacement des cartes et batteries du réseau radio sur le nœud ATM	16.04.2008	145'000.00	0.00	0.00			145'000	
Aménagement des locaux à Colombier dans le cadre de la fusion avec le service de la sécurité civile et militaire	[16] 29.08.2007	155'000.00	708.55	0.00				
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	289'123.00				
Crèche Tic-Tac	23.06.2008	350'000.00	0.00	0.00				
SIEN, renouvellement système informatique du domaine de l'impôt	[17] 28.04.2003	370'000.00	283'538.76	100'779.00			118'000	
SIEN, renouvellement des matériels centraux associés à la gestion des réseaux informatiques neuchâtelois (Nœud cantonal et réseau pédagogique)	[17] 01.07.2005	350'000.00	271'631.00	86'984.00			104'000	
SIEN, renouvellement des logiciels de sécurité associés aux postes de travail des utilisateurs	24.01.2007	310'000.00	62'119.10	0.00	25'000		100'000	
SIEN, renouvellement des matériels de communication (routeurs) décentralisés dans les bâtiments de l'Administration cantonale	15.08.2007	390'000.00	68'867.00	0.00	195'000		130'000	
SIEN, renouvellement Infrastructures centrales (backbone) des réseaux centraux (nœud cantonal, réseau pédagogique)	[17] 22.08.2007	390'000.00	188'908.45	0.00			195'000	
SIEN, renouvellement des climatisations	[17] 17.03.2008	330'000.00	0.00	0.00			330'000	
SIEN, développement de la communication sans fil	17.03.2008	275'000.00	0.00	0.00	150'000		125'000	
SIEN, développement d'applications dans le domaine judiciaire	13.08.2008	135'000.00	0.00	0.00	68'000		135'000	
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	19'022.00				

Remarques

[15] Mise en production de l'outil et formation du personnel.

[16] Travaux terminés, subvention de l'ECAP à recevoir, crédit d'investissement soldé à la fin de l'année 2008.

[17] Travaux terminés, crédit d'investissement soldé à la fin de l'année 2008.

Compte des investissements Crédits accordés, en cours de réalisation	Date	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
			Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Département de la gestion du territoire								
Projet d'agglomération	19.12.2007	320'000.00	289'188.75	0.00				
Introduction d'une communauté tarifaire intégrale	28.05.2008	400'000.00	0.00	0.00			400'000	
Aménagement du territoire, logiciel de gestion permis de construire	06.12.2000	280'000.00	293'551.10	293'551.10				
Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du système de gestion	08.07.2002	400'000.00	268'725.33	52'319.98				
Château de Boudry, assainissement installation de chauffage y compris l'implantation de panneaux solaires / Eclairage extérieur	[18] 24.01.2007	400'000.00	200'074.60	0.00				
Transformations dans le bâtiment Espace de l'Europe 2-4	[19] 28.01.2008	145'000.00	0.00	0.00				
Département de l'économie								
SCAV, instrument d'analyse LC-MS	17.10.2007	325'500.00	225'475.80	0.00			100'000	
Département de l'éducation, de la culture et des sports								
Bâtiment de la microtechnique, études préalables	[20] 23.06.2008	200'000.00	0.00	0.00				
Lycée Denis-de-Rougemont, réfection de 2 salles de physique et locaux de stockage y relatifs	[21] 21.05.2008	200'000.00	0.00	0.00				
CPMB, études pour l'élaboration d'un concept global de réfection des locaux	[22] 17.03.2008	400'000.00	0.00	0.00				
CPLN, installation d'un nouveau central téléphonique	[23] 16.05.2007	245'500.00	173'224.22	0.00			70'000	
CIFOM installation et équipement d'un atelier supplémentaire d'horlogerie	[24] 17.03.2008	300'000.00	0.00	0.00			300'000	

Remarques

- [18] Travaux d'installation de chauffage terminés. Les travaux concernant l'éclairage extérieur ont été reportés.
- [19] Travaux concernant l'aménagement des locaux pour l'office des bourses terminés, crédit d'investissement soldé à la fin de l'année 2008.
- [20] Etudes préalables du projet pour les nouveaux bâtiments accueillant l'IMT/EPFL et le CSEM de l'objet "bâtiment de la microtechnique" (arrêté du 23.06.2008).
- [21] Les travaux seront terminés à la fin de l'année 2008.
- [22] Appels d'offres direction locale des travaux effectués. L'étude des détails est en cours (crédit d'investissement à solliciter en février 2009).
- [23] Projet terminé en 2008.
- [24] L'entier du crédit sera dépensé au cours de l'année 2008.

**Compte
des investissements,
crédits à solliciter**

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux	246'434'000.00	0.00	0.00	24'988'000	4'822'500	14'046'000	1'962'500
Département de la justice, de la sécurité et des finances							
Restructuration du pouvoir judiciaire neuchâtelois dans son intégralité. Crédit cadre 2009-2012	10'000'000.00			500'000			
Réorganisation du services des contributions, 1er étape	250'000.00			250'000	250'000		
Site de Tivoli à Neuchâtel, nouveau bâtiment du SIEN	10'000'000.00			750'000		350'000	
SIEN, développement du Guichet Unique	4'500'000.00			200'000			
Département de la gestion du territoire							
Reconstruction de l'ancienne gare de Perreux	4'000'000.00						
Projet d'agglomération complément pour finalisation études en cours	1'300'000.00			410'000			
Transrun / processus et planification	[01] 2'200'000.00			400'000			

Remarques

[01] Crédit d'investissement destiné à couvrir les frais liés à l'infrastructure d'accueil de quelques trente nouveaux collaborateurs.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Douzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales	50'400'000.00			100'000	100'000		
Mesures de protection contre le bruit (convention-programme RPT 06) [02]	21'750'000.00			900'000	225'000	250'000	65'000
Etudes d'aménagements H18 - H20	21'600'000.00					4'000'000	
Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau (convention-programme RPT 07b) [03]	7'224'000.00			2'000'000	800'000	1'500'000	500'000
Renouvellement des équipements électromécaniques du tunnel de la Clusette et de la H20 - 2ème étape	0.00			500'000	900'000		
Réaménagement de l'ancienne H20 à La Chaux-de-Fonds	7'500'000.00			900'000		1'000'000	
Entretien et renforcement d'ouvrages d'art	6'665'000.00			2'000'000	2'000'000	3'100'000	1'300'000
Réaménagement des berges de la Basse Areuse, projet individuel RPT 04 [04]	3'250'000.00			100'000	35'000		
Entretien des enrochements (Rives du lac entre Auvernier et Saint-Blaise)	4'000'000.00					100'000	
Renforcement et revêtement de chaussées	3'000'000.00			300'000			
Revitalisation des cours d'eau (convention-programme RPT 04)	650'000.00			250'000	87'500	250'000	87'500
Crédit destiné à l'étude et à l'assainissement des sites pollués	5'750'000.00			500'000			
Service des bâtiments, crédit cadre pour le rattrapage de l'entretien différé (installations techniques, ascenseurs, enveloppe des bâtiments) [05]	3'500'000.00			1'200'000			
Tivoli 22, 16 et 1 à Neuchâtel - crédit cadre pour l'assainissement des bâtiments [06]	1'650'000.00			100'000		100'000	
Château de Neuchâtel, crédit cadre - travaux de réfection Tour romane, aménagements extérieurs, réaménagements salles intérieures [07]	1'200'000.00			400'000			
Crédit cadre - CLA restructuration postes de police / fusion de services [08]	1'700'000.00			1'155'000	255'000	800'000	
Construction d'une nouvelle halle d'expertise pour le Littoral neuchâtelois et centralisation des examens de conduite	5'000'000.00						

Remarques

[02] *Projet d'assainissement.*

[03] *Projets à développer en fonction des résultats issus de l'établissement des cartes de danger.*

[04] *Fin des travaux entrepris en 2006 et 2008.*

[05] *Première étape du programme de rattrapage de l'entretien différé (travaux urgents).*

[06] *Frais d'études et honoraires mandataires. Assainissement de l'enveloppe du bâtiment à Tivoli 22.*

[07] *Première étape du programme des travaux : restauration de la tour romane et des alentours extérieurs sud.*

[08] *Montant prévisonnel permettant de couvrir les frais de restructurations prévus et envisagés : regroupement des postes de police, réorganisation de diverses entités cantonales, participation du fonds pour les réformes de structures de l'Etat.*

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Remplacement du logiciel de gestion Traffic dans le cadre du pool utilisateurs SO-SZ-JU-NE	1'500'000.00						
Adaptation des pistes et des halles de contrôle aux normes européennes CV2000	500'000.00						
Département de l'économie							
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			400'000		300'000	
Département de l'éducation, de la culture et des sports							
Bâtiment de la microtechnique, construction d'un nouveau bâtiment sur le site de la Maladière	[10] 15'400'000.00			3'000'000			
Lycée Blaise-Cendrars à La Chaux-de-Fonds, transformation et renouvellement de la cafétéria et des terrains polysportifs	[11] 650'000.00			50'000			
Lycée Jean-Piaget assainissement sous-so + portes salles de classes (ancien bâtiment) et remplacement stores extérieurs (nouveau bâtiment)	[12] 2'900'000.00			300'000			
CPMB à Colombier, crédit cadre, assainissement thermique global et mise en conformité technique	[13] 20'000'000.00			2'000'000		1'000'000	
CPLN à Neuchâtel, assainissement de la toiture halle C + crédit d'étude assainissement global	[14] 1'950'000.00			200'000			
CIFOM à La Chaux-de-Fonds, mise en conformité des installations incendie et sécurité des bâtiments sis rue de la Paix 60, Jardinière 68 et Serre 62	[15] 3'500'000.00			250'000			
CIFOM-EAA, équipements ateliers + salle des machines, nouvelle filière ES "Designer dipl. ES Objets horlogers"	[16] 730'000.00			325'000		420'000	
Université de Neuchâtel, crédit cadre pour l'assainissement des bâtiments d'Unimail	[17] 2'700'000.00			100'000			

Remarques

- [09] Demande de crédit soumise au Grand Conseil à la session de novembre 2008.
- [10] Contribution versée par l'Etat au CSEM pour le transfert et l'installation du Comlab au sein du CSEM. Fait partie du projet "bâtiment de la microtechnique".
- [11] Remplacement partiel de l'équipement de la cafétéria.
- [12] Remplacement urgent des stores extérieurs (bâtiment L.-Robert 10).
- [13] Première tranche restreinte du crédit-cadre. Finalisation de l'étude de détails. Début des travaux durant l'été 2009.
- [14] Frais d'études et honoraires mandataires. Assainissement de l'enveloppe des bâtiments A, B et C.
- [15] Frais d'études techniques. Travaux urgents. Le budget initial s'élevait à 1 million de francs. Report d'une partie du budget sur les années ultérieures. Un rapport de prévention incendie du service d'urbanisme et de l'environnement relève la non-conformité de ces bâtiments en matière de prévention incendie.
- [16] L'ouverture de la filière initialement prévue à la rentrée scolaire 2008 ne se fera qu'en 2009. Le montant du crédit n'inclut pas 155'000 francs pour le réaménagement des locaux suite au départ de la HEAA des locaux du CIFOM. Cette dépense devra être prise en charge par le budget d'entretien du service des bâtiments, selon le rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil du 20 août 2008.
- [17] Frais d'études et honoraires mandataires. Assainissement de l'enveloppe du bâtiment de la chimie.

