

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>
Résumé	5
Budget du compte administratif	7
Vue d'ensemble	
Résultat en bref	8
Conditions cadres	9
Budget de fonctionnement	9
Budget des investissements	13
Situation économique générale	15
Budget de fonctionnement	
Résultats	18
Evolution des charges et des revenus	19
Charges de personnel	21
Biens, services et marchandises	23
Intérêts passifs	24
Amortissements	27
Parts et contributions sans affectation	28
Dédommagements à des collectivités publiques	29
Subventions accordées	30
Subventions redistribuées	32
Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux	33
Recettes fiscales	35
Revenus des biens	37
Contributions	38
Parts et recettes sans affectation	39
Dédommagements de collectivités publiques	40
Subventions acquises	41
Classification fonctionnelle	42
Budget des investissements	
Résultats	44
Récapitulation par département et par objet	46
Conclusions	47
Décret	48
Loi	
portant modification de la loi fixant une contribution extraordinaire de solidarité de crise des communes envers l'Etat pour l'année 2012	49
Annexes	
1 Valeurs limites selon le frein à l'endettement	50
2 Variations de l'effectif du personnel	51

BUDGET DÉTAILLÉ

Pages

Budget de fonctionnement	Autorités et Chancellerie d'Etat		
	Grand Conseil	56	
	Conseil d'Etat	56	
	Redressement finances et adapt. structure	56	
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	58	
	Service du Grand Conseil	58	
	Service d'achat, logistique et imprimés	58	
		Préposé intercant. protect. données	
		Préposé intercant. protect. données	62
		Contrôle cantonal des finances	
		Contrôle cantonal des finances	64
		Autorités judiciaires	
		Secrétariat général	66
		Tribunaux d'instance	66
		Tribunal cantonal	68
		Ministère public	68
		DJSF - Justice, sécurité et finances	
		Secrétariat général	70
		Office d'organisation	70
		Politique familiale et égalité	70
		Service de la justice	70
		Service pénitentiaire	72
		Service de probation	74
	Police neuchâteloise	74	
	Ecole régionale d'aspirant police	76	
	Service sécurité civile et militaire	78	
	Service financier	80	
	Service des contributions	82	
	Service juridique	84	
	Service des ressources humaines	84	
	Service inform. de l'entité neuchâteloise	86	
	SIEN - Entité neuchâteloise	88	
	Gérance des immeubles	88	
	Service des communes	90	
	DSAS - Santé et affaires sociales		
	Secrétariat général	92	
	Service de la santé publique	92	
	Aide hospitalière	94	
	Établissements pour personnes âgées	94	
	Service de l'action sociale	94	
	Office des bourses	96	
	Office cantonal de l'assurance-maladie	98	
	Service de protection de l'adulte et de la jeunesse	98	
	Service des institutions pour adultes et mineurs	98	

DGT - Gestion du territoire	
Secrétariat général	102
Service cantonal des transports	102
Office du logement	104
Service des ponts et chaussées	104
Service énergie et de l'environnement	106
Service de l'aménagement du territoire	108
Service géomatique et registre foncier	110
Service de la faune, forêts et nature	110
Service des bâtiments	114
Entretien et exploitation des bâtiments	114

DEC - Economie	
Secrétariat général	118
Service de statistique	118
Service surveillance et relations travail	120
Service de l'économie	120
Serv. et offices poursuites et faillites	122
Office du registre du commerce	122
Evologia	124
Service de l'emploi	124
AVS/AI	126
Service de l'agriculture	128
Service consommation et aff. vétérinaires	130
Service des migrations	132
Service de la cohésion multiculturelle	132

DECS - Education, culture et sports	
Secrétariat général	136
Constructions scolaires	136
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	136
Service orient. scol. et professionnelle	138
Service de l'enseignement obligatoire	138
Office de l'enseignement spécialisé	140
Bureau de l'informatique scolaire	142
Centre de psychomotricité	142
Service des formations post-obligatoires	144
Service form. postobligatoire et orientation	146
Lycée Denis-de-Rougemont	148
Lycée Blaise-Cendrars	150
Lycée Blaise-Cendrars – projets	152
Lycée Jean-Piaget	152
Lycée Jean-Piaget – projets	154
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	154
CPMB – projets	156
CPLN, Centre form. prof. Littoral	158
CPLN – projets	160
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	162
CIFOM – projets	164
Formation HES	166
Université	166
Cité universitaire	166
Service des sports	168
Camps de sports	168
Jeunesse et sport	168
Service des affaires culturelles	170
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	170
Office du patrimoine et de l'archéologie	172
Section conservation du patrimoine	172
Section archéologie	174
Office de protection monuments et sites	174
Office d'archéologie	174
Parc et musée d'archéologie	176
Archéologie, fouilles A5	176
Office des archives	178

	Fonds appartenant à l'Etat	
	Fonds des sapeurs-pompiers	180
	Fonds de la protection civile régionale	180
	Fonds d'aide aux communes	180
	Fonds pour réformes structures Etat	182
	Fonds pour réformes structures Communes	182
	Fonds structure d'accueil extra-familial	182
	Fonds encouragement études & form. Prof.	184
	Fonds d'aide au logement	184
	Fonds des routes communales	184
	Fonds cantonal de l'énergie	184
	Fonds d'aménagement du territoire	186
	Fonds forestier de réserve	186
	Fonds de la conservation de la forêt	188
	Fonds des mensurations officielles	188
	Fonds des eaux	190
	Fonds pour l'intégration professionnelle	190
	Fonds de promotion de l'économie	192
	Fonds d'aide aux régions de montagne	192
	Fonds politique régionale	192
	Fonds viticole	194
	Fonds formation et intégration des jeunes	194
	Fonds des sports	196
	Fonds encouragement culture et art	196
	Fonds encouragement cinématographique	196
	Fortune des fonds appartenant à l'Etat	198
	Budget des investissements	
	Vue d'ensemble	199
	Crédits d'engagement ouverts	200
	Crédits d'engagement à solliciter	210
	Service de la dette	213
	PRÉSENTATION STATISTIQUE	
	Budget de fonctionnement	
	Charges par nature et par départements	214
	Revenus par nature et par départements	216
	Charges par nature et par années	218
	Revenus par nature et par années	219
	Budget de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	220

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons le budget de l'Etat pour l'exercice 2013.

Remarques liminaires

Le rejet par le peuple du projet RER - TransRUN le 23 septembre 2012 a les effets suivants sur le budget 2013:

- La subvention d'exploitation de 1,3 million de francs à la société TransRUN SA de même qu'un amortissement de 1,7 million de francs sur les investissements en cours deviennent caduques. Le déficit de 13,4 millions de francs peut ainsi être allégé d'un montant total de 3 millions de francs, dont il n'a pu être tenu compte dans les chiffres du présent rapport, au vu des délais extrêmement serrés pour son établissement. Les chiffres seront modifiés dans le prolongement de l'adoption du budget 2013 par le Grand Conseil.
- Des investissements à hauteur de 27,5 millions de francs ne seront pas réalisés. Ce montant, qui n'entrait pas dans le calcul des limites du frein à l'endettement, était comptabilisé hors du compte des investissements. Les investissements courants demeurent au niveau budgété de 62,9 millions de francs.

Résumé

Le budget 2013 respecte les limites du frein à l'endettement qui exigent que l'excédent des charges de fonctionnement n'excède pas 2% des revenus déterminants et que le degré d'autofinancement soit supérieur à 70%.

Le budget de fonctionnement 2013 présente un excédent de charges de 13,4 millions de francs, contre 17,3 millions de francs au budget 2012. Cet excédent de charges représente 0,72% des revenus déterminants et est par conséquent inférieur à la limite autorisée. Globalement les charges s'accroissent de 0,9% et les revenus de 1,1% par rapport au budget 2012. Les charges nettes des différents secteurs fonctionnels (domaines de tâches) augmentent de 2,7%, et les revenus nets du groupe Finances et impôts de 3,1%. Cette progression dépasse les objectifs de croissance définis par le Conseil d'Etat, fixés en moyenne à respectivement 0,7% et 1,2%.

En marge du processus budgétaire proprement dit, le Conseil d'Etat continue à s'engager plus avant dans la voie des réformes: réorganisations au sein de l'administration, relance de la gouvernance des partenariats, pilotage financier de l'Etat, révision de la loi sur les finances, ou encore nouvelle répartition de la part communale des recettes issues de l'impôt des personnes morales.

Le Conseil d'Etat a conjointement mis sur pied des groupes de travail en collaboration avec les secrétaires généraux de département et les chefs des services transversaux, afin d'élaborer des propositions de choix politiques plus fondamentaux, qui devraient aboutir dans le courant de 2013 et prendre effet avec le budget 2014.

Dans ce contexte et au vu du renchérissement proche de zéro – voire négatif – escompté durant ces prochains mois ainsi que de la conjoncture économique certes en phase de tassement, mais encore favorable, le Conseil d'Etat a misé dans la préparation du budget 2013, sur une politique de stabilisation des charges à un niveau proche du budget 2012. A cet effet, la mise en œuvre des mesures pérennes décrites dans le rapport 11.036 sur le redressement des finances, dont certaines ont été réaménagées ou abandonnées, vont être complétées par des mesures ciblées visant à casser la dynamique de croissance d'un certain nombre de charges, en particulier dans le domaine de la prévoyance sociale, par un resserrement des modalités d'octroi et des contrôles renforcés. Il s'agit de mieux cibler et de soutenir plus efficacement celles et ceux qui en ont réellement besoin. La poursuite d'une politique d'extension des ressources allouées aux groupes de tâches les plus dynamiques mène dans une impasse, dans la mesure où, faute de financement suffisant, c'est l'ensemble de l'édifice qui risque d'être remis en question.

Face aux défis auxquels le canton est confronté et aux efforts consentis par l'Administration, le Conseil d'Etat estime qu'une participation modérée des Communes aux efforts de financement du budget de l'Etat est justifiée, dans l'attente de la mise en place du troisième volet de désenchevêtrement des tâches. Les efforts requis, à hauteur de 11 millions de francs, portent sur la reconduction en 2013 de la contribution de solidarité de 9,6 millions de francs instaurée pour 2012, ainsi que sur une participation pérenne de 1,4 million de francs à l'aide sociale accordée aux requérants d'asile et aux réfugiés, dans le cadre du financement ordinaire de l'aide matérielle. Alors que cette dernière mesure n'implique pas de changement de base légale, la reconduction de la contribution de solidarité nécessite l'aval de votre Autorité (à la majorité de 3/5ème), au travers d'une loi qui accompagne le présent rapport.

En matière de revenus, le budget 2013 est caractérisé par la mise en œuvre de la réforme de la fiscalité des personnes physiques, qui induit une diminution d'impôts de 21,5 millions de francs. Conjointement, la nouvelle convention signée le 21 décembre 2011 entre le Département fédéral des finances et la BNS pour la période 2011 à 2015 réduit les bénéfices distribuables de 60%, soit de 2,5 milliards à 1 milliard de francs par année. Pour notre canton, cela signifie une diminution durable de notre quote-part de 37 millions à 14,8 millions de francs.

Ces éléments sont partiellement contrebalancés par une augmentation des montants à recevoir au titre de la péréquation fédérale (RPT). Ces derniers passent de 157,2 millions à 168 millions de francs en 2013. Cette source de revenus est néanmoins très fluctuante. D'une part il n'est pas exclu que notre canton devienne à terme contributeur à ce système. De l'autre, le montant reçu au titre de la compensation des cas de rigueur diminuera cumulativement à raison de 5 millions de francs supplémentaires par année dès 2016. Dès lors, la RPT ne saurait constituer une base de financement stable pour notre canton.

Le volume des investissements nets s'élève à 62,9 millions de francs, contre 60,5 millions de francs au budget 2012. Avec 70%, le degré d'autofinancement se situe exactement à la limite du seuil minimal exigé par le frein.

Avec près de 63 millions de francs, les investissements inscrits au budget 2013 constituent un minimum qui devrait dans la durée être porté progressivement à 90 millions, voire 100 millions de francs. Pour ce faire, la marge d'autofinancement devra être améliorée, ce qui implique un retour progressif à l'équilibre budgétaire.

Une révision totale de la loi sur les finances qui intégrera ces contraintes, l'introduction du MCH2 ainsi que la refonte en général du pilotage financier de l'Etat (enveloppes budgétaires et mandats), vous sera soumise au plus tard d'ici décembre 2013.

Après prise en compte des mouvements avec les financements spéciaux, l'insuffisance de financement (augmentation de l'endettement) se monte à 47,9 millions de francs.

Au vu de ces prévisions, la dette consolidée à moyen et long terme de l'Etat pourrait atteindre près de 1'348 millions de francs à la fin de l'exercice 2013, et le découvert près de 410 millions de francs.

Budget du compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(comptes de fonctionnement et des investissements)

			Budget 2012	Comptes 2011
Charges	Revenus		Fr.	Fr.
Fr.	Fr.			
<i>Compte de fonctionnement</i>				
2'018'315'031		Total des charges	2'001'021'192	1'950'927'686.19
	2'004'896'679	Total des revenus	1'983'681'122	1'953'894'274.99
	13'418'352	Excédent de charges	17'340'070	
		Excédent de revenus		2'966'588.80
<i>Compte des investissements</i>				
131'537'200		Total des dépenses	106'783'200	112'842'184.91
	68'596'600	Total des recettes	46'286'856	36'264'069.19
	62'940'600	Investissements nets	60'496'344	76'578'115.72
<i>Financement</i>				
62'940'600		Investissements nets	60'496'344	76'578'115.72
		Amortissements		
	57'476'961	- du patrimoine administratif	60'189'271	73'561'313.20
		- du découvert		
		Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		2'966'588.80
13'418'352		- excédent de charges	17'340'070	
		Mouvements avec les		
		Financements spéciaux		
	835'500	- attributions	3'466'408	19'838'427.43
29'873'697		- prélèvements	40'284'333	51'716'125.36
		Excédent de financement		
	47'920'188	Insuffisance de financement	54'465'068	31'927'911.65
<i>Variation de la fortune nette</i>				
		Excédent de financement		
47'920'188		Insuffisance de financement	54'465'068	31'927'911.65
126'934'061		Report au bilan (passifs)	109'942'535	129'663'809.82
	161'435'897	Report au bilan (actifs)	147'067'533	164'558'310.27
		Diminution du découvert		2'966'588.80
	13'418'352	Accroissement du découvert	17'340'070	

Vue d'ensemble

Résultat en bref Le budget 2013 s'établit comme suit:

- le budget de fonctionnement présente un excédent de charges de 13,4 millions de francs;
- le volume des investissements nets atteint 62,9 millions de francs;
- le solde des mouvements avec les financements spéciaux s'élève à un montant négatif de 29,1 millions de francs (attributions de 0,8 million et prélèvements de 29,9 millions);
- le résultat global se solde par une insuffisance de financement de 47,9 millions de francs.

En millions de francs

Financement	B 2013	B 2012 (selon décret GC 06.12.2011)	C 2011 (selon décret GC 24.04.2012)
Excédent de revenus (+) / de charges (-)	-13,4	-17,3	3,0
Investissements nets	-62,9	-60,5	-76,6
Solde mouvements avec financements spéciaux	-29,1	-36,9	-31,9
./. Amortissements du patrimoine administratif	57,5	60,2	73,6
Excédent (+) / insuffisance de financement (-)	-47,9	54,5	-31,9

*Principales variations
par rapport au budget 2012*

Les charges totales s'élèvent à 2'018,3 millions de francs (+0,9%) et les revenus à 2'004,9 millions de francs (+1,1%).

Les principales variations de charges concernent les subventions accordées (+16,1 millions; +1,5%), les dédommagements à d'autres collectivités publiques (+4,8 millions; +5,5%), les charges de personnel (+4,9 millions; +1,1%), les biens, services et marchandises (+4,4 millions; +3,3%) ainsi que les amortissements (-6,1 millions; -7,0%).

Les principales variations de revenus concernent les impôts (+14,2 millions; +1,4%), les parts à des recettes sans affectations (+12,4 millions; +4,7%), les revenus des biens (+8,6 millions; +17,4%), les dédommagements de collectivités publiques (+5,1 millions; +10,4%), les subventions acquises (-5,3 millions; -2,0%) et les prélèvements aux financements spéciaux (-10,4 millions; -25,8%).

Le budget 2013 comprend une participation des Communes aux efforts d'amélioration d'au total 11 millions de francs (reconduction d'une année de la contribution de solidarité de 9,6 millions et participation à raison de 60%, soit de 1,4 million de francs, aux charges d'aide matérielle en faveur des requérants d'asile et des réfugiés).

Conditions cadres

Contexte économique et financier

Alors que l'activité économique du pays est restée solide jusqu'à l'été 2011, la problématique de la dette souveraine de nombreux Etats européens ainsi que la surévaluation extrême du franc par rapport à l'euro et au dollar ont entraîné un fort ralentissement de la conjoncture suisse durant la seconde moitié de l'année 2011. Néanmoins, le taux plancher du franc suisse face à l'euro a joué un rôle clé de stabilisateur sur le terrain monétaire qui a servi à l'ensemble de l'économie. Ainsi, la robustesse de notre conjoncture intérieure et la résistance de notre industrie exportatrice ont permis à l'économie suisse de traverser l'hiver 2011/2012 avec moins de difficultés que prévues et d'enregistrer une croissance positive au 1^{er} trimestre 2012 (+0,5% par rapport au trimestre précédent).

La capacité de l'économie suisse à résister aux soubresauts conjoncturels se traduit également sur le marché de l'emploi, lequel continue d'afficher une bonne santé. A fin août 2012, on comptait 119'823 chômeurs en Suisse (taux de chômage de 2,8%, légère augmentation de 0,1 point par rapport à juillet). L'effectif des chômeurs dans le canton de Neuchâtel à la même période s'établit à 4224 personnes (taux de chômage de 4,8%, augmentation de 0,3 point par rapport à juillet). La consommation privée et les investissements dans le domaine de la construction sont soutenus par des taux d'intérêt historiquement bas, par la croissance démographique due à l'immigration continue et à la baisse des prix. Le renchérissement est resté stable en août 2012 par rapport au mois précédent, mais s'établit à un taux négatif de 0,5% en rythme annuel ce qui équivaut à une amélioration du pouvoir d'achat.

Malgré des chiffres conjoncturels étonnants bons jusqu'ici, les perspectives sont largement tributaires de l'évolution de la situation dans la zone euro. Les risques d'une nouvelle aggravation de la crise de la dette européenne se sont sans doute réduits avec la récente décision de la Banque centrale européenne (BCE) d'acheter, en cas de besoin, autant d'obligations d'Etat des pays en crise que nécessaire pour abaisser leurs taux d'intérêt. Dans ce contexte, nous ne saurions toutefois exclure que le ralentissement conjoncturel international touche progressivement davantage la Suisse; le PIB réel s'étant d'ailleurs contracté de 0,1% au 2^{ème} trimestre 2012 par rapport au trimestre précédent. Les prévisions de septembre 2012 du Groupe d'experts de la Confédération tablent sur une faible croissance du PIB de 1,0% en 2012 (1,4% en 2013) et une hausse du taux de chômage (2,9% en 2012 et 3,3% en 2013). Compte tenu des prévisions de ralentissement au cours des prochains trimestres, il n'y a toutefois pas lieu d'escompter une récession grave, en raison notamment de la solidité de notre conjoncture intérieure et de l'effet stabilisateur sur l'économie d'exportation du taux plancher du franc suisse face à l'euro.

Frein à l'endettement

Le budget 2013 est le huitième élaboré dans le cadre des mécanismes de maîtrise des finances.

Budget de fonctionnement

Déroulement de la phase budgétaire

Méthodologie et objectifs

Au vu des perspectives budgétaires défavorables que laissent entrevoir les derniers chiffres de la planification financière 2013-2015 (PFR), mais aussi du renchérissement négatif et du maintien d'une conjoncture économique encore favorable malgré les signes de ralentissement qui apparaissent, le Conseil d'Etat a opté pour une approche basée sur une quasi stabilité des charges par rapport au budget 2012. C'est ainsi qu'il a fixé pour les départements (y. c. autorités) et les services les conditions cadres suivantes, dont certains principes ont été ajoutés ou affinés en cours de procédure budgétaire:

- Fixation pour le budget 2013 d'un objectif de déficit de 15 millions maximum et d'un volume minimum d'investissements de 60 millions, dans le cadre de l'application des mécanismes du frein à l'endettement.

- Gel des effectifs, respect de l'accord salarial jusqu'à son terme (fin 2013), répercussion intégrale sur les traitements des effets de la baisse de l'IPC (-1,0%), que compense la suppression de la retenue obligatoire de 0,56% et l'échelon automatique.
- Plafonnement des biens, services et marchandises (groupe 31) à hauteur du budget 2012.
- Plafonnement des subventions allouées (groupe 36) à hauteur du budget 2012.
- Renoncement à toute bonification budgétaire aux fonds.
- Elimination des incidences financières liées aux mesures pérennes touchant les Communes, refusées par le Grand Conseil.
- Reconstitution en 2013 de la contribution de solidarité de 9,6 millions de francs prélevée auprès des Communes.
- Exploration par les départements (y. c. autorités) de toutes pistes d'améliorations budgétaires supplémentaires déployant des effets dès 2013.
- Renoncement à tout nouveau projet ainsi qu'à toute nouvelle charge qui n'est pas intégralement compensée, qui n'est pas imposée par la Confédération, ou qui ne découle pas de contraintes légales.
- Recensement séparé des tâches de même que les charges reportées sur le canton n'ayant pas formellement fait l'objet d'une décision. Cas échéant, intégration ultérieure au budget 2013 après validation préalable par le Conseil d'Etat.

Cette démarche revenait dans les faits à définir des enveloppes budgétaires basées sur le budget 2012 pour les principaux postes de charges, avec néanmoins quelques différences (p. ex. adaptations salariales, absence de bonifications aux fonds).

Ajustements budgétaires

La version initiale du budget 2013 déposée par les départements au 11 mai présentait un déficit de 138 millions de francs (hors contribution de solidarité des Communes de 9,6 millions).

En se fondant sur les principes définis plus haut, les départements ont été amenés à revoir progressivement à la baisse leurs demandes budgétaires, de manière à se rapprocher des objectifs fixés. L'amélioration du groupe "Finances et impôts" au cours du processus a permis de dégager une marge de manœuvre, qui a facilité les arbitrages financiers entre les différents départements et domaines d'activité, en fonction des priorités politiques du Conseil d'Etat.

Améliorations du groupe Finances et impôts

Au cours du processus budgétaire, les recettes fiscales, les contributions du canton à la RPT ainsi que d'autres éléments ont fait l'objet des ajustements suivants, qui ont permis d'améliorer au total le budget de fonctionnement de quelque 50 millions de francs par rapport aux données initiales:

- Selon les chiffres communiqués par la Confédération et mis en consultation le 29 juin 2012, les contributions à recevoir au titre de la RPT ont pu être corrigées à la hausse à raison de 11,7 millions de francs (*voir aussi ci-dessous évolution par rapport aux chiffres définitifs 2012 de la RPT*).
- Les nouvelles estimations du service des contributions, début août, ont conduit à augmenter de 21 millions les recettes fiscales (+15 millions personnes morales, +5 millions personnes physiques, +1 million impôt des frontaliers et impôt à la source).
- Compte tenu d'un écart statistique défini sur la base des années précédentes, le Conseil d'Etat a décidé d'ajouter 12 millions de francs de recettes fiscales au budget 2013 (+5,5 millions personnes morales, +5,5 millions personnes physiques, +0,5 million lods, +0,5 million impôt à la source).
- Enfin, le Conseil d'Etat a décidé d'inscrire un montant de 6 millions de

revenus au titre de la vente de biens du patrimoine financier dont l'Etat n'a plus besoin. Le Département de la gestion du territoire identifiera dans le courant de cette année les biens entrant en ligne de compte pour une vente.

Mesures pérennes selon rapport 11.036

Les mesures pérennes décrites dans le rapport 11.036 ont des incidences financières au budget 2013 estimées à une trentaine de millions de francs. La compétence de leur mise en œuvre incombe principalement au Conseil d'Etat ou aux départements.

Participation des communes aux efforts de redressement

Au regard de la situation budgétaire actuelle, le Conseil d'Etat estime qu'un effort modéré des communes au redressement des finances peut leur être demandé, dans l'attente de la finalisation et de la mise en œuvre du troisième volet de désenchevêtrement entre l'Etat et les Communes.

L'effort demandé aux Communes s'élève au total à 11 millions de francs et comprend les deux mesures suivantes:

- Reconstitution pour une année de la contribution de solidarité de 9,6 millions de francs que le Grand Conseil avait introduite pour 2012 en substitution d'autres mesures d'amélioration pérennes qui figuraient dans le rapport 11.036 sur le redressement des finances. Il avait également été admis par la commission de gestion et des finances que cette mesure pourrait être reconduite dans l'attente du troisième désenchevêtrement. Un projet de loi portant reconduction de la contribution de solidarité en 2013 est joint au présent rapport. A l'instar de la pratique adoptée l'année dernière sur le même objet par le Grand Conseil, la loi doit être approuvée à la majorité des trois cinquièmes de ses membres. En effet, par cette contribution, l'Etat évite d'augmenter les impôts. En ce sens elle est assimilable à une augmentation des recettes fiscales au sens de l'article 4, al. 2, let. c) de la loi sur les finances.
- Comptabilisation des charges d'aide matérielle destinées aux requérants d'asile (RA), aux admis provisoires (AP) et aux réfugiés de la même manière que les charges d'aide matérielle destinées aux déboutés et aux non entrées en matière (NEM), à savoir à raison de 60% aux Communes et de 40% à l'Etat. Pour ce faire, un transfert de ces charges du service des migrations au service de l'action sociale a été effectué dans le budget 2013. L'amélioration nette pour l'Etat (à charge des Communes) s'élève à 1,4 million de francs. Cette nouvelle comptabilisation ne nécessite pas de modification des bases légales. Jusqu'en 2012, les charges d'aide matérielle destinées aux requérants d'asile et aux réfugiés étaient dans une large mesure supportées par la Confédération, soit via les subventions qui y sont liées (rubriques 460205 "Forfaits réfugiés B+F" et 460230 "Forfaits asiles RA+AP"), soit via les prélèvements à la provision ODM; la question de la répartition entre l'Etat et les communes de ces charges ne se posait dès lors pas. Au 31 décembre 2012, la provision ODM sera épuisée. Par conséquent, dès le 1^{er} janvier 2013 le canton verra ses charges augmenter de manière substantielle, les subventions de la Confédération ne couvrant plus que le 70 à 75% des charges du canton en la matière.

Part du canton au bénéfice de la BNS

La nouvelle convention signée le 21 décembre 2011 entre le Département fédéral des finances et la BNS concernant la distribution du bénéfice de la banque nationale pour les exercices 2011 à 2015 prévoit des versements sous certaines conditions, notamment la reconstitution préalable des réserves monétaires et pour autant que la réserve pour distributions futures ne devienne pas négative à la suite d'une distribution de bénéfices. Moyennant respect des conditions susmentionnées, la nouvelle convention prévoit une distribution à la Confédération et aux cantons de 1 milliard de francs par année, ce qui correspond à 40% du montant de 2,5 milliards de francs prévu dans l'ancienne convention. Pour notre canton, le montant reçu annuellement est ainsi réduit depuis l'exercice 2011 de 37 millions à 14,8 millions de francs (-22,2 millions). Ce n'est que si la réserve pour distributions futures dépassait les 20 milliards de francs, qu'une distribution plus importante pourrait être envisagée par la BNS.

RPT Le budget 2013 intègre les montants à recevoir au titre de la péréquation financière selon les chiffres communiqués par la Confédération et mis en consultation auprès des cantons le 29 juin 2012. Les contributions nettes à recevoir en 2013 sont supérieures de 10,8 million de francs à celles perçues en 2012. Notre indice des ressources passe de 95,8 à 93,5 points, ce qui induit une augmentation des montants reçus de 12,3 millions au titre de la péréquation des ressources. La diminution de notre indice est en particulier imputable à la diminution des revenus des personnes physiques entre 2007 et 2009 (années servant de base de calcul au potentiel des ressources), ainsi qu'à une baisse de la fortune des personnes physiques. En revanche, les montants reçus au titre de la compensation des charges excessives diminuent de 1,6 million de francs, en raison de l'évolution négative de l'indice des prix à la consommation (-1,0%) qui se répercute sur la dotation globale, et de l'évolution des paramètres démographiques de notre canton.

<i>En millions de francs</i>	2013	2012 définitif	Ecarts
Péréquation des ressources	22,8	10,5	+12,3
Compensation des charges excessives	39,1	40,7	-1,6
Compensation des cas de rigueur	106,1	106,0	+0,1
Effets nets en faveur du canton	168,0	157,2	+10,8
<i>Indice des ressources</i>	93,5	95,8	-2,3

Résultat final du budget

L'excédent de charges du budget 2013 se monte, compte tenu de toutes les corrections et modifications décrites précédemment, à 13,4 millions de francs. Le budget 2013 est ainsi conforme aux dispositions sur le frein à l'endettement. Comme le montre *l'annexe 1*, le déficit atteint 0,7% des revenus déterminants.

Les charges nettes des différents secteurs fonctionnels (domaines de tâches) augmentent de 2,7% (+35,4 millions), et les revenus nets du groupe Finances et impôts de 3,1% (+39,4 millions).

Le tableau ci-dessous indique la nature des modifications entreprises à partir du budget initial.

<i>En millions de francs</i>	
Excédent de charges du budget initial	138,0
Modération de la croissance des charges et autres corrections budgétaires	-58,8
Reconduction de l'écart statistique sur les traitements	-4,8
Participation des communes (<i>contribution de solidarité, aide sociale en faveur des requérant et réfugiés</i>)	-11,0
Améliorations du groupe Finances et impôts - Impôts: 33,0 - RPT: 11,7 - Ventes du patrimoine financier: 6,0 - Autres finances: -0,7	-50,0
Excédent de charges du budget final	13,4

Modifications formelles du budget

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

Afin d'améliorer la transparence des imputations internes et de pouvoir mieux faire la corrélation entre le prestataire et le bénéficiaire de prestations, des nouvelles rubriques budgétaires ont été ouvertes. Cela facilite grandement ce contrôle.

Le préposé à la gestion de l'information change de nom et devient le préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence, abréviation (**PPDT**).

Au **DECS**, l'office de la protection des monuments et sites devient la section conservatoire du patrimoine, l'office d'archéologie est remplacé par la section archéologie. Création d'un nouveau centre financier, à savoir l'office du patrimoine et de l'archéologie.

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 62,9 millions de francs. Comme le montre *l'annexe 1*, le degré d'autofinancement se monte ainsi exactement à 70,0%. Par conséquent, la limite du frein à l'endettement est respectée.

Réorganisation des investissements

La budgétisation des investissements a fait l'objet d'une réorganisation importante depuis le début de l'année 2012. Sur la base des expériences réalisées et des constats établis relatifs à la gestion des investissements de l'Etat au cours de ces dernières années, d'une part, et, d'autre part, de la faible capacité d'investissements, résultat des contraintes des mécanismes de frein à l'endettement, il s'est en effet avéré nécessaire d'adopter un nouveau processus pour la budgétisation, la planification et le suivi des investissements de l'Etat.

Dans cette perspective, le Conseil d'Etat a décidé le 7 juin 2011 de charger le Département de la gestion du territoire et le service financier d'élaborer un concept pour piloter, dès le début de l'exercice 2012, le suivi et le processus budgétaire des investissements. Parallèlement, il a mandaté en date du 19 octobre 2011 le Contrôle cantonal des finances (CCFI) d'effectuer un audit sur la gestion des investissements à l'Etat et de lui remettre à la fin mars 2012 un rapport contenant ses recommandations.

Lors de sa séance du 26 mars 2012 et compte tenu du résultat de l'audit du CCFI, le Conseil d'Etat a validé le processus de pilotage des investissements à l'essai pour une année, et pris un arrêté réglant la création et le fonctionnement de la Commission des investissements de l'administration (CInA). Cette commission constitue un organe d'exécution de la politique du Conseil d'Etat en matière d'investissement. Elle est notamment chargée d'appliquer les instructions en matière de procédure budgétaire et de priorisation des investissements. Pour ce faire, des critères de priorisation sécuritaires, financiers et juridiques ont été définis à l'attention des départements et services, tant pour les projets en cours que ceux à solliciter.

La CInA a examiné les dossiers de demande d'investissement (justifications, vérification du degré de priorité sur la base des critères prédéfinis), puis établi une liste consolidée pour le Conseil d'Etat.

Montants portés au budget 2013

Le budget initial des investissements présentait des demandes de 70,1 millions de francs pour les crédits en cours et de 36,7 millions de francs pour les crédits à solliciter, soit un total de 106,8 millions de francs d'investissements nets.

Conformément aux options retenues par le Conseil d'Etat, une enveloppe de 60 millions de francs a été attribuée pour les dépenses nettes d'investissements de l'année 2013. Sur la base de cette enveloppe, la CInA a retenu un montant de l'ordre de 56-57 millions pour l'attribuer aux projets en cours et un montant de 3-4 millions de francs pour les projets à solliciter.

Suite aux arbitrages politiques auxquels le Conseil d'Etat a procédé en prenant comme base de discussion le classement de la CInA, le montant total des investissements a été fixé à 62,9 millions de francs, dont les tranches de paiement ont été réparties à raison de 57,7 millions de francs pour les projets en cours, et de 5,2 millions de francs pour les projets à solliciter.

Près d'un tiers des crédits en cours sont affectés à la réalisation du projet Microcity (18,4 millions). D'autres projets financièrement importants concernent plus particulièrement la rénovation des établissements pénitentiaires (7,2 millions), l'entretien constructif des routes cantonales (6,1 millions), la onzième étape d'aménagement des routes cantonales (4,8 millions), le tunnel de Serrières (4,7 millions), et l'élaboration du dossier de la route H20 (3 millions).

Les crédits à solliciter se répartissent dans différents crédits dont les tranches de paiement ne dépassent pas 0,9 million de francs, parmi lesquels figure notamment un montant de 0,8 million de francs au titre de l'informatisation de la salle du Grand Conseil et des députés ainsi qu'un montant identique pour l'examen d'un site unique de soins aigus.

Situation économique générale

Pas d'éclaircies en vue

International Le rythme d'expansion de l'économie mondiale continuera de ralentir au cours du deuxième semestre 2012. Cette évolution est la conséquence prévisible des politiques d'austérité décidées dans la plupart des pays de l'Union européenne et de l'impasse fiscale et budgétaire dans laquelle se trouvent les Etats-Unis. Il en résulte une stagnation de la demande globale des principaux pays développés qui se répercute sur la croissance du commerce mondial (+5,9% en 2011 ; +3,8% attendu cette année).

Pour 2013, le Fonds monétaire international (FMI) considère que « les risques de détérioration restent très préoccupants ». Ces risques sont en particulier ceux liés aux difficultés de gestion des dettes publiques et d'assainissement des bilans bancaires dans plusieurs pays européens. Le FMI souligne ainsi qu'une reprise progressive des activités est soumise à deux hypothèses importantes: « les pouvoirs publics prendront des mesures suffisantes pour que la situation financière dans la périphérie de la zone euro s'améliore progressivement et le récent assouplissement de la politique économique dans les pays émergents fera sentir ses effets ».

Suisse La conjoncture économique en Suisse reste positive et dément ainsi certaines prévisions alarmistes faites antérieurement en relation avec la hausse du franc. Les ventes dans le commerce de détail augmentent régulièrement. Les perspectives dans le secteur de la construction sont favorables. Le renchérissement est devenu négatif ce qui équivaut à une amélioration du pouvoir d'achat. Les taux d'intérêt n'ont jamais été si bas. Même la stagnation du commerce extérieur (pour les exportations comme pour les importations) peut être envisagée comme un résultat plutôt positif eu égard à la part importante de la zone européenne dans le commerce extérieur du pays.

Les appréciations des entreprises du secteur industriel quant à leurs perspectives en matière d'entrées de commandes comme de production au cours des prochains mois continuent d'être modérément positives. S'agissant de l'ensemble de l'économie, le baromètre du KOF (Centre de recherches conjoncturelles de l'Ecole polytechnique de Zurich), qui fournit une appréciation qualitative sur l'évolution des activités au cours des six prochains mois, prévoit une poursuite à la hausse du produit intérieur brut (PIB). Pour l'ensemble de l'année, le Groupe d'experts du Secrétariat d'Etat à l'économie (Seco) a revu à la baisse en septembre la prévision concernant la croissance du PIB pour 2012, le portant de 1,4% à 1,0%.

On notera que les ménages ont une appréciation différente de la situation. L'indice du climat de consommation, publié trimestriellement par le Seco, a quelque peu reculé entre avril et juillet. Les ménages font état de perspectives économiques plus pessimistes et ils craignent une hausse des chiffres du chômage.

Neuchâtel Les informations recueillies auprès des entreprises neuchâteloises du secteur industriel ne fournissent pas un tableau très réjouissant de leur situation économique. Deux sociétés sur cinq considèrent que le niveau du carnet de commandes est insuffisant et plus de la moitié d'entre elles indiquent que ce dernier s'est détérioré depuis l'année dernière. Ces pourcentages sont sensiblement plus élevés si on prend en compte seulement les sociétés non horlogères.

L'administration fédérale des douanes a mis en exergue, dans sa présentation de l'évolution du commerce extérieur du pays au cours de la première moitié de l'année, que l'horlogerie avait enregistré son cinquième semestre de croissance à deux chiffres. Il n'est pas certain qu'il y en ait un sixième. Nombre d'entreprises de la branche indiquent un recul des perspectives de commandes et de production, et donc aussi de celles de l'emploi. L'indice synthétique de la branche reste dans le vert, mais à un niveau sensiblement inférieur à celui auquel il s'était fixé ces dernières années.

A des degrés divers, mais assez proches les uns des autres, les entreprises appartenant aux autres branches du secteur industriel (métallurgie et métaux; équipement électrique, électronique, mécanique de précision et optique; machines et moyens de transports) font état déjà depuis plusieurs trimestres de situations insuffisantes concernant les commandes et la production. Elles continuent de considérer leurs perspectives pour le court terme comme insatisfaisantes. Tout au plus peut-on relever que leur pessimisme ne s'est pas aggravé, ce qui pourrait laisser prévoir que leur situation ne se détériorera pas davantage. On n'observe pas de différences d'appréciation vraiment significatives en fonction de la taille des entreprises. En revanche, on constate que les entreprises les plus confiantes sont celles dont les débouchés se situent principalement sur le marché intérieur.