Compte des investissements Crédits à solliciter		Montant des crédits		Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		Fr.	Fr.	Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Université de Neuchâtel, crédit cadre pour l'assainissement des bâtiments d'Unilac	[18]	1'420'000.00				150'000	30'000		
Cité Universitaire à Neuchâtel, crédit cadre pour l'assainissement des locaux	[19]	5'400'000.00						400'000	
Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat									
Département de la justice, de la sécurité et des finances									
Police, installation de nouveaux collaborateurs dans le cadre du projet (police unique)	[20]	0.00				140'000	140'000		
Police, remplacement des onduleurs		100'000.00						100'000	
Police, renouvellement appareils CET/POLYCOM/Sécurité/Serveur informatique	[21]	300'000.00				100'000			
Crédit cadre pour l'assainissement des bâtiments à Colombier, arsenal halle ouest	[22]	250'000.00				200'000			
Crédit cadre pour l'assainissement des bâtiments à Colombier, halle 50 à Planeyse	[23]	350'000.00				300'000			
Reconstruction de la bergerie à Planeyse	[24]	370'000.00				50'000			
SIEN, renouvellement d'applications		400'000.00				250'000			
SIEN, évolution d'applications existantes		393'000.00				253'000			
SIEN, renouvellement de l'infrastructure système		387'000.00				387'000			
SIEN, renouvellement de l'infrastructure réseau		352'000.00				352'000			
SIEN, mise en place d'un outil de help desk		320'000.00				250'000			
Département de la santé et des affaires sociales									
Acquisition d'un véhicule de soutien sanitaire		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									
Projet Chasseron - fusion dans le domaine des transports publics neuchâtelois		250'000.00				235'000			
Etude nouvelles gares CFF Col des Roches et Eplatures		100'000.00							

Remarques

[18] Remplacement urgent de l'éclairage des salles de cours.

[19] Le projet a été reporté.

[20] Crédit d'investissement destiné à couvrir les frais liés à l'infrastructure d'accueil de quelques trente nouveaux collaborateurs.

[21] Crédit d'investissement destiné à couvrir les frais liés au renouvellement indispensable des divers appareils de communications de la police neuchâteloise.

[22] La toiture du bâtiment ainsi que la pourtraison présentent des signes de pourrissement avancé. Ce bâtiment est prévu dans un concept d'élargissement de l'ERAP sur le territoire neuchâtelois pour la formation des auxiliaires de police. L'investissement sera rentabilisé par une location du bâtiment.

[23] Remise en état d'une halle d'instruction utilisée par la troupe (réfection toiture et façade). L'état du bâtiment fait craindre un effondrement lors de vents violents. Pourriture des poutres porteuses de la structure des portes coulissantes. Ce bâtiment fait l'objet d'une rentabilisation par l'intermédiaire du contrat de place d'armes.

[24] Mise à disposition du fermier de Planeyse, d'une bergerie conforme aux dispositions de détention d'animaux de rente. Actuellement, les moutons sont dans une halle à matériel dépourvue d'éclairage naturel. Le projet entre dans le cadre du contrat de prestation de place d'armes.

Compte des investissements Crédits à solliciter	Montant des crédits Fr.	Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		Dép. nettes Fr.	Amortissement Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Etudes OPAM du réseau des routes cantonales	300'000.00			50'000		50'000	
Remplacement équipements de déneigement des transporteurs privés, divis.1 à 3	300'000.00			50'000			
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			270'000			
Remplacement du véhicule Unimog NE 30320 et équipement (division 4)	400'000.00			400'000			
Remplacement du véhicule Unimog NE 30332 (division 4)	270'000.00						
Remplacement du véhicule Mercedes NE 30478 (signalisation)	140'000.00						
Installation de production de saumure au centre technique de Boudevilliers et au dépôt du Crêt-du-Loche	200'000.00						
Stabilisation des enrochements des rives du lac entre Auvernier et St-Blaise	300'000.00			100'000			
Acquisition d'un équipement pour l'analyse des métaux lourds	165'000.00			165'000			
Le Devens, St-Aubin - assainissement toiture hangar à bois et local de pause	[25] 400'000.00						
Assainissement de la toiture du garage de l'Etat, route des Gorges 1	[26] 300'000.00			180'000			
Château de Valangin, assainissement des souterrains et des murs d'enceinte	[25] 260'000.00						
Maison Monsieur à Biaufond, assainissement et complément STEP	[25] 110'000.00						
Département de l'économie							
Harmonisation des registres officiels de personnes en application de la loi fédérale y relative (LHR)	181'000.00			95'000		76'000	
Station d'incinération des déchets carnés à Montmollin, nouvelle installation de crémation	[25] 400'000.00						
Département de l'éducation, de la culture et des sports							
Lycée Denis-de-Rougemont (ancien et nouveau bâtiments) à Neuchâtel, amélioration thermique et frais d'étude	[27] 350'000.00			150'000			
Lycée Blaise Cendrars à la Chauv-de-Fonds, photovoltaïque et installations didactiques	[28] 150'000.00			100'000			
Lycée Jean-Piaget, aménagements informatiques pour les salles de classe	[29] 301'000.00			121'000			
CPLN, mise en conformité des équipements relatifs à la sécurité des personnes et des choses dans les bâtiments	[30] 290'000.00			200'000			
CIFOM, équipement d'un atelier mécanique à l'école technique du Loche	[31] 390'000.00			300'000			
CIFOM, remplacement de la téléphonie actuelle	[32] 300'000.00			200'000			

Remarques

[25] Le projet a été reporté.

[26] Première étape d'assainissement de l'étanchéité de la toiture (partie sud-est).

[27] Frais d'études et honoraires mandataires. Assainissement général de l'enveloppe du bâtiment.

[28] Installations didactiques complémentaires au projet de centrale photovoltaïque à réaliser par le Groupe E.

[29] Installation d'une chaîne multimédia dans environ 30 salles.

[30] Première étape d'assainissement des installations de détection feu supplémentaires.

[31] Report de 90'000 francs sur 2010.

[32] Report de 100'000 francs sur 2010.

Compte des investissements Crédits à solliciter		Montant		Situation au 31.12.2007		Budget 2009		Budget 2008	
		des crédits	Fr.	Dép. nettes	Amortissement	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
			Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
CIFOM-ET au Locle, changement des portes latérales du bâtiment sis rue Klaus 1	[33]		100'000.00			100'000			
EI-ARC au Locle, réaménagement intérieur	[34]		250'000.00			150'000			
HEP-BEJUNE à La Chaux-de-Fonds, assainissement des aménagements extérieurs et assainissement des fenêtres	[35]		305'000.00						
HE-ARC Santé, Maladière 5 à Neuchâtel, solde assainissement de bâtiment (mesures anti-feu, aménagements combles, ventilation, acoustique et éclairage)			190'000.00					50'000	10'000
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation détection feu	[36]		150'000.00			150'000			

Remarques

[33] *Après plusieurs années de report de ce crédit d'investissement, la nécessité de remplacer les portes latérales de ce bâtiment devient inéluctable.*

[34] *Réaménagement des locaux libérés par NEODE.*

[35] *Le projet a été reporté.*

[36] *Deuxième étape des installations de détection feu.*

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2008	Taux	Annuités payables en 2009			Situation au 31.12.2009
				Intérêts	Amortissements	Total	
Prêt 1999 de Fr.10'000'000.- de la SUVA	01.10.2009	10'000'000.00	3.875%	387'500.00	10'000'000.00	10'387'500.00	0.00
Prêt 1999 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	05.11.2009	50'000'000.00	4.320%	2'160'000.00	50'000'000.00	52'160'000.00	0.00
Prêt 2000 de Fr.100'000'000.- d'un établissement bancaire	17.01.2010	100'000'000.00	4.265%	4'288'694.00	0.00	4'288'694.00	100'000'000.00
Prêt 2000 de Fr.30'000'000.- d'un établissement bancaire	20.12.2010	30'000'000.00	4.260%	1'274'450.00	0.00	1'274'450.00	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 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	70'000'000.00	72'166'500.00	0.00
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
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
Prêt 2004 de Fr.30'000'000.- de l'AVS	27.08.2009	30'000'000.00	2.400%	720'000.00	30'000'000.00	30'720'000.00	0.00
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	30'000'000.00	30'636'000.00	0.00
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	20'000'000.00	20'424'000.00	0.00
Prêt 2004 de Fr.60'000'000.- d'un établissement bancaire	15.12.2009	60'000'000.00	1.920%	1'152'000.00	60'000'000.00	61'152'000.00	0.00
Prêt 2005 de Fr.40'000'000.- d'un établissement bancaire	20.01.2011	40'000'000.00	2.240%	893'511.00	0.00	893'511.00	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
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	22.11.2007	50'000'000.00	3.375%	1'687'500.00	0.00	1'687'500.00	50'000'000.00