L'emploi atteint des sommets dans le canton, mais les indicateurs à court terme virent au rouge

A la fin du 2ème trimestre 2012, le canton de Neuchâtel compte 90'000 emplois, en hausse de 0,8% par rapport au trimestre précédent, soit 700 postes de travail supplémentaires. Il convient de relever qu'il s'agit du niveau de l'emploi le plus élevé enregistré dans le canton depuis l'instauration de la statistique de l'emploi en 2001.

En variation annuelle (par rapport à août 2011), l'emploi augmente de 3,1%, ce qui équivaut à +2'700 postes de travail. Cette hausse est portée par le secteur secondaire qui connaît une croissance de l'emploi de 6,3% sur une année contre +1,1% dans le secteur tertiaire.

Les indicateurs à court terme, même s'ils restent à des niveaux relativement élevés, se dégradent en variation annuelle. L'indice des places vacantes diminue de 21%. Au sein du secteur secondaire, cet indice baisse de 30%. La part d'entreprises affirmant avoir des difficultés à recruter du personnel hautement qualifié diminue de 9%.

Le taux de chômage augmente dans le canton, les jeunes particulièrement touchés

A fin août 2012, le nombre de demandeurs d'emploi résidant dans le canton de Neuchâtel s'établit à 5'699 personnes, soit à 4,75%. L'effectif des chômeurs atteint 4'224 personnes. Le taux de chômage basé sur la population active 2010 s'élève à un taux de 2,8%. Les jeunes demandeurs d'emploi (moins de 30 ans) sont les plus fortement touchés. Entre les mois de juin et août 2012, le taux de chômage des jeunes (moins de 25 ans) a augmenté de 1,5 point dans le canton pour se fixer à 7,0%. Cette hausse est habituelle à pareille époque, car plusieurs jeunes s'inscrivent à l'assurance-chômage au terme de leurs études.

EVOLUTION DE LA POPULATION

Evolution de la population résidente permanente* dans les villes du canton de 2010 à 2011

Villes	31.12.2010	31.12.2011	Variation					
			Totale		Suisses		Etrangers	
Neuchâtel	32 973	33 282	+ 309	+0.9%	+ 58	+0.3%	+ 251	+2.5%
La Chaux-de-Fonds	37 523	37 840	+ 317	+0.8%	+ 104	+0.4%	+ 213	+2.0%
Le Locle	10 052	10 074	+ 22	+0.2%	- 28	-0.4%	+ 50	+2.0%
Val-de-Travers	10 832	10 857	+ 25	+0.2%	+ 58	+0.7%	- 33	-1.7%

* La population résidente permanente comprend les ressortissants de nationalité suisse, les personnes au bénéfice d'un permis B et C ainsi que celles possédant un permis F, L et N depuis au moins 12 mois.

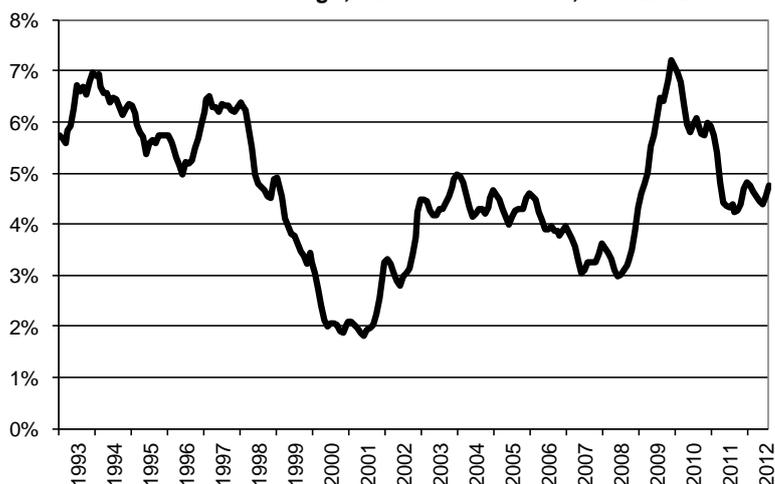
CHÔMAGE DANS LE CANTON

Chômage, moyennes annuelles, canton de Neuchâtel

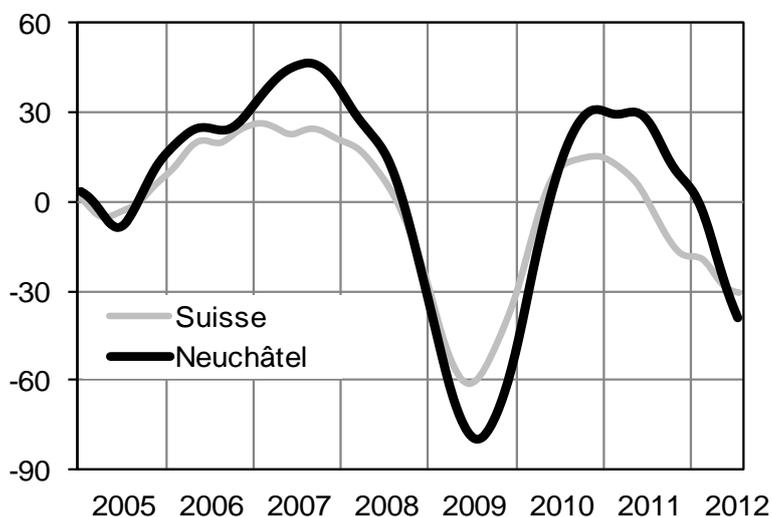
	Chômeurs				Taux de chômage			
	2009	2010	2011	2012 *	2009	2010	2011	2012 *
Total	5 001	5 504	4 222	4 098	5.8%	6.4%	4.9%	4.7%
Hommes	2 787	3 007	2 265	2 284	5.8%	6.3%	4.8%	4.8%
Femmes	2 213	2 497	1 957	1 814	5.7%	6.5%	5.1%	4.7%
Suisses	2 726	3 067	2 403	2 286	4.3%	4.9%	3.8%	3.6%
Etrangers	2 274	2 437	1 819	1 812	9.8%	10.5%	7.9%	7.8%
Moins de 20 ans	188	193	172	171	5.1%	5.2%	4.7%	4.6%
20 à 29 ans	1 472	1 537	1 060	1 084	8.4%	8.8%	6.1%	6.2%
30 à 39 ans	1 276	1 399	1 059	1 011	5.5%	6.0%	4.6%	4.4%
40 à 49 ans	1 121	1 227	961	963	5.5%	6.0%	4.7%	4.7%
50 à 59 ans	670	809	678	621	3.9%	4.8%	4.0%	3.6%
60 ans et plus	275	339	293	247	6.0%	7.4%	6.4%	5.4%

* : de janvier à août 2012

Taux de chômage, canton de Neuchâtel, 1993-2012



INDICE SYNTHÉTIQUE DE LA MARCHÉ DES AFFAIRES DANS L'INDUSTRIE



Budget de fonctionnement

Résultats Il présente les résultats suivants:

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Revenus		2'004'896'679
Charges : dépenses	1'936'855'492	
Amortissements ¹⁾	81'459'539	
Excédent de charges	13'418'352	

¹⁾ Amortissements du patrimoine administratif (57'476'961 francs) et du patrimoine financier (23'982'578francs)

COMPARAISON DES RÉSULTATS DES EXERCICES PRÉCÉDENTS

(En milliers de francs)

	<i>Budgets</i>		<i>Comptes</i>			
	<i>2013</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>	<i>2008</i>
Revenus	2'004'897	1'998'318	1'953'894	1'900'931	1'880'463	1'908'938
Charges	2'018'315	2'019'215	1'950'928	1'922'281	1'913'115	1'894'939
Excédent de charges (-) / Revenus (+)	-13'418	-20'897	+2'966	-21'350	-32'652	+13'999

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.

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)

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011	Différence entre budget 2013 et budget 2012		Différence entre budget 2013 et compte 2011	
					%		%
<i>Charges</i>							
Charges de personnel	436.2	431.3	426.3	+4.9	+1.1	+9.9	+2.3
Biens, services et marchandises	139.6	135.2	130.3	+4.4	+3.3	+9.3	+7.2
Intérêts passifs	33.8	36.5	34.7	-2.7	-7.3	-0.9	-2.5
Amortissements	81.5	87.6	93.8	-6.1	-7.0	-12.3	-13.2
Parts et contributions sans affectation	9.1	9.6	9.2	-0.6	-5.7	-0.1	-1.2
Dédommagements à des collectivités publiques	92.3	87.5	88.8	+4.8	+5.5	+3.6	+4.0
Subventions accordées	1'094.0	1'077.9	1'020.0	+16.1	+1.5	+73.9	+7.2
Subventions redistribuées	97.0	89.4	90.4	+7.5	+8.4	+6.6	+7.3
Attributions aux financements spéciaux	0.8	3.5	19.8	-2.6	-75.9	-19.0	-95.8
Imputations internes	34.0	42.6	37.7	-8.6	-20.2	-3.7	-9.7
Total charges	2'018.3	2'001.0	1'950.9	+17.3	+0.9	+67.4	+3.5
<i>Revenus</i>							
Impôts	1'047.0	1'032.8	1'007.3	+14.2	+1.4	+39.6	+3.9
Patentes et concessions	6.0	5.9	5.8	+0.1	+1.9	+0.1	+2.2
Revenus des biens	58.0	49.4	84.6	+8.6	+17.4	-26.6	-31.5
Contributions	140.1	142.6	129.8	-2.4	-1.7	+10.3	+7.9
Part à des recettes sans affectation	278.4	266.0	255.4	+12.4	+4.7	+23.0	+9.0
Dédommagements de collectivités	54.1	49.0	52.8	+5.1	+10.4	+1.3	+2.5
Subventions acquises	260.5	265.8	238.4	-5.3	-2.0	+22.1	+9.3
Subventions à redistribuer	97.0	89.4	90.4	+7.5	+8.4	+6.6	+7.3
Prélèvements aux financements spéciaux	29.9	40.3	51.7	-10.4	-25.8	-21.8	-42.2
Imputations internes	34.0	42.6	37.7	-8.6	-20.2	-3.7	-9.7
Total revenus	2'004.9	1'983.7	1'953.9	+21.2	+1.1	+51.0	+2.6
Total net	13.4	17.3	-3.0	-3.9	-22.6	+16.4	-552.3

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	<i>Budget 2013</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Différence entre budget 2013 et budget 2012</i>		<i>Différence entre budget 2013 et comptes 2011</i>	
					%		%
Autorités	21.5	20.0	18.9	+1.5	+7.5	+2.6	+13.8
PPDT*	0.2	0.2	0.1	-	-	+0.1	+100.0
CCFI	1.4	1.4	1.3	-	-	+0.1	+7.7
Autorités judiciaires	24.3	23.3	20.7	+1.0	+4.3	+3.6	+17.4
DJSF	252.0	256.8	256.0	-4.8	-1.9	-4.0	-1.6
DSAS	683.0	661.8	617.3	+21.3	+3.2	+65.8	+10.7
DGT	205.8	197.0	199.8	+8.8	+4.5	+6.0	+3.0
DEC	308.9	317.9	326.6	-9.0	-2.8	-17.7	-5.4
DECS	435.4	434.0	423.8	+1.4	+0.3	+11.6	+2.7
Université	85.8	88.6	86.4	-2.8	-3.2	-0.6	-0.7
Total	2'018.3	2'001.0	1'950.9	+17.3	+0.9	+67.5	+3.5

* Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	<i>Budget 2013</i>			<i>Budget 2012</i>			<i>Différence des charges nettes</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>		%
Autorités	21.5	9.1	12.4	20.0	8.4	11.6	+0.8	+6.9
PPDT*	0.2	0.0	0.2	0.2	0.0	0.2	-	-
CCFI	1.4	0.3	1.1	1.4	0.3	1.1	-	-
Autorités judiciaires	24.3	3.4	20.9	23.3	2.5	20.8	+0.1	+0.5
DJSF	252.0	1'394.6	-1'142.6	256.8	1'378.4	-1'121.6	-21.0	+1.9
DSAS	683.0	125.7	557.3	661.8	124.9	536.9	+20.4	+3.8
DGT	205.8	153.8	52.0	197.0	147.1	49.9	+2.1	+4.2
DEC	308.9	209.7	99.2	317.9	207.4	110.5	-11.3	-10.2
DECS	435.4	68.8	366.6	434.0	72.3	361.7	+4.9	+1.4
Université	85.8	39.5	46.3	88.6	42.4	46.2	0.1	0.2
Total	2'018.3	2'004.9	13.4	2'001.0	1'983.7	17.3	-3.9	-22.6

Charges de personnel

Charges de personnel				
	Budget 2013	Budget 2012	Variations par rapport au budget 2012	Comptes 2011
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Autorités, magistrats et commissions	12'817'268	12'522'276	+2,4	11'737'269
Personnel administratif et d'exploitation	233'582'406	230'620'323	+1,3	219'176'557
Écart statistique pers. adm. + expl.	-4'500'000	-4'500'000		
Personnel enseignant cantonal	112'379'297	112'717'217	-0,3	109'755'676
Charges sociales et divers	81'945'882	79'931'847	+2,5	85'606'192
30 Total	436'224'853	431'291'663	+1,1	426'275'694

Introduction Cette rubrique comprend toutes les charges de personnel (salaires, charges sociales, indemnités, frais de recrutement et de formation) du personnel de l'Etat, à l'exception de l'Université.

Globalement, les charges de personnel sont supérieures de 5 millions de francs à celles du budget 2012. Cette très faible progression illustre la rigueur avec laquelle le Conseil d'Etat gère cette part très importante des dépenses de l'Etat. Par ailleurs, les effets de la sortie partielle des mesures restrictives touchant les traitements sont en partie compensés par la progression négative de l'indice des prix à la consommation.

Par rapport à la présentation du budget 2012, le tableau récapitulatif figurant ci-dessus comprend une ligne supplémentaire, intitulée "écart statistique pour le personnel administratif et d'exploitation". Elle découle des décisions prises lors de l'adoption du budget 2012, et représente une estimation des économies réalisées en cours d'année au gré des départs et remplacements de personnel (délais de carence et différentiels de traitements notamment). Il est à relever que la traduction comptable de cet écart est éclatée dans les charges de personnel de chaque service concerné par des mouvements de personnel en cours d'année.

Considérations générales **Dernière année d'application des mesures restrictives touchant les traitements de la fonction publique**

La loi adoptée par le Grand Conseil en 2010 concernant la progression salariale des titulaires de fonctions publiques pour les années 2011 à 2013 détermine encore certains mécanismes dans le cadre de l'élaboration du budget 2013. Les principes définis par cette loi ont une incidence positive pour les traitements du personnel même si des blocages restent encore imposés pour certaines catégories de personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique.

Mesures salariales transversales **Mesures salariales 2013**

Conformément aux dispositions adoptées par le Grand Conseil concernant la progression des traitements pour les années 2011 à 2013, l'année 2013 mettra un terme aux effets de la retenue obligatoire ponctionnée ces dernières années sur les traitements de la fonction publique. C'est ainsi que cette retenue, correspondant encore à 0,56% des traitements en 2012, sera totalement abandonnée en 2013.

La progression des traitements du personnel administratif et d'exploitation reste encore soumise à un blocage partiel, puisqu'à l'image de ce qui a été pratiqué en 2011 et 2012, seul l'échelon automatique sera accordé sur toute l'amplitude des classes de traitement. Aucune valorisation individuelle sous forme d'échelon supplémentaire ou de prime annuelle n'est prévue pour 2013.

Les mesures touchant le personnel enseignant, dont les mécanismes de progression salariale sont plus stricts, sont en revanche complètement levées dès 2013.

Au vu de la progression négative de l'indice des prix à la consommation sur la période de référence fixée dans la loi sur le statut de la fonction publique (-1% entre mai 2011 et mai 2012), l'allocation de renchérissement servie aux titulaires de fonctions publiques pour adapter leur traitement à l'évolution des prix à la consommation sera réduite de 1% conformément aux dispositions légales en vigueur. L'allocation de renchérissement passera donc de 109,3 à 108,21 points.

*Gestion des effectifs du personnel
administratif et d'exploitation*

Le Conseil d'Etat poursuit ses efforts pour maîtriser l'évolution des effectifs et de la masse salariale du personnel de l'administration cantonale. Comme déjà relevé pour les budgets des années précédentes, l'arrêté fixant les conditions et les modalités de remplacement de personnel et de création de nouveaux postes au sein de l'Etat, du 8 mars 2006, demeure en vigueur pour le personnel administratif et d'exploitation. Pour rappel, les nouveaux engagements, les postes à repourvoir ou les compensations de la diminution de taux d'activité doivent faire l'objet de demandes de dérogations. Le délai de carence de trois mois continue à s'appliquer, sauf exceptions. Alors que la priorité accordée à la mobilité interne est maintenue pour repourvoir les postes vacants, le deuxième cercle de recrutement dévolu aux personnes en recherche d'emploi est élargi aux bénéficiaires de prestations de l'AI.

L'effectif du personnel administratif et d'exploitation passe de 2'337 à 2'330 équivalents plein temps (EPT) entre les budgets 2012 et 2013, correspondant ainsi à une réduction apparente de 7 EPT.

D'un point de vue analytique on peut relever que les principales composantes de cette réduction découlent de la sortie des effectifs du personnel des chalets que l'Etat occupe en Valais (-22,4 EPT), et d'augmentations de dotations résultant principalement de l'adoption de nouvelles dispositions légales ou réglementaires touchant plusieurs départements. Une grande rigueur a été appliquée dans le cadre de l'examen des demandes de nouveaux postes de travail, et seuls les besoins impératifs ont été pris en considération par le Conseil d'Etat.

Les chiffres et commentaires détaillés figurent à l'*annexe 2*.

*Personnel enseignant des
écoles cantonales
(secondaire 2)*

Le budget correspondant aux traitements du personnel enseignant ne subit pas de variation sensible entre les exercices 2012 et 2013. La stabilité des effectifs et les effets combinés de la sortie des mesures de restrictions et de l'évolution négative de l'indice des prix à la consommation expliquent cette stabilité.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises				
	<i>Budget 2013</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Variations par rapport au budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	10'275'050	9'490'300	+8,3	8'935'589
Mobilier, machines, véhicules	9'767'500	9'490'700	+2,9	9'316'804
Eau, énergie, combustibles	6'658'500	7'102'000	-6,2	6'997'646
Autres marchandises	10'943'300	10'688'700	+2,4	10'242'802
Entretien des immeubles et du réseau routier	17'050'700	18'615'600	-8,4	17'867'750
Entretien d'objets mobiliers	6'660'900	6'355'000	+4,8	6'151'664
Loyers, fermages et redevances	14'677'110	13'460'800	+9,0	12'866'649
Dédommagements pour frais	5'160'400	4'991'140	+3,4	4'356'924
Honoraires et autres services	47'933'625	44'397'750	+8,0	43'941'035
Biens, services divers	10'515'690	10'614'900	-0,9	9'615'961
31 Total	139'642'775	135'206'890	+3,3	130'292'824

Les achats de biens, services et marchandises augmentent de 4,4 millions de francs par rapport au budget 2012 et de 9,3 millions de francs par rapport aux comptes 2011. Pour information, les directives budgétaires du Conseil d'Etat imposaient un plafonnement des biens, services et marchandises au niveau du budget 2012.

Les imprimés et fournitures de bureau augmentent principalement en raison de l'externalisation de la saisie des déclarations d'impôts au service des contributions (+0,7 million).

Les frais d'entretien des immeubles et du réseau routier diminuent entre les budgets 2012 et 2013, compte tenu de la diminution dans le fonds de promotion de l'économie, sous la rubrique "frais terrains industriels", des frais d'équipements en faveur des pôles de développement économique (-2,2 millions).

L'augmentation des loyers, fermages et redevances provient du regroupement des charges d'eau, d'énergie et de combustibles dans les loyers (+1,1 million). Ces mêmes loyers ont été transférés du service de la gérance des immeubles au service des bâtiments.

L'évolution à la hausse des honoraires et autres services se retrouve principalement à l'office de l'enseignement spécialisé (+2,2 millions), au service des migrations à des fins de sécurité dans les centres d'accueil (+0,9 million) et à la Police neuchâteloise pour le transport des détenus (+0,8 million).

Intérêts passifs

Intérêts passifs	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Engagements courants	0	0	-	716
Dettes à court terme	10'000	15'000	-33,3	3'240
Dettes à moyen et long terme	32'367'000	35'481'000	-8,8	33'237'576
Dettes envers les institutions et fondations	124'100	123'900	+0,2	132'110
Autres intérêts passifs	1'311'000	850'000	+54,2	1'297'680
32 Total	33'812'100	36'469'900	-7,3	34'671'322

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 termes. La diminution des intérêts passifs résulte de l'économie d'intérêts réalisée en raison des conditions particulièrement favorables sur le marché des capitaux lors de renouvellements d'emprunts en 2011 et 2012.

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:

2004	390 millions de francs
2005	140 millions de francs
2006	néant
2007	150 millions de francs
2008	162 millions de francs
2009	350 millions de francs
2010	110 millions de francs
2011	130 millions de francs

Emprunts à conclure:

2012	250 millions de francs
2013	175 millions de francs (dont 100 millions d'emprunts échus)

Le montant des nouveaux emprunts à conclure en 2013 est estimé sur la base de l'insuffisance de financement prévue au budget 2013 et des emprunts à rembourser cette même année.

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

(En milliers de francs)

	<i>Budgets</i>		<i>Comptes</i>					
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Intérêts de la dette	33'812	36'470	34'671	39'076	43'242	45'438	48'585	56'378
./. intérêts actifs sur placements	13'169	12'344	13'371	12'538	11'154	14'867	14'219	12'698
Charge nette	20'643	24'126	21'300	26'538	32'088	30'571	34'366	43'680
Produit de l'impôt direct ¹⁾	929'000	917'000	886'126	882'178	858'479	871'045	853'609	809'712
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	2,22%	2,63%	2,40%	3,01%	3,74%	3,51%	4,03%	5,39%

¹⁾ Sans la contribution aux mesures de crise.

Les effets conjugués de la diminution des intérêts de la dette 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>
Comptes	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
	2008	45'438'220	2,40	3,234	3,02
	2009	43'242'188	2,26	3,053	2,30
	2010	39'076'045	2,03	2,870	1,75
	2011	34'671'322	1,78	2,668	0,99
	Budgets	2012	36'469'900	1,81	2,611
2013		33'812'100	1,68	2,233	

La persistance des taux bas pratiqués sur le marché des capitaux à long terme devrait se prolonger jusqu'en 2013. Cette situation permettra de réduire une fois de plus le taux moyen de la dette.

DETTE CONSOLIDÉE

La répartition probable à fin 2012 selon les taux d'intérêt, les prêteurs et les échéances est la suivante :

Taux	Taux d'intérêt Montant de la dette Fr.	Créanciers	Montant Fr.	Echéances Année de rembours.	Montant Fr.
1,250%	200'000'000	Banques	420'000'000	2013	100'000'000
1,280%	50'000'000			2014	100'000'000
1,875%	100'000'000	Emprunts publics	300'000'000	2015	150'000'000
1,900%	50'000'000			2016	50'000'000
2,000%	50'000'000	Placements privés	180'000'000	2017	90'000'000
2,210%	50'000'000			2018	50'000'000
2,250%	10'000'000	Diverses compagnies d'assurances	180'000'000	2019	70'000'000
2,330%	50'000'000			2020	100'000'000
2,375%	20'000'000			2021	80'000'000
2,400%	110'000'000	Prévoyance.ne	40'000'000	2022	110'000'000
2,550%	100'000'000			2023	50'000'000
2,590%	50'000'000	Diverses caisses de pensions privées	50'000'000	2024	0
2,768%	20'000'000			2025	100'000'000
2,790%	50'000'000			2026	50'000'000
2,875%	50'000'000	Confédération	100'000'000	2027	200'000'000
3,050%	50'000'000				
3,070%	50'000'000	SUVA	30'000'000		
3,080%	50'000'000				
3,125%	50'000'000				
3,375%	50'000'000				
3,830%	50'000'000				
4,250%	40'000'000				
	1'300'000'000		1'300'000'000		1'300'000'000

Echéances 2013:	Prêt d'un établissement bancaire	50'000'000
	Placement privé	50'000'000

Amortissements

Amortissements	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Patrimoine financier	23'982'578	27'369'917	-12,4	20'245'831
Patrimoine administratif:	57'476'961	60'189'271	-4,5	73'561'313
- Immobilisations en cours et productives	57'456'961	60'169'271	-4,5	73'518'837
- Installations des services externes et divers	20'000	20'000	0,0	42'476
33 Total	81'459'539	87'559'188	-7,0	93'807'144

Les amortissements du patrimoine financier passent de 27,4 millions de francs au budget 2012 à 24 millions de francs au budget 2013. Cette variation (-3,4 millions) provient essentiellement d'une diminution des moins-values pour cession d'immobilisation pour 2 millions de francs, d'une diminution des amortissements sur titres pour 500'000 francs et d'une diminution des pertes sur débiteurs pour 786'000 de francs.

La diminution de 2 millions de francs provient du fait qu'un amortissement extraordinaire avait été budgété en 2012 en vue du projet de transfert de la cité universitaire à ALFEN SA. La baisse des pertes sur débiteurs est principalement liée au service de la justice qui prévoit des pertes à hauteur de 3,4 millions de francs au budget 2013 alors que l'estimation pour l'année 2012 se montait à 4,2 millions de francs. Finalement la diminution des amortissements sur titres est liée au fonds d'aide au logement dans lequel un amortissement à hauteur de 500'000 francs avait été budgété pour l'année 2012.

Les amortissements du patrimoine administratif diminuent de 2,7 millions de francs par rapport au budget 2012.

Cette diminution s'explique en partie par les variations suivantes:

- Fin de l'amortissement en 2013 du crédit relatif à la part cantonale de l'autoroute A5 pour 4 millions de francs. Cette diminution est en partie compensée par de nouveaux amortissements, concernant différents projets du service des ponts et chaussées, pour au final engendrer une diminution nette de 2,1 millions de francs;
- Fin de l'amortissement en 2012 du crédit relatif au subventionnement des frais de construction des homes "LESPA" (-0,6 million);
- Fin de l'amortissement en 2012 de deux crédits relatifs à des investissements concernant les constructions scolaires (-0,4 million);
- Diminution en 2013 des amortissements concernant le crédit "Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM" suite à l'utilisation très partielle de la tranche de paiement budgétée en 2011 (-0,4 million);
- Dernier amortissement en 2012 des immobilisations concernant les bâtiments de l'Observatoire de Neuchâtel (-0,3 million);
- Diminution en 2013 des amortissements relatif au crédit concernant le réseau radio pour les services de sécurité (-0,3 million);
- Augmentation de l'amortissement du crédit relatif à la construction de Microcity (+0,8 million);
- Accroissement de l'amortissement concernant la mise en conformité des bâtiments du CIFOM (+0,4 million);
- Augmentation des amortissements du service informatique suite aux différents projets en cours (+0,4 million) et augmentation de l'amortissement relatif au redressement durable des finances (+0,3 million).

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation				
	<i>Budget 2013</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Variations par rapport au budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Part communale aux amendes	5'800'000	6'300'000	-7,9	5'883'091
Part communale aux redevances	529'600	529'600	0,0	506'146
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'764'000	2'815'000	-1,8	2'815'160
34 Total	9'093'600	9'644'600	-5,7	9'204'397

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques diminuent de 0,6 million de francs par rapport au budget 2012. Cette baisse provient principalement de la diminution de la part communale aux amendes (-0,5 million).

Les montants versés au titre de la compensation des cas de rigueur ne peuvent diminuer que si l'un des cantons bénéficiaires perd son droit à la compensation en devenant un canton à fort potentiel de ressources. C'est le cas en 2013 pour le canton de Schaffhouse. Ainsi, pour la première fois depuis l'introduction de la RPT en 2008, selon le mécanisme de compensation des cas de rigueur, les versements de chaque canton se voient définitivement diminuer de 1,8%.

Dédommagements à des collectivités publiques

Dédommagements à des collectivités publiques

	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Variations</i> <i>par rapport au</i> <i>budget 2012</i> <i>%</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>
Confédération (documents d'identité, etc.)	1'272'860	1'148'950	+10,8	1'133'307
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, universités, etc.)	83'539'542	78'956'445	+5,8	79'812'723
Communes (protection civile, formation, informatique, etc.)	7'499'200	7'363'700	+1,8	7'811'672
35 Total	92'311'602	87'469'095	+5,5	88'757'702

Par rapport au budget 2012, les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de 4,8 millions de francs. Cette hausse provient pour l'essentiel des dédommagements versés aux autres cantons (+4,6 millions).

La hausse des montants versés à la Confédération par rapport au budget 2012 s'élève à 0,1 million de francs. Les variations les plus importantes de ce sous-groupe sont liées à l'augmentation de la demande de documents d'identité (+0,1 million) et des dédommagements divers (+0,1 million).

Les principales augmentations des dédommagements versés aux autres cantons concernent le financement des prestations de la centrale 144 externalisée dans le canton de Vaud (+0,7 million), la formation HES (+0,6 million), l'enseignement spécialisé (+0,3 million) ainsi que le domaine de la formation post-obligatoire et orientation (+0,3 million). Une hausse importante des dépenses relatives aux placements pénaux hors canton est également enregistrée (+2,5 millions), conséquence directe des travaux de rénovation et de construction en cours dans les établissements pénitentiaires cantonaux ainsi que des mesures urgentes prises pour gérer la détention de détenus dangereux.

La hausse des dédommagements versés aux communes (+0,1 million) découle en grande partie d'une contribution ponctuelle à la Conférence intercantonale de l'instruction publique (+0,2 million), compensée partiellement par la diminution des contributions versées par le fonds de protection civile régionale pour le matériel des organisations de protection civile (-0,1 million).

Subventions accordées

Subventions accordées	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Confédération (Alfa, LACI)	5'252'000	6'977'000	-24,7	6'834'000
Cantons (prom. économique, etc.)	1'154'720	2'358'839	-51,0	844'792
Communes (écoles, protection civile, etc.)	111'892'118	101'328'800	+10,4	94'256'876
Propres établissements (hôpitaux, aide et soins à domicile, PC AVS-AI, Université, etc.)	416'225'852	411'821'400	+1,1	443'639'402
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, hospitalisations hors canton, EMS, etc.)	165'415'162	117'337'262	+41,0	93'159'167
Institutions privées (institutions spécialisées, institutions de la petite enfance, etc.)	159'952'500	176'969'304	-9,6	151'787'926
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, etc.)	234'073'150	261'093'850	-10,3	229'526'049
36 Total	1'093'965'502	1'077'886'455	+1,5	1'020'048'212

Les subventions accordées augmentent globalement de 16,1 millions de francs par rapport au budget 2012. Les plus fortes variations concernent d'une part le fonds d'aide aux communes (+8,6 millions), les subsides pour l'assurance-maladie (+6,7 millions), NOMAD (+2,6 millions), les EMS (+2,3 millions) et le SIAM (+5,2 millions), et d'autre part, les prestations complémentaires AVS/AI (-5,0 millions), l'HNe (-2,2 millions), les subventions versées par le fonds de l'énergie (-2,0 millions) et l'assistance aux réfugiés et aux requérants d'asile (-1,5 million).

Le montant des subventions à la Confédération présente une variation d'environ 1,7 million de francs par rapport au budget 2012 et aux comptes 2011. Cette variation résulte d'une diminution des montants versés au titre de la LACI par le fonds d'intégration professionnelle.

Le montant des subventions accordées aux autres cantons retrouve au budget 2013 un niveau proche de celui des comptes 2011. L'augmentation de 1,5 million de francs enregistrée au budget 2012 s'explique par une modification de la présentation comptable de l'amortissement des appareils scientifiques et informatiques de l'Université. Cette présentation sera abandonnée en 2013 avec l'introduction d'un financement par enveloppe quadriennale.

L'importante augmentation des subsides aux communes par rapport à 2012 (+10,6 millions) résulte de deux éléments. D'une part les subventions relatives aux traitements des enseignants de l'école obligatoire progressent de 2,4 millions de francs. D'autre part, deux importantes fusions de communes (Milvignes et Val-de-Ruz) implique un recours accru au fonds d'aide aux communes (+8,6 millions).

La hausse de 4,4 millions de francs enregistrée au niveau des subventions accordées aux propres établissements s'explique en premier lieu par des modifications dans l'imputation de certaines charges. Plus précisément, ces modifications concernent la subvention de NOMAD qui passe d'une rubrique 365215 à une rubrique 363215 (+25 millions), des hôpitaux répertoriés autres qu'HNe qui passe d'une rubrique 363207 à une rubrique 364223 (-11,7 millions) et du CNP (transfert d'un montant de 2,7 millions de francs dans la rubrique "EMS"). S'agissant des variations entre le budget 2012 et 2013, on peut relever la diminution de la subvention à HNe (-2,2 millions), de la subvention brute à l'Université (-1,6 million) et des prestations complémentaires AVS/AI (-5,0 millions). Finalement, le budget 2013 enregistre également l'apparition d'une subvention de 1,3 million de francs en faveur de TransRUN SA.

La très forte variation des subsides alloués aux sociétés d'économie mixte (+48 millions) résulte également de modifications dans l'imputation de certaines charges, à savoir les hospitalisations hors canton qui passe d'une rubrique 366200 à une rubrique 364222 (+32,5 millions) et la subvention aux autres hôpitaux répertoriés qui passe d'une rubrique 363207 à une rubrique 364223 (+10,5 millions). Le reste de l'augmentation peut être expliquée par la progression de la subvention aux EMS, qui augmente de 5 millions de francs (dont 2,7 millions proviennent d'un transfert du CNP).

Les subventions aux institutions privées diminuent globalement de 17 millions de francs. Cet écart est largement influencé par le transfert de la subvention de NOMAD (-22,4 millions) dans une rubrique relative aux propres établissements. Par rapport à 2012, les baisses enregistrées concernent le fonds des sports de part sa sortie du giron de l'Etat (-1,4 million) et le SFPO qui présente une diminution de la subvention au CSEM (-1 million) et de la rubrique "Cours introduction associations professionnelles" (-0,5 million). A l'inverse, les subventions versées par le SPAJ à diverses institutions sont en augmentation de 4,2 millions de francs, dont 3,4 millions proviennent du SIAM, qui enregistre par ailleurs une augmentation de 1,8 million de francs.

Le montant des aides aux personnes physiques et morales est marqué en 2013 par une hausse des subsides pour l'assurance-maladie (+6,7 millions) et par une baisse des subventions versées par le fonds de l'énergie (-1,5 million), ainsi qu'une baisse de l'assistance aux réfugiés et aux requérants d'asile (-1,5 million). S'agissant de l'écart global existant entre les budgets 2012 et 2013, il s'explique principalement par le transfert du montant relatif aux hospitalisations hors canton (-29,7 millions) dans une rubrique 364222.

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 2012			Comptes 2011 Fr.
	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	%	
Confédération (agriculture, sylviculture, enseignement et formation, etc.)	96'051'200	88'566'700	+8,5	89'506'537
Cantons (politique régionale)	83'000	0	--	30'338
Communes (tourisme)	850'000	870'000	-2,3	838'255
37 et 47 Total	96'984'200	89'436'700	+8,4	90'375'130

Les subventions redistribuées augmentent de 7,5 millions de francs par rapport au budget 2012 et de 6,6 millions de francs par rapport aux comptes 2011. L'augmentation des charges (groupe 37) implique nécessairement une augmentation identique des revenus (groupe 47) et vice-versa. La variation des rubriques d'une année à l'autre est par conséquent totalement neutre pour le budget de l'Etat.

A partir du budget 2013, deux nouvelles catégories de subventions redistribuées sont comptabilisées au service de l'énergie et de l'environnement (programme énergétique des bâtiments), pour 4 millions de francs, et au service de l'aménagement du territoire (projets de protection contre les dangers naturels), pour 1,1 million de francs. Elles expliquent en grande partie l'augmentation globale de ces charges et revenus entre le budget 2012 et le budget 2013.

Les subventions redistribuées concernent essentiellement les paiements directs dans le domaine de l'agriculture, qui atteignent 77,2 millions de francs au budget 2013 (+1,3 million par rapport au budget 2012). Ces subventions sont versées par la Confédération à l'Etat de Neuchâtel, qui les redistribue ensuite intégralement aux agriculteurs.

Les subventions versées par l'Office fédéral de la justice en faveur des maisons d'enfants (mineurs à problèmes, orphelins, etc.) transitent également par les comptes de l'Etat, qui redistribue ces subsides aux institutions concernées. Les subventions qui seront versées en 2013 atteignent 3,5 millions de francs. Les améliorations foncières et les constructions rurales donnent également lieu à une redistribution des subventions fédérales (2,5 millions), tout comme certaines mesures au titre de l'entretien des forêts (2,1 millions) et de la réduction du bruit émis par les chemins de fer (1,4 million).

Selon la période de programmation décidée, le canton de Neuchâtel est responsable de la gestion financière de certains volets intercantonaux en matière de politique régionale. Cela signifie que, certaines années, il reçoit et gère les participations pour l'ensemble des cantons partenaires (montant de 83'000 francs au budget 2013).

S'agissant finalement des subventions provenant des communes, elles concernent les parts en faveur de Tourisme neuchâtelois (montant de 850'000 francs au budget 2013).

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

	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Ecart</i> <i>%</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>
Bonifications budgétaires aux fonds	14'609'043	20'948'300	-30,3	19'738'151
Transferts interservices et interfonds	15'910'417	14'506'120	+9,7	14'363'599
Prélèvements budgétaires dans les fonds	3'465'900	7'135'873	-51,4	3'555'083
39 et 49 Total	33'985'360	42'590'293	-20,2	37'656'833

Dans le but de juguler l'augmentation des charges, les bonifications budgétaires aux fonds ont été limitées à quelques fonds dont les dépenses découlent d'engagements incompressibles.