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2008	Taux	Annuités payables en 2009			Situation au 31.12.2009
				Intérêts	Amortissements	Total	
Prêt de 2008 de la Ville de la Chaux-de-Fonds de Fr.10'565'628.-	30.06.2022	9'861'253.00	3.177%	302'103.00	704'375.00	1'006'478.00	9'156'878.00
Prêt de 2008 de la Ville du Locle de Fr.10'684'489.-	30.06.2022	9'972'190.00	3.325%	319'733.00	712'299.00	1'032'032.00	9'259'891.00
Prêt de 2008 de la Ville de Neuchâtel de Fr.21'024'448.-	30.06.2002	19'622'818.00	3.575%	676'537.00	1'401'630.00	2'078'167.00	18'221'188.00
Prêt 2008 de Fr.50'000'000.- d'une compagnie d'assurances	25.06.2018	50'000'000.00	3.830%	1'915'000.00	0.00	1'915'000.00	50'000'000.00
Emprunts 2008 à conclure	---	175'000'000.00	4.000%	7'000'000.00	0.00	7'000'000.00	175'000'000.00
Emprunts 2009 à conclure:							
- couverture d'emprunts échus	---	0.00	4.000%	0.00	0.00	0.00	270'000'000.00
- couverture de l'insuffisance de financement	---	0.00	4.000%	0.00	0.00	0.00	30'000'000.00
- intérêts courus sur nouveaux emprunts 2009	---		---	740'000.00	0.00	0.00	0.00
		1'419'456'261.00		48'030'528.00	272'818'304.00	320'108'832.00	1'446'637'957.00

**Charges du compte
de fonctionnement
par nature
et par départements,
budget 2009**

Charges du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2009 <i>En milliers de francs</i>		Total	<i>Autorités</i>	<i>Justice sécurité et finances</i>	<i>Santé et affaires sociales</i>	<i>Gestion du territoire</i>	<i>Economie</i>	<i>Education culture et sports</i>	<i>Fonds</i>
300	Autorités, commissions et juges	9'403	1'947	7'055	46	68	123	159	5
301	Personnel administratif et d'exploitation	217'844	3'975	90'100	12'566	41'658	37'472	31'875	198
302	Personnel enseignant	113'187						113'187	
303	Assurances sociales	29'480	457	8'981	1'031	3'620	3'160	12'214	17
304	Caisse de pensions et de prévoyance	31'188	437	9'821	1'140	3'685	3'424	12'662	19
305	Assurance-maladie	1'171					20	1'151	
307	Prestations aux retraités	13'109	1'620	11'452		37			
308	Personnel temporaire	2'314					4	2'310	
309	Autres charges du personnel	2'839	26	1'539	50	82	334	808	
30	Charges de personnel	420'535	8'462	128'948	14'833	49'150	44'537	174'366	239
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'273	3'745	764	19	404	282	3'059	
311	Mobilier, machines, véhicules	10'575	32	3'338		1'366	435	5'334	70
312	Eau, énergie, combustibles	7'341		118		3'745	360	3'118	
313	Autres marchandises	10'298		3'721		2'853	1'279	2'275	170
314	Entretien des immeubles	15'704		1'335		10'989	504	2'591	285
315	Entretien d'objets mobiliers	6'317	147	4'609		597	273	691	
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	11'162	1'390	7'870		42	21	1'839	
317	Dédommagements pour frais	5'019	202	895	195	540	869	1'951	367
318	Honoraires et autres services	40'733	2'878	11'790	497	4'533	5'046	9'197	6'792
319	Frais divers	6'286	144	649	317	347	929	3'445	455
31	Biens, services et marchandises	121'708	8'538	35'089	1'028	25'416	9'998	33'500	8'139

Charges du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2009 <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	48'932		48'932					
330	Patrimoine financier	28'574		28'274		149	96	55	
331	Patrimoine administratif	82'642	756	4'648	1'487	37'426	4'256	25'417	8'652
333	Découvert								
33	Amortissements	111'215	756	32'922	1'487	37'574	4'352	25'472	8'652
34	Parts, contributions sans affectation	8'565		7'897			668		
350	Confédération	1'102		765			337		
351	Cantons	72'786	85	4'170	245	34	350	67'902	
352	Communes	8'500		1'114		1'883		2'573	2'930
35	Dédommagements à des collectivités	82'388	85	6'049	245	1'917	687	70'475	2'930
360	Confédération	4'942					1'000		3'942
361	Cantons	1'494			154		100	40	1'200
362	Communes	96'497		312	3'030	1'419		72'898	18'838
363	Propres établissements	451'729			235'278		128'671	87'135	645
364	Sociétés d'économie mixte	60'136			8'590	50'550		952	44
365	Institutions privées	142'974	381	2'080	98'106	1'523	1'698	23'284	15'902
366	Personnes physiques et morales	197'936			169'480	2'558	9'546	2'344	14'008
367	Etranger								
36	Subventions accordées	955'708	381	2'392	514'638	56'050	141'015	186'653	54'579
371	Cantons	1'153							1'153
372	Communes	5'056		305		1'876	50		2'825
373	Propres établissements	3'640			3'400				240
374	Sociétés d'économie mixte								
375	Institutions privées	79'233					78'860	75	298
376	Personnes physiques	573				73		500	
37	Subventions redistribuées	89'655		305	3'400	1'949	78'910	575	4'516
380	Attributions aux fonds	565							565
381	Attributions aux réserves	595			570			25	
38	Attributions aux financements spéciaux	1'160			570			25	565
39	Imputations internes	50'727		6'183	9'500	2'681	17'528	8'145	6'690
3	Total des charges	1'890'593	18'222	268'717	545'701	174'737	297'695	499'211	86'310

**Revenus du compte
de fonctionnement
par nature
et par départements,
budget 2009**

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2009 <i>En milliers de francs</i>		Total	<i>Autorités</i>	<i>Justice sécurité et finances</i>	<i>Santé et affaires sociales</i>	<i>Gestion du territoire</i>	<i>Economie</i>	<i>Education culture et sports</i>	<i>Fonds</i>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	761'000		761'000					
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	118'000		118'000					
402	Impôts fonciers	5'200		5'200					
403	Impôts sur les gains en capital	21'250		21'000					250
404	Droits de mutations et de timbre	25'000		25'000					
405	Impôts sur les successions et les donations	17'000		17'000					
406	Impôts sur la propriété et la dépense	42'247				42'247			
407	Impôts sur la consommation								
40	Impôts	989'697		947'200		42'247			250
41	Patentes et concessions	5'321	135	200		2'751	2'235		
420	Banques	1'960		1'960					
421	Créances	10'453		10'453					
422	Capitaux patrimoine financier	855		680					175
423	Immeubles du patrimoine financier	535		115			420		
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	1'830		1'030	300	500			
425	Prêts du patrimoine administratif	3		3					
426	Participations patrimoine administratif	23'500		23'500					
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'060		101		1'164	116	624	55
429	Autres revenus								
42	Revenus des biens	41'196		37'842	300	1'664	536	624	230

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par départements, budget 2009 <i>En milliers de francs</i>		Total	<i>Autorités</i>	<i>Justice sécurité et finances</i>	<i>Santé et affaires sociales</i>	<i>Gestion du territoire</i>	<i>Economie</i>	<i>Education culture et sports</i>	<i>Fonds</i>
431	Emoluments administratifs	37'361	75	3'971	50	16'756	16'506	3	
432	Recettes hospitalisation et étés spécialisés, pensions								
433	Ecolages	11'293					627	10'666	
434	Autres redevances d'utilisation et prestations de service	22'950		5'668	27	2'130	1'499	4'021	9'605
435	Ventes	4'127	467	95		1'508	939	968	150
436	Dédommagements de tiers	16'475	1'025	9'987	1'060	425	597	3'371	10
437	Amendes	21'815		21'695			120		
438	Prestations pour investissements	4'549	30			2'375		2'144	
439	Autres contributions	9'095	200	4'435	379	1'189	806	1'644	442
43	Contributions	127'665	1'797	45'851	1'516	24'383	21'094	22'817	10'207
44	Parts à des recettes	263'060		242'196	575	20'289			
450	Confédération	20'281		3'766		405	16'110		
451	Cantons	30'365		2'808		723	271	26'563	
452	Communes	12'563		9'521			340	80	2'622
45	Dédommagements de collectivités	63'209		16'095		1'128	16'721	26'643	2'622
460	Confédération	135'483			41'423	1'752	46'274	43'175	2'859
461	Cantons								
462	Communes	77'848			43'380	20'076	3'582		10'810
463	Propres établissements	1'110				200			910
469	Autres subventions	3'769						519	3'250
46	Subventions acquises	218'210			84'803	22'028	49'856	43'694	17'829
470	Confédération	87'461		305	3'400	1'950	77'869	575	3'362
471	Cantons	1'153							1'153
472	Communes	1'041					1'041		
47	Subventions à redistribuer	89'655		305	3'400	1'950	78'910	575	4'515
480	Prélèvements aux fonds	27'913						73	27'840
481	Prélèvements aux réserves	1'810		609			700	501	
48	Prélèvements aux financements spéciaux	29'723		609			700	574	27'840
49	Imputations internes	50'727	3'060	8'525	9'500	2'867	391	3'567	22'817
4	Total des revenus	1'878'463	4'992	1'298'823	100'094	119'307	170'443	98'494	86'310