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes:

	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Ecart</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>
Fonds d'aide aux communes	3'660'000	3'600'000	+60'000	3'143'400
Fonds de politique régionale	289'000	710'000	-421'000	1'550'000
Fonds des routes communales	1'264'000	1'250'000	+14'000	838'751
Fonds d'aide au logement	0	1'047'000	-1'047'000	1'500'000
Fonds des mensurations officielles	0	150'000	-150'000	0
Fonds de promotion de l'économie	897'543	4'457'300	-3'559'757	8'510'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	8'000'000	9'238'000	-1'238'000	3'600'000
Fonds pour activités culturelles et artistiques	301'500	300'000	+1'500	400'000
Fonds d'encouragement cinématographique	197'000	196'000	+1'000	196'000
Total	14'609'043	20'948'300	-6'339'257	19'738'151

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS À LA FORTUNE DES FONDS

	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>
380 Attributions à la fortune des fonds	185'500	2'866'408	11'566'303
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds	27'422'609	20'984'687	13'399'462
Variation annuelle de la fortune des fonds	-27'237'109	-18'118'279	-1'833'159

L'augmentation des prélèvements à la fortune des fonds est étroitement liée au volume des charges supportées notamment par le fonds d'aide aux communes, le fonds cantonal de l'énergie et le fonds de politique régionale.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES

	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>
381 Attributions aux réserves	650'000	600'000	8'272'125
./. 481 Prélèvements aux réserves	2'451'088	19'299'646	38'316'663
Variation annuelle des réserves	-1'801'088	-18'699'646	-30'044'538

Les attributions aux réserves sont les suivantes: Fr.

- Réserve de la dîme de l'alcool 650'000

Les prélèvements aux réserves sont les suivants:

- SIEN, entité neuchâteloise 290'000

- Provision pour travaux archéologiques
relatifs à l'A5 11'088

- Réserve pour matériel roulant 2'150'000

Recettes fiscales

Recettes fiscales	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Impôt sur revenu et fortune (y compris impôt à la source et travailleurs frontaliers)	748'500'000	763'000'000	-1,9	744'091'489
Impôt sur bénéfice et capital	180'500'000	154'000'000	+17,2	142'034'132
Impôt foncier	5'900'000	5'900'000	0,0	5'862'300
Impôt sur gains en capital / immobiliers	21'750'000	20'750'000	+4,8	24'158'861
Droits de mutations	27'500'000	26'500'000	+3,8	28'468'619
Impôt sur successions et donations	19'000'000	19'500'000	-2,6	19'102'797
Taxes sur véhicules et bateaux	43'823'000	43'109'700	+1,7	43'622'622
40 Total	1'046'973'000	1'032'759'700	+1,4	1'007'340'820

Impôt direct des personnes physiques

Les chiffres mentionnés tiennent compte des premiers effets de la réforme des personnes physiques adoptée par le Grand Conseil le 30 mai 2012. Ces derniers engendrent une baisse des recettes fiscales d'environ 20 millions de francs. Les revenus 2012 devraient être en progression par rapport à 2011 et compenseront un peu cette diminution. En effet, nous constatons que les salaires 2012 soumis à l'impôt à la source sont en progression. Ceci présage une augmentation des revenus 2012.

Toutefois, quelques nuages se profilent à l'horizon et pourraient engendrer une baisse de la conjoncture. Nous savons que lorsque l'économie ralentit et que les revenus baissent, les contribuables adaptent rapidement leurs tranches d'impôt à leur nouvelle situation.

Au vu des incertitudes planant sur l'économie européenne et mondiale, il faut être conscient qu'il est difficile d'établir des chiffres précis et d'évaluer les recettes dans ce contexte.

Les recettes découlant de l'impôt des frontaliers devraient progresser et atteindre 9 millions de francs.

Impôt direct des personnes morales

L'impôt des personnes morales continue de progresser, grâce à la conjonction des effets de la réforme fiscale des entreprises ainsi que de la bonne tenue de l'activité dans certains secteurs, plus particulièrement celui de l'horlogerie.

Certaines entreprises qui ont bénéficié d'allègement commencent à payer de l'impôt. Cela démontre bien l'efficacité de la nouvelle politique fiscale. Certains signes de ralentissement de l'économie pourraient influencer le résultat des entreprises. Comme nous l'avons déjà constaté par le passé, les bénéficiaires peuvent fortement fluctuer et engendrer une rapide baisse des recettes. Il est toujours difficile d'évaluer l'impact de ce phénomène.

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. Le montant de cet impôt fluctue peu. Le montant porté au budget correspond au montant moyen sur les dernières années.

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

Ces impôts progressent légèrement. Depuis quelques années, nous constatons que le secteur immobilier est peu influencé par l'évolution de la conjoncture et par conséquent, ne subit pas de variations importantes.

Autres recettes

De par leur nature imprévisible, les recettes des impôts sur les successions et les donations ont été évaluées de manière prudente sur la base de l'évolution moyenne de ces dernières années. Les taxes sur les véhicules devraient quant à elles continuer à augmenter légèrement.

RECETTES FISCALES COMPARÉES AUX ANNÉES PRÉCÉDENTES

	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Comptes 2010 Fr.	Comptes 2009 Fr.
<i>Produit de l'impôt direct cantonal</i>					
Impôt direct personnes physiques ¹⁾	748'500'000	763'000'000	744'091'489	752'757'604	751'008'975
Impôt direct personnes morales	180'500'000	154'000'000	142'034'132	129'420'211	107'469'908
Total	929'000'000	917'000'000	886'125'621	882'177'815	858'478'883
Impôt foncier	5'900'000	5'900'000	5'862'300	5'932'094	5'967'633
Impôt sur gains en capital / immobiliers	21'750'000	20'750'000	24'158'860	20'826'670	23'376'611
Droits de mutations	27'500'000	26'500'000	28'468'619	27'691'694	27'161'340
Impôts sur successions et donations	19'000'000	19'500'000	19'102'797	16'533'585	24'261'320
Recettes fédérales:					
- Impôt fédéral direct ²⁾	61'000'000	61'000'000	52'389'413	48'144'544	46'118'731
- Impôt anticipé et taxe d'exemption	11'513'000	10'274'000	9'026'846	11'046'575	10'368'889
- Droits sur les carburants	9'367'000	9'541'000	8'880'123	10'326'365	10'787'768
- Redevance poids lourds	10'115'000	10'276'000	9'952'968	9'964'702	10'110'656
- Régie des alcools	650'000	600'000	625'996	622'395	629'494
Taxes sur véhicules, cycles et bateaux	43'823'000	43'109'700	43'622'622	42'269'473	43'016'889

- 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 2013	Budget 2012	Variations par rapport au budget 2012	Comptes 2011
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Banques	177'500	703'000	-74,8	605'877
Créances	11'656'800	10'061'500	+15,9	11'261'521
Titres	899'000	1'043'800	-13,9	930'596
Immeubles du patrimoine financier	436'000	536'000	-18,7	573'266
Gains sur placements	15'600'000	4'902'500	+218,2	12'835'717
Prêts du patrimoine administratif	0	300	-100,0	189
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	21'200'000	23'500'000	-9,8	23'600'000
Immeubles du patrimoine administratif	6'787'250	7'630'750	-11,1	8'458'746
Autres revenus	1'220'000	1'003'000	+21,6	26'333'229
42 Total	57'976'550	49'380'850	+17,4	84'599'141

Les revenus des biens augmentent globalement de 8,6 millions de francs par rapport au budget 2012 et diminuent de 26,6 millions de francs par rapport aux comptes 2011, en raison de la comptabilisation en 2011, dans les autres revenus, de l'agio de 25 millions de francs, lié au remboursement partiel du capital de dotation de la BCN à l'Etat.

L'évolution des créances par rapport au budget précédent s'explique principalement par l'augmentation, au service des contributions, des intérêts versés par les contribuables (+1,8 million).

Les gains sur placements augmentent fortement en raison de projets de cessions de terrains, biens immobiliers et fermes, générant des plus-values estimées à 6 millions de francs au service des bâtiments, à 3 millions de francs au service de l'agriculture et à 2 millions de francs dans le fonds de promotion de l'économie.

La part au bénéfice de la BCN baisse de 2,3 millions de francs par rapport au budget 2012, la BCN prévoyant d'augmenter ses fonds propres selon les exigences de la FINMA.

Contributions

Contributions	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Emoluments administratifs	32'431'500	31'797'250	+2,0	28'557'939
Ecolages	13'217'300	13'571'600	-2,6	12'713'436
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	20'553'050	24'819'800	-17,2	21'755'438
Ventes	6'441'200	5'749'000	+12,0	5'491'134
Dédommagements de tiers	21'105'898	20'305'997	+3,9	21'563'702
Amendes	20'869'500	20'496'000	+1,8	19'232'471
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	3'790'854	3'863'990	-1,9	3'252'921
Autres contributions	21'725'700	21'951'100	-1,0	17'253'691
43 Total	140'135'002	142'554'737	-1,7	129'820'732

Par rapport au budget 2012, les revenus provenant des contributions diminuent globalement de 2,4 millions de francs.

La loi sur l'approvisionnement en énergie électrique prévoyant l'introduction d'une redevance sur la consommation d'électricité, augmentait au budget 2012 les autres redevances d'utilisation et prestations de services de 4,8 millions de francs. La loi ayant été refusée par le peuple, les recettes diminuent d'autant. Par contre, le projet de loi concernant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte (LAPEA) engendre des recettes supplémentaires de 1,1 million de francs.

Les ventes augmentent suite à la cession de véhicules au centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN) (+0,7 million).

Parts et recettes sans affectation

Parts et recettes sans affectation				
	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	22'823'000	9'595'984	+137,8	13'984'257
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	23'754'000	23'994'000	-1,0	22'923'651
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	15'309'000	16'667'000	-8,1	14'050'189
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'833'000	108'833'000	0,0	108'832'726
Impôt fédéral direct	61'000'000	61'000'000	0,0	52'389'413
Impôt anticipé	10'863'000	9'624'000	+12,9	8'363'000
Impôt épargne UE	403'000	389'000	+3,6	288'000
Taxe d'exemption du service militaire	650'000	650'000	0,0	663'846
Bénéfice de la Banque nationale suisse	14'600'000	14'800'000	-1,4	14'410'387
Droits sur les carburants	9'367'000	9'541'000	-1,8	8'880'123
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	650'000	600'000	+8,3	625'996
Redevance poids lourds	10'115'000	10'276'000	-1,6	9'952'967
44 Total	278'367'000	265'969'984	+4,7	255'364'555

La part du canton aux recettes sans affectation augmente de 4,7% par rapport au budget 2012, générant ainsi une hausse de recettes de 12,4 millions de francs.

Le montant total des paiements compensatoires versés en 2013 au canton de Neuchâtel au titre de la RPT s'élève à 170,7 millions de francs, soit une augmentation de 11,6 millions de francs par rapport au budget 2012. La diminution de l'indice des ressources du canton, de 96,0 à 93,5 points entre 2012 et 2013 (les chiffres au budget 2012 ne tenant pas compte de la correction rétroactive du facteur alpha), a pour conséquence une augmentation des montants reçus au titre de la péréquation des ressources (+13,2 millions). A l'inverse, le montant alloué au canton pour la compensation des charges excessives présente quant à lui une baisse, passant de 40,7 à 39,1 millions de francs, qui résulte de l'adaptation au renchérissement et d'un changement dans la méthode de recensement de la population.

Les autres variations significatives concernent différents impôts perçus par la Confédération et basés sur les estimations de l'Administration fédérale des finances, à savoir: l'impôt anticipé (+1,2 million), la part du canton au bénéfice de la BNS (-0,2 million), les droits sur les carburants (-0,2 million), l'imposition des boissons distillées (+0,1 million) et la redevance poids lourds (-0,2 million).

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques				
	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Confédération (asile, CNIP, entretien A5, établissements militaires, etc.)	4'920'400	4'565'000	+7,8	4'637'482
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	32'661'155	31'784'481	+2,8	35'364'448
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	16'514'890	12'652'562	+30,5	12'787'766
45 Total	54'096'445	49'002'043	+10,4	52'789'696

Les dédommagements de collectivités publiques augmentent de 5,1 millions de francs par rapport au budget 2012.

L'augmentation des dédommagements perçus de la Confédération (+0,4 million) s'explique par une hausse de 0,1 million de francs des indemnités fédérales pour les loyers des places d'armes et dans le domaine de la police neuchâteloise (+0,1 million). A cela s'ajoute un correctif au niveau de l'encaissement de l'indemnisation relative à l'exécution de la redevance sur le trafic des poids lourds (+0,2 million), auparavant encaissée par le SCAN.

Au regard du budget 2012, les dédommagements des autres cantons augmentent de 0,9 million de francs. L'explication de cet écart réside dans différentes variations enregistrées au niveau des contributions reçues au titre de l'Université de Neuchâtel (+0,7 million), du Lycée Blaise-Cendrars (+0,6 million), de la formation HES (+0,3 million), du CIFOM (+0,2 million), du Lycée Jean-Piaget (-0,1 million), des pensions facturées par le service pénitentiaire (-0,2 million) et des contributions reçues pour l'école régionale d'aspirants de police (-0,4 million).

Les indemnités versées par les communes augmentent de 3,9 millions de francs par rapport au budget 2012. Cette hausse provient principalement des nouvelles modalités de facturation du coût du policier (+3,6 millions) et, dans une moindre mesure, du montant des indemnités des communes versé au titre des documents d'identité (+0,2 million).

Subventions acquises

Subventions acquises	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au budget 2012 %	Comptes 2011 Fr.
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	153'416'725	156'527'186	-2,0	148'218'627
Cantons	8'230'000	7'385'000	+11,4	0
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	95'407'600	96'416'496	-1,0	84'938'694
Propres établissements (ECAP, etc.)	1'445'600	1'444'800	+0,1	1'023'539
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	2'035'500	4'071'000	-50,0	4'207'289
46 Total	260'535'425	265'844'482	-2,0	238'388'149

Les subventions acquises diminuent globalement de 5,3 millions de francs par rapport au budget 2012, mais restent néanmoins en augmentation au regard des comptes 2011 (+22,1 millions).

La diminution de 3,1 millions de francs enregistrée au niveau des subventions de la Confédération est due pour l'essentiel à la baisse de la subvention fédérale destinée à l'Université (-2,1 millions). D'autres variations plus modestes concernent les subsides pour l'assurance-maladie (-0,5 million), le fonds de l'énergie (-0,4 million) et le "forfait asile" pour les requérants et les réfugiés (+0,8 million).

Les 8,2 millions de francs relatifs aux subventions acquises des cantons résultent de l'opération comptable par laquelle le canton alimente le nouveau fonds d'accueil extra-familial, conformément au financement prévu par la loi sur l'accueil des enfants (LAE).

Les subventions reçues des communes ne connaissent qu'une légère diminution par rapport au budget 2012. Cette baisse d'environ 1 million de francs s'explique par la diminution de la participation communale au fonds pour l'intégration professionnelle, qui apparaît comme le seul écart significatif.

S'agissant des autres subventions, la diminution de 2 millions de francs au regard du budget 2012 résulte exclusivement de la sortie du fonds des sports du giron de l'Etat lors de l'exercice 2012.

Classification fonctionnelle

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

L'attribution des rubriques budgétaires aux différents secteurs d'activités (ou domaines fonctionnels) se fait sur la base de la nomenclature en vigueur dans le modèle comptable harmonisé des collectivités publiques. En cas de transfert d'une rubrique d'un secteur à un autre, les montants concernant l'avant-dernier budget sont recalculés de façon à permettre une meilleure comparaison.

Classification fonctionnelle (En millions de francs)	Budget 2013		Budget 2012	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	72,4	5,4	58,4	4,5
Sécurité publique	84,2	6,3	81,3	6,3
Enseignement et formation	409,2	30,6	404,0	31,1
Culture et loisirs	14,4	1,1	14,5	1,1
Santé	340,7	25,5	334,7	25,7
Prévoyance sociale	306,7	23,0	297,8	22,9
Trafic	82,5	6,2	82,3	6,3
Protection et aménagement de l'environnement	8,1	0,6	7,4	0,6
Économie publique	17,4	1,3	19,8	1,5
Sous-total	1'335,7	100,0	1'300,2	100,0
Finances et impôts	-1'322,3		-1'282,9	
Total (excédent de charges)	13,4		17,3	

Sans considérer les rubriques appartenant au domaine "Finances et impôts", dont les revenus sont supérieurs aux charges, le secteur de l'enseignement et de la formation demeure le plus important avec une part représentant 30,6% des charges nettes de l'Etat. Il est suivi par celui de la santé (25,5%) et celui de la prévoyance sociale (23%).

L'augmentation des charges nettes du secteur "Administration générale" (+14 millions) provient essentiellement du fait qu'un revenu extraordinaire de 12 millions de francs est comptabilisé dans le budget 2012 (service financier) au titre du prélèvement à la réserve pour équipements constituée dans le cadre de la clôture des comptes 2009. En ne tenant pas compte de cet effet, l'augmentation entre le budget 2012 et le budget 2013 n'est plus que de 2 millions de francs.

Le secteur "Sécurité publique" ne varie pas de manière importante. Une augmentation d'environ 2,5 millions de francs est à signaler pour les placements de détenus hors du canton en raison d'une diminution de la capacité d'accueil en milieu carcéral (travaux de rénovation) et aux mesures qui ont été décidées suite à l'évasion d'un détenu en 2011.

Le secteur "Enseignement et formation" augmente de 5,2 millions de francs par rapport au budget 2012. Cet écart est relativement modeste étant donné les charges nettes totales de plus de 400 millions de francs. Les subventions relatives aux traitements des enseignants de l'école obligatoire progressent de 2,4 millions de francs. Plusieurs variations importantes des charges nettes apparaissent dans l'examen de détail des sous-groupes appartenant à ce domaine, qu'il s'agisse de transferts financièrement neutres entre deux catégories (écoles enfantines et écoles primaires suite à l'introduction de HarmoS), d'augmentations (comme les honoraires d'orthophonie qui concernent la catégorie des écoles spécialisées) ou encore de diminutions (amortissement extraordinaire de 2 millions concernant la Cité universitaire inscrit au budget 2012).

Le secteur "Culture et loisirs" regroupe principalement l'encouragement à la culture et l'entretien des monuments et la protection des sites. Les charges nettes sont quasi identiques entre le budget 2013 et le budget 2012.

Les charges nettes du secteur "Santé" augmentent de 6 millions de francs en comparaison du budget 2012. La hausse de 5 millions de francs des subventions accordées en faveur des EMS (catégorie des homes médicalisés) explique principalement cet écart, même si 2,7 millions de francs proviennent toutefois d'un transfert du CNP. L'augmentation des soins ambulatoires (+2,6 millions) compense la diminution relative aux cliniques psychiatriques (-2,7 millions). S'agissant de la subvention à HNe, celle-ci diminue de 2,2 millions de francs par rapport au budget 2012, ce qui explique la diminution de la catégorie "Hôpitaux".

Le domaine "Prévoyance sociale" augmente de manière assez significative par rapport au budget 2012 (+8,9 millions, ce qui représente +3%) en raison surtout des subsides versés pour l'assurance-maladie (+6,7 millions). Dans une moindre mesure, les subventions versées aux institutions pour la petite enfance (SPAJ) ainsi qu'aux institutions spécialisées pour adultes et mineurs (SIAM) augmentent également par rapport au budget 2012. En ce qui concerne l'aide matérielle, celle-ci est relativement proche du montant inscrit au budget 2012.

Malgré une subvention de 1,3 million de francs pour les frais d'exploitation liés à la société TransRUN SA (auparavant comptabilisée par le biais du budget des investissements), les charges nettes du secteur "Trafic" n'augmentent que de 0,2 million de francs par rapport au budget 2012. La diminution de la catégorie "routes cantonales" provient de la diminution de 2,1 millions de francs concernant les charges d'amortissements comptabilisées au service des ponts et chaussées.

La légère augmentation des charges nettes relative au secteur "Protection et aménagement de l'environnement" provient d'un prélèvement plus faible à la fortune du fonds des eaux en 2013. Ce domaine est celui qui présente les charges nettes les moins élevées du fait des revenus importants qui y sont attribués (redevances du fonds des eaux par exemple).

L'amélioration dans le secteur "Economie publique" (-2,4 millions) entre les deux budgets provient de la réduction importante de la bonification budgétaire au fonds de promotion de l'économie (-3,6 millions). Cette réduction est également la conséquence des revenus supplémentaires inscrits dans le fonds au titre des plus-values sur ventes immobilières (+2 millions) ainsi que de dépenses moindres en matière d'équipement de terrains (-2,2 millions).

Enfin l'amélioration de près de 40 millions de francs constatée dans le secteur "Finances et impôts" trouve son origine dans l'augmentation des recettes fiscales concernant les personnes morales (+26,5 millions), l'augmentation des revenus liés à la RPT au titre de la péréquation des ressources (+7,8 millions) et les plus-values envisagées sur de futures ventes immobilières par différents services de l'Etat comme le SBAT, le SAGR et le NECO (+11 millions). Les augmentations concernant ces revenus permettent au final d'absorber en bonne partie la diminution de près de 18 millions de francs concernant les recettes fiscales des personnes physiques (effet découlant principalement de la réforme acceptée en 2012).

Budget des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices et des budgets 2013 et 2012 se présentent comme suit:

Budget des investissements (En milliers de francs)	Budgets		Comptes				
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Dépenses d'investissements	131'537	106'783	112'842	95'332	92'254	141'335	102'359
./. Recettes	68'596	46'287	36'264	43'298	42'422	50'237	58'995
Dépenses nettes	62'941	60'496	76'578	52'034	49'832	91'098	43'364
./. Amortissements à charge du compte de fonctionnement	57'457	60'169	73'519	77'985	80'904	84'772	77'107
Variation nette du bilan	5'484	327	3'059	-25'951	-31'072	6'326	-33'743

Les dépenses brutes sont supérieures de 24,8 millions de francs par rapport à celles prévues au budget 2012 et les dépenses nettes augmentent de 2,4 millions de francs.

Le nouveau processus de gestion des investissements, mis en place pour la première fois lors l'établissement du budget 2013, a permis à la Commission des investissements de l'administration (CInA) de traiter la phase budgétaire des investissements en parallèle à celle du budget de fonctionnement.

La priorisation des investissements a fait ressortir les projets prioritaires et une première version du budget a pu être soumise rapidement au Conseil d'Etat tant pour les projets en cours que pour ceux à solliciter.

Les crédits en cours de réalisation, affichent des dépenses nettes à hauteur de 57,7 millions de francs contre 57,1 millions au budget 2012 accepté par le Grand Conseil (+0,6 million).

Les principaux projets en cours sont:

- "Etude et construction du bâtiment de la microtechnique, Microcity" (18,4 millions);
- "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" (7,2 millions);
- "Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau" (6,1 millions);
- "Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles" (4,8 millions);
- "Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières" (4,7 millions);
- "Elaboration du dossier de la route principale H20" (3,0 millions);
- "Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art" (2,1 millions);
- "Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat" (1,9 million);
- "Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM" (1,8 millions);
- "Rénovation des bâtiments nécessaire au transfert des filières du CPLN au CIFOM" (1 million);

En ce qui concerne les crédits à solliciter, les dépenses nettes se montent à 5,2 millions de francs au budget 2013 contre 3,4 millions au budget 2012 accepté par le Grand Conseil (+1,8 million). Comme pour l'année 2012 et au vu des moyens limités à disposition, très peu de projets ont pu être retenus. On peut citer parmi les principaux les projets suivants:

- "Intégration de la police locale de Neuchâtel" (1,2 million);
- Différents projets informatiques (1 million);
- "Assainissement global des bâtiments du CPLN" (0,9 million);
- "Etude site unique HNe" (0,8 million);
- "Réorganisation du service des contributions" (0,6 million).

Récapitulation des investissements et amortissements par département

Récapitulation des investissements par département	Budget 2013			Budget 2012			Comptes 2011		
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Autorités	2'734'000.00	0.00	2'734'000.00	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	1'303'767.06	0.00	1'303'767.06
PPDT*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autorités judiciaires	710'000.00	225'000.00	485'000.00	500'000.00	0.00	500'000.00	2'920.85	0.00	2'920.85
Justice, sécurité et finances	12'084'000.00	1'375'000.00	10'709'000.00	9'647'000.00	1'103'856.00	8'543'144.00	12'509'363.64	0.00	12'509'363.64
Santé et affaires sociales	840'000.00	0.00	840'000.00	0.00	0.00	0.00	240'000.44	0.00	240'000.44
Gestion du territoire	76'409'300.00	53'577'000.00	22'832'300.00	61'064'900.00	44'668'000.00	16'396'900.00	65'954'801.79	35'682'162.19	30'272'639.60
Economie	15'791'700.00	13'419'600.00	2'372'100.00	2'000'000.00	115'000.00	1'885'000.00	4'079'871.35	125'866.00	3'954'005.35
Education, culture et sports	22'968'200.00	0.00	22'968'200.00	32'071'300.00	400'000.00	31'671'300.00	28'751'459.78	456'041.00	28'295'418.78
Total	131'537'200.00	68'596'600.00	62'940'600.00	106'783'200.00	46'286'856.00	60'496'344.00	112'842'184.91	36'264'069.19	76'578'115.72

Récapitulation des amortissements par département	Amortissements nets budget 2013		Amortissements nets budget 2012		Ecart	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	%
	Autorités	1'262'725.00	869'030.00	393'695.00	45.3%	
PPDT*	0.00	0.00	0.00	-		
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	-		
Autorités judiciaires	398'755.00	536'775.00	-138'020.00	-25.7%		
Justice, sécurité et finances	6'160'707.92	6'085'944.10	74'763.82	1.2%		
Santé et affaires sociales	478'555.00	983'475.00	-504'920.00	-51.3%		
Gestion du territoire	28'408'001.48	30'585'708.58	-2'177'707.10	-7.1%		
Economie	3'513'177.40	3'990'787.75	-477'610.35	-12.0%		
Education, culture et sports	17'235'039.24	17'117'550.40	117'488.84	0.7%		
Total	57'456'961.04	60'169'270.83	-2'712'309.79	-4.5%		

*Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence

Conclusions

De manière étonnante, l'économie suisse résiste bien au ralentissement conjoncturel mondial. Le taux plancher à 1,20 franc pour 1 euro, maintenu par la BNS par des achats massifs de devises, a permis de soutenir l'industrie d'exportation. Dans un contexte mondial où le luxe continue à bénéficier d'une demande soutenue, les entreprises neuchâteloises s'en sortent bien. Cette situation plutôt favorable risque de se fragiliser au cours des prochains mois. L'économie suisse montre les premiers signes de ralentissement. Malgré tout, le Conseil d'Etat a misé sur la poursuite des effets positifs de la réforme de la fiscalité des entreprises en 2013.

Cet optimisme ne doit toutefois pas masquer les difficultés que nous rencontrons à inscrire un budget qui respecte les limites du frein à l'endettement. Avec l'entrée en vigueur de la réforme de la fiscalité des personnes physiques, dont le Conseil d'Etat est convaincu du bien-fondé, le défi devient encore plus grand. Compte tenu d'une inflation négative, le Conseil d'Etat a jugé possible de plafonner la croissance des charges au strict nécessaire. L'accroissement a ainsi été limité à 0,9%. Parallèlement, les revenus n'augmentent que de 1,1%. La marge de manœuvre est donc extrêmement réduite et des efforts importants ont été demandés aux départements et services.

Après les réformes fiscales, l'accord sur prévoyance.ne et le plan stratégique HNe, le Conseil d'Etat est d'avis que le redressement des finances sera l'objectif principal de la prochaine législature. Il est donc urgent d'agir. Le Conseil d'Etat a décidé de ne pas attendre pour examiner la planification financière roulante 2014-2017. Une approche rigoureuse s'impose. Certains secteurs, particulièrement consommateurs de ressources, reçoivent une attention particulière du Conseil d'Etat. On pense ici notamment à la prévoyance sociale dont la croissance régulière des charges préteinte tant l'Etat que les communes. Sans réduire le filet social pour ceux qui en ont besoin, le Conseil d'Etat est convaincu qu'il y a matière à devenir plus efficace dans la distribution des aides. Les secteurs de la formation tertiaire et de la santé recèlent également des potentiels d'économie sans réduire la qualité des prestations. Finalement, le projet de gouvernance des partenariats est également un outil qui doit permettre à l'Etat de mieux maîtriser les subventions. Le Grand Conseil sera saisi d'un rapport avant la fin de la présente législature.

Le Conseil d'Etat salue également l'accord trouvé pour l'assainissement de prévoyance.ne. Cela contribuera à apaiser les tensions mais impose un défi financier supplémentaire que le Conseil d'Etat a d'ailleurs pleinement intégré dans sa planification.

Nous devons rester optimistes. Notre collectivité a les moyens de relever les nombreux défis qui l'attendent. Notre tissu économique est bon, relativement peu sensible aux soubresauts de la finance, contrairement, par exemple, à l'arc lémanique. Nous avons des atouts importants et de beaux projets.

C'est sur ces considérations réalistes, transparentes mais aussi positives que le Conseil d'Etat vous demande d'accepter le budget présenté pour l'exercice 2013.

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

Neuchâtel, le 18 septembre 2012

Au nom du Conseil d'Etat:
Le président, *La chancelière,*

P. GNAEGI S. DESPLAND

Décret concernant le budget de l'Etat pour l'exercice 2013

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel, sur la proposition du Conseil d'Etat, du 18 septembre 2012, décrète:

Article premier Le budget général de l'Etat pour l'année 2013 est adopté. Ce budget se résume comme suit:

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>		
Total des charges	2'018'315'031	
Total des revenus		2'004'896'679
Excédent de charges	13'418'352	
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	131'537'200	
Total des recettes		68'596'600
Investissements nets		62'940'600
<i>Financement</i>		
Investissements nets	62'940'600	
Amortissements du patrimoine administratif (autofinancement)		57'476'961
Excédent de charges du compte de fonctionnement	13'418'352	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux	29'038'197	
Insuffisance de financement		47'920'188

- 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,

**Loi
portant modification de la loi fixant une contribution
extraordinaire de solidarité de crise des communes envers l'Etat,
pour l'année 2012**

*Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'Etat, du 18 septembre 2012,
décrète:*

Article premier La loi fixant une contribution extraordinaire de solidarité de crise des communes envers l'Etat, pour l'année 2012, du 6 décembre 2011, est modifiée comme suit:

Titre

*Loi fixant une contribution extraordinaire de solidarité de crise des communes
envers l'Etat*

Art. 5, al. 4 (nouveau)

⁴La durée de validité de la présente loi est prolongée jusqu'au 31 décembre 2013.

Art. 2 La présente loi est soumise au référendum facultatif.

Art. 3 ¹Le Conseil d'Etat fixe l'entrée en vigueur de la présente loi.

²Il pourvoit, s'il y a lieu, 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 2013

Budget de fonctionnement

Valeur limite	2%
Total des revenus	2'004'896'679
./. Subventions à redistribuer (rubriques 47)	-96'984'200
./. Imputations internes (rubriques 49)	-33'985'360
Revenus déterminants	1'873'927'119
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	37'478'542
Excédent de charges prévu	13'418'352
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	0.72%

Budget des investissements

Valeur limite	70%
Amortissements du patrimoine administratif	57'476'961
./. Excédent de charges	-13'418'352
Marge d'autofinancement	44'058'609
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	62'940'870
Investissements nets prévus	62'940'600
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	70.00%

Variations de l'effectif du personnel entre le budget 2012 et le budget 2013

Annexe 2

Résumé des variations

	Budget 2013	Budget 2012	EPT VARIATION TOTALE
PERSONNEL ADMINISTRATIF			
Préposé à la gestion de l'information	0.00	0.80	-0.80
Contrôle cantonal des finances	8.70	8.70	0.00
Pouvoir judiciaire	85.24	81.04	4.20
Chancellerie	48.00	44.40	3.60
DJSF	922.97	921.72	1.25
DSAS	137.90	130.10	7.80
DGT	372.11	370.64	1.47
DEC	385.72	387.90	-2.18
DECS	322.01	344.41	-22.40
TOTAL PERSONNEL ADMINISTRATIF	2'282.65	2'289.71	-7.06
MAGISTRATS (sans suppléances)			
Conseil d'Etat	5.00	5.00	0.00
Pouvoir judiciaire	42.50	42.50	0.00
TOTAL MAGISTRATS	47.50	47.50	0.00
TOTAL PERSONNEL ETAT (administratif + magistrats)	2'330.15	2'337.21	-7.06

Avec la mise en place l'année dernière (budget 2011) du nouvel outil de budgétisation, les règles de gestion interne en matière de comptabilisation des effectifs ont été clarifiées. Les effectifs se basent donc sur les rubriques budgétaires 301000 (personnel administratif et d'exploitation) et 302000 (magistrats). Pour rappel, le service des ressources humaines n'effectue pas le suivi de l'effectif enseignant.

L'effectif budgétaire total du personnel administratif et d'exploitation, y compris les magistrats, passe de 2012 à 2013 de 2337,21 EPT à 2330.15 (équivalents plein temps), soit une diminution de 7.06 EPT. Cette variation représente 0.30% par rapport à l'effectif 2012, ce qui permet une nouvelle fois de considérer que les effectifs de l'administration cantonale restent stables.

Les variations les plus significatives sont détaillées ci-après, alors que le tableau reproduit après les commentaires permet une vision complète sur la progression des effectifs de tous les départements et services de l'administration cantonale et du pouvoir judiciaire.

Au **Pouvoir judiciaire**, 1,5 poste de secrétaires ont été créés dans le cadre de l'entrée en vigueur au premier janvier 2013 du nouveau droit fédéral de l'APEA. Ces postes ont été validés par le Conseil d'Etat dans son rapport 12.042. Pour le Tribunal cantonal, le poste de responsable de la banque de donnée juridique a été en grande partie transféré de la rubrique budgétaire 300205 à 301000. Pour le Ministère public, un EPT d'analyste financier a été créé afin de soutenir le pôle "criminalité économique", fruit d'une volonté politique.

A la **Chancellerie d'Etat**, les augmentations se concentrent au Service du Grand Conseil (3 EPT) en vue des effets de la nouvelle loi de l'organisation du Grand Conseil, au Secrétariat général de la Chancellerie suite au rattachement du poste des affaires extérieures (0,7 EPT) et au Service d'achat, de logistique et imprimés (0,7 EPT).

Au **DJSF**, l'augmentation de 1,25 EPT s'explique par différents mouvements mineurs ainsi que par la création de 3 postes d'agent de détention octroyés par le Conseil d'Etat.

Au **DSAS**, l'augmentation globale de 7,8 EPT découle principalement de l'octroi de 6,8 EPT au Service de la protection de l'adulte et de la jeunesse, dont 6,3 EPT pour la mise en application des dispositions relatives au nouveau droit de protection de l'enfant et de l'adulte.

Au **DGT**, l'augmentation de 1,47 EPT s'explique essentiellement par une réorganisation du secrétariat général du département, par un renforcement du service de l'énergie et de l'environnement et par le jeu de plusieurs transferts internes ou externes au département.

Au **DEC**, la diminution de 2,18 EPT résulte principalement d'une augmentation de 4,43 EPT au service des migrations en raison de l'augmentation du nombre de demandeurs d'asile attribués au canton, plus que compensée par différentes réductions au sein d'autres services, comme le service de la consommation et des affaires vétérinaires (-2,95 EPT)

Au **DECS**, la diminution de 22,40 EPT tient principalement à un reclassement budgétaire de l'ensemble du personnel saisonnier engagé pour l'exploitation des chalets au service des sports.

Détail des variations

DETAIL PERSONNEL ADMINISTRATIF		Budget 2013	Budget 2012	Variations
Préposé à la gestion de l'information	1260	0.00	0.80	-0.80
Contrôle cantonal des finances	3150	8.70	8.70	0.00
Total		8.70	9.50	-0.80
POUVOIR JUDICIAIRE (administratif)				
Secrétariat général	7010	2.00	2.00	0.00
Tribunaux d'instance (adm.)	7020	42.14	39.64	2.50
Tribunal cantonal (adm.)	7030	19.00	18.80	0.20
Ministère public (adm.)	7040	22.10	20.60	1.50
Total		85.24	81.04	4.20
CHANCELLERIE				
Redressement finances, adapt. structures	1110	12.80	13.60	-0.80
Secrétariat	1150	10.20	9.50	0.70
Service du Grand Conseil	1200	8.30	5.30	3.00
Service d'achat, de logistique & imprimés	1250	16.70	16.00	0.70
Total		48.00	44.40	3.60
DJSF				
Secrétariat général	2010	5.00	5.00	0.00
Office d'organisation	3300	1.30	1.30	0.00
Politique familiale et égalité	2011	2.10	2.10	0.00
Service de la justice	2050	26.80	28.70	-1.90
Service pénitentiaire	2205	92.80	88.60	4.20
Service de probation	2220	11.05	11.05	0.00
Police neuchâteloise	2350	445.75	445.40	0.35
Service sécurité civile et militaire	2700	48.52	47.52	1.00
Service financier	3050	33.00	33.50	-0.50
Service des contributions	3100	130.20	130.20	0.00
Service juridique	3200	17.20	17.20	0.00
Service des ressources humaines	3250	15.90	16.00	-0.10
Service informatique de l'entité neuchâteloise	3350	90.55	91.35	-0.80
Service de la gérance des immeubles	3450	0.00	1.00	-1.00
Service des communes	3700	2.80	2.80	0.00
Total		922.97	921.72	1.25
DSAS				
Secrétariat	3010	4.00	4.00	0.00
Service de la santé publique	2250	17.90	17.80	0.10
Service de l'action sociale	3550	22.60	21.60	1.00
Office des bourses	6011	2.80	2.80	0.00
Office de l'assurance maladie	3600	17.50	17.50	0.00
Serv. de prot. de l'adulte & jeunesse	3650	67.10	60.40	6.70
Serv. des instit. pour adultes & mineurs	3651	6.00	6.00	0.00
Total		137.90	130.10	7.80
DGT				
Secrétariat général	4010	6.60	4.50	2.10
Office du logement	3402	1.70	2.80	-1.10
Service des transports	4011	5.50	5.50	0.00
Service des ponts et chaussées	4053	147.40	147.00	0.40
Serv. de l'énergie et de l'environnement	4160	34.80	32.80	2.00
Service de l'aménagement du territoire	4200	19.00	18.50	0.50
Service de la géomatique et du registre foncier	4251	51.40	51.40	0.00
Service de la faune, forêts et nature	4360	40.45	40.95	-0.50
Service de l'intendance des bâtiments :				0.00
Administration	3400	17.40	13.50	3.90
Entretien	3401	47.86	53.69	-5.83
Total		372.11	370.64	1.47

DETAIL PERSONNEL ADMINISTRATIF		Budget 2013	Budget 2012	Variations
DEC				
Secrétariat général	5010	5.00	5.50	-0.50
Service des migrations	5014	88.68	84.25	4.43
Service de la cohésion multiculturelle	5017	12.75	13.55	-0.80
Service de la statistique	5025	5.50	5.50	0.00
Service de surveillance et relations au travail	5030	0.00	0.00	0.00
Service de l'emploi, + BET et ORP	5051	127.57	128.57	-1.00
Service de l'économie	5105	14.40	15.10	-0.70
Service de la consommation et aff. vétérinaire	5151	37.05	40.00	-2.95
Service de l'agriculture	5251	23.07	22.73	0.34
Serv. et off. des poursuites et faillites	2100	56.70	56.70	0.00
Office du registre du commerce	2102	4.80	4.80	0.00
Evolgia	5400	10.20	11.20	-1.00
Total		385.72	387.90	-2.18
DECS				
Secrétariat général	6010	5.70	5.70	0.00
CAPPES	6014	1.90	1.90	0.00
SEO	6200	18.25	21.28	-3.03
DES	6202	8.13	5.90	2.23
Bureau de l'informatique scolaire (BIS)	6013	6.08	5.78	0.30
Centre de psychomotricité	6504	9.30	8.30	1.00
Service des formations post-obligatoires (incl. centre 9504)	6320		40.70	-40.70
SOSP	6502		40.80	-40.80
Service des formations post-obligatoires (incl. OCOSP)	6330	75.10	0.00	75.10
SFPD - OFIJ	9504	5.30	0.00	5.30
CPMB	6302	9.95	9.65	0.30
CPLN	6309	35.43	35.87	-0.44
CIFOM	6310	56.51	56.61	-0.10
Lycée Denis de Rougemont	6252	7.60	7.60	0.00
Lycée Blaise Cendrars	6253	6.25	6.05	0.20
Lycée Jean-Piaget	6255	17.86	17.86	0.00
Service des affaires culturelles	6550	2.95	2.70	0.25
Conservatoire NE - secteur amateur	6553	7.45	7.45	0.00
Office protection monuments et sites	6600	0.00	6.70	-6.70
Office patrimoine & archéologie nteloise	6610	17.90	0.00	17.90
Office d'archéologie	6650	0.00	10.40	-10.40
Parc et musée d'archéologie	6651	12.55	12.46	0.09
Archéologie fouille A5	6652	3.60	5.50	-1.90
Office des archives	6670	7.20	7.20	0.00
Service des sports :				0.00
Administration	6700	6.00	6.00	0.00
Chalets	6701	1.00	22.00	-21.00
Total		322.01	344.41	-22.40
DETAIL MAGISTRATS (sans suppléances)				
		Budget 2013	Budget 2012	Variations
CHANCELLERIE (magistrats)				
Conseil d'Etat	1100	5.00	5.00	0.00
Total		5.00	5.00	0.00
POUVOIR JUDICIAIRE (magistrats, sans suppléances)				
Secrétariat général	7010			0.00
Tribunaux d'instance	7020	20.00	20.00	0.00
Tribunal cantonal	7030	11.50	11.50	0.00
Ministère public	7040	11.00	11.00	0.00
Total		42.50	42.50	0.00



Budget de fonctionnement détaillé

La récapitulation du budget de fonctionnement figure en pages 18 et 19



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	21,472,337	20,048,748	18,875,204.15
	<i>Total des revenus</i>	9,140,772 -	8,473,359 -	7,589,347.53 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	12,331,565	11,575,389	11,285,856.62
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	994,000	983,500	901,084.17
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	994,000	983,500	901,084.17
30	Charges de personnel	800,000	820,000	778,675.97
300110	Jetons de présence	730,000	750,000	711,232.75
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	70,000	70,000	65,653.12
304000	Caisse de pensions	0	0	1,790.10
31	Biens, services et marchandises	93,500	63,000	21,908.20
317000	Déplacements	0	0	2,209.20
318000	Mandats, expertises, études	10,000	10,000	525.00
319105	Contributions à des institutions intercantionales	13,000	13,000	2,838.00
319800	Autres frais divers	70,500	40,000	16,336.00
36	Subventions accordées	100,500	100,500	100,500.00
365130	Contribution aux partis politiques	100,500	100,500	100,500.00
Conseil d'Etat				
	<i>Total des charges</i>	4,003,899	3,738,130	3,835,247.29
	<i>Total des revenus</i>	244,400 -	115,000 -	682,306.08 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,759,499	3,623,130	3,152,941.21
30	Charges de personnel	3,360,499	3,205,630	3,309,753.05
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,220,130	1,226,046	1,232,256.05
301010	Salaires occasionnels	12,000	15,000	8,026.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	104,038	102,084	101,862.25
304100	Fonds de pensions	29,332	0	4,692.35
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,995,000	1,862,500	1,919,485.90
307390	Prest.de libre passage en espèces	0	0	43,430.25
31	Biens, services et marchandises	381,400	272,500	226,972.89
317600	Congrès et conférences	198,900	100,000	96,579.00
317610	Manifestations et réceptions	80,000	80,000	50,228.83
318000	Mandats, expertises, études	16,000	16,000	6,924.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,500	1,500	1,650.00
319800	Autres frais divers	85,000	75,000	71,591.06
36	Subventions accordées	260,000	260,000	298,000.00
365100	Aide au tiers monde	260,000	260,000	298,000.00
39	Imputations internes	2,000	0	521.35
390125	Imprimés	2,000	0	521.35
43	Contributions	244,400 -	115,000 -	682,306.08 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	616.03 -
436020	Remboursement de frais divers	80,000 -	70,000 -	77,954.00 -
436030	Remboursement de frais	30,000 -	30,000 -	21,313.75 -
436060	Rembours. Fonds pensions Conseil d'Etat	0	0	452,384.10 -
436365	Remboursement cotisations sociales	109,400 -	0	112,982.05 -
439850	Recettes diverses	25,000 -	15,000 -	17,056.15 -
Redressement finances et adapt.structure				
	<i>Total des charges</i>	3,161,297	2,844,489	1,244,174.06
	<i>Total des revenus</i>	1,947,172 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,214,125	869,030	183,407.00
30	Charges de personnel	1,724,172	1,809,959	819,489.65
301000	Personnel administratif et exploitation	1,434,246	1,519,682	686,054.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	125,898	131,122	58,488.55
304000	Caisse de pensions	162,528	159,155	74,946.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,500	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	223,000	165,500	241,277.41
317000	Déplacements	1,500	1,500	690.20
318000	Mandats, expertises, études	220,000	162,000	239,992.16
319800	Autres frais divers	1,500	2,000	595.05

Remarques

AUTORITÉS

319800	Grand Conseil Autres frais divers	La demande du Bureau du Grand Conseil dans le cadre du 3 ^{ème} volet de réforme du Parlement (frais de fonctionnement d'informatisation) a été partiellement retenue par le Conseil d'Etat.
304100	Conseil d'Etat Fonds de pension	Calcul automatique de charges en relation avec la rubrique budgétaire 300100.
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	L'écart est dû à la pension d'un conseiller d'Etat retraité supplémentaire.
317600	Congrès, conférences	Transfert de la rubrique budgétaire 361500 "Collaborations intercantionales" de la Chancellerie d'Etat.
319800	Autres frais divers	Frais supplémentaires découlant de la fin de la législature.
436020	Remboursement de frais divers	Ajustement des recettes aux années précédentes.
436365	Remboursement cotisations sociales	Application, dès le 1 ^{er} janvier 2011, de l'article 4 de la loi sur la prévoyance professionnelle en faveur des membres du Conseil d'Etat du 2 novembre 2010.
439850	Recettes diverses	Ajustement et augmentation des tarifs de location des salles.
	Redressement des finances et adapt. structure	
301000	Personnel administratif et exploitation	Les effectifs liés au projet de réforme de l'Etat se montent à 12,8 EPT, répartis entre les départements (5 EPT) et les services centraux (7,8 EPT). Ils travaillent au redressement des finances et la mise en route des projets dans le cadre de la réforme tels que la comptabilité analytique ou la réforme des outils de gestion RH.
318000	Mandats, expertises, études	Les honoraires inscrits au budget couvrent le mandat confié à COMPAS Management pour le projet de gouvernance des partenariats.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
33	Amortissements	1,214,125	869,030	183,407.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0	0	183,407.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	1,214,125	869,030	0.00
43	Contributions	1,947,172 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
438000	Prestations pour investissements	1,947,172 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,190,958</i>	<i>3,956,623</i>	<i>4,273,274.97</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>383,400 -</i>	<i>331,000 -</i>	<i>376,440.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,807,558</i>	<i>3,625,623</i>	<i>3,896,834.97</i>
30	Charges de personnel	1,400,408	1,249,673	1,223,571.95
301000	Personnel administratif et exploitation	1,140,805	1,041,907	995,057.45
301010	Salaires occasionnels	25,000	0	24,795.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	101,548	88,628	84,420.50
304000	Caisse de pensions	127,055	113,138	113,799.00
309800	Autres charges de personnel	6,000	6,000	5,500.00
31	Biens, services et marchandises	2,789,050	2,608,050	3,039,487.37
310100	Elections, votations	275,000	160,000	255,059.25
315310	Maintenance applications info. externes	15,000	20,000	10,709.35
317000	Déplacements	7,000	7,000	3,978.70
318000	Mandats, expertises, études	12,000	10,000	7,678.80
318030	Ports et affranchissements	2,400,000	2,340,000	2,682,339.10
318330	Frais divers de banque	50	50	34.77
318525	Information	70,000	60,000	70,875.00
319800	Autres frais divers	10,000	11,000	8,812.40
33	Amortissements	500	0	447.60
330010	Pertes sur débiteurs	500	0	447.60
36	Subventions accordées	0	98,900	0.00
361500	Collaboration intercantonale	0	98,900	0.00
39	Imputations internes	1,000	0	9,768.05
390115	Fournitures de bureau	0	0	1,575.15
390125	Imprimés	0	0	8,192.90
390145	Imprimante multifonction	1,000	0	0.00
41	Patentes et concessions	130,000 -	120,000 -	143,240.50 -
410110	Feuille officielle	130,000 -	120,000 -	143,240.50 -
43	Contributions	172,000 -	132,000 -	158,024.15 -
431000	Emoluments administratifs	90,000 -	80,000 -	83,119.00 -
436020	Remboursement de frais divers	80,000 -	50,000 -	72,991.70 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	1,913.45 -
49	Imputations internes	81,400 -	79,000 -	75,175.35 -
490350	Prestations internes port et affranchissement	81,400 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	79,000 -	75,175.35 -
Service du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	<i>837,036</i>	<i>615,159</i>	<i>603,737.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,000 -</i>	<i>2,000 -</i>	<i>3,930.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>834,036</i>	<i>613,159</i>	<i>599,807.85</i>
30	Charges de personnel	827,536	608,159	598,461.80
301000	Personnel administratif et exploitation	691,842	509,057	499,053.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	60,952	43,651	42,518.70
304000	Caisse de pensions	74,742	55,451	56,889.60
31	Biens, services et marchandises	7,000	7,000	5,276.05
317000	Déplacements	4,500	4,500	4,138.00
319800	Autres frais divers	2,500	2,500	1,138.05
39	Imputations internes	2,500	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,500	0	0.00
43	Contributions	3,000 -	2,000 -	3,930.00 -
435000	Ventes à des tiers	3,000 -	2,000 -	3,930.00 -
Service d'achat, logistique et imprimés				

Remarques

Redressement des finances et adapt. structure (suite)		
331006	Amortissement ADM manuel	Le projet de redressement des finances et réforme de l'Etat est considéré comme un investissement et financé par un crédit d'engagement de 16 millions adopté par le Grand Conseil. L'investissement est amorti selon un mode progressif.
438000	Prestations pour propres investissements	Le projet de redressement des finances et réforme de l'Etat est financé par un crédit d'engagement de 16 millions adopté par le Grand Conseil. Les charges inscrites dans le centre financier "Redressement des finances et réforme de l'Etat" sont compensées par un prélèvement d'un montant équivalent sur le crédit précité.
Chancellerie d'Etat, secrétariat		
301000	Personnel administratif et exploitation	Rattachement du poste de déléguée aux affaires extérieures au secrétariat général de la Chancellerie d'Etat.
301010	Salaires occasionnels	Réintégration du traitement des guides du Château omis par erreur dans le budget 2012.
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	En lien avec la rubrique budgétaire 301000.
304000	Caisse de pensions	Idem.
310100	Elections, votations	Augmentation des frais en lien avec l'organisation des élections cantonales 2013.
318030	Ports et affranchissements	Augmentation des frais de ports et d'affranchissement en lien avec l'organisation des élections cantonales 2013. L'augmentation est toutefois nuancée par une diminution des frais d'envoi des services grâce à la mise en œuvre de solutions telles que : e-facture, envois électroniques et centralisation des envois.
318525	Information	Augmentation des frais en lien avec l'organisation des élections cantonales 2013.
361500	Collaborations intercantionales	Transfert à la rubrique budgétaire 317600 "Congrès, conférences" du Conseil d'Etat.
410110	Feuille officielle	Ajustement des recettes en fonction des années précédentes.
431000	Emoluments administratifs	Augmentation du nombre de demandes.
436020	Remboursement de frais divers	Ajustement des frais de ports et d'affranchissement refacturés aux entités externes en fonction des années précédentes.
490350	Prestations internes Ports et affranchissements	Transfert de la rubrique budgétaire 490800 "Prestations internes spécifiques diverses".
490800	Prestations internes spécifiques diverses	Transfert dans la rubrique budgétaire 490350 "Prestations internes Ports et affranchissements".
Service du Grand Conseil		
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du personnel (3 EPT) dans le cadre du 3 ^{ème} volet de réforme du Parlement (nouvelle OGC).
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	En lien avec la rubrique budgétaire 301000.
304000	Caisse de pensions	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	8,285,147	7,910,848	8,017,685.81
	<i>Total des revenus</i>	6,562,800 -	6,049,900 -	5,465,904.39 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,722,347	1,860,948	2,551,781.42
30	Charges de personnel	1,939,547	1,790,848	1,767,409.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,623,804	1,503,361	1,480,037.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	140,870	127,792	124,309.85
304000	Caisse de pensions	174,873	159,695	163,062.15
31	Biens, services et marchandises	6,272,000	6,095,000	6,202,759.90
310000	Fournitures de bureau et imprimés	780,000	910,000	948,729.26
310060	Information	2,000	2,000	1,054.50
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	200,000	150,000	172,413.05
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,070,000	1,415,000	1,035,951.31
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,515,000	1,145,000	1,462,052.60
310695	Fournitures et matériel refacturés	800,000	750,000	745,105.85
311000	Machines, mobilier et équipement	36,000	34,000	36,165.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	55,000	65,000	70,967.01
315020	Entretien des véhicules	15,000	15,000	13,179.85
315300	Entretien de l'équipement informatique	42,000	37,000	36,886.05
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,160,000	1,160,000	1,231,467.75
316600	Droits d'auteurs	7,000	8,000	6,749.20
316610	Location de machines	465,000	380,000	420,515.02
317000	Déplacements	11,000	10,000	10,236.55
318000	Mandats, expertises, études	100,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	14,000	14,000	11,286.80
33	Amortissements	68,600	20,000	42,516.81
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	41.66
331000	Biens du patrimoine administratif	48,600	0	0.00
331080	Amortiss. matériel périmé	20,000	20,000	42,475.15
39	Imputations internes	5,000	5,000	5,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	5,000	5,000	5,000.00
43	Contributions	2,520,000 -	2,210,000 -	1,695,192.69 -
435000	Ventes à des tiers	830,000 -	780,000 -	695,597.26 -
436320	Remboursement frais d'impression	1,030,000 -	880,000 -	999,411.23 -
439125	Bénéfice coordination des achats	660,000 -	550,000 -	0.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	184.20 -
49	Imputations internes	4,042,800 -	3,839,900 -	3,770,711.70 -
490115	Fournitures de bureau	297,600 -	296,000 -	247,528.35 -
490125	Prestations du CIEN	263,400 -	260,200 -	275,700.90 -
490135	Machines et équipement	5,000 -	1,000 -	1,436.60 -
490145	Imprimante multifonction	151,800 -	32,700 -	34,198.80 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,325,000 -	3,250,000 -	3,211,847.05 -

Remarques

Service d'achat, de logistique et des imprimés		
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation du temps de travail du collaborateur bureautique du Centre d'impression de 60% à 100% et reprise du 30% de collaborateur technique au CPLN.
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	En lien avec la rubrique budgétaire 301000.
304000	Caisse de pensions	Idem.
310000	Fournitures de bureau et imprimés	Baisse de 15% du budget des fournitures.
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	Augmentation des coûts des moyens d'enseignement à l'école enfantine.
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	Baisse des coûts des moyens d'enseignement en primaire.
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	Augmentation des coûts des moyens d'enseignement en secondaire.
310695	Fournitures et matériel refacturés	Augmentation des achats de fournitures de bureau pour les clients externes.
315300	Entretien de l'équipement informatique	Augmentation des frais pour l'entretien des machines à mettre sous pli suite à l'acquisition d'une seconde machine au début 2012.
316610	Location de machines	Depuis 2008, l'installation des imprimantes multifonctions est standardisée en remplacement des imprimantes de bureau, ce qui engendre une augmentation des coûts.
318000	Mandats, expertises, études	Financement des développements techniques et informatiques au centre d'impression.
331000	Biens du patrimoine administratif	Premier amortissement du crédit relatif à l'acquisition d'une deuxième machine à mettre sous pli.
435000	Ventes à des tiers	L'encaissement pour les fournitures de bureau pour les clients externes est en nette augmentation.
436320	Remboursement frais d'impression	Augmentation des factures des frais d'impression pour les clients externes.
439125	Bénéfice coordinateur des achats	Bénéfice réalisé sur les achats dans l'administration cantonale par le coordinateur des achats.
490145	Imprimantes multifonctions	En lien avec la rubrique budgétaire 316610. Les recettes pour l'utilisation des multifonctions augmentent par analogie.
490640	Prestation édition et matériel scolaires	Augmentation des coûts des moyens d'enseignement pour l'année scolaire 2013-2014. Cette prestation interne est facturée au service de l'enseignement obligatoire.



	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Préposé inercant. protect. données			
<i>Total des charges</i>	204,500	168,909	97,795.20
<i>Total des revenus</i>	1,500 -	500 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	203,000	168,409	97,795.20
Préposé inercant. protect. données			
<i>Total des charges</i>	204,500	168,909	97,795.20
<i>Total des revenus</i>	1,500 -	500 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	203,000	168,409	97,795.20
30 Charges de personnel	5,000	110,909	87,527.15
300000 Commissions	5,000	0	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	0	87,652	71,644.85
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	7,272	5,783.15
304000 Caisse de pensions	0	9,985	7,589.15
309000 Frais, formation et perfectionnement	0	5,000	1,510.00
309800 Autres charges de personnel	0	1,000	1,000.00
31 Biens, services et marchandises	0	55,000	10,268.05
317000 Déplacements	0	6,000	1,988.15
318000 Mandats, expertises, études	0	4,000	235.00
318295 Contrôle protection de la personnalité	0	24,000	0.00
319800 Autres frais divers	0	21,000	8,044.90
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	199,500	0	0.00
351100 Contrib. préposé intercantonal protection données	199,500	0	0.00
39 Imputations internes	0	3,000	0.00
390115 Fournitures de bureau	0	1,000	0.00
390125 Imprimés	0	1,000	0.00
390145 Imprimante multifonction	0	1,000	0.00
43 Contributions	0	500 -	0.00
431000 Emoluments administratifs	0	500 -	0.00
45 Dédommagements de collectiv. publiques	1,500 -	0	0.00
451600 Contributions des autres cantons	1,500 -	0	0.00

Remarques

PREPOSE INTERCANTONAL A LA PROTECTION DES DONNEES ET A LA TRANSPARENCE

Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence	
300000	Commissions La convention intercantonale relative à la protection des données et à la transparence dans les cantons du Jura et de Neuchâtel (CPDT-JUNE), qui entrera en vigueur le 1 ^{er} janvier 2013, institue une nouvelle commission qui se réunira au moins annuellement. Le montant budgété représente la totalité des indemnités de séances pour les commissaires ainsi que des frais de fonctionnement. Voir également rubrique budgétaire 451600.
351100	Contrib. Préposé protection données Selon cette même convention, le financement du préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence s'effectue au prorata des populations des deux cantons. Ainsi, environ 71% du budget total de 280'864 francs est à la charge du Canton de Neuchâtel. Le détail des postes figure dans le budget jurassien, puisque le siège de cette nouvelle autorité est au Breuleux.
451600	Contributions des cantons La commission ayant son siège à la Chaux-de-Fonds, le détail de son budget total est inscrit dans celui du Canton de Neuchâtel (rubrique 300000). Figure par conséquent dans la présente rubrique la part due par le Canton du Jura, soit environ 29% de 5'000 francs.



	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,352,839	1,373,870	1,334,115.64	
<i>Total des revenus</i>	285,000 -	300,000 -	370,059.00 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,067,839	1,073,870	964,056.64	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,352,839	1,373,870	1,334,115.64	
<i>Total des revenus</i>	285,000 -	300,000 -	370,059.00 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,067,839	1,073,870	964,056.64	
30	Charges de personnel	1,223,839	1,211,870	1,174,422.30
301000	Personnel administratif et exploitation	1,001,608	986,387	959,143.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	87,666	83,772	81,561.20
304000	Caisse de pensions	112,565	119,711	114,865.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,000	20,000	16,852.15
309800	Autres charges de personnel	2,000	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	69,000	73,000	72,693.34
317000	Déplacements	16,000	16,000	15,419.20
318000	Mandats, expertises, études	45,000	50,000	47,797.00
319800	Autres frais divers	8,000	7,000	9,477.14
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	60,000	89,000	87,000.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	60,000	89,000	87,000.00
43	Contributions	285,000 -	300,000 -	365,659.00 -
438400	Prestations Etat, construction A5	45,000 -	60,000 -	89,695.00 -
439850	Recettes diverses	240,000 -	240,000 -	275,964.00 -
49	Imputations internes	0	0	4,400.00 -
490020	Prestations de service internes	0	0	4,400.00 -

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances		
301000	Personnel administratif et exploitation	Dépenses 2011 inférieures au budget 2013 en raison de délais de carence dans le cadre de mutations.
318000	Mandats, expertises, études	Réduction du budget de 5'000 francs afin de respecter le cadre budgétaire fixé par le Conseil d'Etat.
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	Réduction prévisible des prestations d'audit dans le domaine de la construction suite à la résiliation de la convention avec le canton de Vaud pour la mise à disposition d'auditeurs spécialisés.
438400	Prestations Etat, construction A5	Diminution des prestations d'audit mandatées par l'Office fédéral des routes en lien avec l'achèvement des travaux de l'A5.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités judiciaires				
	<i>Total des charges</i>	24,341,846	23,317,534	20,712,360.94
	<i>Total des revenus</i>	3,371,300 -	2,462,000 -	2,499,121.66 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,970,546	20,855,534	18,213,239.28
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	2,037,714	1,738,389	774,776.50
	<i>Total des revenus</i>	550,000 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,487,714	1,738,389	774,776.50
30	Charges de personnel	1,098,359	672,114	411,372.35
300210	Suppléances	300,887	0	0.00
300215	Suppléances ordinaires Caaj	182,892	173,004	141,805.00
301000	Personnel administratif et exploitation	236,235	208,920	199,090.30
301045	Salaires stagiaires	181,260	213,400	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	77,833	51,436	29,350.70
304000	Caisse de pensions	116,753	22,853	38,781.15
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,500	2,500	2,345.20
31	Biens, services et marchandises	538,000	527,000	90,379.15
310010	Fournitures de bureau	0	0	159.00
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	3,627.50
317000	Déplacements	3,000	3,000	697.75
317605	Conférence judiciaire	10,000	9,000	6,960.00
319700	Frais et dépens sur recours TF	150,000	200,000	0.00
319705	Indemnités et tort moral prévenus acquittés	250,000	200,000	42,165.15
319800	Autres frais divers	120,000	110,000	36,769.75
33	Amortissements	398,755	536,775	273,025.00
331000	Biens du patrimoine administratif	398,755	536,775	273,025.00
39	Imputations internes	2,600	2,500	0.00
390115	Fournitures de bureau	2,600	0	0.00
390125	Imprimés	0	2,500	0.00
43	Contributions	550,000 -	0	0.00
431201	Correction enveloppe	550,000 -	0	0.00
Tribunaux d'instance				
	<i>Total des charges</i>	10,179,630	9,493,616	9,064,156.22
	<i>Total des revenus</i>	2,000,000 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,179,630	7,733,616	7,166,078.86
30	Charges de personnel	9,782,830	9,153,116	8,862,806.95
300000	Commissions	0	35,000	26,361.40
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	224,596	196,190	141,268.05
300207	Traitements magistrats	3,683,937	3,659,871	3,581,938.25
300210	Suppléances	0	0	40,245.20
300220	Assesseurs APEA	397,278	139,992	108,691.50
300225	Représentants chambres conciliation	49,176	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,703,330	3,516,797	3,471,000.35
301010	Salaires occasionnels	49,992	85,006	8,954.05
301750	Service de piquet	20,012	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	702,186	639,184	622,516.60
304000	Caisse de pensions	902,323	836,075	851,490.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	50,000	45,000	10,341.00
31	Biens, services et marchandises	386,500	330,500	194,805.67
310030	Livres et périodiques	39,000	33,000	14,153.45
317000	Déplacements	30,000	30,000	10,347.80
317205	Témoins	80,000	130,000	36,225.40
318035	Ports spéciaux et divers	0	0	8.40
318051	Médecins et experts	200,000	100,000	118,107.00
318055	Interprètes	7,500	7,500	999.50
319800	Autres frais divers	30,000	30,000	14,964.12
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	108.20
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	0	0	108.20
39	Imputations internes	10,300	10,000	6,435.40
390115	Fournitures de bureau	10,300	0	0.00
390125	Imprimés	0	10,000	6,435.40
43	Contributions	2,000,000 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

319705	Secrétariat général Indemnis. tort moral	Le nouvel article 429 du Code de procédure pénale (CPP) prévoit que le prévenu acquitté reçoit d'office une indemnité. Ces coûts ne sont donc pas maîtrisables. Le montant de 200'000 francs prévu pour 2012 ne sera pas suffisant et celui-ci doit par conséquent être augmenté pour 2013.
331000	Biens du patrimoine administratif	Concernant le crédit-cadre 2010-2013 relatif au projet de bâtiment judiciaire unique, la tranche de paiement de 1 million de francs prévue au budget 2011 n'a pas été dépensée durant l'année 2011 et comme la tranche prévue au budget 2012 n'est que de 500'000 francs, l'amortissement diminue en conséquence.
431201	Correction enveloppe	Suite à sa séance du 14 août 2012, le Conseil d'Etat a demandé aux Autorités judiciaires de diminuer le montant de leur budget 2013 de 600'000 francs. Après revue de tous les centres financiers, les Autorités judiciaires ont supprimé un demi-poste de secrétaire créé pour l'entrée en vigueur du nouveau droit de la tutelle; il n'a pas été possible de faire des économies supplémentaires. Les montants actuels mentionnés dans le compte de fonctionnement sont incompressibles, notamment les dépenses liées à la rubrique budgétaire 318051 "médecins et experts", nécessaires pour l'instruction des dossiers. Plusieurs rubriques budgétaires ont déjà été revues à la baisse au cours du processus budgétaire, excepté celles où un dépassement de budget, dû à des dépenses régulières et constantes, est prévu en 2012 et certain en 2013 (si le budget n'augmente pas).
300000	Tribunaux d'instance Commissions	Cette rubrique servait jusqu'à présent à rémunérer les représentants des chambres de conciliation. La rubrique budgétaire 300225, plus adaptée, a été créée dans ce but et la rubrique 300000 n'a donc plus d'utilité dans le budget des Autorités judiciaires.
300220	Ass.aut.tut/J.pd'h	L'augmentation de cette rubrique budgétaire a été validée par le Conseil d'Etat dans son rapport 12.042 à l'appui du projet de loi concernant les autorités de l'enfant et de l'adulte (APEA) du 15 août 2012.
301000	Personnel administratif et exploitation	1,5 EPT de secrétaires ont été créés dans le cadre de l'entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2013 du nouveau droit fédéral de l'APEA. Ces EPT ont été validés par le Conseil d'Etat dans son rapport 12.042.
318051	Médecins et experts	Le montant de 200'000 francs est basé sur les dépenses 2011 et 2012. Les lois fédérales exigent que certaines expertises soient réalisées dans le cadre de l'instruction des dossiers.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités judiciaires				
431000	Emoluments administratifs	2,000,000 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -
Tribunal cantonal				
	<i>Total des charges</i>	5,759,642	6,110,877	4,940,324.43
	<i>Total des revenus</i>	800,000 -	674,500 -	576,947.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,959,642	5,436,377	4,363,377.43
30	Charges de personnel	5,591,342	5,902,877	4,829,784.10
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	842,689	885,420	727,049.60
300207	Traitements magistrats	2,199,614	2,216,185	2,186,823.30
300210	Suppléances	0	301,117	57,287.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,114,206	1,046,508	1,044,422.55
301010	Salaires occasionnels	31,061	30,000	451.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	360,128	375,662	339,019.35
304000	Caisse de pensions	503,645	517,986	464,146.95
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	500,000	500,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	40,000	30,000	10,583.60
31	Biens, services et marchandises	158,000	198,000	110,540.33
310010	Fournitures de bureau	0	0	860.40
310030	Livres et périodiques	30,000	20,000	44,123.28
317000	Déplacements	6,000	6,000	2,568.30
317205	Témoins	15,000	15,000	3,441.00
318051	Médecins et experts	50,000	100,000	49.90
318055	Interprètes	7,000	7,000	0.00
319800	Autres frais divers	50,000	50,000	59,497.45
39	Imputations internes	10,300	10,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	10,300	0	0.00
390125	Imprimés	0	10,000	0.00
43	Contributions	800,000 -	674,500 -	576,947.00 -
431000	Emoluments administratifs	800,000 -	674,500 -	576,667.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	280.00 -
Ministère public				
	<i>Total des charges</i>	6,364,860	5,974,652	5,933,103.79
	<i>Total des revenus</i>	21,300 -	27,500 -	24,097.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,343,560	5,947,152	5,909,006.49
30	Charges de personnel	5,114,560	4,914,852	4,693,697.43
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	393,461	369,368	347,687.05
300207	Traitements magistrats	2,034,109	2,061,083	1,992,703.85
300210	Suppléances	0	0	85,458.85
301000	Personnel administratif et exploitation	1,607,603	1,493,639	1,388,226.90
301010	Salaires occasionnels	165,000	165,000	84,946.50
301750	Service de piquet	13,360	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	365,040	344,545	328,244.38
304000	Caisse de pensions	505,987	451,217	450,189.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	30,000	16,240.60
31	Biens, services et marchandises	1,240,000	1,049,800	833,275.56
310030	Livres et périodiques	18,000	18,000	8,039.20
317000	Déplacements	62,000	61,800	24,109.65
317205	Témoins	20,000	20,000	4,073.20
318051	Médecins et experts	1,100,000	900,000	782,306.66
318055	Interprètes	20,000	20,000	5,394.55
319800	Autres frais divers	20,000	30,000	9,352.30
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	404,260.70
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	0	0	404,260.70
39	Imputations internes	10,300	10,000	1,870.10
390115	Fournitures de bureau	10,300	0	0.00
390125	Imprimés	0	10,000	1,870.10
43	Contributions	21,300 -	27,500 -	24,097.30 -
431000	Emoluments administratifs	21,300 -	27,500 -	21,292.30 -
439850	Recettes diverses	0	0	2,805.00 -

Remarques

431000	Tribunaux d'instance (suite) Emoluments administratifs	Une augmentation des recettes est prévue en raison du traitement des dossiers civils d'une valeur supérieure à 30'000 francs, de la compétence du Tribunal cantonal jusqu'en décembre 2010.
301000	Tribunal cantonal Personnel administratif et exploitation	Le poste de responsable de la banque de données juridiques a été transféré de la rubrique budgétaire 300205 à celle-ci.
431000	Emoluments administratifs	Les recettes vont légèrement augmenter en raison du nombre croissant d'appels en matière civile.
301000	Ministère public Personnel administratif et exploitation	Un EPT d'aide-analyste financier a été créé pour soutenir le pôle "criminalité économique", fruit d'une volonté politique. Ce poste était pourvu depuis plusieurs années par un placement de l'ORP. Cet office refuse désormais les placements excédant 6 mois et l'analyste financier, engagé à 50%, n'a plus aucun support. La pérennité du traitement des dossiers de criminalité économique est donc liée à la création de ce poste d'aide-analyste financier.
318051	Médecins et experts	L'augmentation du budget de 300'000 francs est basée sur les dépenses actuelles de cette même rubrique en 2012.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
	<i>Total des charges</i>	235,358,594	235,466,309	246,628,203.81
	<i>Total des revenus</i>	1,377,893,445 -	1,363,733,044 -	1,349,211,872.24 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,142,534,851 -	1,128,266,735 -	1,102,583,668.43 -
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	901,900	990,553	998,756.32
	<i>Total des revenus</i>	0	0	2,500.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	901,900	990,553	996,256.12
30	Charges de personnel	753,900	776,753	782,617.00
301000	Personnel administratif et exploitation	606,870	620,896	622,235.30
301010	Salaires occasionnels	0	0	3,488.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,024	52,921	53,031.90
304000	Caisse de pensions	70,006	68,936	68,028.00
309800	Autres charges de personnel	24,000	34,000	35,833.30
31	Biens, services et marchandises	37,600	38,800	105,925.35
310030	Livres et périodiques	1,600	2,200	1,320.70
317000	Déplacements	10,000	10,000	9,530.10
318000	Mandats, expertises, études	0	0	68,392.50
319800	Autres frais divers	26,000	26,600	26,682.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	109,200	175,000	110,213.97
351250	Conférences intercantionales	109,200	175,000	110,213.97
39	Imputations internes	1,200	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,200	0	0.00
43	Contributions	0	0	2,500.20 -
439850	Recettes diverses	0	0	2,500.20 -
Office d'organisation				
	<i>Total des charges</i>	201,983	241,341	237,253.85
	<i>Total des revenus</i>	5,500 -	5,500 -	5,467.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	196,483	235,841	231,786.15
30	Charges de personnel	195,383	234,741	232,351.70
301000	Personnel administratif et exploitation	162,868	196,356	194,804.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	14,193	16,537	16,341.60
304000	Caisse de pensions	18,323	21,848	21,205.20
31	Biens, services et marchandises	6,600	6,600	4,902.15
310030	Livres et périodiques	200	200	152.00
317000	Déplacements	4,900	4,900	3,531.85
319800	Autres frais divers	1,500	1,500	1,218.30
43	Contributions	5,500 -	5,500 -	5,467.70 -
439850	Recettes diverses	5,500 -	5,500 -	5,467.70 -
Politique familiale et égalité				
	<i>Total des charges</i>	317,168	314,068	302,405.15
	<i>Total des revenus</i>	300 -	300 -	2,000.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	316,868	313,768	300,405.15
30	Charges de personnel	288,606	285,506	281,069.05
300000	Commissions	1,500	1,500	1,556.45
301000	Personnel administratif et exploitation	240,676	236,731	233,822.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,440	19,681	19,587.25
304000	Caisse de pensions	25,990	27,594	26,103.00
31	Biens, services et marchandises	23,000	23,000	21,336.10
317000	Déplacements	3,000	3,000	2,652.40
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	18,683.70
36	Subventions accordées	5,562	5,562	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	5,562	5,562	0.00
43	Contributions	300 -	300 -	2,000.00 -
439850	Recettes diverses	300 -	300 -	2,000.00 -
Service de la justice				
	<i>Total des charges</i>	15,681,114	17,738,047	16,929,227.51
	<i>Total des revenus</i>	18,508,390 -	11,751,800 -	17,957,054.68 -

Remarques

JUSTICE, SÉCURITÉ ET FINANCES

351250 **Secrétariat général**
Conférences intercantionales

La Conférence des directrices et directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJP) avait demandé aux cantons de budgéter un montant d'environ 60'000 francs pour un nouveau projet de cyberadministration. Ce projet n'étant pour l'instant plus d'actualité, le montant correspondant a été supprimé.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,827,276 -	5,986,247	1,027,827.17 -
30	Charges de personnel	2,816,407	2,905,072	2,557,858.75
300000	Commissions	110,000	89,000	52,328.45
301000	Personnel administratif et exploitation	2,261,802	2,365,374	2,095,016.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	197,143	201,882	177,703.35
304000	Caisse de pensions	247,462	248,816	232,810.20
31	Biens, services et marchandises	2,764,500	3,521,700	4,317,403.90
310030	Livres et périodiques	1,000	200	172.46
317000	Déplacements	2,500	1,500	1,917.40
318210	Assistance judiciaire	2,500,000	2,500,000	2,895,000.45
318215	Tutelles sans actifs	0	820,000	1,128,516.68
318330	Frais divers de banque	0	0	2,217.99
319010	Indemnités de dépens	60,000	60,000	56,661.95
319240	Détention injustifiée	90,000	50,000	105,445.00
319800	Autres frais divers	111,000	90,000	127,471.97
33	Amortissements	3,448,347	4,248,325	3,369,786.52
330010	Pertes sur débiteurs	3,400,000	4,200,000	3,321,461.52
331000	Biens du patrimoine administratif	48,347	48,325	48,325.00
34	Parts et contributions sans affectation	5,800,000	6,300,000	5,883,090.74
340200	Part communale aux amendes	5,800,000	6,300,000	5,883,090.74
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	851,860	762,950	801,087.60
350010	Documents d'identité, part fédérale	851,860	762,950	801,087.60
43	Contributions	16,809,500 -	10,215,550 -	16,379,675.38 -
431000	Emoluments administratifs	126,500 -	146,750 -	82,801.00 -
431002	Emoluments de rappels SAP	25,000 -	75,000 -	65,085.00 -
431200	Emoluments, office du commerce	0	0	950.00 -
431260	Emoluments, naturalisations	253,000 -	283,800 -	301,220.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	550,000 -	450,000 -	493,240.18 -
436020	Remboursement de frais divers	3,300,000 -	3,200,000 -	3,312,922.70 -
437000	Amendes	12,500,000 -	6,000,000 -	12,009,969.23 -
439850	Recettes diverses	55,000 -	60,000 -	113,487.27 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,698,890 -	1,536,250 -	1,577,379.30 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	1,698,890 -	1,536,250 -	1,577,379.30 -
Service pénitentiaire				
	<i>Total des charges</i>	22,561,709	19,378,232	18,016,662.22
	<i>Total des revenus</i>	2,583,355 -	2,531,245 -	3,376,524.42 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	19,978,354	16,846,987	14,640,137.80
30	Charges de personnel	10,984,605	10,482,354	9,387,656.20
300000	Commissions	72,000	55,000	40,857.65
301000	Personnel administratif et exploitation	8,850,898	8,620,058	7,764,335.15
301010	Salaires occasionnels	170,004	2,940	8,645.75
301750	Service de piquet	106,704	78,900	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	793,674	736,982	656,096.95
304000	Caisse de pensions	947,325	946,373	889,364.10
309800	Autres charges de personnel	44,000	42,100	28,356.60
31	Biens, services et marchandises	3,437,000	3,287,000	3,125,963.60
310050	Matériel d'enseignement	130,000	130,000	139,052.25
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	35,208.00
311030	Véhicules	0	0	487.25
311300	Licences et logiciels	0	5,000	0.00
313050	Habillement	90,000	69,000	58,315.20
313070	Produits alimentaires	584,000	583,000	478,944.80
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	60,000	60,000	26,906.55
313200	Rémunération	510,000	497,000	320,700.50
313210	Frais de médecine et pharmacie	945,000	795,000	761,029.85
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	52,000	50,000	59,653.80
314000	Entretien des bâtiments	370,000	336,000	246,236.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	285,400	223,000	285,213.90
317000	Déplacements	53,200	53,200	39,977.50
318000	Mandats, expertises, études	90,000	90,000	170,935.55
318060	Assurance-accidents des détenus	65,000	62,000	51,713.75
318275	Transport des détenus	0	140,000	106,463.60
318285	Frais de surveillance	175,000	175,000	304,126.30