Charges du compte de fonctionnement par nature et par années

	<i>Budget 2009</i> Fr.	<i>Budget 2008</i> Fr.	<i>Comptes 2007</i> Fr.
300 Autorités, commissions et juges	9'402'800	9'028'100	8'244'142
301 Personnel administratif et d'exploitation	217'843'700	242'833'500	240'688'283
302 Personnel enseignant	113'186'900	113'363'800	108'044'606
303 Assurances sociales	29'480'100	31'258'000	29'656'033
304 Caisse de pensions et de prévoyance	31'187'900	32'143'000	31'554'238
305 Assurance-maladie	1'170'800	985'200	922'746
307 Prestations aux retraités	13'109'000	12'807'000	13'647'419
308 Personnel temporaire	2'314'500	1'951'800	2'535'198
309 Autres charges du personnel	2'839'000	2'661'000	2'793'250
30 Charges de personnel	420'534'700	447'031'400	438'085'915
310 Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'273'200	8'204'800	7'656'416
311 Mobilier, machines, véhicules	10'575'300	9'502'300	9'487'665
312 Eau, énergie, combustibles	7'341'300	9'368'300	8'916'922
313 Autres marchandises	10'297'800	12'263'900	11'359'567
314 Entretien des immeubles	15'704'500	18'027'500	16'081'033
315 Entretien d'objets mobiliers	6'317'000	6'260'500	5'086'875
316 Loyers, fermages, redevances d'utilisation	11'161'600	11'317'500	10'967'415
317 Dédommagements pour frais	5'018'500	4'892'500	4'164'553
318 Honoraires et autres services	40'733'200	44'488'500	32'726'063
319 Frais divers	6'285'900	7'513'800	6'694'194
31 Biens, services et marchandises	121'708'300	131'839'600	113'140'703
32 Intérêts passifs	48'932'100	49'916'000	48'584'763
330 Patrimoine financier	28'573'600	22'579'100	17'936'718
331 Patrimoine administratif	82'641'500	78'493'900	77'324'796
332 Compte des investissements	0	0	0
333 Découvert	0	0	0
33 Amortissements	111'215'100	101'073'000	95'261'514
34 Parts et contributions sans affectation	8'564'900	7'304'700	5'858'124
350 Confédération	1'102'400	1'149'500	995'698
351 Cantons	72'785'700	64'770'100	59'574'261
352 Communes	8'500'200	13'377'000	12'367'672
35 Dédommagements aux collectivités	82'388'300	79'296'600	72'937'631
360 Confédération	4'942'000	3'329'000	50'201'785
361 Cantons	1'494'000	2'009'000	2'134'948
362 Communes	96'497'500	89'536'700	86'829'609
363 Propres établissements	451'729'100	406'898'900	390'129'784
364 Sociétés d'économie mixte	60'136'100	72'994'700	57'445'132
365 Institutions privées	142'973'500	133'305'300	81'279'696
366 Personnes physiques et morales	197'935'500	196'062'200	223'987'738
367 Etranger	0	0	0
36 Subventions accordées	955'707'700	904'135'800	892'008'692
371 Cantons	1'153'000	0	0
372 Communes	5'055'700	2'940'400	4'565'930
373 Propres établissements	3'640'000	240'000	168'539
374 Sociétés d'économie mixte	0	0	0
375 Institutions privées	79'232'500	76'081'200	70'336'465
376 Personnes physiques	573'500	620'000	2'202'265
37 Subventions redistribuées	89'654'700	79'881'600	77'273'199
380 Attributions aux fonds	565'100	381'300	6'539'142
381 Attributions aux réserves	595'000	570'000	5'602'375
38 Attributions aux financements spéciaux	1'160'100	951'300	12'141'517
39 Imputations internes	50'727'100	42'627'400	36'179'572
3 Total des charges	1'890'593'000	1'844'057'400	1'791'471'630

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par années

	<i>Budget 2009</i>	<i>Budget 2008</i>	<i>Comptes 2007</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
400 Impôts sur le revenu et la fortune	761'000'000	714'500'000	724'114'776
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	118'000'000	111'000'000	129'494'286
402 Impôts fonciers	5'200'000	5'500'000	5'295'949
403 Impôts sur les gains en capital	21'250'000	19'250'000	23'119'712
404 Droits de mutations et de timbre	25'000'000	24'000'000	27'225'775
405 Impôts sur les successions et donations	17'000'000	15'000'000	17'922'153
406 Impôts sur la propriété et la dépense	42'247'300	41'847'300	41'589'005
407 Impôts sur la consommation	0	0	0
40 Impôts	989'697'300	931'097'300	968'761'656
41 Patentes et concessions	5'321'000	5'888'200	5'340'070
420 Banques	1'960'000	742'000	1'905'038
421 Créances	10'453'100	9'091'000	10'899'902
422 Capitaux patrimoine financier	855'200	711'800	860'650
423 Immeubles du patrimoine financier	535'000	543'000	553'605
424 Gains compt. sur placem. du patrim. finan.	1'830'000	2'800'000	2'747'766
425 Prêts du patrimoine administratif	3'000	11'000	62'680
426 Participations patrimoine administratif	23'500'000	23'500'000	24'250'000
427 Immeubles du patrimoine administratif	2'059'300	2'345'700	2'448'767
429 Autres revenus	0	0	34'413
42 Revenus des biens	41'195'600	39'744'500	43'762'821
431 Emoluments administratifs	37'362'000	36'398'200	36'898'163
432 Recettes hospit.+ d'établ. spéc. pensions	0	18'518'400	18'340'404
433 Ecolages	11'293'000	9'289'700	9'870'763
434 Aut. redevances d'utilis.+ prest. de serv.	22'950'000	22'604'000	22'842'334
435 Ventes	4'126'000	4'814'300	5'967'366
436 Dédommagements de tiers	16'475'200	17'548'300	19'522'483
437 Amendes	21'815'300	13'390'000	15'276'627
438 Prestations pour investissements	4'548'700	5'864'500	5'762'253
439 Autres contributions	9'094'700	9'061'600	8'821'136
43 Contributions	127'664'900	137'489'000	143'301'529
44 Parts à des recettes	263'060'000	271'268'000	201'608'385
450 Confédération	20'281'500	28'950'200	28'265'232
451 Cantons	30'364'900	30'317'900	29'812'719
452 Communes	12'562'600	11'678'600	9'810'123
45 Dédommag. de collectivités	63'209'000	70'946'700	67'888'074
460 Confédération	135'482'900	137'191'500	172'523'133
461 Cantons	0	172'500	32'189
462 Communes	77'848'200	68'797'900	71'318'070
463 Propres établissements	1'110'300	1'846'200	1'310'961
469 Autres subventions	3'769'200	3'785'000	3'858'691
46 Subventions acquises	218'210'600	211'793'100	249'043'044
470 Confédération	87'460'700	79'046'600	76'459'487
471 Cantons	1'153'000	0	0
472 Communes	1'041'000	835'000	813'712
473 Propres établissements	0	0	0
47 Subventions à redistribuer	89'654'700	79'881'600	77'273'199
480 Prélèvements aux fonds	27'912'300	19'830'800	5'317'492
481 Prélèvements aux réserves	1'810'300	437'700	419'500
48 Prélèv. aux financements spéciaux	29'722'600	20'268'500	5'736'992
49 Imputations internes	50'727'100	42'627'400	36'179'572
4 Total des revenus	1'878'462'800	1'811'004'300	1'798'895'342

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle			Variations par rapport au budget 2008	Comptes 2007
Fonctions	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.	%	Fr.
Administration générale	75'931'100	76'650'180	- 0.9	87'474'767
Législatif et exécutif	3'223'400	2'967'400		3'154'467
Administration générale	45'743'700	46'906'480		46'139'724
Prestations aux pensionnés	2'109'000	3'307'000		2'623'161
Tâches non ventilables	24'855'000	23'469'300		35'557'415
Sécurité publique	72'436'900	67'468'020	+ 7.4	63'981'139
Protection juridique	2'757'800	2'764'320		1'222'062
Police	40'017'800	36'505'200		35'454'939
Justice	13'865'800	13'343'300		12'227'842
Exécution des peines	13'833'200	13'061'800		13'010'257
Police du feu	8'300	8'300		9'027
Défense nationale militaire	0	0		153'073
Défense nationale civile	1'954'000	1'785'100		1'903'939
Enseignement et formation	394'220'100	391'796'400	+ 0.6	348'127'589
Ecoles enfantines	6'966'600	7'097'400		7'423'900
Ecoles publiques	89'579'800	92'606'100		93'082'254
Ecoles spécialisées	32'648'300	34'013'000		5'279'835
Formation professionnelle	83'811'100	83'381'900		79'385'449
Ecoles de formation générale	53'095'300	52'632'000		50'603'589
Formation professionnelle supérieure	53'704'000	52'563'200		51'686'801
Etabliss. universitaires et recherche	67'329'500	62'907'200		55'874'330
Autres tâches d'enseignement	7'085'500	6'595'600		4'791'431
Culture et loisirs	15'137'800	15'029'900	+ 0.7	13'845'196
Encouragement à la culture	7'228'800	7'300'300		6'705'573
Entret. monuments, protection des sites	3'543'200	3'521'600		3'120'133
Mass media	166'000	166'000		121'500
Parcs publics et chemins pédestres	54'200	69'200		53'647
Sports	2'585'600	2'412'800		2'544'343
Eglises	1'560'000	1'560'000		1'300'000
Santé	270'415'400	258'382'000	+ 4.7	261'123'227
Hôpitaux	194'015'000	183'068'000		189'515'762
Homes médicalisés	3'226'700	7'021'700		17'060'692
Cliniques psychiatriques	41'278'000	36'164'000		29'225'365
Soins ambulatoires	16'750'000	17'690'000		11'387'662
Prophylaxie, lutte contre les maladies	7'440'000	7'038'800		6'909'987
Service médical des écoles	0	0		0
Contrôle des denrées alimentaires	4'571'500	4'324'000		4'158'331
Autres dépenses de santé	3'134'200	3'075'500		2'865'428