Remarques

	Service de la justice	
300000	Commissions	Progression des coûts due à l'augmentation de la rémunération des avocats experts aux examens du barreau.
318215	Tutelles sans actifs	Transfert de la rubrique au service de la protection de l'adulte et de la jeunesse du DSAS pour des questions d'unité de la matière.
319240	Détention injustifiée	Adaptation aux coûts réels constatés durant les années précédentes.
319800	Autres frais divers	Augmentation relative à l'adoption de nouveaux formats de carnets d'amendes d'ordre et d'amendes tarifées (recto-verso et code-barres).
330010	Pertes sur débiteurs	Montant minimal des pertes à prévoir compte tenu des 2,65 millions de francs enregistrés par l'office du contentieux principalement sous forme d'actes de défaut de biens et des 0,75 million de francs enregistrés par le service de la justice sous forme de non-valeurs, voire d'abandons de créances dues par des représentants de pays étrangers.
340200	Part communale aux amendes	Montant adapté aux dépenses réelles 2011.
350010	Documents d'identité, part fédérale	Prévision de demandes supplémentaires de combinaisons de passeports biométriques enfants et adultes (500 pièces) et de passeports biométriques adultes (200 pièces).
431000	Emoluments administratifs	Budget établi sur la base des comptes 2011 et adapté à l'augmentation des émoluments pour les examens du barreau.
431002	Emoluments de rappels SAP	Dès fin 2012, la majorité des dossiers anciennement saisis dans SAP sera traitée par le nouveau programme EPSIPOUR. Ainsi, les émoluments seront dorénavant comptabilisés dans la rubrique budgétaire 436020 "Remboursement de frais divers".
431260	Emoluments naturalisations	Depuis janvier 2012, une partie des émoluments de naturalisation est versée au service de la cohésion multiculturelle pour son travail d'enquête.
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	Amélioration des recettes compte tenu du résultat des comptes 2011 et de l'état des comptes 2012 à mi-année.
437000	Amendes	Transfert de la police neuchâteloise (rubrique budgétaire 437200 "Amendes et mandats de répression") de la totalité du produit des amendes généré par les radars utilisés sur le territoire neuchâtelois.
439850	Recettes diverses	Correspond à environ 30'000 francs de frais de sommation encaissés avant transfert des dossiers à l'office du contentieux général et environ 20'000 francs de biens définitivement dévolus à l'Etat de Neuchâtel par le pouvoir judiciaire.
452010	Documents identité, parts cant.+ fédérale	Voir remarque rubrique budgétaire 350010
	Service pénitentiaire	
300000	Commissions	Augmentation liée à l'indemnité perçue par le président de la commission.
301000	Personnel administratif et exploitation	Correspond à l'engagement de 3 agents de détention permettant d'assurer la présence d'un troisième homme la nuit à l'Établissement d'exécution des peines de Bellevue (EPPB). De plus, le budget 2013 comprend 1,2 EPT engagé pour le traitement des amendes par un contrat de durée déterminée.
301010	Salaires occasionnels	Montant prévu pour le paiement des arithmies relatives aux horaires irréguliers des agents de détention (travail de nuit, week-end et jours fériés).
301750	Service de piquet	Mise en place du piquet infirmier qui devra intervenir dans les établissements 24/24 heures et 7/7 jours.
313050	Habillement	L'augmentation correspond à l'achat d'un équipement de protection d'hygiène pour les agents de détention.
313210	Frais de médecine et pharmacie	Adaptation à la typologie de la population carcérale actuelle - augmentation des cas montrant d'importants troubles de la personnalité et du comportement ainsi que des maladies psychiatriques nécessitant des interventions médicales et des hospitalisations de plus en plus fréquentes.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'augmentation est essentiellement due aux coûts d'exploitation et de réparation d'appareils polycom défectueux et peu fiables. Un complément sous la forme d'un système de géo-localisation adapté à la mission du service et assurant la protection des collaborateurs devrait être mis en place.
318275	Transport des détenus	Transfert de cette rubrique budgétaire à la police neuchâteloise sous la rubrique 318000.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
319800	Autres frais divers	27,400	18,800	40,998.15
33	Amortissements	955,104	887,878	911,460.05
331000	Biens du patrimoine administratif	955,104	887,878	911,460.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,185,000	4,721,000	4,591,582.37
351230	Part aux frais de formation CSFPP	215,000	225,000	73,005.45
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	6,970,000	4,496,000	4,518,576.92
43	Contributions	1,150,000 -	920,500 -	1,130,300.22 -
434200	Pensions facturées	7,000 -	7,000 -	7,178.00 -
434800	Prestations de services diverses	300,000 -	235,000 -	250,948.31 -
436000	Remboursement d'assurances	0	0	194,771.70 -
436020	Remboursement de frais divers	53,000 -	51,000 -	57,126.13 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	640,000 -	397,500 -	554,613.75 -
439850	Recettes diverses	150,000 -	230,000 -	65,662.33 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,433,355 -	1,610,745 -	2,246,224.20 -
451200	Pensions facturées hors canton	1,433,355 -	1,610,745 -	2,246,224.20 -
Service de probation				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,362,718</i>	<i>1,412,852</i>	<i>1,290,021.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>460.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,362,718</i>	<i>1,412,852</i>	<i>1,289,561.20</i>
30	Charges de personnel	1,316,218	1,366,352	1,246,236.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,077,796	1,124,544	1,014,125.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	94,095	95,710	85,855.60
304000	Caisse de pensions	129,326	131,098	131,298.35
309800	Autres charges de personnel	15,000	15,000	14,957.00
31	Biens, services et marchandises	46,500	46,500	43,784.70
310050	Matériel d'enseignement	16,000	16,000	16,000.40
317000	Déplacements	13,500	13,500	15,477.60
318015	Analyses particulières	7,000	7,000	2,307.20
319800	Autres frais divers	10,000	10,000	9,999.50
43	Contributions	0	0	460.00 -
434530	Prestations de formation	0	0	460.00 -
Police neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	<i>67,389,717</i>	<i>66,272,731</i>	<i>74,674,730.78</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>22,580,700 -</i>	<i>28,866,085 -</i>	<i>27,757,274.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>44,809,017</i>	<i>37,406,646</i>	<i>46,917,455.98</i>
30	Charges de personnel	58,246,811	57,727,491	65,939,967.32
301000	Personnel administratif et exploitation	45,790,020	45,876,408	44,234,139.75
301010	Salaires occasionnels	25,600	25,602	29,288.95
301060	Indemnités	762,878	754,722	760,635.50
301200	Traitements des aspirants	852,887	746,112	646,965.65
301750	Service de piquet	250,000	0	0.00
301800	Salaires écarts statistique	300,000 -	300,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	4,084,395	3,960,590	3,797,113.17
304000	Caisse de pensions	5,538,031	5,569,057	5,577,429.25
304010	Cotisation unique caisse pension pr prof. pénibles	0	0	10,052,828.80
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	440,000	420,000	566,032.20
309200	Formation des aspirants	40,000	35,000	12,454.65
309210	Instruction	463,000	340,000	263,079.40
31	Biens, services et marchandises	6,776,010	6,004,500	5,755,230.01
311000	Machines, mobilier et équipement	481,300	530,800	423,298.79
311020	Armes et moyens d'intervention	201,100	220,300	195,997.99
311030	Véhicules	500,000	500,000	499,339.20
313010	Carburants	472,500	472,500	439,034.60
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	369,200	369,200	348,786.60
313050	Habillement	482,000	500,000	472,578.19
313800	Marchandises diverses	131,000	131,000	149,416.17
314000	Entretien des bâtiments	55,000	54,500	46,051.22
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	25,000	0	0.00
315010	Entretien des véhicules et appareils	350,000	350,000	271,765.90
315200	Entretien de l'habillement	5,000	5,000	1,376.00
315210	Entretien des installations du BAP	340,500	340,500	310,749.20
316000	Loyers de locaux	88,900	88,900	72,782.75

Remarques

351260	Service pénitentiaire (suite) Placements hors canton	Une augmentation des placements hors canton est prévue, conséquence directe de la diminution de la capacité d'accueil liée aux travaux de construction. Cet élément avait déjà été pris en compte dans le budget 2012 mais s'est accentué suite à la fuite d'un détenu dangereux. L'augmentation des coûts est amplifiée par l'accroissement du nombre des courtes peines et des détentions avant jugement.
434800	Prestations de service diverses	La réduction des recettes des ateliers dans les établissements est due aux travaux de construction. Les prestations peuvent difficilement être estimées compte tenu des changements en cours.
436210	Remboursement des caisses-maladie	L'augmentation des recettes provenant des remboursements des caisses maladies et autres entités est à mettre directement en relation avec l'augmentation des dépenses des frais médicaux (voir rubrique budgétaire 313210).
439850	Recettes diverses	Diminution des délégations de compétence par l'office d'application des peines et mesures dans le canton et hors canton.
451200	Pensions facturées hors canton	L'Établissement d'exécution des peines de Bellevue à Gorgier a une capacité d'accueil de 54 détenus, budgétée sur la base de 45 détenus en 2012 mais portée finalement à 35 suite à l'évasion d'un détenu dangereux (affaire "JLB"). Le service pénitentiaire doit réduire provisoirement le nombre de places mises à disposition des autorités extra-cantoniales malgré les dispositions concordataires. Les recettes résultant de ces placements sont ainsi touchées jusqu'en 2015. A mettre en lien avec les remarques relatives de la rubrique budgétaire 351260.
	Police neuchâteloise	
301200	Traitement des aspirants	Augmentation du nombre d'aspirants (+2)
301750	Service de piquet	Augmentation liée à la mise en application de l'arrêté réglant les modalités de validation et de rémunération du service de piquet dans l'administration cantonale dès le 1 ^{er} mars 2012.
309210	Instruction	Augmentation liée à des cours de formation continue ainsi que des frais de recrutement de la Police neuchâteloise et du programme sport et santé au travail.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Contrat d'entretien précédemment sous la rubrique budgétaire 352000.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
316210	Location de lignes et appareils	359,210	359,100	326,523.06
317000	Déplacements	35,100	32,000	384,000.05
317610	Manifestations et réceptions	10,000	10,000	9,050.60
318000	Mandats, expertises, études	2,425,400	1,661,900	1,762,095.67
318330	Frais divers de banque	1,000	800	60.17
319000	Cotisations	24,500	0	0.00
319800	Autres frais divers	419,300	378,000	42,323.85
33	Amortissements	1,536,296	1,839,140	1,777,849.52
330010	Pertes sur débiteurs	7,500	7,000	123,707.62
331000	Biens du patrimoine administratif	1,528,796	1,832,140	1,654,141.90
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	238,200	175,800	163,178.28
350800	Dédommagements divers à la Confédération	20,000	0	0.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	183,600	37,000	33,900.28
352000	Mandats effectués par les communes	34,600	138,800	129,278.00
36	Subventions accordées	9,000	9,000	6,864.00
365800	Divers organismes et instit. privées	9,000	9,000	6,864.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	294,000.00
381236	Attrib. prov. litiges engagement manifestation	0	0	294,000.00
39	Imputations internes	883,400	816,800	737,641.65
390115	Fournitures de bureau	4,000	0	3,310.00
390125	Imprimés	0	0	2,005.50
390145	Imprimante multifonction	2,700	0	0.00
390600	Location de locaux d'autres services	62,400	62,400	76,000.00
390627	Prestations informatiques SIEN	30,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	340,000	243,412.15
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	300,000	0	0.00
390822	Ecolage ERAP	484,300	414,400	412,914.00
43	Contributions	10,132,600 -	17,197,000 -	9,456,671.22 -
431000	Emoluments administratifs	451,000 -	705,000 -	434,279.05 -
434210	Escortes et enquêtes	376,000 -	626,000 -	705,003.59 -
434215	Retraits plaques	270,000 -	270,000 -	290,775.00 -
435000	Ventes à des tiers	57,000 -	57,500 -	60,868.68 -
436010	Remboursement de traitements	357,800 -	630,000 -	308,409.97 -
436020	Remboursement de frais divers	515,300 -	591,500 -	641,007.01 -
436220	Locations de stands de tirs	15,000 -	10,000 -	15,400.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	8,059,500 -	14,286,000 -	6,955,735.00 -
439850	Recettes diverses	31,000 -	21,000 -	45,192.92 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	11,826,100 -	8,107,612 -	8,099,953.58 -
450800	Dédommagements de la Confédération	397,100 -	322,100 -	346,007.55 -
452000	Dédommagements des communes	11,429,000 -	7,785,512 -	7,753,946.03 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	10,000,000.00 -
481238	Prélèv.vers.unique prevoyance.ne prof. pénibles	0	0	10,000,000.00 -
49	Imputations internes	622,000 -	3,561,473 -	200,650.00 -
490030	Rbt frais de conciergerie par SBAT	140,000 -	0	0.00
490040	Revenus acquis d'autres services	0	233,000 -	200,650.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	400,000 -	0	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0	3,328,473 -	0.00
490825	Formateurs de police	82,000 -	0	0.00
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
	Total des charges	1,223,340	1,565,057	951,720.90
	Total des revenus	1,223,500 -	1,565,056 -	951,720.90 -
	Charges/Revenus(-)	160 -	1	0.00
30	Charges de personnel	220,840	233,857	101,090.35
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	21,024.60
301010	Salaires occasionnels	32,004	38,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,836	3,283	1,815.75
309210	Instruction	186,000	192,573	78,250.00
31	Biens, services et marchandises	783,000	1,101,200	652,980.55
311000	Machines, mobilier et équipement	6,500	7,500	0.00
311020	Armes et moyens d'intervention	50,000	69,000	34,720.55
313010	Carburants	10,000	11,000	4,775.80

Remarques

Police neuchâteloise (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Augmentation liée au projet Police Arc Jurassien (PAJ) et aux transports de détenus qui nécessitent la mise à disposition d'une seconde équipe et d'un deuxième véhicule par Securitas.
319000	Cotisations	Nouvelle rubrique budgétaire. Dépenses liées à des cotisations anciennement comptabilisées dans la rubrique budgétaire 351800.
319800	Autres frais divers	Légère augmentation concernant le nouvel outil de sécurité et de gestion de la flotte des Smartphones.
350800	Dédomm. divers à la Confédération	Cotisation KOBIK (Lutte contre les abus sur sites internet) anciennement comptabilisée sous la rubrique budgétaire 352000
351800	Dédomm. divers aux autres cantons	Augmentation due au projet de l'harmonisation informatique policière suisse (HIP).
352000	Mandats effec. com.	Voir explication sous les rubriques budgétaires 315000 et 350800.
431000	Emoluments administratifs	Adaptation aux recettes réelles de l'année 2011.
434210	Escortes et enquêtes	Réduction des recettes liées essentiellement à la dissolution du club de football Xamax et autres manifestations sportives.
436010	Remboursement de traitements	Adaptation des recettes au volume de personnel mis à disposition de l'Ecole régionale d'aspirant de police et aux recettes réelles de l'année 2011.
436020	Remboursement de frais divers	Adaptation aux recettes réelles de l'année 2011 et réduction liée à la fin du mandat du coordinateur des écoles.
437200	Amendes et mandats de répression	Réduction de 6 millions de francs relative au transfert de la totalité du produit des amendes généré par les radars utilisés sur le territoire neuchâtelois au service de la justice.
450800	Dédommagements de la Confédération	Nouvelles recettes de l'OFROU liées à une commande de prestations.
452000	Dédommagements des communes	Augmentation liée à l'adaptation du coût du policier dans les mandats de prestations avec les communes. Les contrats en cours ont été dénoncés et les renégociations sont en cours.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
313050	Habillement	45,000	43,500	25,437.55
314000	Entretien des bâtiments	15,000	15,000	0.00
316000	Loyers de locaux	29,800	29,800	510.00
318000	Mandats, expertises, études	540,500	824,900	526,077.25
319800	Autres frais divers	86,200	100,500	61,459.40
39	Imputations internes	219,500	230,000	197,650.00
390600	Location de locaux d'autres services	137,500	127,000	127,000.00
390825	Formateurs de police	82,000	103,000	70,650.00
43	Contributions	0	0	33,108.65 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	33,108.65 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	739,200 -	1,150,656 -	505,698.25 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	739,200 -	1,150,656 -	505,698.25 -
49	Imputations internes	484,300 -	414,400 -	412,914.00 -
490822	Prestations int. écolage Police Cant. NE	484,300 -	414,400 -	412,914.00 -
Service sécurité civile et militaire				
<i>Total des charges</i>		<i>8,164,819</i>	<i>8,088,879</i>	<i>7,405,628.08</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,346,700 -</i>	<i>6,295,500 -</i>	<i>6,123,761.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,818,119</i>	<i>1,793,379</i>	<i>1,281,866.38</i>
30	Charges de personnel	5,649,898	5,789,663	5,387,226.40
301000	Personnel administratif et exploitation	4,649,422	4,787,990	4,454,294.50
301010	Salaires occasionnels	20,000	18,000	22,516.00
301750	Service de piquet	28,800	25,002	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	452,459	460,489	429,232.70
304000	Caisse de pensions	499,217	498,181	481,183.20
31	Biens, services et marchandises	1,564,400	1,403,100	1,375,479.58
311000	Machines, mobilier et équipement	43,800	43,800	43,822.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	55,000	65,000	38,104.10
313040	Matériel et fournitures	95,500	95,500	89,460.15
313055	Matériel de garage	40,000	40,000	36,717.85
314000	Entretien des bâtiments	860,000	684,800	712,645.15
314470	Entretien des sites naturels	48,000	48,000	43,283.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	37,000	37,000	28,610.80
316200	Loyers des places de tir	13,800	10,000	934.25
317000	Déplacements	22,000	23,000	19,450.45
318000	Mandats, expertises, études	0	0	43,200.00
318030	Ports et affranchissements	600	600	183.30
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	0	500	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	500	500	304.10
318200	Instruction et formation PCi	100,000	106,200	139,246.30
319200	Organis. catastrophe et défense générale	175,000	175,000	99,205.20
319800	Autres frais divers	73,200	73,200	80,311.88
33	Amortissements	477,921	365,816	285,976.15
330010	Pertes sur débiteurs	500	500	660.15
331000	Biens du patrimoine administratif	477,421	365,316	285,316.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	16,000	16,000	7,199.50
350200	Recrutement	16,000	16,000	7,199.50
36	Subventions accordées	285,000	285,000	225,111.80
362211	Achat et entretien matériel PCi	0	0	6,058.80
362212	Part cantonale charges salariales OPC	285,000	285,000	219,053.00
37	Subventions redistribuées	169,300	229,300	123,880.00
372200	Ouvrages PCi	169,300	229,300	123,880.00
39	Imputations internes	2,300	0	754.65
390115	Fournitures de bureau	0	0	56.80
390125	Imprimés	0	0	612.40
390145	Imprimante multifonction	2,300	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	85.45
42	Revenus des biens	166,200 -	174,400 -	108,000.55 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	166,200 -	174,400 -	108,000.55 -
43	Contributions	783,000 -	777,500 -	754,213.70 -

Remarques

314000	Sécurité civile et militaire Entretien des bâtiments	Concerne l'entretien général des bâtiments sur le site de Colombier. Dans le cadre des contrats de prestations passés avec la Confédération, cette dernière verse un montant de plus de 2'869'000 francs (voir rubrique 450220).
--------	--	--



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
431000	Emoluments administratifs	40,000 -	35,000 -	42,360.00 -
434800	Prestations de services diverses	32,000 -	32,000 -	22,800.00 -
437000	Amendes	120,000 -	120,000 -	128,510.05 -
439000	Contributions de tiers	400,000 -	400,000 -	400,000.00 -
439850	Recettes diverses	149,000 -	148,500 -	123,569.30 -
439855	Recettes de garage	42,000 -	42,000 -	36,974.35 -
44	Parts à des recettes sans affectation	650,000 -	650,000 -	663,845.90 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	650,000 -	650,000 -	663,845.90 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	4,007,300 -	3,893,900 -	3,977,277.80 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,869,800 -	2,758,100 -	2,841,464.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,137,500 -	1,135,800 -	1,135,813.80 -
47	Subventions à redistribuer	169,300 -	229,300 -	123,880.00 -
470210	Subv. féd., protection civile	169,300 -	229,300 -	123,880.00 -
49	Imputations internes	570,900 -	570,400 -	496,543.75 -
490610	Location de locaux à d'autres services	270,900 -	260,400 -	274,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	310,000 -	222,543.75 -
490821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	300,000 -	0	0.00
Service financier				
<i>Total des charges</i>		<i>43,060,733</i>	<i>47,273,414</i>	<i>43,805,658.77</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>223,595,800 -</i>	<i>225,738,384 -</i>	<i>241,296,813.73 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>180,535,067 -</i>	<i>178,464,970 -</i>	<i>197,491,154.96 -</i>
30	Charges de personnel	4,044,683	4,041,614	3,782,339.95
301000	Personnel administratif et exploitation	3,371,119	3,372,417	3,144,953.09
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	293,427	287,413	266,325.65
304000	Caisse de pensions	372,637	369,784	368,414.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	7,500	12,000	2,646.85
31	Biens, services et marchandises	2,176,650	3,191,900	2,237,794.47
310020	Imprimés et reliures	4,500	4,500	4,903.20
311300	Licences et logiciels	0	500	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	7,100	7,100	5,980.35
317000	Déplacements	4,000	3,000	3,054.50
318000	Mandats, expertises, études	750	0	718.86
318064	Assurance-RC et choses	844,600	844,600	836,000.55
318080	Taxes CCP	1,100,000	1,100,000	1,037,825.87
318320	Frais d'emprunts	164,700	181,200	73,555.25
318330	Frais divers de banque	12,000	12,000	9,477.94
318335	Impôts communaux	10,000	10,000	7,931.00
318365	Frais de poursuites	0	1,000,000	0.00
319305	Franchises assurances	25,000	25,000	17,561.80
319306	Indemnités pour dommages causés à des tiers	0	0	1,000.00
319800	Autres frais divers	4,000	4,000	239,785.15
32	Intérêts passifs	32,501,100	35,619,900	33,407,451.83
321300	Dettes à court terme	10,000	15,000	3,240.20
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	32,367,000	35,481,000	33,236,876.01
322330	Disagios sur placements	0	0	700.00
323300	Dettes envers des entités particulières	124,100	123,900	132,109.80
329910	Pertes sur différences de changes	0	0	34,525.82
33	Amortissements	10,000	40,000	78.42
330205	Moins-values pour remaniements parcellaires	10,000	40,000	77.42
331300	Amortissement prêts et participations	0	0	1.00
34	Parts et contributions sans affectation	2,764,000	2,815,000	2,815,160.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,764,000	2,815,000	2,815,160.00
36	Subventions accordées	1,560,000	1,560,000	1,560,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000	1,560,000	1,560,000.00
39	Imputations internes	4,300	5,000	2,834.10
390145	Imprimante multifonction	1,500	0	0.00
390350	Participation au frais de port	2,800	5,000	2,834.10
41	Patentes et concessions	55,000 -	55,000 -	52,399.45 -
410300	Régale des sels	55,000 -	55,000 -	52,399.45 -

Remarques

450220	Sécurité civile et militaire (suite) Indemnité fédérale, loyers places d'armes	Les contrats de prestations avec la Confédération ont été adaptés au volume de fréquentation de la place d'armes et à l'augmentation des charges (voir rubrique 314000).
309000	Service financier Frais, formation et perfectionnement	Limitation des frais de formation afin de respecter l'enveloppe attribuée au service.
317000	Déplacements	Frais de déplacements accrus compte tenu des projets en cours dans le cadre de la réforme de l'Etat (MCH2, comptabilité analytique).
318320	Frais d'emprunts	Aucun frais relatifs à des remboursements d'emprunts en 2013.
321300	Dettes à court terme	Diminution des taux d'emprunt à court terme.
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Conditions particulièrement favorables sur le marché des capitaux.
330205	Moins-values remaniements parcellaires	Ajustement de la rubrique aux dépenses effectives des dernières années.
341380	Comp. cas 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 2012.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
42	Revenus des biens	26,169,200 -	28,996,300 -	54,251,465.34 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	177,400 -	703,000 -	605,555.64 -
421300	Intérêts sur créances	111,800 -	310,500 -	220,534.42 -
422310	Revenus sur titres	880,000 -	880,000 -	876,865.50 -
424300	Bénéfice sur titres	0	0	3,659.80 -
424350	Récupération de créances amorties	2,600,000 -	2,602,500 -	2,741,431.86 -
425310	Intérêts sur prêts et réserve de crise	0	300 -	188.85 -
426300	Intérêts sur capital de dotation BCN	5,000,000 -	5,000,000 -	5,000,000.00 -
426310	Participation au bénéfice de la BCN	16,200,000 -	18,500,000 -	18,600,000.00 -
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,200,000 -	1,000,000 -	1,200,000.00 -
429355	Agio remb. capital dotation BCN	0	0	25,000,000.00 -
429910	Gains sur différences de change	0	0	3,229.27 -
43	Contributions	413,500 -	385,000 -	2,968,467.48 -
431000	Emoluments administratifs	250,000 -	0	1,300.00 -
434800	Prestations de services diverses	0	300,200 -	65.00 -
436000	Remboursement d'assurances	0	0	8,477.60 -
436360	Remboursement primes d'assurances	33,500 -	33,500 -	65,316.00 -
439305	Ristournes courtage	120,000 -	50,000 -	191,568.30 -
439850	Recettes diverses	10,000 -	1,300 -	2,701,740.58 -
44	Parts à des recettes sans affectation	196,585,000 -	183,902,984 -	182,852,210.00 -
440310	Part à l'impôt anticipé	10,863,000 -	9,624,000 -	8,363,000.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	14,600,000 -	14,800,000 -	14,410,387.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	403,000 -	389,000 -	288,000.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	13,561,000 -	5,711,895 -	8,282,656.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	23,754,000 -	23,994,000 -	22,923,651.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	15,309,000 -	16,667,000 -	14,050,189.00 -
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,555,000 -	72,555,000 -	72,555,151.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	9,262,000 -	3,884,089 -	5,701,601.00 -
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,278,000 -	36,278,000 -	36,277,575.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	12,000,000 -	819,271.46 -
481305	Dissolution de provisions	0	0	819,271.46 -
481600	Prélèvement réserve pour équipements	0	12,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	373,100 -	399,100 -	353,000.00 -
490020	Prestations de service internes	0	190,100 -	189,000.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	76,000 -	75,000 -	32,000.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	136,000 -	134,000 -	132,000.00 -
490535	Prestations internes CNIP	161,100 -	0	0.00
Service des contributions				
	<i>Total des charges</i>	<i>42,445,253</i>	<i>41,277,358</i>	<i>41,492,463.71</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,087,985,000 -</i>	<i>1,072,664,996 -</i>	<i>1,035,014,680.87 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,045,539,747 -</i>	<i>1,031,387,638 -</i>	<i>993,522,217.16 -</i>
30	Charges de personnel	15,574,253	15,415,358	14,177,439.65
301000	Personnel administratif et exploitation	12,870,927	12,904,491	11,831,566.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,123,765	1,101,474	1,003,715.60
304000	Caisse de pensions	1,509,561	1,381,393	1,325,858.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	70,000	28,000	16,299.00
31	Biens, services et marchandises	1,818,000	1,127,000	1,661,571.54
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,000	2,000	1,124.00
310030	Livres et périodiques	10,000	10,000	8,995.55
310310	Imprimés et frais de taxation	1,034,000	363,000	368,456.83
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	145,000	140,000	121,060.00
317000	Déplacements	62,000	57,000	58,154.60
318360	Frais de perception	560,000	550,000	1,044,541.84
319800	Autres frais divers	5,000	5,000	59,238.72
32	Intérêts passifs	1,311,000	850,000	1,263,154.03
329800	Intérêts dus aux contribuables	1,311,000	850,000	1,263,154.03
33	Amortissements	20,082,000	20,285,000	15,697,602.69
330010	Pertes sur débiteurs	10,000	10,000	35,260.65
330300	Non-valeurs fiscales	20,000,000	20,000,000	15,594,008.17
330320	Remises fiscales	72,000	70,000	68,333.87
331000	Biens du patrimoine administratif	0	205,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	4,500,000.00
381310	Provision non-valeurs fiscales	0	0	4,500,000.00

Remarques

Service financier (suite)		
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	Taux de rémunération faibles.
421300	Intérêts sur créances	Faible rémunération des placements à court terme.
424350	Récupération de créances amorties	Volume de traitement retardé par des modifications informatiques nécessaires, qui ne sont encore totalement productives, et suite à l'absence de longue durée d'un gestionnaire.
426310	Participation au bénéfice de la BCN	Diminution consécutive à la volonté de la BCN d'augmenter ses réserves.
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	Ajustement de l'évaluation de la rémunération en fonction de l'évolution prévue du bilan de la BCN.
431000	Emoluments administratifs	Modification de l'arrêté des émoluments en cours devant permettre à l'office du contentieux général de facturer une partie de ses prestations.
434800	Prestations de services diverses	Transfert des émoluments liés à la reprise de gestion des dossiers du SCAN sur la rubrique 439850.
436360	Remboursement primes d'assurances	Remboursement des primes facturées par les différents partenaires ne faisant pas partie des contrats-cadre, ainsi que des primes relatives à l'assurance casco collective des véhicules à moteur privés utilisés pour les besoins de service. Pour cette dernière, la prime varie en fonction du kilométrage parcouru. Il est difficile d'estimer ce montant d'une année à l'autre.
439305	Ristournes courtage	Ce montant varie en fonction des primes encaissées par les différentes compagnies d'assurances. Il a été ajusté au montant reçu en 2012.
439850	Recettes diverses	Facturation des prestations de l'office du contentieux général au SCAN sur la base de la convention signée le 12 mars 2012. Les premiers dossiers devraient nous être transmis d'ici la fin de l'année 2012.
440310	Part à l'impôt anticipé	Budget selon indications de la Confédération de mars 2012.
440340	Part au bénéfice de la BNS	Redistribution de 1 milliard pour les cantons selon nouvelle convention de 2011, ce qui représente 14 millions pour le canton de Neuchâtel.
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	Budget selon indications de la Confédération de mars 2012.
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	RPT. Montant reçu de la Confédération (rapport CH - canton 100 : 68,2) selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2012.
440365	Comp. charges géo-topographiques	RPT. Compensation des charges excessives par la Confédération selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2012.
440370	Comp. charges socio-démographiques	Idem.
440380	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 2012.
441360	Péréquation des ressources, part cantons	RPT. Montant reçu d'autres cantons (rapport CH - canton 100 : 68,2) selon chiffres communiqués par la Confédération en été 2012.
441380	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 2012.
490535	Prestations internes CNIP	Le produit de ces prestations a été transféré de la rubrique "490020" dans cette nouvelle rubrique, créée spécifiquement à cet effet.

Péréquation fédérale RPT (2013)	Numéros de rubriques concernées (service financier)	Budget 2013	Exercice 2012 (selon allocation définitive)	Variations	Comptes 2011	Budget 2013 Part des éléments au total
		- en francs -				- en %-
Péréquation des ressources	440360 / 441360	-22'823'000	-10'535'569	+12'287'431	-13'984'257	14%
Compensation charges géo-topographiques	440365	-23'754'379	-23'994'000	-239'621	-22'923'651	14%
Compensation charges socio-démographiques	440370	-15'308'944	-16'667'000	-1'358'056	-14'050'189	9%
Compensation cas rigueur	341380 / 440380 / 441380	-106'069'000	-106'018'000	+51'000	-106'017'726	63%
TOTAL		-167'955'323	-157'214'569	+10'740'754	-156'975'823	100%



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
39	Imputations internes	3,660,000	3,600,000	4,192,695.80
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	3,660,000	3,600,000	3,143,400.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	0	0	1,047,800.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	1,495.80
40	Impôts	1,002,900,000 -	989,400,000 -	962,608,937.97 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	709,500,000 -	728,000,000 -	707,446,970.38 -
400310	Impôt direct, à la source	30,000,000 -	27,000,000 -	28,026,055.45 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	9,000,000 -	8,000,000 -	8,618,463.30 -
401300	Impôt direct, personnes morales	180,500,000 -	154,000,000 -	142,034,132.49 -
402300	Impôt foncier	5,900,000 -	5,900,000 -	5,862,300.45 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	21,500,000 -	20,500,000 -	23,049,599.85 -
404300	Lods	27,500,000 -	26,500,000 -	28,468,619.00 -
405350	Impôts sur les successions	19,000,000 -	19,500,000 -	19,102,797.05 -
42	Revenus des biens	11,530,000 -	9,750,000 -	11,030,281.81 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	11,530,000 -	9,750,000 -	11,030,281.81 -
43	Contributions	2,955,000 -	2,942,000 -	2,887,048.42 -
431000	Emoluments administratifs	625,000 -	625,000 -	590,155.94 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,110,000 -	2,072,000 -	2,110,929.00 -
439000	Contributions de tiers	120,000 -	120,000 -	103,915.00 -
439300	Recettes estimation cadastrale	70,000 -	80,000 -	57,899.00 -
439850	Recettes diverses	30,000 -	45,000 -	24,149.48 -
44	Parts à des recettes sans affectation	61,000,000 -	61,000,000 -	52,389,412.67 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	61,000,000 -	61,000,000 -	52,389,412.67 -
46	Subventions acquises	9,600,000 -	9,572,996 -	0.00
462700	Contribution solidarité communes (PM)	9,600,000 -	9,572,996 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	6,099,000.00 -
481318	Diss. prov. effet suspensif réforme PM	0	0	6,099,000.00 -
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		<i>2,648,773</i>	<i>2,649,707</i>	<i>2,550,290.14</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>190,600 -</i>	<i>189,600 -</i>	<i>309,857.85 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,458,173</i>	<i>2,460,107</i>	<i>2,240,432.29</i>
30	Charges de personnel	2,595,573	2,596,507	2,518,965.75
301000	Personnel administratif et exploitation	2,165,258	2,176,709	2,096,099.70
301010	Salaires occasionnels	0	0	2,746.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	186,222	182,421	177,021.22
304000	Caisse de pensions	244,093	237,377	243,098.00
31	Biens, services et marchandises	52,200	52,200	29,139.39
310030	Livres et périodiques	17,200	17,200	16,819.19
310110	Recueil systématique, mise à jour	17,600	17,600	1,480.60
317000	Déplacements	4,200	4,200	2,987.40
317600	Congrès et conférences	6,100	6,100	5,905.00
318000	Mandats, expertises, études	5,100	5,100	0.00
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,947.20
33	Amortissements	1,000	1,000	2,185.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	2,185.00
43	Contributions	190,600 -	189,600 -	309,857.85 -
431000	Emoluments administratifs	115,000 -	115,000 -	220,630.55 -
435000	Ventes à des tiers	13,000 -	13,000 -	12,608.10 -
436010	Remboursement de traitements	61,100 -	60,100 -	74,308.80 -
439850	Recettes diverses	1,500 -	1,500 -	2,310.40 -
Service des ressources humaines				
<i>Total des charges</i>		<i>2,224,226</i>	<i>2,507,244</i>	<i>6,057,974.49</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,101,600 -</i>	<i>3,085,920 -</i>	<i>2,859,404.47 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>877,374 -</i>	<i>578,676 -</i>	<i>3,198,570.02</i>
30	Charges de personnel	5,654,226	5,538,244	5,097,332.79
301000	Personnel administratif et exploitation	1,741,868	1,702,037	1,584,945.00
301010	Salaires occasionnels	5,000	4,800	4,966.40
301040	Salaires apprenants	1,300,000	1,187,304	1,107,805.15
301045	Salaires stagiaires	550,008	486,600	603,820.90