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle			Variations par rapport au budget 2008		Comptes 2007
Fonctions	Budget 2009 Fr.	Budget 2008 Fr.		%	Fr.
Prévoyance sociale	279'228'700	275'148'200	+	1.5	263'995'875
Assurance-vieillesse et survivants	63'432'200	63'311'000			66'118'109
Assurance-invalidité	29'486'500	29'193'100			56'692'978
Assurance-maladie	51'262'900	54'029'700			36'814'464
Autres assurances sociales	100'000	100'000			100'000
Protection de la jeunesse	34'103'600	38'067'100			35'286'798
Invalidité	43'858'500	38'873'000			17'222'525
Encouragement à la construction de logements	2'706'500	2'277'000			2'190'334
Assistance	54'028'500	49'047'300			49'311'867
Action d'entraide	250'000	250'000			258'800
Trafic	86'946'000	86'071'000	+	1.0	74'490'210
Routes nationales et cantonales	52'314'500	52'470'300			50'185'248
Routes communales	1'510'000	1'901'300			1'294'508
Trafic régional	32'510'400	31'195'300			22'355'898
Navigation aérienne	0	0			100'000
Trafic, autres tâches	611'100	504'100			554'556
Protection et aménagement de l'environnement	17'287'200	18'897'900	-	8.5	15'384'728
Protection des eaux	12'387'600	12'997'400			12'609'066
Correction des eaux	0	0			-185'283
Autres tâches de protection de l'environnement	258'000	258'000			364'646
Aménagement	4'641'600	5'642'500			2'596'299
Economie publique	25'475'900	24'383'800	+	4.5	27'004'366
Agriculture	6'848'300	7'009'000			6'940'913
Sylviculture	5'690'500	5'272'900			4'058'020
Chasse et pêche	0	0			963'372
Tourisme	1'041'000	1'592'000			1'489'526
Industrie, artisanat et commerce	11'064'900	9'614'300			12'858'648
Energie	831'200	895'600			693'887
Total des dépenses nettes	1'237'079'100	1'213'827'400	+	1.9	1'155'427'097
Finances et impôts	1'224'948'900	1'180'774'300	+	3.7	1'162'850'809
Excédent de charges	12'130'200	33'053'100			
Excédent de revenus					7'423'712

Compte de fonctionnement selon la classification économique

Compte de fonctionnement selon la classification économique				Variations par rapport au budget 2008	Comptes 2007
<i>Rubriques</i>	Budget 2009 <i>Fr.</i>	<i>Budget 2008</i> <i>Fr.</i>		%	<i>Fr.</i>
Charges					
Traitements et prestations sociales	420'534'700	447'031'400	-	5.9	438'085'915
Consommation de biens et services	121'708'300	131'839'600	-	7.7	113'140'703
Intérêts passifs	48'932'100	49'916'000	-	2.0	48'584'763
Transferts:					
- à la Confédération	6'044'400	4'478'500	+	35.0	51'197'483
- aux cantons	75'432'700	66'779'100	+	13.0	61'709'209
- aux communes	110'053'400	105'854'100	+	4.0	103'763'211
- aux propres établissements et aux privés	936'220'200	886'202'300	+	5.6	825'549'619
Part des communes à des recettes cantonales	8'564'900	7'304'700	+	17.3	5'858'124
Amortissements, virements à des fonds et imputations internes	163'102'300	144'651'700	+	12.8	143'582'603
Revenus					
Transferts:					
- de la Confédération	506'285'100	516'456'300	-	2.0	478'856'237
- des cantons	31'517'900	30'490'400	+	3.4	29'844'908
- des communes	91'451'800	81'311'500	+	12.5	81'941'905
Recettes fiscales	989'697'300	931'097'300	+	6.3	968'761'656
Autres recettes, prélèvements aux fonds et imputations internes	259'510'700	251'648'800	+	3.1	239'490'636
Total des charges	1'890'593'000	1'844'057'400	+	2.5	1'791'471'630
Total des revenus	1'878'462'800	1'811'004'300	+	3.7	1'798'895'342
Excédent de charges	12'130'200	33'053'100			
Excédent de revenus					7'423'712

Statistiques financières

- **Budget et compte de fonctionnement**
(1990-2009)
- **Budget et compte des investissements**
(1990-2009)
- **Financement**
(1990-2009)
- **Dette et intérêts passifs**
(1990-2009)
- **Charges par nature**
(1990-2009)
- **Revenus par nature**
(1990-2009)
- **Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle**
(1990-2009)
- **Compte de fonctionnement selon la classification organique**
(1999-2009)
- **Compte des investissements selon la classification organique**
(1999-2009)
- **Investissements nets par objet**
(1990-2009)
- **Actif du bilan**
(1988-2007)
- **Passif du bilan**
(1988-2007)

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)
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	1'995'349	2'003'822	+8'473
2007	1'785'371	1'742'163	-43'208	1'791'472	1'798'895	+7'424
2008	1'844'057	1'811'004	-33'053			
2009	1'890'593	1'878'463	-12'130			

* 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 après la mise en œuvre du principe d'échéance. Avant comptabilisation de celui-ci, le solde du compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 45,1 millions de francs.

BUDGET ET COMPTE DES INVESTISSEMENTS

En milliers de francs

Année	Budget			Comptes		
	Dépenses	Recettes	Investissements nets	Dépenses	Recettes	Investissements nets
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)	(5)	(6)=(4)-(5)
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	102'359	58'995	43'364
2008	161'424	97'447	63'977			
2009	135'254	63'709	71'545			

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 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	+8'473	11'937	44'911	+5'536
C 2007	43'364	17'937	77'325	+7'424	12'142	5'737	+47'789
B 2008	63'977	22'579	78'494	-33'053	951	20'268	-37'853
B 2009	71'545	28'574	82'641	-12'130	1'160	29'723	-29'597

* 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 après la mise en œuvre du principe d'échéance. Avant comptabilisation de celui-ci, l'excédent de financement s'élève à 39,6 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 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
* Dette consolidée = reconnaissances de dette + emprunts par obligations + placements privés C 2006**	1'480'000	77'044
C 2007	1'380'000	47'648
** Les intérêts passifs sont pris en compte après la mise en œuvre du principe d'échéance (avant comptabilisation : 55,5 millions de francs) B 2008	1'518'000	49'000
B 2009	1'446'638	48'031

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 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**	479'617	128'567	77'908	98'298	4'755	72'873	1'017'988	74'320	11'937	29'086	1'995'349
C 2007	438'086	113'141	48'585	95'262	5'858	72'938	892'009	77'273	12'142	36'180	1'791'472
B 2008	447'031	131'840	49'916	101'073	7'305	79'297	904'136	79'882	951	42'627	1'844'057
B 2009	420'535	121'708	48'932	111'215	8'565	82'388	955'708	89'655	1'160	50'727	1'890'593

* 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 après le principe d'échéance. Avant comptabilisation de celui-ci, le total des charges s'élève à 1'723,1 millions de francs.

Revenus par nature - En milliers de francs

Année	Impôts	Patentes et concessions	Revenus des biens	Contributions	Part à des recettes sans affectation	Dédommagements 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 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**	925'005	5'928	52'815	151'004	302'849	86'378	331'525	74'320	44'911	29'086	2'003'822
C 2007	968'762	5'340	43'763	143'302	201'608	67'888	249'043	77'273	5'737	36'180	1'798'895
B 2008	931'097	5'888	39'744	137'489	271'268	70'947	211'793	79'882	20'268	42'627	1'811'004
B 2009	989'697	5'321	41'196	127'665	263'060	63'209	218'211	89'655	29'723	50'727	1'878'463

* 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 après la mise en œuvre du principe d'échéance. Avant comptabilisation de celui-ci, le total des revenus s'élève à 1'768,2 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 (+)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)=(10)-(1) -(2)-...-(9)
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*	74'675	62'869	290'629	14'708	401'056	263'845	72'150	21'527	28'149	1'238'082	+8'473
C 2007	87'475	63'981	348'128	13'845	261'123	263'996	74'490	15'385	27'004	1'162'851	+7'424
B 2008	76'650	67'468	391'796	15'030	258'382	275'148	86'071	18'898	24'384	1'180'774	-33'053
B 2009	75'931	72'437	394'220	15'138	270'415	279'229	86'946	17'287	25'476	1'224'949	-12'130

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

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SELON LA CLASSIFICATION ORGANIQUE

En milliers de francs

Année	Autorités	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Fonds	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(1)+...+(7)
Charges								
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**	15'995	246'676	722'504	162'177	341'921	446'992	59'085	1'995'349
C 2007	18'233	238'485	538'344	166'082	326'906	448'187	55'235	1'791'472
B 2008	18'200	246'988	538'559	180'214	290'683	491'762	77'652	1'844'057
B 2009	18'220	268'717	545'700	174'741	297'694	499'211	86'310	1'890'593
Revenus								
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	1'289'696	193'033	129'878	184'558	143'637	59'085	2'003'822
C 2007	4'882	1'198'654	143'537	131'088	168'017	97'482	55'235	1'798'895
B 2008	5'029	1'236'858	103'905	125'097	166'926	95'537	77'652	1'811'004
B 2009	4'992	1'298'822	100'094	119'308	170'443	98'494	86'310	1'878'463
Excédents de charges (-) / revenus (+)								
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**	-12'059	+1'043'020	-529'471	-32'299	-157'363	-303'355	0	+8'473
C 2007	-13'351	+960'169	-394'806	-34'994	-158'889	-350'705	0	+7'424
B 2008	-13'171	+989'870	-434'654	-55'117	-123'758	-396'225	0	-33'053
B 2009	-13'228	+1'030'105	-445'606	-55'433	-127'252	-400'716	0	-12'130

De 1999 à 2003, les statistiques se rapportent à l'ancienne structure des départements : Autorités (y compris CCFI), DFAS, DJSS, DGT, DEP, DIPAC.
 Dès 2004, la nouvelle structure des départements est prise en considération : Autorités (y compris CCFI), 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 après la mise en œuvre du principe d'échéance.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LA CLASSIFICATION ORGANIQUE

En milliers de francs

Année	Autorités	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Total
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)+...+(6)
Dépenses							
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
C 2007	0	1'942	650	75'160	3'616	20'991	102'359
B 2008	0	6'614	650	121'550	4'618	27'992	161'424
B 2009	0	14'047	450	84'746	6'660	29'351	135'254
Recettes							
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
C 2007	0	155	29	54'277	25	4'509	58'995
B 2008	0	0	120	94'017	0	3'310	97'447
B 2009	0	1'390	0	56'489	0	5'830	63'709
Investissements nets							
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
C 2007	0	1'787	621	20'883	3'591	16'482	43'364
B 2008	0	6'614	530	27'534	4'618	24'681	63'977
B 2009	0	12'657	450	28'258	6'660	23'521	71'545

De 1999 à 2003, les statistiques se rapportent à l'ancienne structure des départements : Autorités (y compris CCFI), DFAS, DJSS, DGT, DEP, DIPAC.
 Dès 2004, la nouvelle structure des départements est prise en considération : Autorités (y compris CCFI), DJSF, DSAS, DGT, DEC, DECS.

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 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
C 2007	18'540	10'799	4'265	-185	1'700	1'792	2'006	2'672	1'774	43'364
B 2008	30'416	6'749	2'274	3'452	6'500	2'700	3'932	6'454	1'500	63'977
B 2009	40'081	4'865	5'131	1'647	8'000	2'835	3'687	3'444	1'855	71'545

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 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
C 2007	132'305	425'318	65'899	161'646	431'983	196'291	104'659		341'282	1'859'383

* Entre 1988 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).

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 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
C 2007	204'946		1'437'874	17'106	16'292	86'037	97'128	1'859'383

* 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).

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

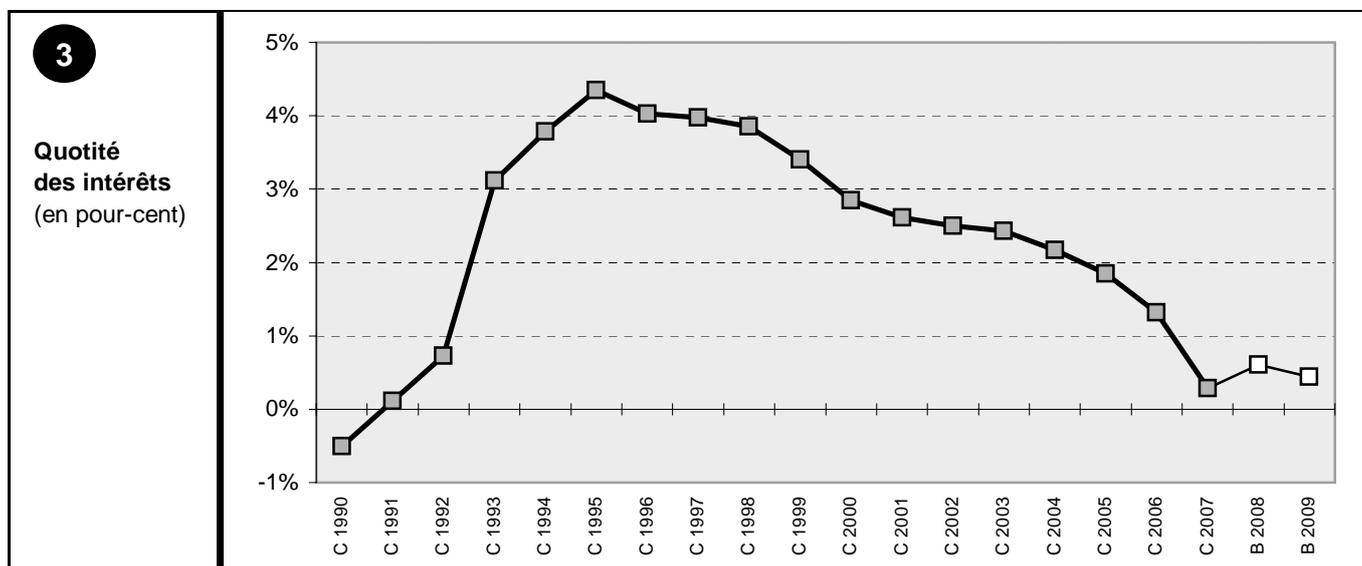
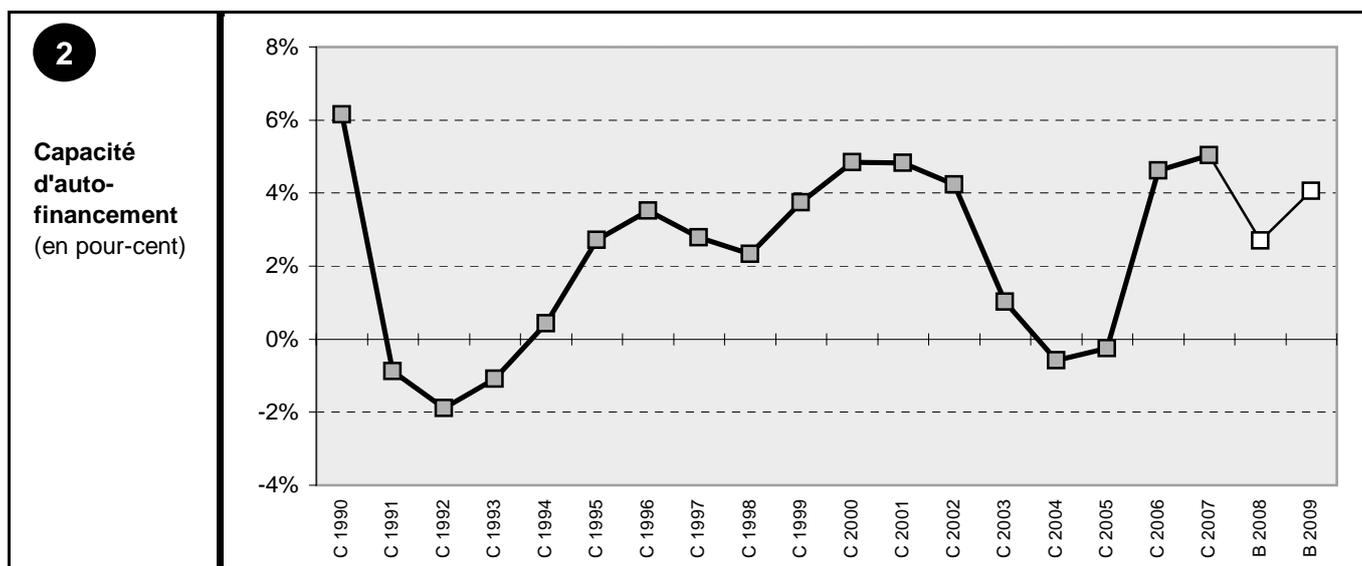
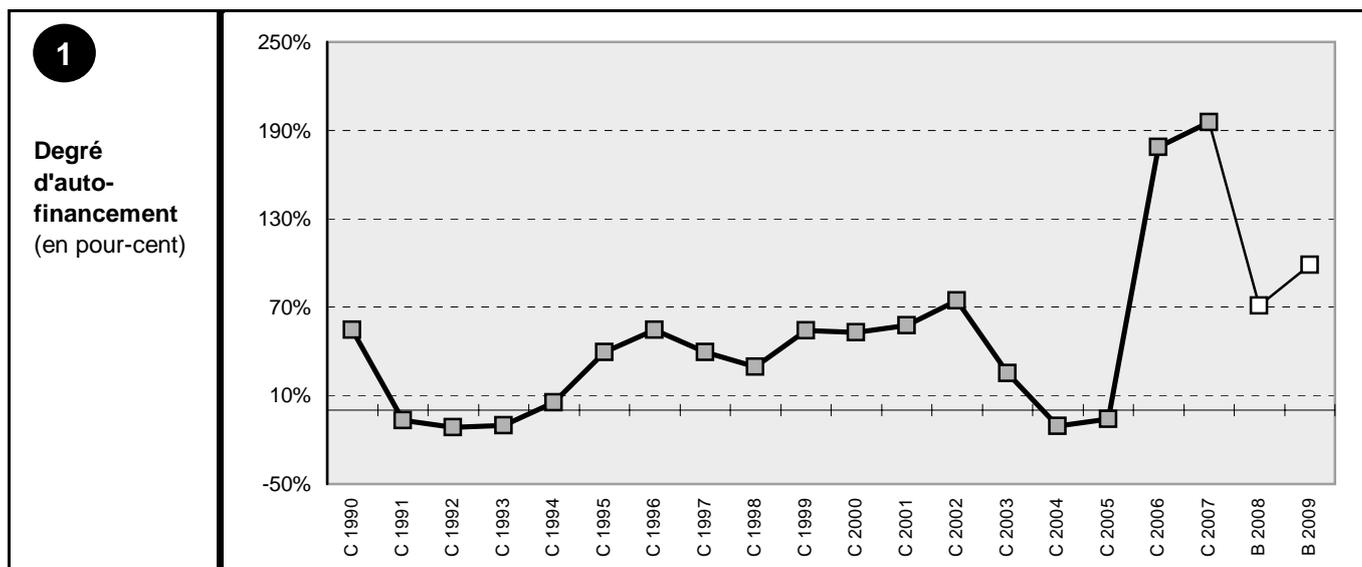
Année	Indicateurs						Quotes-parts (a)				
	Degré d'autofinancement	Capacité d'autofinancement	Quotité des intérêts	Quotité de la charge financière	Couverture des charges	Dettes par habitant	Quote-part de l'Etat			Quote-part de l'impôt	Quote-part de l'endettement
	en pour-cent			en francs		en pour-cent					
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)	(11)
C 1990	54.5%	6.2%	-0.5%	4.7%	0.8%	3'541	13.9%	5.6%	19.5%	9.5%	11.0%
C 1991	-6.6%	-0.9%	0.1%	5.1%	-4.9%	4'213	15.1%	6.3%	21.4%	8.8%	12.8%
C 1992	-11.7%	-1.9%	0.7%	6.0%	-5.9%	5'575	15.0%	6.6%	21.6%	8.6%	15.7%
C 1993	-10.4%	-1.1%	3.1%	9.2%	-5.9%	6'364	16.1%	5.6%	21.7%	9.0%	18.7%
C 1994	5.2%	0.4%	3.8%	10.2%	-4.9%	6'613	18.2%	5.1%	23.2%	10.3%	21.7%
C 1995	39.7%	2.7%	4.3%	10.9%	-3.3%	7'139	17.2%	3.3%	20.5%	10.0%	21.8%
C 1996	54.7%	3.5%	4.0%	10.2%	-2.4%	7'319	16.3%	2.8%	19.1%	9.0%	19.6%
C 1997	39.6%	2.8%	4.0%	10.2%	-3.1%	7'598	16.1%	3.4%	19.4%	8.5%	19.2%
C 1998	29.4%	2.3%	3.9%	9.9%	-3.3%	7'744	16.1%	3.9%	20.0%	8.4%	18.9%
C 1999	54.0%	3.7%	3.4%	9.2%	-1.9%	8'207	16.9%	4.3%	21.2%	8.9%	20.0%
C 2000	52.8%	4.8%	2.8%	8.6%	-0.9%	8'778	16.9%	4.5%	21.3%	9.1%	20.5%
C 2001	57.5%	4.8%	2.6%	8.9%	-1.3%	8'986	17.8%	4.2%	22.0%	9.7%	22.1%
C 2002	74.4%	4.2%	2.5%	8.8%	-1.9%	9'513	18.0%	3.2%	21.2%	9.7%	22.5%
C 2003	25.2%	1.0%	2.4%	8.0%	-4.0%	9'667	17.4%	2.6%	20.0%	8.6%	20.7%
C 2004	-10.7%	-0.6%	2.2%	8.5%	-6.0%	10'722	17.5%	2.6%	20.1%	8.4%	22.1%
C 2005*	-6.0%	-0.2%	1.9%	6.9%	-4.7%	10'149	17.3%	1.8%	19.1%	10.2%	20.4%
C 2006**	178.5%	4.6%	1.3%	5.5%	0.4%	8'756					
C 2007	195.4%	5.0%	0.3%	4.9%	0.4%	8'135					
B 2008	71.0%	2.7%	0.6%	5.3%	-1.8%	8'948					
B 2009	98.6%	4.1%	0.4%	5.2%	-0.6%	8'528					