Remarques

Service des contributions		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'effectif du personnel du service reste stable. Dans le cadre de la réorganisation du service, des activités comme la saisie des déclarations seront externalisées. Les ressources économisées seront réallouées à des tâches d'analyse ou de lutte contre la fraude, permettant d'augmenter le rendement de l'impôt.
310310	Imprimés et frais de taxation	Le projet d'externalisation de la saisie des déclarations des personnes physiques engendre un coût supplémentaire. Un prix unitaire est fixé pour chaque saisie de déclaration. Le montant total estimé s'élève à 600'000 francs. Il devrait diminuer proportionnellement à l'augmentation du nombre de déclarations transmises par le guichet unique, lequel diminuera le nombre de dossiers saisis par la société en charge de cette tâche.
318360	Frais de perception	La commission de perception de 3% versée aux employeurs pour l'impôt à la source a été réduite à 2% pour tenir compte de la mise à disposition de la prestation par le guichet unique qui facilite la tâche des employeurs.
329800	Intérêts dus aux contribuables	Un certain nombre de contribuables ont maintenu leurs tranches alors que le résultat de leur taxation sera inférieur. Ils obtiendront de ce fait une restitution d'impôts. Un intérêt en leur faveur leur sera alors versé. Ce montant est en légère augmentation.
390710	Attribution au fds. d'aide aux communes	Attribution de 6% du produit de l'impôt fédéral prévue pour 2013.
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	Suppression de l'alimentation du fonds en faveur de la péréquation verticale en 2012. En 2013, il est prévu de verser la moitié du montant qui serait dû si la péréquation verticale était maintenue par le fonds destiné aux réformes de structures des communes.
400300	Impôt direct, personnes physiques	L'impôt des personnes physiques tient compte des premiers effets de la réforme fiscale, principalement la modification du barème. Toutefois, une dégradation de la conjoncture pourrait influencer négativement cet impôt.
400310	Impôt direct, à la source	Augmentation liée à la bonne santé de nos entreprises.
401300	Impôt direct, personnes morales	L'effet de la réforme de la fiscalité des entreprises continue d'influencer positivement les recettes de l'impôt des personnes morales. L'évolution constatée en 2012 est meilleure que les prévisions initiales toutefois, les indicateurs conjoncturels sont moins réjouissants. Une évaluation prudente des recettes est de mise.
403300	Impôt sur gains immobiliers	Le domaine immobilier semble peu touché par l'évolution de la conjoncture.
404300	Lods	Idem.
Service des ressources humaines		
301040	Salaires apprenants	Progression du nombre de places d'apprentissage au sein de l'administration cantonale. Encouragement à la formation duale défendue par le Conseil d'Etat. Augmentation compensée dans le budget du DECS.
301045	Salaires stagiaires	Amélioration de la capacité d'accueil des stagiaires afin de répondre aux exigences croissantes des filières de formation en matière de stages pratiques en entreprise.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
301055	Remplacements APG maternité	500,004	500,040	408,306.25
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	102,800	94,440	72,760.00
301750	Service de piquet	0	0	195,869.20
301801	Ecart statistique et remplacements	4,500,000 -	4,500,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	369,945	341,710	344,545.85
304000	Caisse de pensions	197,600	183,163	212,144.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	435,000	435,000	346,198.59
309010	Examens et frais médicaux	10,000	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	40,000	40,000	5,555.30
309300	Frais, recherche de personnel	170,000	170,000	168,665.55
309325	Plan mobilité	140,000	75,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	92,000	308,150	41,750.00
31	Biens, services et marchandises	180,000	579,000	178,056.30
311000	Machines, mobilier et équipement	3,000	3,000	178.95
315300	Entretien de l'équipement informatique	10,000	20,000	28,208.05
317000	Déplacements	10,000	10,000	7,159.70
318000	Mandats, expertises, études	140,000	140,000	132,347.10
319800	Autres frais divers	17,000	406,000	10,162.50
32	Intérêts passifs	0	0	716.60
320320	Intérêts de retard	0	0	716.60
33	Amortissements	20,000	20,000	3,618.60
330010	Pertes sur débiteurs	20,000	20,000	3,618.60
36	Subventions accordées	500,000	500,000	409,350.75
365390	Mesures "famille et égalité"	500,000	500,000	409,350.75
39	Imputations internes	370,000	370,000	368,899.45
390125	Imprimés	0	0	90.45
390627	Prestations informatiques SIEN	370,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	370,000	368,809.00
43	Contributions	2,755,000 -	2,760,000 -	2,583,375.47 -
434800	Prestations de services diverses	150,000 -	190,000 -	132,192.17 -
436000	Remboursement d'assurances	1,800,000 -	2,050,000 -	1,820,502.50 -
436010	Remboursement de traitements	350,000 -	200,000 -	399,349.80 -
436040	Recettes de cours	145,000 -	150,000 -	134,543.00 -
436045	Recettes branche Administration publique	30,000 -	30,000 -	34,500.00 -
436440	Facturation places de parcs	280,000 -	140,000 -	62,288.00 -
46	Subventions acquises	250,000 -	245,000 -	217,668.95 -
469325	Part au produit de la taxe CO2	250,000 -	245,000 -	217,668.95 -
49	Imputations internes	96,600 -	80,920 -	58,360.05 -
490515	Facturation salaires apprenants	81,600 -	80,920 -	58,360.05 -
490516	Prestations internes gestion dossiers SRH	15,000 -	0	0.00
Serv. inform. entité neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	24,705,907	23,734,926	22,165,994.61
	<i>Total des revenus</i>	9,748,500 -	9,459,658 -	10,072,187.67 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,957,407	14,275,268	12,093,806.94
30	Charges de personnel	12,103,867	12,050,941	11,156,764.73
300000	Commissions	1,000	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	9,918,914	9,900,049	9,181,369.20
301010	Salaires occasionnels	0	0	20,474.65
301750	Service de piquet	56,000	53,600	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	868,754	846,909	778,937.90
304000	Caisse de pensions	1,099,199	1,089,382	1,057,052.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	80,000	80,000	52,114.73
309900	Honoraires pour frais de formation	80,000	80,000	66,815.95
31	Biens, services et marchandises	8,496,000	7,982,700	7,712,123.07
311010	Equipements informatiques	650,000	600,000	703,127.65
311300	Licences et logiciels	1,080,000	580,000	449,648.01
314040	Entretien de la téléphonie	100,000	162,700	226,627.90
315020	Entretien des véhicules	15,000	15,000	5,408.45
315300	Entretien de l'équipement informatique	1,110,000	900,000	787,538.99
315310	Maintenance applications info. externes	2,605,000	2,650,000	2,689,873.32
316310	Renouvellement installation informatique	700,000	645,000	602,072.10
317000	Déplacements	96,000	94,000	87,467.80

Remarques

Service des ressources humaines (suite)		
319800	Autres frais divers	Répartition de la contribution au financement des structures d'accueil au sein des charges sociales des services, rubrique budgétaire 303000.
436000	Remboursements d'assurances	Alignement aux comptes 2011, rubrique difficilement estimable.
436010	Remboursements de traitements	Variation consécutive à la conclusion d'accords de mise à disposition de personnel à d'autres collectivités publiques ou parapubliques.
436440	Facturation des places de parc	Accroissement du nombre de places de stationnement facturées aux titulaires de fonction publique (selon planification estimée dans la cadre de l'élaboration du projet).
490516	Prestations internes gestion dossiers SRHE	Gestion des dossiers salariaux du CNIP.
301000	Serv. inform. entité neuchâteloise Personnel administratif et exploitation	L'écart par rapport aux comptes 2011 s'explique par l'engagement de deux collaborateurs pour la réalisation des projets du secteur impôt, d'un chef de projet et par l'engagement d'un administrateur télécom.
311300	Licences et logiciels	L'augmentation est due au changement du mode d'achat des licences Microsoft, passage à un contrat de maintenance annuel. Auparavant le renouvellement des licences antivirus se faisait tous les trois ans et les licences au poste de travail étaient achetées à chaque changement. Ce nouveau système permet de faire évoluer les licences en tout temps sans risque financier.
314040	Entretien de la téléphonie	Renoncement au renouvellement des appareils téléphoniques.
315300	Entretien de l'équipement informatique	Déplacement dans cette rubrique du coût du centre de réparation des postes de travail et des périphériques (qui figurait auparavant dans la rubrique 315310).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
318000	Mandats, expertises, études	150,000	140,000	160,823.20
318084	Taxes téléinformatiques	955,000	1,120,000	968,839.34
318090	Taxes téléphone et natel	980,000	1,020,000	981,925.05
319000	Cotisations	30,000	31,000	28,138.30
319800	Autres frais divers	25,000	25,000	20,632.96
33	Amortissements	3,151,040	2,747,285	2,343,457.66
331000	Biens du patrimoine administratif	3,151,040	2,747,285	2,343,457.66
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	954,000	954,000	953,640.00
352000	Mandats effectués par les communes	954,000	954,000	953,640.00
39	Imputations internes	1,000	0	9.15
390125	Imprimés	0	0	9.15
390145	Imprimante multifonction	1,000	0	0.00
43	Contributions	6,710,000 -	6,187,000 -	7,093,376.77 -
436020	Remboursement de frais divers	190,000 -	190,000 -	192,045.20 -
436310	Noeud cantonal	1,220,000 -	1,230,000 -	1,232,285.50 -
438000	Prestations pour investissements	450,000 -	377,000 -	427,590.60 -
439850	Recettes diverses	4,850,000 -	4,390,000 -	5,241,455.47 -
49	Imputations internes	3,038,500 -	3,272,658 -	2,978,810.90 -
490626	Prestations informatiques scolaires SIEN	2,054,500 -	0	0.00
490627	Prestations informatiques SIEN	984,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	3,272,658 -	2,978,810.90 -
SIEN - Entité neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,023,500</i>	<i>1,579,000</i>	<i>1,572,676.75</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,023,500 -</i>	<i>1,579,000 -</i>	<i>1,572,676.75 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	10,000	10,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,000	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,365,500	951,000	646,599.50
311010	Equipements informatiques	643,500	246,000	206,261.05
311300	Licences et logiciels	120,000	110,000	72,642.45
315300	Entretien de l'équipement informatique	105,000	105,000	73,396.55
315310	Maintenance applications info. externes	320,000	320,000	251,350.25
317000	Déplacements	7,000	5,000	5,694.20
318000	Mandats, expertises, études	80,000	85,000	30,372.15
318084	Taxes téléinformatiques	80,000	70,000	6,882.85
318090	Taxes téléphone et natel	10,000	10,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	272,983.50
381400	Opérations transitoires	0	0	272,983.50
39	Imputations internes	648,000	618,000	653,093.75
390125	Imprimés	19,000	0	3,084.00
390627	Prestations informatiques SIEN	629,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	618,000	650,009.75
43	Contributions	630,000 -	570,000 -	754,238.27 -
434800	Prestations de services diverses	500,000 -	440,000 -	754,238.27 -
439850	Recettes diverses	130,000 -	130,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	250,000 -	245,000 -	252,003.15 -
452000	Dédommagements des communes	250,000 -	245,000 -	252,003.15 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	290,000 -	294,000 -	91,983.43 -
481400	Opérations transitoires	290,000 -	294,000 -	91,983.43 -
49	Imputations internes	853,500 -	470,000 -	474,451.90 -
490020	Prestations de service internes	0	470,000 -	474,451.90 -
490626	Prestations informatiques scolaires SIEN	100,000 -	0	0.00
490627	Prestations informatiques SIEN	370,000 -	0	0.00
490628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	383,500 -	0	0.00
Gérance des immeubles				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7,739,234.73</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,909,086.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,830,148.23</i>

Remarques

331000	Serv. inform. entité neuchâteloise (suite) Biens du patrimoine administratif	Augmentation liée aux nouveaux investissements consentis.
--------	--	---



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
30	Charges de personnel	0	0	939,893.65
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	786,399.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	66,992.05
304000	Caisse de pensions	0	0	86,501.90
31	Biens, services et marchandises	0	0	6,678,103.08
313800	Marchandises diverses	0	0	4,642.10
314000	Entretien des bâtiments	0	0	63,574.38
316000	Loyers de locaux	0	0	6,588,723.50
317000	Déplacements	0	0	11,402.90
318000	Mandats, expertises, études	0	0	3,375.00
319800	Autres frais divers	0	0	6,385.20
33	Amortissements	0	0	50,238.00
330000	Biens du patrimoine financier	0	0	50,238.00
39	Imputations internes	0	0	71,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	0	0	71,000.00
42	Revenus des biens	0	0	132,356.10 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0	0	132,356.10 -
43	Contributions	0	0	1,275,363.80 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	1,024,082.35 -
436030	Remboursement de frais	0	0	245,237.40 -
439850	Recettes diverses	0	0	6,044.05 -
49	Imputations internes	0	0	501,366.60 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	501,366.60 -
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>445,735</i>	<i>442,900</i>	<i>437,504.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>400.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>445,735</i>	<i>442,900</i>	<i>437,104.60</i>
30	Charges de personnel	440,935	438,100	433,291.20
301000	Personnel administratif et exploitation	367,574	366,035	359,891.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	31,906	30,982	30,446.20
304000	Caisse de pensions	41,455	41,082	42,954.00
31	Biens, services et marchandises	4,800	4,800	4,213.40
317000	Déplacements	2,800	2,800	2,499.20
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,714.20
43	Contributions	0	0	400.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	400.00 -

Remarques

Service de la gérance des immeubles

Toutes les rubriques budgétaires

Transfert des rubriques budgétaires au service des bâtiments



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
	<i>Total des charges</i>	665,337,594	644,761,556	617,296,454.43
	<i>Total des revenus</i>	107,939,300 -	107,806,100 -	112,707,838.67 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	557,398,294	536,955,456	504,588,615.76
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	856,304	860,267	727,325.75
	<i>Total des revenus</i>	5,000 -	15,000 -	21,712.95 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	851,304	845,267	705,612.80
30	Charges de personnel	605,604	611,267	481,430.70
301000	Personnel administratif et exploitation	492,319	498,951	388,579.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,601	41,964	32,328.80
304000	Caisse de pensions	54,684	54,352	46,022.40
309800	Autres charges de personnel	16,000	16,000	14,500.00
31	Biens, services et marchandises	22,000	22,000	26,213.05
317000	Déplacements	10,000	10,000	8,286.50
319315	Restitutions AI / SMpea	0	0	7,885.45
319800	Autres frais divers	12,000	12,000	10,041.10
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	227,000	227,000	219,682.00
351250	Conférences intercantionales	227,000	227,000	219,682.00
39	Imputations internes	1,700	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,700	0	0.00
43	Contributions	5,000 -	15,000 -	21,712.95 -
431000	Emoluments administratifs	5,000 -	5,000 -	1,950.00 -
436000	Remboursement d'assurances	0	0	9,762.95 -
439850	Recettes diverses	0	10,000 -	10,000.00 -
Service de la santé publique				
	<i>Total des charges</i>	329,391,858	4,918,120	3,980,201.93
	<i>Total des revenus</i>	835,000 -	204,000 -	220,506.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	328,556,858	4,714,120	3,759,695.43
30	Charges de personnel	2,580,403	2,584,365	2,305,340.60
300000	Commissions	27,000	27,000	22,477.50
301000	Personnel administratif et exploitation	2,125,696	2,135,802	1,898,533.20
301010	Salaires occasionnels	0	0	4,461.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	182,742	180,189	159,662.95
304000	Caisse de pensions	236,965	233,373	215,018.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,000	8,000	5,187.40
31	Biens, services et marchandises	662,000	560,500	538,643.28
317000	Déplacements	21,000	23,000	19,926.65
318000	Mandats, expertises, études	190,000	150,000	144,673.00
318040	Mesures de prophylaxie	350,000	306,000	342,469.92
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	69,000	69,500	19,397.25
319800	Autres frais divers	32,000	12,000	12,176.46
33	Amortissements	60,555	60,555	60,555.00
331000	Biens du patrimoine administratif	60,555	60,555	60,555.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	782,700	90,300	69,387.45
351220	Organismes relatifs à la santé	101,700	60,300	39,193.00
351240	Centre information toxicologique Zürich	31,000	30,000	30,194.45
351280	Centrale d'alarme 144	650,000	0	0.00
36	Subventions accordées	324,656,200	1,622,400	1,006,039.65
361200	Formation du domaine de la santé	544,000	394,000	80,000.00
362220	Centres de consultations grossesse	286,700	0	0.00
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	370,000	300,000	10,000.00
363210	Hôpital neuchâtelois	160,260,000	0	0.00
363211	Institutions psychiatriques	39,870,000	0	0.00
363215	Maintien à domicile	25,040,000	0	0.00
364222	Hospitalisation hors canton	32,500,000	0	0.00
364223	Autres hôpitaux répertoriés	10,500,000	0	0.00
364230	Groupe d'information santé (GIS)	170,700	168,400	167,000.00
364235	Etablissement médico-sociaux (EMS)	54,122,000	0	0.00
365200	Lutte contre la tuberculose	27,000	30,000	19,039.65
365205	Lutte contre le rhumatisme	25,000	25,000	25,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	143,000	143,000	143,000.00

Remarques

SANTÉ ET AFFAIRES SOCIALES

439850	Secrétariat général Recettes diverses	Fin du mandat de la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales (CLASS), d'une durée limitée à 2 ans, pour la tenue de la comptabilité du secrétariat exécutif.
318000	Service de la santé publique Mandats, expertises, études	Recours accru à des experts externes, notamment dans la mise en œuvre de la planification médico-sociale pour personnes âgées et de la planification hospitalière 2015.
318040	Mesures de prophylaxie	Développement des actions de prévention et de promotion de la santé, notamment contrôle des fumeurs.
319800	Autres frais divers	Réunion des rubriques budgétaires 319800 "Autres frais divers" des centres financiers: Service de la santé publique", Aide hospitalière et Etablissements pour personnes âgées. Globalement, diminution du budget.
351220	Organismes relatifs à la santé	Développement des prestations du comité d'éthique du canton de Vaud pour satisfaire aux nouvelles règles de la loi fédérale sur la recherche sur l'être humain qui entre en vigueur au 1 ^{er} janvier 2013, auxquelles nous recourons.
351280	Centrale d'alarme 144	Séparation des appels d'urgences sanitaires (144) de la centrale d'engagement téléphonique de la police et développement de la prestation dans le cadre d'une réorganisation du secteur des soins préhospitaliers (rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil en préparation). Entrée en vigueur du nouveau système prévu au 1 ^{er} octobre 2013.
361200	Formation du domaine de la santé	Développement du projet de Cours neuchâtois de médecine générale avec la possibilité de former 8 médecins-assistants en cabinet au lieu de 5 en 2012.
362220	Consultations grossesses	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière".
363205	Equipe mobile de soins palliatifs	Déploiement complet de l'Association "Equipe mobile de soins palliatifs BEJUNE", dont l'Etat de Neuchâtel est membre, après sa mise en place durant l'année 2012.
363210	Hôpital neuchâtois	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière". Renchérissment négatif de 1% et poursuite des mesures d'économie demandées par le Conseil d'Etat, à hauteur de 5 millions de francs en 2013.
363211	Institutions psychiatriques	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière". Maintien de la subvention globale au Centre neuchâtois de psychiatrie au niveau 2012, mais transfert du financement des soins des EMS du CNP sous la rubrique budgétaire 364235 "Etablissements médico-sociaux".
363215	Maintien à domicile	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière", et changement de numéro de rubrique (anciennement 365215). Augmentation de la dotation en personnel de NOMAD pour accroître l'intensité des interventions, en préparation de la mise en œuvre de la planification médico-sociale adoptée par le Grand Conseil en 2012 (voir rapport 12.013 du Conseil d'Etat au Grand Conseil).
364222	Hospitalisations hors canton	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière", et changement de numéro de rubrique (anciennement 366200). Augmentation des coûts plus importante que prévue en 2012 suite à la réforme du financement hospitalier.
364223	Autres hôpitaux répertoriés	Auparavant dans le centre financier "Aide hospitalière", et changement de numéro de rubrique (anciennement 363207). Financement sur la base de l'activité observée en 2012.
364235	Etablissements médico-sociaux	Auparavant dans le centre financier "Etablissements pour personnes âgées". Alourdissement des cas, transfert de la part des EMS du CNP (voir rubrique budgétaire 363211 "Institutions psychiatriques"), renchérissement négatif de 1% et prise en compte des CSB (communications au sujet des bénéficiaires).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
365210	Lutte contre le cancer	365,000	135,000	135,000.00
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	259,500	256,000	256,000.00
365270	Association neuch. services bénévoles	173,300	171,000	171,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	650,000	0	0.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	650,000	0	0.00
39	Imputations internes	0	0	235.95
390125	Imprimés	0	0	235.95
43	Contributions	110,000 -	128,000 -	136,506.50 -
431000	Emoluments administratifs	80,000 -	70,000 -	74,475.00 -
434800	Prestations de services diverses	29,000 -	57,000 -	60,636.40 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	1,395.10 -
44	Parts à des recettes sans affectation	650,000 -	0	0.00
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	650,000 -	0	0.00
46	Subventions acquises	75,000 -	76,000 -	84,000.00 -
469225	Subvention PSS mesures de prophylaxie	75,000 -	76,000 -	84,000.00 -
Aide hospitalière				
	<i>Total des charges</i>	0	269,184,900	265,044,861.51
	<i>Total des revenus</i>	0	0	3,982,156.65 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	269,184,900	261,062,704.86
31	Biens, services et marchandises	0	10,000	2,000.00
319800	Autres frais divers	0	10,000	2,000.00
36	Subventions accordées	0	269,174,900	263,442,861.51
362220	Centres de consultations grossesse	0	288,400	286,020.00
363207	Autres hôpitaux répertoriés	0	11,700,000	0.00
363210	Hôpital neuchâtelois	0	162,500,000	199,226,000.00
363211	Institutions psychiatriques	0	42,524,800	42,524,800.00
364225	Autres institutions para-hospitalières	0	0	220,000.00
365215	Maintien à domicile	0	22,471,700	21,186,041.51
366200	Hospitalisations hors canton	0	29,690,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	1,600,000.00
381227	Provision déficit CNP	0	0	1,600,000.00
43	Contributions	0	0	20,335.15 -
439850	Recettes diverses	0	0	20,335.15 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	3,961,821.50 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	0	0	2,900,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	0	0	1,061,821.50 -
Etablissements pour personnes âgées				
	<i>Total des charges</i>	0	49,656,820	34,337,005.20
	<i>Total des revenus</i>	0	0	449,177.06 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	49,656,820	33,887,828.14
31	Biens, services et marchandises	0	13,000	8,942.80
319800	Autres frais divers	0	13,000	8,942.80
33	Amortissements	0	552,920	1,182,710.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0	552,920	1,182,710.00
36	Subventions accordées	0	49,090,900	32,295,352.40
364235	Etablissement médico-social (EMS)	0	49,090,900	32,295,352.40
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	850,000.00
381226	Provision CSB	0	0	850,000.00
43	Contributions	0	0	449,177.06 -
439850	Recettes diverses	0	0	449,177.06 -
Service de l'action sociale				
	<i>Total des charges</i>	94,845,478	95,320,399	95,827,617.36
	<i>Total des revenus</i>	50,660,300 -	51,689,100 -	52,843,840.48 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	44,185,178	43,631,299	42,983,776.88

Remarques

365210	Service de la santé publique (suite) Lutte contre le cancer	Retrait du financement du Registre neuchâtelois des tumeurs par la Ligue neuchâteloise contre le cancer en 2013. Charges assumées entièrement par l'Etat dès 2013 (voir rapport 12.030 du Conseil d'Etat au Grand Conseil).
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	Transfert de la gestion de la dîme de l'alcool du Service de l'action sociale au Service de la santé publique, et reprise des rubriques budgétaires y relatives (voir également rubrique budgétaire 440330 "Part bénéfice régie fédéral alcools").
434800	Prestations de service diverses	Dès 2013, retrait du pharmacien cantonal des institutions dont il assumait la pharmacie.
440330	Part bénéfice régie fédéral alcools	Transfert de la gestion de la dîme de l'alcool du Service de l'action sociale au Service de la santé publique et reprise des rubriques budgétaires y relatives (voir également rubrique budgétaire 381320 "Réserve de la dîme de l'alcool").
	Aide hospitalière Toutes les rubriques budgétaires	Transfert des rubriques budgétaires du centre financier "Aide hospitalière" au centre financier "Service de la santé publique". Ce centre financier répondait à une logique légale et réunissait les subventions octroyées en application de la loi sur l'aide aux institutions de santé (LAIS), du 25 mars 1996, loi qui a été abrogée au 1 ^{er} janvier 2012 suite à la révision de la loi de santé en lien avec la réforme fédérale du financement hospitalier.
	Etablissements pour personnes âgées Toutes les rubriques budgétaires	Transfert des rubriques budgétaires du centre financier "Etablissements pour personnes âgées" au centre financier "Service de la santé publique". Ce centre financier répondait à une logique légale et réunissait les subventions octroyées en application de la loi sur les établissements spécialisés pour personnes âgées (LESPA), du 21 mars 1972, loi qui a été abrogée au 1 ^{er} janvier 2013 suite à l'entrée en vigueur de la Loi sur le financement des établissements médico-sociaux (LFinEMS).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
30	Charges de personnel	2,829,578	2,654,499	2,614,245.80
300000	Commissions	4,000	3,000	3,540.40
301000	Personnel administratif et exploitation	2,360,930	2,222,682	2,177,229.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	205,813	188,315	184,774.80
304000	Caisse de pensions	258,835	240,502	248,700.75
31	Biens, services et marchandises	214,000	198,000	248,084.75
317000	Déplacements	9,000	16,000	6,019.00
318005	Honoraires, mandats	55,000	62,000	64,265.10
319310	Indemnités LAVI	110,000	100,000	164,017.00
319800	Autres frais divers	40,000	20,000	13,783.65
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	91,724,000	91,791,000	92,264,832.81
362310	Participation services sociaux communaux	3,550,000	3,150,000	2,951,804.86
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	366,000	366,000	366,000.00
365325	Pro Infirmis	270,000	270,000	270,000.00
365330	Pro Senectute	240,000	240,000	240,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	800,000	800,000	747,000.00
365337	Programmes d'insertion	2,350,000	2,350,000	1,750,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,570,000	1,600,000	1,593,246.00
366300	Charges d'aide matérielle	81,318,000	81,800,000	83,000,000.00
366320	Avances de contributions d'entretien	1,100,000	1,100,000	1,200,000.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	160,000	115,000	146,781.95
38	Attributions aux financements spéciaux	0	600,000	625,996.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	0	600,000	625,996.00
39	Imputations internes	70,400	69,400	67,000.00
390306	Convention SFPO / autres services Etat	70,400	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	69,400	67,000.00
43	Contributions	400,000 -	400,000 -	1,367,844.48 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	400,000 -	400,000 -	700,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	667,844.48 -
44	Parts à des recettes sans affectation	0	600,000 -	625,996.00 -
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	0	600,000 -	625,996.00 -
46	Subventions acquises	50,200,000 -	50,630,000 -	50,850,000.00 -
462350	Part communale, aide matérielle	48,790,000 -	48,980,000 -	49,800,000.00 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	1,410,000 -	1,650,000 -	1,050,000.00 -
49	Imputations internes	60,300 -	59,100 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	60,300 -	59,100 -	0.00
Office des bourses				
	<i>Total des charges</i>	6,889,946	6,606,824	6,538,704.20
	<i>Total des revenus</i>	645,000 -	641,000 -	607,767.05 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,244,946	5,965,824	5,930,937.15
30	Charges de personnel	369,546	290,124	277,121.60
301000	Personnel administratif et exploitation	308,795	243,156	232,720.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,310	20,903	19,985.20
304000	Caisse de pensions	33,441	26,065	24,415.85
31	Biens, services et marchandises	15,400	15,500	12,454.75
317000	Déplacements	400	500	246.00
319800	Autres frais divers	15,000	15,000	12,208.75
33	Amortissements	5,000	1,200	8,990.10
330010	Pertes sur débiteurs	5,000	1,200	8,990.10
36	Subventions accordées	6,500,000	6,300,000	6,240,137.75
366709	Bourses Universités et Ec.polytechniques	0	0	50.00
366715	Bourses formations post-obligat. et continue	2,500,000	2,350,000	2,389,594.25
366720	Bourses formations tertiaires (ES, HES, HEU)	4,000,000	3,950,000	3,850,493.50
43	Contributions	105,000 -	105,000 -	90,767.05 -
436050	Remboursement de subventions	100,000 -	100,000 -	90,521.75 -
439850	Recettes diverses	5,000 -	5,000 -	245.30 -

Remarques

	Service de l'action sociale	
301000	Personnel administratif et exploitation	Renfort d'un EPT pour la direction du service suite à l'adjonction de l'Office de l'assurance-maladie et de l'Office des bourses.
319800	Autres frais divers	Augmentation liée à la mise en place de la 3 ^{ème} étape du projet ACCORD.
362310	Participation services sociaux communaux	Évolution du nombre de postes reconnus par l'Etat, en raison de l'augmentation du nombre de dossiers d'aide sociale ouverts. Considère également l'engagement dès le dernier trimestre 2013 de 15 EPT, à former, dans le cadre de la création des guichets sociaux régionaux (GSR, 3 ^{ème} étape du Projet ACCORD; participation de l'Etat à 40%).
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	Transfert de la gestion de ce dossier au service cantonal de la santé publique dès janvier 2012.
440330	Part bénéfice régie fédérale des alcools	Idem rubrique budgétaire 381320.
462355	Part communale, programmes d'insertion	Diminution technique résultant d'une erreur dans le budget 2012.
	Office des bourses	
301000	Personnel administratif et exploitation	Renfort momentané rendu nécessaire par la période de transition en 2013 entre l'actuelle législation sur les bourses et la nouvelle loi sur les aides à la formation.
366715	Bourses formations post-oblig. et cont.	Prestations du 2 ^{ème} semestre 2013 placées sous le nouveau régime de la future loi sur les aides à la formation.
366720	Bourses formations tertiaires	Idem que rubrique budgétaire 366715.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
46	Subventions acquises	540,000 -	536,000 -	517,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	540,000 -	536,000 -	517,000.00 -
Office cantonal de l'assurance-maladie				
	<i>Total des charges</i>	118,860,601	112,190,528	108,051,088.15
	<i>Total des revenus</i>	50,809,000 -	51,409,000 -	50,755,133.18 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	68,051,601	60,781,528	57,295,954.97
30	Charges de personnel	1,941,601	1,937,528	1,840,579.25
301000	Personnel administratif et exploitation	1,615,602	1,624,165	1,539,883.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	141,040	138,441	129,942.90
304000	Caisse de pensions	184,959	174,922	170,753.25
31	Biens, services et marchandises	14,000	17,000	9,876.50
317000	Déplacements	4,000	4,000	412.30
319800	Autres frais divers	10,000	13,000	9,464.20
36	Subventions accordées	116,905,000	110,236,000	106,200,632.40
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	106,500,000	99,831,000	93,294,762.25
366311	Intérêts et frais du contentieux	800,000	800,000	462,435.20
366312	Contentieux	9,600,000	9,600,000	12,443,244.35
366313	Avances à des tiers	5,000	5,000	190.60
42	Revenus des biens	2,000,000 -	2,000,000 -	3,742,649.48 -
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	2,000,000 -	2,000,000 -	3,742,649.48 -
43	Contributions	809,000 -	909,000 -	401,991.70 -
436240	Remb. participations aux coûts	800,000 -	900,000 -	389,031.70 -
439850	Recettes diverses	9,000 -	9,000 -	12,960.00 -
46	Subventions acquises	48,000,000 -	48,500,000 -	46,610,492.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	48,000,000 -	48,500,000 -	46,610,492.00 -
Serv. protection de l'adulte et jeunesse				
	<i>Total des charges</i>	21,479,630	15,358,460	15,190,421.63
	<i>Total des revenus</i>	1,227,000 -	140,000 -	109,230.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,252,630	15,218,460	15,081,191.63
30	Charges de personnel	8,289,630	7,770,460	7,278,522.40
300000	Commissions	5,000	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	6,890,032	6,450,462	6,063,534.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	601,178	548,861	513,254.75
304000	Caisse de pensions	753,420	702,337	681,303.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	40,000	63,800	20,429.90
31	Biens, services et marchandises	1,415,000	203,000	127,091.38
310040	Edition	5,000	5,000	1,809.00
317000	Déplacements	125,000	125,000	95,368.95
318000	Mandats, expertises, études	10,000	30,000	1,000.00
318216	Curantelles sans actifs	1,240,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	35,000	43,000	28,913.43
33	Amortissements	48,000	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	48,000	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	127,000	0	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	127,000	0	0.00
36	Subventions accordées	11,600,000	7,385,000	7,783,371.25
365385	Institutions de la petite enfance	8,230,000	7,385,000	7,783,371.25
365800	Divers organismes et instit. privées	3,370,000	0	0.00
39	Imputations internes	0	0	1,436.60
390135	Machines et équipement	0	0	1,436.60
43	Contributions	1,227,000 -	140,000 -	109,230.00 -
434800	Prestations de services diverses	1,100,000 -	0	0.00
436650	Dédommagements de tiers	127,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	0	140,000 -	109,230.00 -
Serv. institutions pr adultes et mineurs				
	<i>Total des charges</i>	93,013,776	90,665,239	87,599,228.70

Remarques

	Office cantonal de l'assurance-maladie	
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	Considère le maintien de l'intensité de l'aide en faveur des bénéficiaires ordinaires, l'adaptation du montant des subsides pour les personnes au bénéfice de prestations complémentaires à l'AVS-AI selon les dispositions fédérales, et l'adaptation du montant des subsides pour les personnes émargeant à l'aide sociale. Considère également la croissance de l'effectif des bénéficiaires de prestations complémentaires à l'AVS-AI ainsi que l'augmentation de l'effectif des bénéficiaires de l'aide sociale constatée en 2012.
436240	Remb. participations aux coûts	Est lié à la rubrique budgétaire 366312, et varie en fonction de l'état d'avancement du traitement des dossiers contentieux.
	Service de protection de l'adulte et de la jeunesse	
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation de 6,8 EPT qui découle, pour 0,5 EPT, de la poursuite du déploiement du dispositif de l'accueil extrafamilial et, pour 6,3 EPT, de la mise en application des nouvelles dispositions relatives au nouveau droit de protection de l'enfant et de l'adulte dont l'entrée en vigueur est arrêtée au 1 ^{er} janvier 2013 qui prévoit une amélioration de la capacité de prise en charge des mesures de protection d'adulte décidées par les Autorités judiciaires (rapport 12.042 du Conseil d'Etat au Grand Conseil à l'appui d'un projet de loi concernant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte). A noter que ces derniers sont intégralement compensés par des recettes (voir rubrique budgétaire 434800).
309000	Frais, formation et perfectionnement	Formation continue obligatoire en 2012 en lien avec l'entrée en vigueur le 1 ^{er} janvier 2013 du nouveau droit de protection de l'enfant et de l'adulte, non reconduite en 2013.
318216	Curatelles sans actifs	Transfert de la rubrique 318215 "Tutelles sans actifs", du Service de la Justice au Service de la protection de l'adulte et de la jeunesse.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissement de la plateforme informatique pour l'accueil des enfants.
352800	Dédomm. divers aux communes	La loi sur l'accueil des enfants est entrée en vigueur le 1 ^{er} janvier 2012. Son règlement prévoit que les structures d'accueil subventionnées utilisent la plateforme informatique de gestion de l'accueil extrafamilial fournie par le Centre électronique de gestion de la ville de Neuchâtel. Le Service de la protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ) doit s'acquitter d'une redevance informatique annuelle en contrepartie des prestations fournies par le Centre électronique de gestion. Cette somme est ensuite refacturée par le SPAJ aux structures d'accueil subventionnées pour l'utilisation de ladite plateforme informatique via la rubrique 436650 "Dédommagement de tiers".
365800	Divers organismes et institutions privées	Transfert du financement de la prise en charge ambulatoire du Service des institutions pour adultes et mineurs au Service de la protection de l'adulte et de la jeunesse, et développement de la prise en charge ambulatoire des enfants (Rapport d'information 12.037 du Conseil d'Etat au Grand Conseil concernant un projet de concept cantonal de prise en charge ambulatoire des enfants).
434800	Prestations de services diverses	Honoraires prévus par le projet de loi concernant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte pour les mandats d'adultes et de mineurs gérés par le service (rapport 12.042 du Conseil d'Etat au Grand Conseil à l'appui d'un projet de loi concernant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte).
436650	Dédommagement de tiers	En lien avec la rubrique budgétaire 352800.
439850	Recettes diverses	Recettes désormais englobées dans la rubrique budgétaire 434800.



Départ. de la santé et affaires sociales

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des revenus</i>	3,758,000 -	3,708,000 -	3,718,314.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	89,255,776	86,957,239	83,880,913.90
30 Charges de personnel	888,276	893,439	690,787.05
300000 Commissions	8,500	8,500	3,349.40
301000 Personnel administratif et exploitation	733,406	739,471	573,873.55
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	64,118	62,961	48,776.10
304000 Caisse de pensions	82,252	82,507	64,788.00
31 Biens, services et marchandises	46,000	58,000	18,779.45
317000 Déplacements	12,000	9,000	10,358.05
318005 Honoraires, mandats	25,000	40,000	0.00
319800 Autres frais divers	9,000	9,000	8,421.40
33 Amortissements	370,000	370,000	406,388.25
330010 Pertes sur débiteurs	0	0	36,388.25
331000 Biens du patrimoine administratif	370,000	370,000	370,000.00
36 Subventions accordées	88,159,500	85,843,800	82,965,071.95
364300 Lutte contre les addictions	6,044,000	5,519,200	5,071,828.27
364900 Lutte contre les addictions jeu	200,000	200,000	178,674.80
365360 Institutions dans le canton pour mineurs	24,986,500	26,889,000	26,038,213.19
365365 Institutions hors canton pour mineurs	3,700,000	2,900,000	3,677,281.71
365370 Institutions dans le canton pour adultes	45,229,000	43,335,600	39,650,736.40
365375 Institutions hors canton pour adultes	8,000,000	7,000,000	8,348,337.58
37 Subventions redistribuées	3,550,000	3,500,000	3,518,202.00
373610 Redistribution subventions OFJ	3,550,000	3,500,000	3,518,202.00
43 Contributions	208,000 -	208,000 -	200,112.80 -
436020 Remboursement de frais divers	8,000 -	8,000 -	7,850.00 -
439365 Contribution LORO addiction jeu	200,000 -	200,000 -	178,674.80 -
439850 Recettes diverses	0	0	13,588.00 -
47 Subventions à redistribuer	3,550,000 -	3,500,000 -	3,518,202.00 -
470640 Subventions OFJ	3,550,000 -	3,500,000 -	3,518,202.00 -

Remarques

Service des institutions pour adultes et mineurs		
317000	Déplacements	L'augmentation s'explique par l'engagement en 2012 de 1,5 EPT, dont les missions nécessitent de nombreux déplacements.
364300	Lutte contre les addictions	Compensation par l'Etat de la diminution des subventions versées par l'Office fédéral des assurances sociales.
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	Transfert des prestations ambulatoires au Service de la protection de l'adulte et de la jeunesse.
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Placements civils et pénaux ordonnés par la justice au sein d'institutions fermées, inexistantes dans le canton, ou au sein d'institutions socio-éducatives, par manque de place dans le canton. Le coût de certaines institutions a subi une hausse importante. Adaptation à la réalité des comptes.
365370	Institutions dans le canton pour adultes	Augmentation en lien avec l'ouverture de 7 places d'hébergement pour personnes gravement handicapées (cérébrolésées), ainsi qu'à l'ouverture de 5 places en centre de jour pour personnes polyhandicapées.
365375	Institutions hors canton pour adultes	Augmentation principalement liée au placement de personnes en situation de handicap grave, pour lesquelles il n'y a pas ou plus de places dans le canton. Adaptation à la réalité des comptes.