(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.

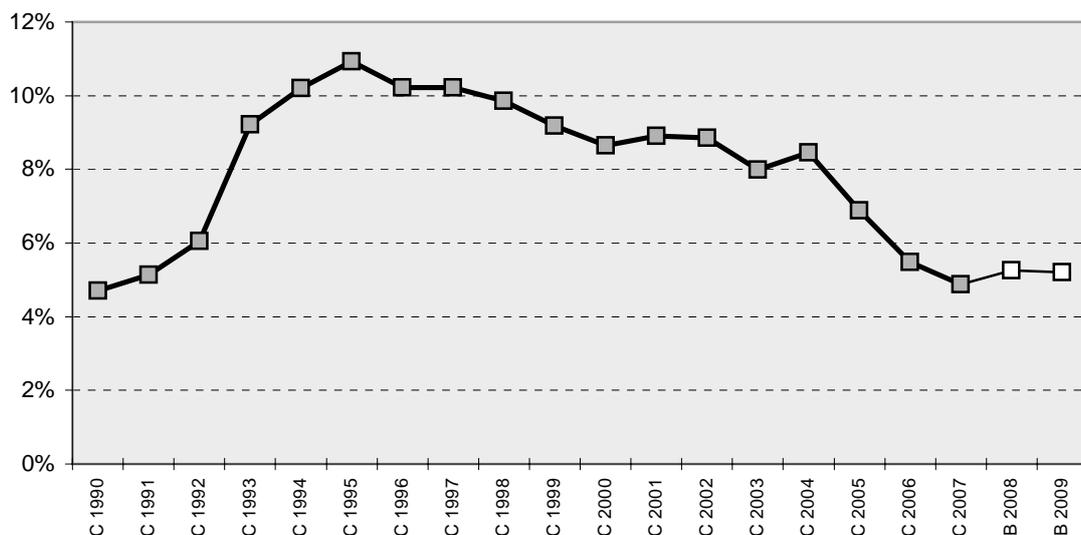
** Les indicateurs sont calculés en tenant compte des charges et des revenus après la mise en œuvre du principe d'échéance. Avant comptabilisation de celui-ci, le degré d'autofinancement s'élève à 253.2%.

Indicateurs



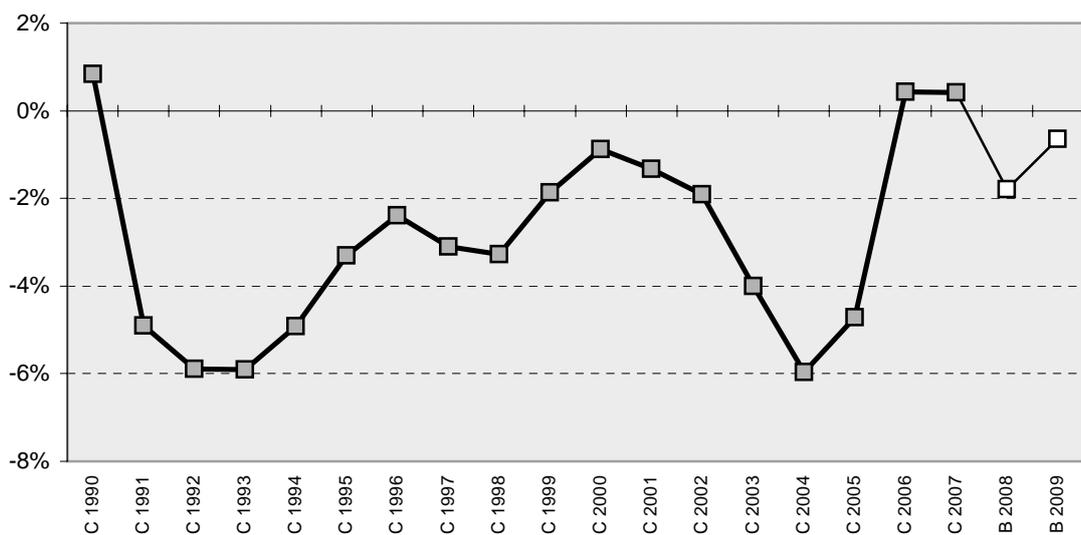
4

Quotité de la charge financière
(en pour-cent)



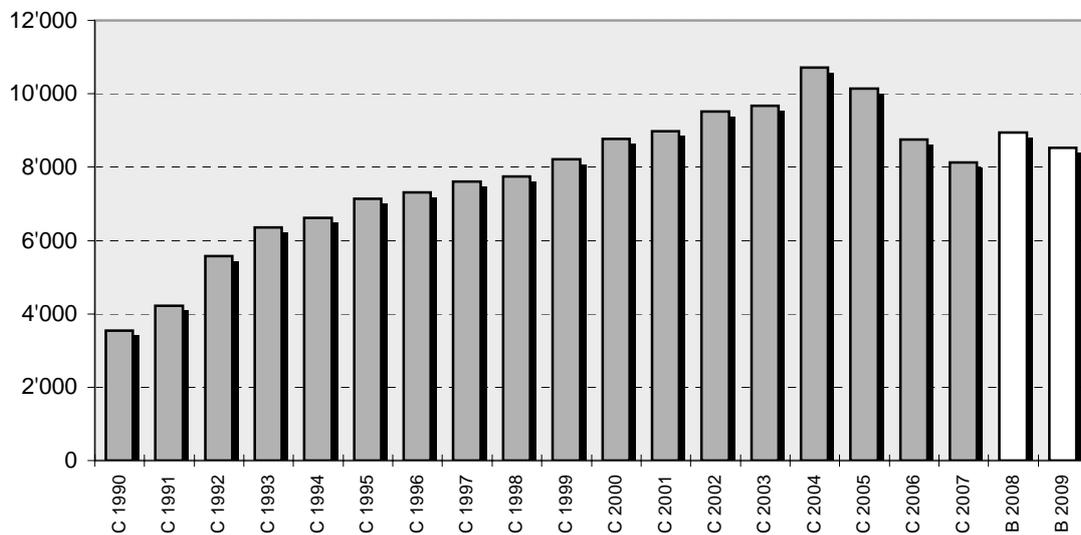
5

Couverture des charges
(en pour-cent)

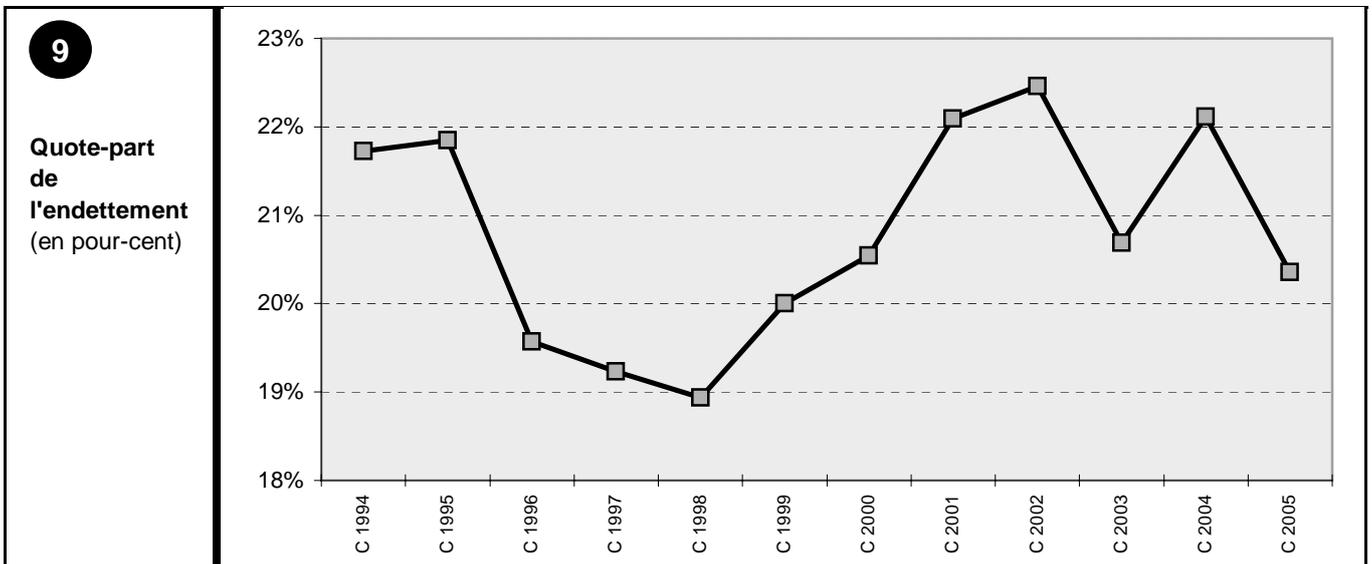
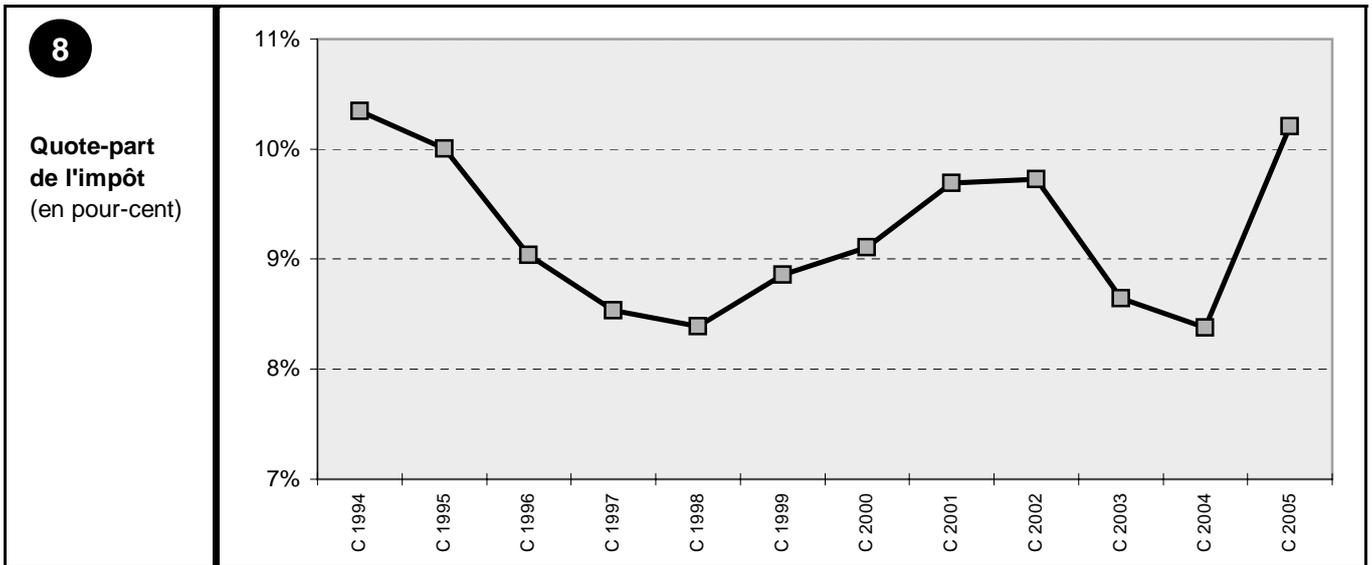
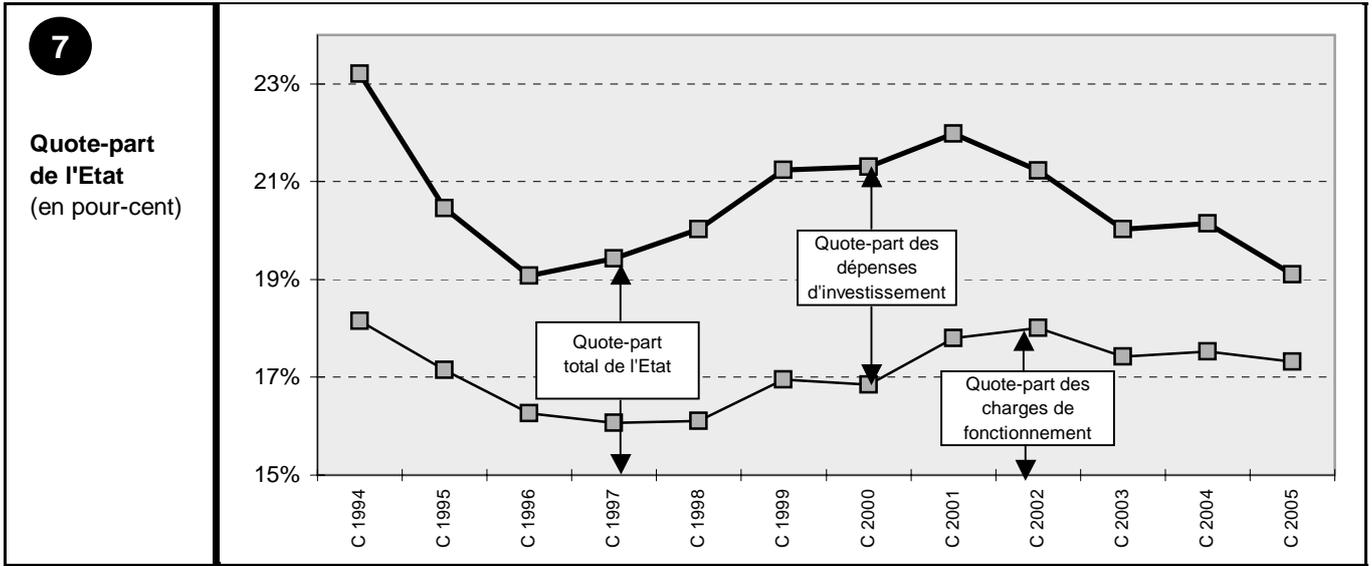


6

Dettes consolidées par habitant
(en francs)



Quotes-parts



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	
	en pour-cent			en francs			en pour-cent				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)	(11)
ZH	61.5%	5.5%	-1.6%	4.2%	-0.2%	6'405	10.7%	1.4%	12.1%	5.4%	9.9%
BE	106.3%	5.3%	-2.1%	2.1%	1.1%	7'008	17.7%	1.5%	19.2%	9.7%	16.3%
LU	105.2%	7.1%	-3.1%	2.5%	1.4%	5'138	18.0%	1.9%	19.9%	6.5%	13.7%
UR	123.1%	12.6%	-1.7%	10.9%	0.1%	5'572	18.0%	8.4%	26.4%	6.3%	14.6%
SZ	10.5%	0.5%	-7.3%	-0.7%	-5.4%	3'160	11.4%	1.3%	12.7%	5.2%	6.0%
OW	105.9%	9.2%	-4.4%	4.7%	0.0%	4'736	15.5%	4.7%	20.2%	5.7%	13.7%
NW	85.9%	8.7%	-6.3%	2.2%	0.1%	6'212	8.2%	4.1%	12.3%	4.4%	9.5%
GL	145.4%	8.3%	-5.4%	2.6%	0.2%	6'371	13.4%	1.1%	14.5%	5.5%	9.3%
ZG	86.6%	10.4%	-2.5%	7.9%	0.0%	4'985	8.8%	0.9%	9.7%	4.9%	4.5%
FR	86.8%	3.2%	-3.6%	-0.5%	0.0%	3'268	22.6%	1.7%	24.3%	9.6%	8.6%
SO	111.3%	7.7%	-1.6%	3.8%	2.3%	4'906	11.8%	1.1%	12.9%	7.0%	11.6%
BS	160.0%	9.5%	-3.1%	1.3%	5.1%	23'107	16.2%	1.3%	17.5%	10.0%	22.5%
BL	78.0%	3.8%	-1.8%	1.8%	0.2%	8'208	16.0%	1.5%	17.5%	10.9%	22.3%
SH	62.1%	3.0%	-9.9%	-7.6%	0.6%	4'260	11.7%	0.4%	12.1%	6.0%	8.2%
AR	87.5%	7.9%	-1.7%	6.1%	0.1%	2'865	12.7%	1.3%	14.0%	6.2%	5.7%
AI	96.2%	4.8%	-10.8%	-9.8%	3.7%	2'495	15.4%	0.8%	16.2%	5.2%	4.9%
SG	38.5%	1.7%	-6.7%	-4.7%	-0.3%	3'212	14.7%	1.0%	15.7%	7.8%	7.4%
GR	118.6%	10.9%	-1.2%	7.2%	2.3%	5'086	18.1%	8.0%	26.1%	7.4%	10.1%
AG	108.8%	5.5%	-3.0%	2.3%	0.2%	3'235	11.1%	1.4%	12.5%	6.8%	7.5%
TG	114.2%	5.5%	-2.5%	2.2%	0.7%	3'687	11.9%	0.8%	12.7%	6.0%	9.3%
TI	19.9%	1.6%	-0.1%	8.1%	-5.8%	6'081	18.5%	2.5%	21.0%	10.1%	14.5%
VD	175.3%	5.4%	-1.2%	4.1%	0.1%	12'178	16.8%	1.1%	17.9%	11.1%	25.7%
VS	106.6%	8.5%	-0.3%	6.0%	2.1%	5'284	16.8%	3.4%	20.3%	8.5%	15.6%
NE	71.0%	2.6%	0.6%	5.0%	-1.8%	10'135	19.0%	1.8%	20.8%	10.2%	22.7%
GE	227.4%	1.7%	1.9%	5.6%	2.3%	51'739 **	24.7%	1.4%	26.1%	16.5%	79.9%
JU	78.6%	5.0%	-1.8%	2.9%	0.3%	6'746	24.9%	2.0%	26.9%	9.7%	19.5%
Moyenne	93.8%	5.2%	-1.9%	3.1%	0.5%	9'230	15.2%	1.7%	16.9%	8.4%	18.1%

(a) Calcul des indicateurs sur la base des statistiques financières des budgets 2008 (source : FkF - Groupe d'études pour les finances cantonales).

(b) Calcul des quotes-parts sur la base des statistiques financières des comptes 2005 sans influence des opérations Or BNS (source : FkF) et des revenus cantonaux 2005 provisoires (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 2006 (source : AFF, "Finances publiques en Suisse 2006", p.74).

* Y compris subventions redistribuées [groupe 37].

** GE : Comptabilisation dans les engagements courants d'opérations relatives aux rentrées fiscales et à la Fondation de valorisation des actifs de la Banque cantonale. Sans ses opérations, la dette par habitant du canton de Genève s'élève à 35'781 francs.