Département de la gestion du territoire

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des charges</i>	186,344,808	181,878,292	180,491,265.20
<i>Total des revenus</i>	134,397,117 -	125,326,900 -	123,957,519.21 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	51,947,691	56,551,392	56,533,745.99
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	5,811,460	5,289,673	4,969,282.85
<i>Total des revenus</i>	45,615,000 -	44,664,700 -	49,508,801.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,803,540 -	39,375,027 -	44,539,518.80 -
30 Charges de personnel	958,971	708,809	659,774.05
300000 Commissions	2,000	2,000	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	761,691	568,663	531,606.25
301010 Salaires occasionnels	12,154	0	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	68,029	47,840	44,863.85
304000 Caisse de pensions	85,597	63,305	61,803.95
309000 Frais, formation et perfectionnement	7,500	5,000	0.00
309800 Autres charges de personnel	22,000	22,000	21,500.00
31 Biens, services et marchandises	1,781,000	1,575,700	1,829,869.25
317000 Déplacements	11,000	11,000	10,343.40
317600 Congrès et conférences	0	0	425.00
317610 Manifestations et réceptions	10,000	0	0.00
318000 Mandats, expertises, études	40,000	20,000	93,277.15
318465 Honoraires perception taxe d'élimination	55,000	55,000	55,000.00
318467 Compensation tâches en matière de navigation	200,000	200,000	200,000.00
318470 Honoraires pour encaissements taxes	1,400,000	1,259,700	1,334,058.80
318471 Frais gestion redevance poids lourds	35,000	0	0.00
319800 Autres frais divers	30,000	30,000	136,764.90
33 Amortissements	551,489	502,164	388,439.80
330010 Pertes sur débiteurs	100,000	110,000	124,275.80
331000 Biens du patrimoine administratif	451,489	392,164	264,164.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	456,000	453,000	452,400.00
352210 Redevance S.I.S.	456,000	453,000	452,400.00
39 Imputations internes	2,064,000	2,050,000	1,638,799.75
390125 Imprimés	0	0	48.75
390471 Attribution service Energie Environnement	800,000	800,000	800,000.00
390720 Attrib. fonds des routes communales	1,264,000	1,250,000	838,751.00
40 Impôts	43,823,000 -	43,109,700 -	43,622,621.65 -
406200 Taxe sur véhicules à moteur	42,100,000 -	41,500,000 -	41,902,002.15 -
406210 Taxe de navigation	1,690,000 -	1,577,000 -	1,685,067.50 -
406220 Taxe sur cyclomoteurs	33,000 -	32,700 -	35,552.00 -
42 Revenus des biens	20,000 -	3,000 -	130,000.00 -
429400 Part au bénéfice du SCAN	20,000 -	3,000 -	130,000.00 -
43 Contributions	1,602,000 -	1,552,000 -	1,756,180.00 -
431280 Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,600,000 -	1,550,000 -	1,754,151.00 -
439850 Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	2,029.00 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	170,000 -	0	0.00
450471 Indemnité redevance poids lourds	170,000 -	0	0.00
48 Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	4,000,000.00 -
481610 Prélèvement provision	0	0	4,000,000.00 -
Service cantonal des transports			
<i>Total des charges</i>	66,716,939	66,391,148	57,943,645.32
<i>Total des revenus</i>	32,313,300 -	34,603,700 -	26,649,294.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	34,403,639	31,787,448	31,294,350.42
30 Charges de personnel	757,331	759,416	750,859.25
300000 Commissions	3,800	3,800	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	629,428	634,105	616,163.60
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	54,589	53,783	51,779.05
304000 Caisse de pensions	69,513	67,728	82,916.60
31 Biens, services et marchandises	173,000	189,000	150,768.05
317000 Déplacements	9,000	9,000	8,260.40
318000 Mandats, expertises, études	130,000	150,000	105,174.20

Remarques

GESTION DU TERRITOIRE

Secrétariat général		
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation liée à la création au 1 ^{er} septembre 2012 d'un poste de chargé de mission et à la reprise au 1 ^{er} janvier 2013 du poste de responsable financier de département. Cf. chapitre relatif aux variations de l'effectif du personnel.
317610	Manifestation, réceptions	Nouvelle rubrique budgétaire pour financer la réunion annuelle regroupant l'ensemble du personnel du département.
318000	Mandats, expertises, études	Besoins additionnels pour le financement d'un mandat sur la mobilité.
318470	Honoraires pr encaiss. taxes	La hausse des honoraires versés au SCAN pour l'encaissement des taxes est due à l'augmentation constante du parc véhicules (à mettre en corrélation avec les rubriques budgétaires 406200 "Taxe sur véhicules à moteur" et 406210 "Taxe de navigation").
318471	Gestion redev. poids lourds	Indemnité versée au SCAN pour la gestion des véhicules immatriculés dans le canton de Neuchâtel en rapport avec la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations – RPLP (à mettre en corrélation avec la recette perçue de la Confédération au titre d'indemnisation pour l'exécution de la RPLP enregistrée sous la rubrique budgétaire 450471 "Indemnités poids lourds").
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à l'accroissement des dépenses 2012 du crédit d'investissement "Projet d'agglomération".
406200	Taxe sur véhicules à moteur	Augmentation expliquée par la hausse constante du parc véhicules depuis ces quatre dernières années.
406210	Taxe de navigation	Estimation basée sur le résultat des comptes 2011.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
319800	Autres frais divers	34,000	30,000	37,333.45
33	Amortissements	3,700,508	3,992,232	3,002,732.90
331000	Biens du patrimoine administratif	3,700,508	3,992,232	3,002,732.90
36	Subventions accordées	62,086,100	61,450,000	54,039,285.12
363408	Subventions exploitation TransRun SA	1,300,000	0	0.00
364400	Entreprises de transports	60,114,000	60,200,000	53,051,487.77
364800	Subsides divers stés économie mixte	672,100	1,250,000	987,797.35
39	Imputations internes	0	500	0.00
390115	Fournitures de bureau	0	500	0.00
43	Contributions	743,700 -	765,700 -	800,402.90 -
431000	Emoluments administratifs	700 -	700 -	650.00 -
438000	Prestations pour investissements	0	0	25,034.90 -
439850	Recettes diverses	743,000 -	765,000 -	774,718.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	5,057,500 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	5,057,500 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
46	Subventions acquises	24,362,100 -	24,400,000 -	20,872,408.50 -
462300	Part communale, entrepr. de transports	24,362,100 -	24,400,000 -	20,872,408.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,150,000 -	4,300,000 -	0.00
481411	Dissolution réserve matériel roulant	2,150,000 -	4,300,000 -	0.00
Office du logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,355,756</i>	<i>3,851,746</i>	<i>4,360,026.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>636,000 -</i>	<i>711,000 -</i>	<i>726,311.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,719,756</i>	<i>3,140,746</i>	<i>3,633,715.15</i>
30	Charges de personnel	225,256	318,246	316,284.00
300000	Commissions	3,000	3,000	823.00
301000	Personnel administratif et exploitation	185,886	264,458	262,384.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	16,138	22,849	22,359.00
304000	Caisse de pensions	20,231	27,940	30,718.00
31	Biens, services et marchandises	5,500	5,000	4,816.35
310030	Livres et périodiques	500	500	696.75
317000	Déplacements	3,500	3,500	3,241.40
319800	Autres frais divers	1,500	1,000	878.20
36	Subventions accordées	2,125,000	2,480,000	2,538,926.00
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,115,000	2,430,000	2,481,672.00
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	10,000	50,000	57,254.00
39	Imputations internes	0	1,048,500	1,500,000.00
390115	Fournitures de bureau	0	500	0.00
390135	Machines et équipement	0	1,000	0.00
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	0	1,047,000	1,500,000.00
43	Contributions	6,000 -	11,000 -	56,732.00 -
436050	Remboursement de subventions	5,000 -	10,000 -	6,000.00 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	50,732.00 -
46	Subventions acquises	630,000 -	700,000 -	669,579.20 -
462000	Part communale	630,000 -	700,000 -	669,579.20 -
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>44,350,858</i>	<i>46,321,971</i>	<i>56,885,907.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>18,579,500 -</i>	<i>18,374,000 -</i>	<i>18,656,002.89 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>25,771,358</i>	<i>27,947,971</i>	<i>38,229,904.96</i>
30	Charges de personnel	17,527,590	17,158,562	16,677,544.70
301000	Personnel administratif et exploitation	14,532,954	14,237,692	13,739,847.75
301010	Salaires occasionnels	4,800	16,171	3,367.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,391,051	1,357,977	1,313,783.90
304000	Caisse de pensions	1,568,785	1,526,722	1,600,151.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	20,000	20,393.70
31	Biens, services et marchandises	9,922,000	10,150,000	12,478,118.87
310030	Livres et périodiques	11,000	10,000	10,496.53

Remarques

363408	Service cantonal des transports Subvention exploitation TransRUN SA	Subvention prévue pour les frais de fonctionnement de la société Transrun SA en cas d'acceptation du projet RER par le peuple le 23 septembre 2012.
364400	Entreprises de transports	Les conditions-cadres ont évolué, les entreprises auront des charges supplémentaires pour couvrir l'augmentation de la redevance d'utilisation de l'infrastructure ferroviaire mais ces dernières seront partiellement compensées par les recettes additionnelles liées à l'augmentation tarifaire pour l'année horaire 2013. Des économies justifiées par des mesures de rationalisation ont également été intégrées dans le budget. La quote-part accordée par la Confédération devrait être à un niveau similaire à 2012.
364800	Subsides divers stés économie mixte	La période d'essai de la ligne 10 à Neuchâtel arrive à échéance et une diminution des indemnités de 650'000 francs est attendue. Cette ligne a dorénavant été intégrée à la rubrique budgétaire 364400 "Entreprises de transports".
440410	Redevances sur le trafic poids lourds	Redevances à percevoir selon les dernières estimations de la Confédération.
462300	Part communale, entrepr. de transports	Répercussion proportionnelle de l'augmentation liée à la rubrique budgétaire 364000 "Entreprises de transports" sur les communes.
481411	Dissolution réserve matériel roulant	La réserve pour matériel roulant de 4,3 millions de francs sera dissoute à parts égales sur les années 2012 et 2013 conformément à la décision du Conseil d'Etat.
	Office du logement	
301000	Personnel administratif et exploitation	Dans le prolongement de l'intégration de l'office du logement au service des bâtiments au 1 ^{er} janvier 2012, et dans le cadre de la réorganisation de ce service, transfert de 1,0 EPT dans le domaine administratif du service des bâtiments. Cf. chapitre relatif aux variations de l'effectif du personnel.
366340	Prise en charge intérêts, construction	Baisse des charges suite à l'extinction d'une partie des aides individuelles dans les immeubles subventionnés.
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	Extinction progressive des aides à la pierre cantonale. Les dossiers restent cependant ouverts puisque ces immeubles bénéficient d'aides individuelles de la part de la Confédération.
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	Renoncement à toute bonification budgétaire aux fonds en 2013 conformément à la décision du Conseil d'Etat.
	Service des ponts et chaussées	
309000	Frais, formation et perfectionnement	Augmentation des charges liées à la formation continue obligatoire des cantonniers chauffeurs conformément aux articles 16 à 20 de l'ordonnance fédérale réglant l'admission des chauffeurs (RS 741.521 – OACP).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
311000	Machines, mobilier et équipement	450,000	450,000	454,997.65
311030	Véhicules	350,000	700,000	847,034.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	40,000	40,000	40,774.75
312400	Electricité routes et tunnels	510,000	510,000	548,972.70
313010	Carburants	485,000	500,000	428,813.75
313020	Lubrifiants	25,000	27,000	19,512.00
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	450,000	430,000	450,484.55
313050	Habillement	48,000	46,000	54,367.90
313400	Signaux et peintures	460,000	450,000	767,330.10
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	610,000	600,000	612,813.95
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	130,000	130,000	159,444.05
314000	Entretien des bâtiments	47,000	46,000	44,709.75
314405	Entretien des berges et travaux d'art	500,000	500,000	757,317.10
314410	Entretien des routes	1,200,000	1,000,000	2,414,012.95
314420	Entretien électromécanique des tunnels	570,000	700,000	699,768.08
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,600,000	1,750,000	1,591,477.50
314435	Entretien./Constr. Chem. pédestres - part	20,000	0	0.00
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	810,000	800,000	1,140,650.40
314460	Entretien des plantations	34,000	32,000	32,991.05
314490	Traitement des déchets	190,000	130,000	147,737.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	130,000	125,000	121,913.85
317000	Déplacements	180,000	180,000	173,979.55
317600	Congrès et conférences	10,000	5,000	5,018.70
318000	Mandats, expertises, études	915,000	850,000	829,445.21
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	1,000	2,000	946.30
318083	Taxes poids lourds et vignettes	54,000	53,000	53,443.85
318084	Taxes téléinformatiques	4,000	4,000	4,091.25
318090	Taxes téléphone et natel	25,000	27,000	22,840.20
318450	Information corrections des routes	3,000	3,000	2,758.90
319800	Autres frais divers	60,000	50,000	40,757.85
33	Amortissements	16,347,168	18,463,409	27,146,989.88
331000	Biens du patrimoine administratif	16,347,168	18,463,409	27,146,989.88
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	550,000	550,000	580,445.30
352000	Mandats effectués par les communes	550,000	550,000	580,445.30
39	Imputations internes	4,100	0	2,809.10
390125	Imprimés	0	0	2,809.10
390145	Imprimante multifonction	4,100	0	0.00
41	Patentes et concessions	2,150,000 -	2,050,000 -	2,181,305.61 -
410420	Extraction de gravier du lac	1,000,000 -	900,000 -	1,046,139.16 -
410430	Concessions hydrauliques	1,150,000 -	1,150,000 -	1,135,166.45 -
43	Contributions	2,005,000 -	1,645,000 -	2,618,090.78 -
434450	Honoraires, location CNERN	80,000 -	200,000 -	414,497.00 -
435000	Ventes à des tiers	45,000 -	85,000 -	37,621.12 -
435415	Ventes biens mobiliers	700,000 -	0	24,505.20 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	300,000 -	300,000 -	297,149.30 -
438400	Prestations État, construction A5	530,000 -	600,000 -	741,816.69 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	0	50,000 -	46,305.61 -
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	0	10,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	350,000 -	400,000 -	1,056,195.86 -
44	Parts à des recettes sans affectation	14,424,500 -	14,679,000 -	13,856,606.50 -
440400	Part aux droits sur les carburants	9,367,000 -	9,541,000 -	8,880,123.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	5,057,500 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
Service énergie et de l'environnement				
	<i>Total des charges</i>	13,286,426	9,636,385	10,551,605.87
	<i>Total des revenus</i>	7,883,000 -	4,965,000 -	5,844,775.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,403,426	4,671,385	4,706,830.72
30	Charges de personnel	4,748,793	4,582,865	4,539,552.65
300000	Commissions	7,500	7,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,928,238	3,750,193	3,767,107.55
301750	Service de piquet	12,996	13,500	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	368,879	353,409	353,742.35
304000	Caisse de pensions	431,180	458,262	418,702.75
31	Biens, services et marchandises	1,382,000	1,313,000	1,360,010.72
310030	Livres et périodiques	6,000	6,000	3,087.08

Remarques

311030	Service des ponts et chaussées (suite) Véhicules	Suite au renouvellement opéré du parc de véhicules ces dernières années, les besoins de remplacements sont moindres par rapport au budget 2012.
314410	Entretien des routes	Augmentation conforme aux besoins nécessaires pour l'entretien minimum du réseau routier en complément du crédit-cadre de 24 millions de francs bénéficiant d'une dernière tranche de paiement en 2013.
314420	Entretien électromécanique des tunnels	Diminution des crédits budgétés en raison des besoins moindres en matière d'entretien des tunnels du réseau routier. Aucune intervention conséquente n'est à prévoir dans l'attente de la reprise de la H20 par la Confédération.
314430	Enlèvement neige et sablage	Estimation basée sur des conditions climatiques similaires à 2011.
314435	Entretien constructif chemins pédestres	Inscription d'un budget relatif à l'entretien et à l'aménagement de sentiers pédestres conformément aux dispositions de la loi d'introduction de la loi fédérale sur les chemins pour les piétons et les chemins de randonnée pédestre (LI-LCPR, RSN 701.6).
314490	Traitement des déchets	Augmentation résultant des effets de la nouvelle législation en matière de gestion des déchets (dont l'estimation est basée sur un historique de trois années). D'une part, les déchets récoltés au bord des routes cantonales doivent être évacués en payant l'évacuation au prorata du tonnage traité et d'autre part, les boues de curage des dépotoirs doivent être éliminées par un processus plus respectueux de l'environnement et plus onéreux que le dépôt en décharge.
318000	Mandats, expertises et études	Augmentation des besoins. Afin de tenir compte de la pratique courante de ne plus réaliser des comptages annuels mais d'effectuer des campagnes partielles sur le territoire cantonal, le poste de responsable trafic et bruit n'a pas été repourvu lors du départ à la retraite de son titulaire. L'exécution de cette tâche ponctuelle est désormais confiée à des tiers.
319800	Autres frais divers	Augmentation découlant de la prise en charge intégrale par le service des ponts et chaussées des coûts de la plateforme intercantonale de gestion des marchés publics SIMAP, auparavant répartis sur plusieurs services, à savoir le service des ponts et chaussées, le service des bâtiments et le service de la géomatique et du registre foncier.
331000	Biens du patrimoine administratif	Diminution principalement due au dernier amortissement en 2012 de la 1ère immobilisation relative à l'investissement "Subvention part cantonale autoroute A5". La diminution est en partie compensée par l'accroissement des dépenses des crédits d'investissements "Assainissement de 5 ouvrages d'art", "Construction du tunnel de Serrières", "Élaboration dossier route H20" ainsi que "Entretien constructif des routes cantonales".
410420	Extraction de gravier du lac	Estimation de recettes basées sur l'exercice 2011 et tenant compte de la bonne conjoncture dans le domaine de la construction.
434450	Honoraires, locations CNERN	Diminution des recettes de locations au centre d'entretien des routes nationales (CNERN) suite à la vente au 1 ^{er} janvier 2013 du parc des véhicules à cet établissement autonome.
435000	Vente à des tiers	Estimation de recettes basée sur l'exercice 2011.
435415	Ventes de biens mobiliers	Plus-value comptable générée par la vente du parc véhicules au centre d'entretien des routes nationales (CNERN). Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 434450 "Honoraires, locations CNERN".
438400	Construction A5	Prestations réalisées par le service des ponts et chaussées pour le compte de la Confédération, notamment dans le cadre du tunnel de Serrières, mais également pour d'autres projets mandatés par l'OFROU.
439850	Recettes diverses	Diminution principalement expliquée par une baisse prévue des recettes relative aux locations d'infrastructures RC et aux réclames routières.
440400	Droits sur les carburants	Adaptation sur la base des estimations fournies par la Confédération.
440410	Redevances poids lourds	Idem.
301000	Service énergie et environnement Personnel administratif et exploitation	Augmentation expliquée par la création de 2 EPT en raison du remplacement d'une personne en absence longue durée ainsi que par l'engagement d'un collaborateur dans la section "énergie-air-bruit". Cf. chapitre relatif aux variations de l'effectif du personnel.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
310060	Information	75,000	88,500	71,906.25
311000	Machines, mobilier et équipement	58,000	58,000	89,039.84
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	35,000	35,000	28,259.80
313010	Carburants	10,000	10,000	7,708.05
313080	Produits chimiques	92,000	90,000	87,704.37
315010	Entretien des véhicules et appareils	125,000	114,500	136,862.53
317000	Déplacements	50,000	50,000	43,563.70
318000	Mandats, expertises, études	104,000	89,000	127,110.05
318015	Analyses particulières	54,000	44,000	51,616.40
318065	Assurance des véhicules et du matériel	18,000	18,000	16,325.00
318430	Elimination de déchets spéciaux	160,000	140,000	154,090.40
318440	Elimination de véhicules usagés	445,000	430,000	439,047.25
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	110,000	110,000	80,270.00
319010	Indemnités de dépens	10,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	30,000	30,000	23,420.00
33	Amortissements	1,689,433	1,583,520	1,648,583.50
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	6,051.95
331000	Biens du patrimoine administratif	1,689,433	1,583,520	1,642,531.55
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	60,000	57,000	52,804.00
351250	Conférences intercantionales	60,000	57,000	52,804.00
37	Subventions redistribuées	5,400,000	2,100,000	2,946,255.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	4,000,000	0	2,946,255.00
376500	Assainissement bruit ferroviaire	1,400,000	2,100,000	0.00
39	Imputations internes	6,200	0	4,400.00
390145	Imprimante multifonction	6,200	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	4,400.00
43	Contributions	643,000 -	625,000 -	446,765.40 -
431000	Emoluments administratifs	32,500 -	32,500 -	41,786.05 -
431460	Vignettes installations de chauffage	230,000 -	240,000 -	202,220.00 -
434800	Prestations de services diverses	125,000 -	130,000 -	119,373.20 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	20,000 -	20,000 -	4,698.00 -
436020	Remboursement de frais divers	12,000 -	12,000 -	12,737.20 -
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	160,000 -	140,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	63,500 -	50,500 -	65,950.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	240,000 -	240,000 -	220,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	195,000 -	195,000 -	175,000.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	45,000 -	45,000 -	45,000.00 -
46	Subventions acquises	300,000 -	300,000 -	331,754.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	100,000 -	100,000 -	127,354.75 -
463000	Allocation de l'ECAP	200,000 -	200,000 -	200,000.00 -
469800	Subventions diverses	0	0	4,400.00 -
47	Subventions à redistribuer	5,400,000 -	2,100,000 -	2,946,255.00 -
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	1,400,000 -	2,100,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	4,000,000 -	0	2,946,255.00 -
49	Imputations internes	1,300,000 -	1,700,000 -	1,900,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000 -	800,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	500,000 -	900,000 -	1,100,000.00 -
Service de l'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		<i>4,225,780</i>	<i>2,881,939</i>	<i>2,647,036.35</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,024,900 -</i>	<i>950,000 -</i>	<i>867,513.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,200,880</i>	<i>1,931,939</i>	<i>1,779,522.40</i>
30	Charges de personnel	2,403,980	2,372,639	2,256,773.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,995,001	1,972,548	1,872,040.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	189,913	186,944	180,065.00
304000	Caisse de pensions	219,066	213,147	204,667.25
31	Biens, services et marchandises	318,700	370,300	175,383.90
310410	Publications officielles	20,000	20,000	16,860.00
317000	Déplacements	6,000	6,000	5,245.50
318000	Mandats, expertises, études	231,000	231,000	97,039.60
319000	Cotisations	26,700	73,300	22,701.15
319010	Indemnités de dépens	5,000	5,000	5,326.80

Remarques

Service énergie et environnement (suite)		
318015	Analyses particulières	Augmentation prévue en raison d'un volume de travail plus important, notamment en ce qui concerne les tâches dans le domaine de la protection de l'air. Les coûts présentés sous cette rubrique sont entièrement compensés par une recette du même montant encaissée sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses".
319010	Indemnités de dépens	Nouvelle rubrique budgétaire destinée à comptabiliser les indemnités de dépens suite aux récents changements dans la législation fédérale sur les procédures juridiques administratives. Ces frais sont dorénavant à charge du service concerné.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Une directive émise en octobre 2011 et émanant de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie demande aux cantons d'indiquer de manière uniforme et transparente dans les comptes et les budgets cantonaux les subsides versés dans le cadre du Programme Bâtiments pour l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment. Un montant équivalent est mentionné sous la rubrique budgétaire 470800 "Subventions fédérales à redistribuer". Ce montant correspond à une estimation des subventions du Programme Bâtiments qui sont versées directement aux ayants droits neuchâtelois.
376500	Assainissement bruit ferroviaire	Dans le cadre des mesures prises pour la réduction du bruit émis par les chemins de fer, la Confédération alloue des contributions (conformément à l'ordonnance y relative). Selon les estimations actuelles, ce sont quelque 4 millions de francs qui seront payés sur les trois prochaines années. Ces contributions sont redistribuées par le canton aux ayants droit propriétaires pour la pose de parois et de fenêtres antibruit. Comme cette distribution se fera en fonction des travaux qui auront aboutis, mais qui ne dépendent pas de l'autorité, la somme globale a été répartie sur trois ans soit environ 1,4 million de francs par année. Les montants alloués sont exactement compensés par une recette équivalente encaissée sous la rubrique budgétaire 470650 "Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire".
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	Selon la loi cantonale sur le traitement des déchets, les déchets spéciaux produits par les ménages sont à charge des communes qui remboursent les frais avancés par le canton au travers de la rubrique budgétaire 318430 "Élimination de déchets spéciaux".
470650	Subventions féd., assainissement bruit ferroviaire	Cf. rubrique budgétaire 367500 "Assainissement bruit ferroviaires".
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 "Subventions féd. redistribuées aux privés".
490471	Prél. fds des eaux, fonct.	Une participation moins importante est octroyée par le fonds des eaux pour les travaux dans le domaine de l'épuration et de l'adduction des eaux.
Service de l'aménagement du territoire		
319000	Cotisations	Diminution en raison de la prise en charge par la chancellerie de la cotisation statutaire à "Région Capitale Suisse".



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
319800	Autres frais divers	30,000	35,000	28,210.85
33	Amortissements	53,200	0	43,644.80
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	429.85
331000	Biens du patrimoine administratif	53,200	0	43,214.95
36	Subventions accordées	331,000	139,000	154,000.00
362418	Entretien de la forêt	272,000	80,000	0.00
365410	Sentiers pédestres	59,000	59,000	154,000.00
37	Subventions redistribuées	1,104,900	0	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,104,900	0	0.00
39	Imputations internes	14,000	0	17,234.60
390115	Fournitures de bureau	10,000	0	17,234.60
390145	Imprimante multifonction	4,000	0	0.00
43	Contributions	890,000 -	890,000 -	867,513.95 -
431000	Emoluments administratifs	890,000 -	890,000 -	845,727.80 -
439850	Recettes diverses	0	0	21,786.15 -
47	Subventions à redistribuer	1,104,900 -	0	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,104,900 -	0	0.00
49	Imputations internes	30,000 -	60,000 -	0.00
490625	Remboursements de traitements	30,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	60,000 -	0.00
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		<i>7,038,926</i>	<i>7,089,902</i>	<i>6,755,426.35</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,115,000 -</i>	<i>7,020,200 -</i>	<i>7,183,759.38 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>76,074 -</i>	<i>69,702</i>	<i>428,333.03 -</i>
30	Charges de personnel	6,466,829	6,370,807	6,178,455.15
300000	Commissions	24,000	24,000	23,193.60
301000	Personnel administratif et exploitation	5,344,949	5,279,241	5,132,928.30
301010	Salaires occasionnels	45,600	44,104	19,728.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	468,873	452,523	437,391.00
304000	Caisse de pensions	583,408	570,940	565,213.85
31	Biens, services et marchandises	525,200	504,200	475,591.03
311000	Machines, mobilier et équipement	31,000	31,000	30,624.20
311010	Equipements informatiques	35,000	35,000	25,243.90
311300	Licences et logiciels	180,000	180,000	174,410.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,000	6,000	4,906.55
315020	Entretien des véhicules	16,200	17,200	13,315.85
317000	Déplacements	45,000	48,000	43,493.15
318330	Frais divers de banque	0	0	20.83
318405	Honoraires développement par des tiers	106,000	71,000	73,140.10
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	80,000	90,000	78,569.50
319800	Autres frais divers	26,000	26,000	31,866.45
33	Amortissements	29,597	58,895	88,277.17
330010	Pertes sur débiteurs	3,000	0	3,314.17
331000	Biens du patrimoine administratif	26,597	58,895	84,963.00
39	Imputations internes	17,300	156,000	13,103.00
390145	Imprimante multifonction	4,200	0	0.00
390350	Participation au frais de port	13,100	6,000	13,103.00
390724	Attrib. fonds mensurations officielles	0	150,000	0.00
43	Contributions	6,554,000 -	6,504,000 -	6,658,224.38 -
431000	Emoluments administratifs	5,300,000 -	5,300,000 -	5,446,598.06 -
434800	Prestations de services diverses	1,250,000 -	1,200,000 -	1,208,239.44 -
439850	Recettes diverses	4,000 -	4,000 -	3,386.88 -
46	Subventions acquises	111,000 -	116,200 -	3,400.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	111,000 -	116,200 -	3,400.00 -
49	Imputations internes	450,000 -	400,000 -	522,135.00 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	450,000 -	400,000 -	522,135.00 -
Service de la faune, forêts et nature				

Remarques

Service de l'aménagement du territoire (suite)		
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due au premier amortissement de l'investissement "Protection chutes de pierres / Fleurier".
362418	Entretien de la forêt	Afin de tenir compte du rattachement du géologue cantonal au service de l'aménagement du territoire, transfert des crédits pour le financement des tâches liées aux dangers naturels budgété jusqu'alors au service de la faune, des forêts et de la nature.
372800	Subventions fédérales redistribuées	Nouvelle rubrique budgétaire destinée au versement de subventions fédérales en relation avec les tâches liées aux dangers naturels. Cf. rubrique budgétaire 470800 " Subventions fédérales à redistribuer".
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Idem.
490625	Remboursement traitements	Prise en charge du salaire du stagiaire au travers du fonds de l'aménagement du territoire sous la rubrique budgétaire 390490 "Remb. traitements serv. aménag. territoire". Ce remboursement était précédemment comptabilisé sous la rubrique budgétaire 490800 "Prestations internes spécif. diverses).
Service de la géomatique et du registre foncier		
318405	Honoraires développement par des tiers	Augmentation due aux développements dans l'application Terris en lien avec les futures transactions électroniques entre les offices du registre foncier, les notaires et les banques.
331000	Biens du patrimoine administratif	Diminution due au fait que les tranches de paiement prévues au budget 2011 concernant les investissements "Renouv. système gestion donnée cadastrales" et "Informatisation registre foncier" n'ont pas été ou n'ont été que partiellement utilisées.
390724	Attrib. fonds mensurations officielles	Renoncement à toute bonification budgétaire aux fonds en 2013 conformément à la décision du Conseil d'Etat.
490480	Prestations pr mensurations officielles	Prélèvement au fonds des mensurations officielles dans le cadre fixé par l'art. 10 de la loi cantonale sur la mensuration officielle (LCMO, RSN 215.420).



Département de la gestion du territoire

	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des charges</i>	12,436,169	11,620,501	13,070,852.09
<i>Total des revenus</i>	6,136,100 -	6,191,000 -	7,271,822.39 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,300,069	5,429,501	5,799,029.70
30 Charges de personnel	5,467,807	5,379,257	5,340,645.50
300000 Commissions	15,000	17,500	13,634.20
301000 Personnel administratif et exploitation	4,348,116	4,277,955	4,265,587.65
301010 Salaires occasionnels	60,000	36,000	77,796.20
301750 Service de piquet	24,000	20,000	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	482,484	470,275	474,789.20
304000 Caisse de pensions	478,206	494,527	469,997.45
309000 Frais, formation et perfectionnement	60,000	63,000	38,840.80
31 Biens, services et marchandises	1,822,000	1,884,100	2,281,761.76
311020 Armes et moyens d'intervention	7,000	7,000	5,027.90
312000 Eau, gaz, chauffage, électricité	47,000	52,000	36,247.75
313010 Carburants	76,000	81,000	69,746.75
313060 Matériel, fournitures et habillement	185,000	188,000	172,712.61
313430 Oeufs, alevins, nourriture	4,000	4,000	4,319.40
313600 Matières premières	43,000	50,000	33,795.20
314400 Entretien des berges et cours d'eau	40,000	50,000	50,000.00
314450 Entretien des piscicultures	15,000	23,000	36,999.75
314470 Entretien des sites naturels	290,000	300,000	249,496.30
315020 Entretien des véhicules	55,000	55,000	51,758.65
316000 Loyers de locaux	39,000	45,000	33,078.25
317000 Déplacements	170,000	170,000	169,488.25
318000 Mandats, expertises, études	310,000	308,000	491,328.60
318063 Assurance-RC des chasseurs	9,000	9,000	9,000.00
318435 Travaux par entreprises	460,000	468,000	796,428.40
319000 Cotisations	14,000	14,100	12,433.00
319800 Autres frais divers	58,000	60,000	59,900.95
33 Amortissements	243,662	158,644	344,898.93
330000 Biens du patrimoine financier	13,185	13,185	13,130.00
330010 Pertes sur débiteurs	4,000	3,500	4,830.48
331000 Biens du patrimoine administratif	226,477	141,959	326,938.45
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	328,000	292,000	321,671.85
351430 Dédommagement à l'Ecole de Lyss	28,000	27,000	26,752.50
352000 Mandats effectués par les communes	300,000	265,000	294,919.35
36 Subventions accordées	2,265,000	1,937,000	1,893,102.50
362410 Travaux forestiers de cantonnement	302,000	300,000	299,962.00
362418 Entretien de la forêt	850,000	802,000	800,586.95
365435 Encourag.bois indigène et fonds du bois	53,000	58,000	51,988.65
365440 Dégâts aux cultures	160,000	140,000	229,623.40
365455 Restitution sociétés de chasse et de pêche	37,000	37,000	33,630.00
365485 Extensification	530,000	300,000	275,277.75
365800 Divers organismes et instit. privées	48,000	48,000	44,400.00
366000 Formation professionnelle	185,000	187,000	132,614.25
366430 Terrains maigres	100,000	65,000	25,019.50
37 Subventions redistribuées	2,122,400	1,743,500	2,684,749.95
372490 Entretien de la forêt	2,070,000	1,670,000	2,544,456.10
376400 Protection de la nature	52,400	73,500	140,293.85
39 Imputations internes	187,300	226,000	204,021.60
390125 Imprimés	1,000	1,000	776.60
390145 Imprimante multifonction	1,800	0	0.00
390651 Entretien des forêts cantonales	109,500	0	0.00
390722 Attrib. fonds forestier de réserve	75,000	75,000	81,450.00
390800 Prestations internes spécif. diverses	0	150,000	121,795.00
41 Patentes et concessions	531,000 -	531,000 -	536,640.90 -
410440 Permis de chasse	250,000 -	250,000 -	252,480.00 -
410450 Permis de pêche	280,000 -	280,000 -	283,308.90 -
410460 Permis escargots	1,000 -	1,000 -	852.00 -
42 Revenus des biens	500,000 -	600,000 -	966,575.95 -
424000 Plus-values cessions d'immobilisations	0	100,000 -	502,996.20 -
427300 Revenus immeubles patrim. administratif	500,000 -	500,000 -	463,579.75 -
43 Contributions	1,578,000 -	1,928,000 -	1,728,098.19 -

Remarques

Service de la faune, des forêts et de la nature		
301010	Salaires occasionnels	Rubrique budgétaire comprenant essentiellement les salaires des stagiaires engagés dans les trois sections du service de la faune, des forêts et de la nature, ainsi que les salaires des taxateurs chargés d'évaluer les dégâts causés par les sangliers. Augmentation des crédits afin de tenir compte des expériences faites lors des exercices précédents.
314450	Entretien des piscicultures	Diminution consécutive à la fermeture de la pisciculture de Môtiers, ainsi qu'à l'amélioration des infrastructures et de l'équipement de la pisciculture de Colombier.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due aux premiers amortissements des investissements "Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle", "Aménagement pisciculture Colombier" et "Reconstruction mur Creux-du-Van".
352000	Mandats effectués par les communes	Accroissement du volume des prestations fournies par les forestiers de cantonnement communaux en faveur de l'Etat, notamment en lien avec l'application de la RPT, et augmentation des salaires.
362418	Entretien de la forêt	Les négociations avec l'office fédéral de l'environnement sur la 2 ^{ème} période de subventions RPT en forêt ont abouti à une augmentation d'environ 450'000 francs sur 4 ans de la part fédérale (cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 372490 "Entretien de la forêt"). L'augmentation de ce poste correspond à un réajustement de la part cantonale aux subventions fédérales et à une adaptation à la nouvelle classification des forêts protectrices.
365440	Dégâts aux cultures	Bien que l'on puisse s'attendre à une diminution à moyen terme des dégâts suite aux mesures prises, le montant moyen des dédommagements est estimé à 160'000 francs compte tenu de l'évolution actuelle de la situation.
365485	Extensification	Augmentation liée au nombre de réseaux écologiques planifiés (4 nouveaux réseaux en 2013), en prévision de la nouvelle politique agricole PA 2014-2017.
366430	Terrains maigres	Augmentation expliquée par la mise en œuvre progressive de l'ordonnance fédérale sur les prairies et pâturages secs d'importance nationale (OPPS, RS 451.37).
372490	Entretien de la forêt	Les subventions RPT obtenues de la Confédération pour la période 2012-2015 s'élèvent à 9'677'700 francs sur 4 ans, soit environ 450'000 francs de plus qu'auparavant. La planification du budget 2012, réalisée avant l'aboutissement des négociations avec l'office fédéral de l'environnement, avait été très prudente. La somme indiquée pour 2013 correspond maintenant aux montants annuels calculés de la 2 ^{ème} période RPT.
376400	Protection de la nature	Diminution expliquée par la finalisation de la RPT 2012-2015 puisqu'au moment de l'élaboration du budget 2012, le résultat des négociations avec la Confédération n'était pas encore connu.
390651	Entretien des forêts cantonales	Nouvelle rubrique budgétaire destinée à la comptabilisation des subventions accordées par l'Etat pour l'entretien de ses propres forêts dans le cadre de la nouvelle période RPT 2012-2015. Elle remplace la rubrique budgétaire 390800 "Prestations internes spécifiques diverses". Le montant prévu est attribué aux rubriques comptables de recettes internes 490651 du service de la faune, des forêts et de la nature (105'000 francs) et 490651 du fonds forestier de réserve (4'500 francs). La diminution est liée à la ventilation des subventions en fonction des travaux annoncés.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Aucune vente d'immeuble prévue en 2013.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
431000	Emoluments administratifs	8,000 -	8,000 -	9,517.00 -
431400	Martelages forêts privées	80,000 -	90,000 -	79,124.00 -
434430	Prestations de service	340,000 -	380,000 -	343,124.14 -
434440	Redevances	20,000 -	20,000 -	23,245.30 -
435050	Ventes de bois	1,100,000 -	1,400,000 -	1,134,813.91 -
435060	Ventes d'animaux	5,000 -	5,000 -	8,633.75 -
439850	Recettes diverses	25,000 -	25,000 -	129,640.09 -
46	Subventions acquises	1,299,700 -	1,278,500 -	1,286,609.40 -
460430	Subv. féd. réserves naturelles	52,000 -	52,000 -	56,586.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	35,000 -	35,000 -	35,000.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	120,000 -	120,000 -	105,360.00 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	310,000 -	303,000 -	420,892.40 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	462,700 -	436,500 -	357,698.15 -
462320	Participations communales aux arrondissements	320,000 -	332,000 -	311,072.85 -
47	Subventions à redistribuer	2,122,400 -	1,743,500 -	2,684,749.95 -
470455	Entretien de la forêt	2,070,000 -	1,670,000 -	2,544,456.10 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	52,400 -	73,500 -	140,293.85 -
49	Imputations internes	105,000 -	110,000 -	69,148.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	105,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	110,000 -	69,148.00 -
Service des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,482,157</i>	<i>1,976,409</i>	<i>1,741,265.94</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>208,900 -</i>	<i>206,900 -</i>	<i>7,660.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,273,257</i>	<i>1,769,509</i>	<i>1,733,605.94</i>
30	Charges de personnel	2,435,557	1,937,409	1,704,517.70
300000	Commissions	2,500	2,000	1,855.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,956,415	1,598,511	1,405,740.15
301010	Salaires occasionnels	57,724	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	187,229	151,151	135,263.15
304000	Caisse de pensions	221,689	175,746	161,659.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,000	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	42,000	39,000	36,748.24
310030	Livres et périodiques	10,000	10,000	8,785.19
317000	Déplacements	32,000	29,000	27,963.05
39	Imputations internes	4,600	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	4,600	0	0.00
42	Revenus des biens	0	200,000 -	0.00
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0	200,000 -	0.00
43	Contributions	208,900 -	6,900 -	7,660.00 -
431000	Emoluments administratifs	6,000 -	6,000 -	5,800.00 -
438000	Prestations pour investissements	200,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	2,900 -	900 -	1,860.00 -
Entretien et exploitation des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>27,640,338</i>	<i>26,818,619</i>	<i>21,566,216.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>13,885,417 -</i>	<i>7,640,400 -</i>	<i>7,241,577.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>13,754,921</i>	<i>19,178,219</i>	<i>14,324,638.53</i>
30	Charges de personnel	4,124,050	4,359,870	4,105,836.45
301000	Personnel administratif et exploitation	3,326,340	3,634,811	3,403,734.10
301010	Salaires occasionnels	117,884	0	28,850.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	331,212	348,864	325,530.60
304000	Caisse de pensions	346,613	374,195	345,783.05
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	2,000	2,000	1,938.60
31	Biens, services et marchandises	17,043,600	15,923,600	11,010,574.61
311000	Machines, mobilier et équipement	150,000	150,000	202,208.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	2,614,000	3,050,000	3,135,804.85
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	140,000	130,000	129,889.90
314000	Entretien des bâtiments	3,455,000	3,090,000	5,119,321.61
314020	Aménagements de locaux	100,000	50,000	122,180.55
314300	Conciergerie par des tiers	1,000,000	1,000,000	990,223.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	80,000	80,000	79,153.15
316000	Loyers de locaux	8,206,000	7,150,000	0.00

Remarques

Service de la faune, des forêts et de la nature (suite)		
434430	Prestations de service	Diminution des prestations fournies par le personnel forestier cantonal en faveur de tiers en raison d'une augmentation des prestations fournies dans les forêts cantonales et au profit des 3 sections du service de la faune, des forêts et de la nature.
435050	Ventes de bois	Prise en compte des incidences négatives du cours de l'euro sur le franc et les mauvaises conditions du marché du bois.
470455	Entretien de la forêt	Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 372490 "Entretien de la forêt".
470460	Subv. féd. protection de la nature	Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 376400 "Protection de la nature".
490651	Entretien des forêts cantonales	Nouvelle rubrique budgétaire qui remplace la rubrique 490800 "Prestations internes spécifiques diverses". Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 390651 "Entretien des forêts cantonales").
Service des bâtiments		
301000	Personnel administratif et exploitation	Création de 3,9 EPT dans le cadre de sa réorganisation en tant que service central, soit l'engagement d'un gérant courtier et d'une responsable finance et administration. A noter que ce dernier poste est compensé par le transfert d'un EPT en provenance de l'office du logement. Quant à la création de deux postes d'architectes, effectuée dans le cadre des projets du Nouvel Hôtel Organisation Judiciaire et du Centre Professionnel du Littoral Neuchâtelois (CPLN), ils sont financés par ceux-ci. Cf. rubrique budgétaire 438000 "Prestations pour investissements" et chapitre relatif aux variations de l'effectif du personnel.
301010	Sal. occasionnels	Soutien d'un consultant externe (architecte) avec un taux d'activité de 30%.
424310	Réactivation valeur imm. vendus	Plus-value à réaliser en 2012 sur la vente d'une parcelle située aux abords du Lycée Denis de Rougemont.
438000	Prestations pour investissement	Prestations pour couvrir les charges de personnel des architectes responsables de la gestion des projets Nouvel Hôtel Organisation Judiciaire et du Centre Professionnel du Littoral Neuchâtelois (CPLN). Cf. rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation".
Entretien et exploitation des bâtiments		
301000	Personnel administratif et exploitation	Diminution des charges de personnel en raison du transfert de deux postes d'aides-concierges au centre interrégional de formation des montagnes neuchâteloises (CIFOM) et de la suppression de deux postes à la rue de l'Hôtel-de-Ville 7 (HDV7) au Locle. Cf. chapitre relatif aux variations de l'effectif du personnel.
301010	Salaires occasionnels	Transfert de budget de la rubriques budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation" pour le remplacement de titulaires malades, accidentés ou en vacances.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Diminution essentiellement expliquée par le transfert des charges d'énergie pour les locaux loués sous la rubrique budgétaire 316000 "Loyers locaux".
314000	Entretien des bâtiments	Augmentation essentiellement expliquée par la prise en charge de l'entretien des bâtiments du site de Perreux (qui ne sont plus occupés par le CNP suite à son redimensionnement), des locaux occupés par le service des migrations (dont la refacturation est effectuée par la rubrique budgétaire 490612 "P.int.loyer Perreux") et par la reprise des activités du service de gérance des immeubles.
314020	Aménagements de locaux	Augmentation nécessaire pour répondre aux besoins en termes de réorganisations/extensions de services et de réaménagement de locaux au sein de l'administration cantonale neuchâteloise.
316000	Loyers locaux	Nouvelle rubrique budgétaire suite à la reprise des activités du service de gérance des immeubles qui comprend la location de locaux à des tiers (y compris les locaux utilisés par le service des migrations) et les frais d'énergie y relatifs.



Département de la gestion du territoire

		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
316300	Droit de superficie	133,600	133,600	130,368.00
318000	Mandats, expertises, études	145,000	130,000	187,948.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	680,000	650,000	642,336.95
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	120,000	100,000	66,644.70
318380	Frais de gestion par des tiers	200,000	190,000	184,200.00
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	20,295.15
33	Amortissements	5,781,688	5,874,149	5,875,525.62
330000	Biens du patrimoine financier	54,860	126,920	34,681.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	11,325.50
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0	0	236,406.87
331000	Biens du patrimoine administratif	5,726,828	5,747,229	5,593,112.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	480,000	460,000	444,279.55
352800	Dédommagements divers aux communes	480,000	460,000	444,279.55
39	Imputations internes	211,000	201,000	130,000.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	140,000	130,000	130,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	71,000	71,000	0.00
42	Revenus des biens	10,446,600 -	5,426,000 -	5,316,777.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	115,000 -	115,000 -	0.00
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	6,000,000 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	4,331,600 -	5,311,000 -	5,316,777.00 -
43	Contributions	614,000 -	389,000 -	178,921.10 -
436030	Remboursement de frais	125,000 -	371,000 -	127,004.95 -
436370	Remboursements de loyers	439,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	0	18,000 -	0.00
439860	Recettes diverses exploitation	50,000 -	0	51,916.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	490,000 -	560,000 -	799,898.40 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	330,000 -	330,000 -	375,921.30 -
451631	Contribution HE-ARC	60,000 -	130,000 -	316,365.70 -
451632	Contribution HEG-ARC	80,000 -	80,000 -	84,956.40 -
451635	Contribution HEM-Genève	20,000 -	20,000 -	22,655.00 -
46	Subventions acquises	11,000 -	11,000 -	114,382.05 -
460800	Subventions fédérales diverses	11,000 -	11,000 -	114,382.05 -
49	Imputations internes	2,323,817 -	1,254,400 -	831,599.15 -
490020	Prestations de service internes	0	608,000 -	681,062.95 -
490340	Prestations internes SBAT mobilier	43,000 -	10,000 -	0.00
490536	Prestations internes frais entretien CNIP	647,960 -	0	0.00
490611	Prestations internes loyers SEMP	599,144 -	0	0.00
490612	Loyer centres SMIG	937,713 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	636,400 -	150,536.20 -
490806	Prestations internes SEMP	96,000 -	0	0.00

Remarques

Entretien et exploitation des bâtiments (suite)

318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	Augmentation des primes d'assurances suite à la reprise des activités du service de gérance des immeubles (et des bâtiments y relatifs).
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	Hausse liée au nouveau mode de perception de la taxe sur les déchets.
390600	Location locaux	Nouvelle rubrique budgétaire suite à la reprise du loyer du service des sports.
423300	Revenus immeubles patrim. financier	Nouvelle rubrique budgétaire suite à la reprise des activités du service de gérance des immeubles, qui comprend des recettes de locations pour trois objets immobiliers.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Plus-value attendue sur la vente d'objets immobiliers appartenant à l'Etat.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Diminution essentiellement expliquée par l'occupation partielle du centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP) sur le site de Perreux à partir du 1 ^{er} juillet 2012.
436370	Remboursement de loyers	Nouvelle rubrique budgétaire suite à la reprise des activités du service de gérance des immeubles, qui comprend des locations pour quatre objets immobiliers.
439860	Recettes diverses d'exploitation	Nouvelle rubrique budgétaire essentiellement destinée à la comptabilisation des recettes suite aux sinistres ou des indemnités de l'établissement cantonal d'assurance et de prévention (ECAP) (qui étaient précédemment enregistrées sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses").
451631	Contribution HE-ARC	Diminution expliquée par la réduction des surfaces mises à disposition dans le bâtiment sis au Locle, à la rue Hôtel-de-Ville 7 (HDV7).
490340	Prestations internes mobilier SEMP	Remboursement du mobilier supplémentaire demandé par le service de l'emploi.
490536	Prestations internes entretien CNIP	Refacturation des charges d'exploitation et d'amortissement au Centre Neuchâtelois d'Intégration Professionnelle (qui étaient précédemment enregistrées sous la rubrique budgétaire 490020 "Prestations de service internes").
490611	Prestations internes loyer SEMP	Nouvelle rubrique budgétaire suite à la reprise des activités du service de gérance des immeubles, qui comprend la refacturation des loyers au service de l'emploi.
490612	Prestations internes loyer Perreux	Nouvelle rubrique budgétaire destinée à la refacturation des loyers, des frais d'entretien et d'exploitation au service des migrations qui occupe trois sites, à savoir le site de Perreux, Couvet et Fontainemelon.
490806	Prestations internes SEMP	Nouvelle rubrique budgétaire destinée à la refacturation des frais d'exploitation au service de l'emploi (qui étaient précédemment enregistrées sous la rubrique budgétaire 490800 "Prestations internes spécifiques diverses").



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	274,832,080	280,951,727	286,021,587.98
	<i>Total des revenus</i>	175,657,162 -	170,512,655 -	163,831,248.29 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	99,174,918	110,439,072	122,190,339.69
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,731,640	1,923,301	2,573,641.30
	<i>Total des revenus</i>	6,000 -	15,500 -	411,363.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,725,640	1,907,801	2,162,278.15
30	Charges de personnel	745,160	774,596	810,385.50
301000	Personnel administratif et exploitation	583,033	612,119	657,249.70
301010	Salaires occasionnels	0	0	114.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	50,307	51,644	47,716.70
304000	Caisse de pensions	65,820	66,833	63,138.40
309800	Autres charges de personnel	46,000	44,000	42,166.70
31	Biens, services et marchandises	66,900	81,900	185,400.70
310030	Livres et périodiques	2,000	2,000	1,633.05
317000	Déplacements	14,000	19,200	11,726.45
317600	Congrès et conférences	11,500	8,200	11,501.00
317610	Manifestations et réceptions	30,000	23,000	20,154.75
318000	Mandats, expertises, études	0	20,000	130,843.15
319010	Indemnités de dépens	2,000	2,000	2,025.00
319800	Autres frais divers	7,400	7,500	7,517.30
33	Amortissements	28,020	181,205	329,396.00
330000	Biens du patrimoine financier	34,395	34,395	34,395.00
331000	Biens du patrimoine administratif	12,206	146,810	295,001.00
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	18,581 -	0	0.00
36	Subventions accordées	0	20,000	312,265.70
364505	Subvention CNIP	0	20,000	312,265.70
39	Imputations internes	891,560	865,600	936,193.40
390115	Fournitures de bureau	6,500	6,500	5,782.40
390125	Imprimés	1,000	1,000	587.05
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	15,000	0	0.00
390535	Prestations internes CNIP	161,100	858,100	929,823.95
390536	Prestations internes frais entretien CNIP	647,960	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	60,000	0	0.00
43	Contributions	0	10,500 -	520.00 -
439850	Recettes diverses	0	10,500 -	520.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	300,000.00 -
481537	Dissolution provision déficit CNIP	0	0	300,000.00 -
49	Imputations internes	6,000 -	5,000 -	110,843.15 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0	0	110,843.15 -
490537	Prestations internes Indemnités cadres	6,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	5,000 -	0.00
Service de statistique				
	<i>Total des charges</i>	1,003,717	975,394	849,725.07
	<i>Total des revenus</i>	218,150 -	215,300 -	129,877.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	785,567	760,094	719,848.07
30	Charges de personnel	738,150	714,062	625,823.65
301000	Personnel administratif et exploitation	616,221	596,473	515,718.15
301010	Salaires occasionnels	1,000	1,000	315.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,090	50,380	43,182.85
304000	Caisse de pensions	67,839	66,209	66,607.00
31	Biens, services et marchandises	230,425	226,190	188,705.42
317000	Déplacements	2,500	2,490	1,698.10
318000	Mandats, expertises, études	206,025	203,800	171,003.30
319800	Autres frais divers	21,900	19,900	16,004.02
33	Amortissements	35,142	35,142	35,196.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	54.00
331000	Biens du patrimoine administratif	35,142	35,142	35,142.00
43	Contributions	102,350 -	99,500 -	14,077.00 -

Remarques

ECONOMIE

Secrétariat général

301000	Personnel administratif et exploitation	Réduction, en 2013, de 0,5 EPT des effectifs administratifs.
331000	Biens du patrimoine financier	Diminution due à l'amortissement en 2011 et 2012 de la valeur résiduelle de plusieurs immobilisations concernant Expo 02.
364505	Subvention CNIP	Suppression de cette rubrique budgétaire et transfert du budget à la rubrique budgétaire 390516.
390516	Prestations internes dossiers SRH	Transfert du budget de la rubrique budgétaire 364505.
390535	Prestations internes CNIP	Transfert du budget de cette rubrique aux rubriques budgétaires 390627 et 390536.
390536	Prestations internes entretien CNIP	Transfert du budget de la rubrique 390535.
390627	Prestations informatiques SIEN	Idem.
490537	Prestations internes indemnités cadres	Transfert du budget de la rubrique budgétaire 490800.
490800	Prestations internes spécif. diverses	Transfert du budget à la rubrique budgétaire 490537.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
439850	Recettes diverses	102,350 -	99,500 -	14,077.00 -
49	Imputations internes	115,800 -	115,800 -	115,800.00 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800 -	115,800 -	115,800.00 -
Serv. surveillance et relations travail				
	<i>Total des charges</i>	0	0	3,534,620.63
	<i>Total des revenus</i>	0	0	1,824,698.43 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	1,709,922.20
30	Charges de personnel	0	0	3,239,638.25
300000	Commissions	0	0	6,658.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	2,699,279.60
301010	Salaires occasionnels	0	0	1,149.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	227,637.85
304000	Caisse de pensions	0	0	288,677.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	0	16,235.00
31	Biens, services et marchandises	0	0	207,522.43
310030	Livres et périodiques	0	0	7,846.65
310050	Matériel d'enseignement	0	0	78.30
311000	Machines, mobilier et équipement	0	0	11,621.45
313080	Produits chimiques	0	0	1,552.35
313800	Marchandises diverses	0	0	3,015.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	8,954.55
317000	Déplacements	0	0	25,376.35
318000	Mandats, expertises, études	0	0	6,042.93
318005	Honoraires, mandats	0	0	133,707.85
318030	Ports et affranchissements	0	0	781.30
319800	Autres frais divers	0	0	8,545.35
33	Amortissements	0	0	14,617.65
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	14,617.65
39	Imputations internes	0	0	72,842.30
390115	Fournitures de bureau	0	0	2,965.60
390125	Imprimés	0	0	71.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	69,804.90
43	Contributions	0	0	420,165.13 -
431000	Emoluments administratifs	0	0	78,440.20 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	1,192.20 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	0	0	290,159.40 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	0	0	49,190.05 -
439850	Recettes diverses	0	0	1,183.28 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	140,496.40 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0	0	140,496.40 -
46	Subventions acquises	0	0	1,264,036.90 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	1,264,036.90 -
Service de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	5,538,832	10,794,638	15,294,584.95
	<i>Total des revenus</i>	1,429,500 -	1,449,500 -	1,345,615.85 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,109,332	9,345,138	13,948,969.10
30	Charges de personnel	2,120,469	2,237,688	2,035,843.65
300000	Commissions	5,000	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,761,649	1,856,885	1,698,857.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	153,928	157,855	142,422.40
304000	Caisse de pensions	199,891	217,948	194,563.95
31	Biens, services et marchandises	810,100	908,900	648,262.80
317000	Déplacements	24,500	24,500	24,678.80
318000	Mandats, expertises, études	175,600	275,600	85,308.50
319507	Taxes de séjour	560,000	560,000	488,285.85
319800	Autres frais divers	50,000	48,800	49,989.65
33	Amortissements	0	0	256,572.10
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	256,572.10
36	Subventions accordées	860,720	1,860,750	1,655,651.40

Remarques

318000	Service de l'économie Mandats, expertises, études	Mesures d'économies.
--------	---	----------------------



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
361500	Collaboration intercantonale	140,720	140,750	155,651.40
365260	Subvention tourisme	720,000	1,720,000	1,500,000.00
37	Subventions redistribuées	850,000	870,000	838,255.00
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	850,000	870,000	838,255.00
39	Imputations internes	897,543	4,917,300	9,860,000.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	897,543	4,457,300	8,510,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	0	460,000	1,350,000.00
43	Contributions	579,500 -	579,500 -	507,360.85 -
431240	Recettes taxes de séjour	560,000 -	560,000 -	488,285.85 -
439850	Recettes diverses	19,500 -	19,500 -	19,075.00 -
47	Subventions à redistribuer	850,000 -	870,000 -	838,255.00 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	850,000 -	870,000 -	838,255.00 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>7,723,985</i>	<i>7,558,412</i>	<i>7,044,744.56</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>14,395,000 -</i>	<i>14,515,000 -</i>	<i>11,898,714.61 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>6,671,015 -</i>	<i>6,956,588 -</i>	<i>4,853,970.05 -</i>
30	Charges de personnel	6,041,143	5,987,689	5,878,733.75
301000	Personnel administratif et exploitation	5,036,623	5,019,680	4,898,379.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	438,451	427,683	417,253.05
304000	Caisse de pensions	560,070	535,326	559,595.20
309910	Frais divers de formation	6,000	5,000	3,506.05
31	Biens, services et marchandises	1,522,300	1,470,300	1,071,701.36
310020	Imprimés et reliures	400	400	17.95
310030	Livres et périodiques	6,000	6,000	4,513.45
317000	Déplacements	55,000	55,000	47,142.35
317600	Congrès et conférences	900	900	420.00
318007	Archivage OF / OP	30,000	30,000	24,329.90
318035	Ports spéciaux et divers	1,300,000	1,250,000	891,553.53
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	120,000	120,000	99,946.03
319800	Autres frais divers	10,000	8,000	3,778.15
33	Amortissements	120,542	100,423	94,309.45
331000	Biens du patrimoine administratif	120,542	100,423	94,309.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	40,000	0	0.00
350800	Dédommagements divers à la Confédération	40,000	0	0.00
43	Contributions	14,395,000 -	14,515,000 -	11,898,714.61 -
431000	Emoluments administratifs	14,300,000 -	14,420,000 -	11,814,514.61 -
431006	Emoluments archivage	95,000 -	95,000 -	84,200.00 -
Office du registre du commerce				
<i>Total des charges</i>		<i>725,095</i>	<i>724,939</i>	<i>710,170.44</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,010,000 -</i>	<i>1,060,000 -</i>	<i>977,355.14 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>284,905 -</i>	<i>335,061 -</i>	<i>267,184.70 -</i>
30	Charges de personnel	598,095	592,939	583,226.50
301000	Personnel administratif et exploitation	500,023	496,263	486,937.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,491	42,085	41,269.55
304000	Caisse de pensions	54,581	54,591	55,019.70
31	Biens, services et marchandises	17,000	17,000	13,476.68
317000	Déplacements	3,000	3,000	1,297.90
318035	Ports spéciaux et divers	12,000	12,000	10,378.00
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,800.78
33	Amortissements	5,000	5,000	11,340.51
330010	Pertes sur débiteurs	5,000	5,000	11,340.51
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	105,000	110,000	102,126.75
350220	Taxes fédérales diverses	105,000	110,000	102,126.75
43	Contributions	1,010,000 -	1,060,000 -	977,355.14 -
431210	Emoluments, registre du commerce	1,000,000 -	1,050,000 -	974,703.19 -
439850	Recettes diverses	10,000 -	10,000 -	2,651.95 -

Remarques

365260	Service de l'économie (suite) Subvention tourisme	La promotion du tourisme est assumée uniquement par l'association Jura & Trois-Lacs. Tourisme neuchâtelois sera financé par une partie de la taxe sur les patentes qui élargera au service de la consommation et des affaires vétérinaires (SCAV), pour autant que la nouvelle Loi sur les établissements publics (LEP) soit acceptée.
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	Mesures d'économies et anticipation du nouveau Modèle Comptable Harmonisé (MCH2) en 2015.
390736	Attrib. fonds Politique régionale Service et offices poursuites et faillites	Idem.
318035	Ports spéciaux et divers	Adaptation des procédures exigeant plus de prestations postales.
350800	Dédommagements divers à la Confédération	Frais liés à l'utilisation de la nouvelle plateforme fédérale e-LP pour la transmission des réquisitions électroniques.
431000	Émoluments administratifs	Révision à la baisse de l'estimation des volumes.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
Evologia				
<i>Total des charges</i>		2,508,370	2,625,169	2,796,847.24
<i>Total des revenus</i>		1,647,500 -	1,621,700 -	1,734,536.02 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		860,870	1,003,469	1,062,311.22
30	Charges de personnel	1,092,405	1,287,804	1,356,207.35
301000	Personnel administratif et exploitation	905,652	1,071,351	1,114,998.00
301010	Salaires occasionnels	7,000	6,700	5,458.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	78,827	90,297	95,118.35
304000	Caisse de pensions	92,925	111,457	123,362.40
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0	0	1,200.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,000	8,000	16,069.80
31	Biens, services et marchandises	1,123,800	1,049,600	1,106,300.89
311000	Machines, mobilier et équipement	58,500	54,000	106,394.99
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	171,000	162,300	150,652.16
313010	Carburants	11,000	11,000	10,570.60
313040	Matériel et fournitures	16,300	16,300	13,897.60
313070	Produits alimentaires	295,000	290,000	269,606.55
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	24,000	23,900	20,651.21
313600	Matières premières	38,000	40,000	35,202.15
313800	Marchandises diverses	12,000	11,100	11,103.42
314000	Entretien des bâtiments	100,000	115,000	147,542.19
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	90,000	79,000	80,159.11
316210	Location de lignes et appareils	4,500	4,300	4,339.40
317000	Déplacements	3,500	7,000	7,135.80
317610	Manifestations et réceptions	40,000	33,000	55,515.70
318000	Mandats, expertises, études	210,000	165,000	137,571.00
318330	Frais divers de banque	0	0	136.84
318405	Honoraires développement par des tiers	0	0	10,092.00
319570	Frais "URSP"	8,000	7,700	6,070.02
319800	Autres frais divers	42,000	30,000	39,660.15
33	Amortissements	287,765	287,765	334,339.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	27,372.10
331000	Biens du patrimoine administratif	287,765	287,765	306,966.90
39	Imputations internes	4,400	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	4,400	0	0.00
42	Revenus des biens	160,000 -	150,700 -	202,396.73 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	160,000 -	150,700 -	202,396.73 -
43	Contributions	877,500 -	753,000 -	810,153.49 -
434800	Prestations de services diverses	243,000 -	157,000 -	173,980.26 -
435000	Ventes à des tiers	515,000 -	493,000 -	513,370.78 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	30,000 -	23,000 -	27,659.92 -
436410	Participation de tiers sur entretien	31,000 -	9,000 -	29,281.44 -
439500	Contributions mesures d'intégration	38,500 -	61,000 -	50,396.00 -
439850	Recettes diverses	20,000 -	10,000 -	15,465.09 -
46	Subventions acquises	610,000 -	718,000 -	721,985.80 -
460800	Subventions fédérales diverses	610,000 -	718,000 -	721,985.80 -
Service de l'emploi				
<i>Total des charges</i>		24,948,548	26,255,496	14,798,741.73
<i>Total des revenus</i>		15,053,162 -	14,593,900 -	10,895,729.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		9,895,387	11,661,596	3,903,011.80
30	Charges de personnel	14,966,507	15,081,076	9,835,438.50
300000	Commissions	27,000	25,500	6,869.60
300500	Conseils sociaux	3,000	10,000	900.00
301000	Personnel administratif et exploitation	12,216,018	12,339,533	8,161,200.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,064,715	1,049,758	687,289.40
304000	Caisse de pensions	1,316,774	1,314,285	897,622.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	339,000	342,000	81,556.00
31	Biens, services et marchandises	557,400	648,400	217,578.23
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,500	1,000	1,236.10
310030	Livres et périodiques	18,000	21,900	8,173.95
310050	Matériel d'enseignement	1,400	1,300	0.00
310060	Information	10,000	10,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	30,000	30,000	0.00

Remarques

	Evologia	
301000	Personnel administratif et exploitation	Suppression de la fonction de (1 EPT) suite au rattachement d'Evologia au service de l'agriculture (SAGR).
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Augmentation des contrats de maintenance.
317000	Déplacements	Diminution liée à la suppression de la fonction de directeur.
318000	Mandats, expertises, études	Augmentation liée à l'organisation du cours de cariste et d'arrimage qui est compensé par des recettes (rubrique budgétaire 434800).
319800	Autres frais divers	Augmentation liée à l'introduction de la taxe de déchets.
434800	Prestations de services diverses	Voir rubrique budgétaire 318000.
435000	Ventes à des tiers	Augmentation des recettes du restaurant.
439500	Contribution mesures d'intégration	Diminution du nombre de stagiaires en réinsertion.
460800	Subventions fédérales diverses	Diminution du nombre de chômeurs placés en réinsertion.
	Service de l'emploi	
		Pour rappel, la comparaison avec les comptes 2011 n'est pas pertinente car ceux-ci ne présentent pas les charges et revenus relatifs aux offices du service de surveillance et des relations du travail (SSRT). Ce n'est qu'à partir de 2012 que les chiffres de l'ex-SSRT ont été intégrés dans les comptes du SEMP.
300500	Conseils sociaux	Baisse des demandes auprès de Caritas par les conseillers en personnel.
301000	Personnel administratif et exploitation	Suppression de 1 EPT suite à la restructuration en cours du service.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
311010	Equipements informatiques	14,000	10,000	1,915.60
313080	Produits chimiques	4,500	5,000	0.00
313800	Marchandises diverses	8,000	8,200	0.00
314000	Entretien des bâtiments	10,000	10,000	4,345.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	24,000	26,000	852.15
316000	Loyers de locaux	17,000	17,000	16,280.00
317000	Déplacements	202,500	227,000	74,451.22
317610	Manifestations et réceptions	40,000	25,000	9,229.45
318000	Mandats, expertises, études	10,000	11,000	20,400.00
318005	Honoraires, mandats	120,000	201,500	54,985.16
318030	Ports et affranchissements	3,500	3,500	3,000.00
318350	Nettoyage par des tiers	5,000	5,000	3,329.50
319800	Autres frais divers	37,000	35,000	19,379.60
33	Amortissements	54,997	15,000	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	15,000	15,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	39,997	0	0.00
39	Imputations internes	9,369,644	10,511,020	4,745,725.00
390115	Fournitures de bureau	25,200	25,400	21,221.80
390125	Imprimés	22,700	22,700	16,289.70
390145	Imprimante multifonction	16,000	8,100	10,859.25
390340	Prestations internes SBAT mobilier	43,000	10,000	0.00
390350	Participation au frais de port	63,500	68,000	0.00
390515	Salaires apprenants	81,600	80,920	58,360.05
390530	Prestations OCOSP en faveur des chômeurs	151,500	151,500	151,500.00
390537	Prestations internes Indemnités cadres	6,000	0	0.00
390600	Location de locaux d'autres services	0	29,100	0.00
390611	Prestations internes loyers SEMP	599,144	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	265,000	0	0.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	8,000,000	9,238,000	3,600,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	877,300	887,494.20
390806	Frais de conciergerie	96,000	0	0.00
43	Contributions	526,000 -	566,000 -	53,041.80 -
431000	Emoluments administratifs	70,000 -	70,000 -	0.00
434506	Recettes encaissées AI	0	50,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	56,000 -	56,000 -	50,906.55 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	118.80 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	350,000 -	350,000 -	0.00
437500	Amendes, contrôle marché du travail	50,000 -	40,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	0	0	1,085.00 -
439859	Autres recettes diverses	0	0	931.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	90,000 -	90,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	90,000 -	90,000 -	0.00
46	Subventions acquises	14,437,162 -	13,937,900 -	10,842,688.13 -
460800	Subventions fédérales diverses	14,437,162 -	13,937,900 -	10,842,688.13 -
AVS/AI				
<i>Total des charges</i>		<i>110,087,600</i>	<i>113,202,100</i>	<i>121,505,816.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>33,394,300 -</i>	<i>32,597,105 -</i>	<i>32,107,557.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>76,693,300</i>	<i>80,604,995</i>	<i>89,398,259.20</i>
31	Biens, services et marchandises	2,771,800	2,047,500	2,018,000.00
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,377,600	1,161,600	1,144,485.65
318541	Administrat. prestations complém. AI	1,039,200	658,400	648,514.35
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	255,000	127,500	125,000.00
318545	Administration contrôle LAA	100,000	100,000	100,000.00
36	Subventions accordées	107,315,800	111,154,600	119,487,816.50
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	800,000	850,000	816,855.70
363500	Prestations complémentaires AVS	57,501,500	60,002,200	72,000,223.05
363510	Prestations complémentaires AI	45,453,300	48,002,400	43,834,734.20
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	1,261,000	1,100,000	1,034,043.00
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	2,300,000	1,200,000	1,801,960.55
46	Subventions acquises	33,394,300 -	32,597,105 -	32,107,557.30 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	13,487,200 -	13,027,300 -	13,716,292.45 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	17,039,400 -	17,461,000 -	15,919,393.55 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	764,800 -	847,535 -	817,704.45 -
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	569,900 -	466,270 -	497,990.55 -

Remarques

317610	Service de l'emploi (suite) Manifestations et réceptions	Augmentation des charges suite à la création en 2012 d'une cellule entreprise composée de conseillers spécialisés en entreprise qui assure, entre autres, le développement d'outils de marketing et communication pour renforcer les contacts avec les employeurs du canton.
318005	Honoraires, mandats	Diminution des charges suite au transfert, en 2012, au canton de Vaud des activités liées au contrôle des fondations LPP et classiques.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due au premier amortissement de l'investissement "chromatographe en phase gazeuse".
390600	Location de locaux d'autres services	Transfert du budget à la rubrique budgétaire 390611.
390611	Prestations internes loyers SEMP	Transfert du budget des rubriques budgétaires 390600 et 390800 qui ont été supprimées.
390627	Prestations informatiques SIEN	Transfert du budget de la rubrique budgétaire 390800 qui a été supprimée.
390806	Frais conciergerie	Idem.
390730	Fonds intégration professionnelle	Réduction des charges du fonds d'intégration professionnelle.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Suppression de la rubrique et transferts des budgets aux rubriques budgétaires 390611, 390627 et 390806.
434506	Recettes encaissées AI	Pas d'engagement prévu par l'office de contrôle d'un collaborateur pour les contrôles en matière d'abus à l'office AI.
460800	Subventions fédérales diverses	Augmentation de la subvention fédérale liée à l'augmentation des charges subventionnées par le SECO.
	AVS/AI	
318540	Administrat. prestations complém. AVS	Augmentation des charges liée principalement au changement d'application informatique.
318541	Administrat. prestations complém. AI	Idem.
318542	Admin. all. fam. pers. sans activité lucrative	Création d'un poste supplémentaire afin d'assumer l'augmentation du nombre de dossiers.
363500	Prestations complémentaires AVS	Le budget 2013 est estimé en fonction des dépenses atteintes en août 2012. Ces résultats tendent à des perspectives plus favorables en matière de charges dans ce domaine.
363510	Prestations complémentaires AI	Stabilisation des dépenses attendue dès l'exercice 2012 et diminution dès 2013.
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	Augmentation du nombre de personnes bénéficiaires.
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Idem.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Subvention calculée selon les chiffres communiqués par l'Office fédéral des assurances sociales (OFAS) (27.1 % sans les frais médicaux).
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	Subvention calculée selon les chiffres communiqués par l'OFAS (41.2% sans les frais médicaux).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
462515	Part communale alloc. fam. SAL	1,533,000 -	795,000 -	1,156,176.30 -
Service de l'agriculture				
	<i>Total des charges</i>	88,042,801	86,238,832	85,893,186.58
	<i>Total des revenus</i>	84,816,050 -	80,130,950 -	79,805,508.26 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,226,751	6,107,882	6,087,678.32
30	Charges de personnel	3,003,876	2,909,152	3,014,518.75
300000	Commissions	25,300	25,300	25,980.40
301000	Personnel administratif et exploitation	2,424,721	2,403,060	2,488,338.15
301010	Salaires occasionnels	52,000	10,000	19,817.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	215,608	205,165	211,821.05
304000	Caisse de pensions	286,248	265,626	268,561.40
31	Biens, services et marchandises	1,145,700	1,189,100	1,136,481.82
310030	Livres et périodiques	5,000	5,000	4,244.04
311000	Machines, mobilier et équipement	34,000	32,000	28,362.85
313040	Matériel et fournitures	75,000	68,400	70,929.32
313510	Lutte contre les ravageurs	13,000	13,000	5,364.60
314000	Entretien des bâtiments	204,000	267,000	287,373.55
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,000	4,500	6,852.65
315020	Entretien des véhicules	5,500	5,500	6,161.85
317000	Déplacements	60,000	66,900	48,801.60
318000	Mandats, expertises, études	291,000	230,000	204,987.75
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	28,000	43,000	39,842.25
318585	Promotion OVPT	345,000	375,000	368,652.20
318590	Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500	19,500	19,500.00
319000	Cotisations	25,700	25,700	25,056.00
319800	Autres frais divers	35,000	33,600	20,353.16
33	Amortissements	2,639,125	2,694,580	2,596,805.79
330000	Biens du patrimoine financier	49,330	50,727	50,936.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,000	1,000	1,278.54
331000	Biens du patrimoine administratif	2,588,795	2,642,853	2,544,591.25
36	Subventions accordées	1,000,100	996,000	995,045.02
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	31,600	27,000	23,583.12
365510	Placement du bétail	220,000	220,000	220,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	100,000	100,000	107,795.45
365512	Service volontaire agricole	11,000	11,000	11,000.00
365513	Contrôles agricoles	205,000	205,000	197,866.45
365514	Elevage	22,000	22,000	24,300.00
366520	CNAV, vulgarisation agricole	395,000	395,000	395,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	15,500	16,000	15,500.00
37	Subventions redistribuées	80,250,000	78,450,000	78,150,335.20
370000	Subventions redistribuées Confédération	0	0	28,000.00
372500	Améliorations foncières, communes	50,000	50,000	0.00
375500	Paiements directs et écologiques	77,200,000	75,900,000	76,136,911.95
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	1,000,000	1,000,000	686,053.00
375560	Constructions rurales	2,000,000	1,500,000	1,167,300.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	0	0	132,070.25
39	Imputations internes	4,000	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	4,000	0	0.00
41	Patentes et concessions	20,000 -	20,000 -	10,181.66 -
410400	Redevances	20,000 -	20,000 -	10,181.66 -
42	Revenus des biens	3,322,250 -	422,250 -	435,259.20 -
423500	Fermages agricoles	270,000 -	370,000 -	383,149.10 -
423510	Fermages viticoles	51,000 -	51,000 -	50,860.10 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	3,000,000 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,250 -	1,250 -	1,250.00 -
43	Contributions	802,800 -	779,700 -	757,381.05 -
431000	Emoluments administratifs	66,500 -	66,500 -	63,230.00 -
434800	Prestations de services diverses	130,000 -	130,000 -	126,491.46 -
435000	Ventes à des tiers	445,000 -	440,000 -	429,352.78 -
436030	Remboursement de frais	8,100 -	5,000 -	17,593.10 -
436050	Remboursement de subventions	10,000 -	10,000 -	0.00
439505	Recettes OVPT	140,000 -	125,000 -	119,133.38 -
439850	Recettes diverses	3,200 -	3,200 -	1,580.33 -

Remarques

462515	AVS/AI (suite) Part communale, ALFA sans activité lucrative	L'augmentation est proportionnelle aux rubriques budgétaires 318542 et 363550.
301010	Service de l'agriculture Salaires occasionnels	Transfert de charges salariales des traitements occasionnels précédemment payés par la rubrique budgétaire 301000 et activités supplémentaires pour les vendanges et le laboratoire.
314000	Entretien des bâtiments	Diminution des charges liées aux ventes de fermes de l'Etat selon programme de législature 2009-2013.
318000	Mandats, expertises, études	Préparation du projet qualité du paysage (PA 2014-2017) et revitalisation des cours d'eau.
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	Diminution des primes assurance-incendie des fermes de l'Etat liée à la vente prévue de celles-ci.
423500	Fermages agricoles	En lien avec les rubriques budgétaires 314000 et 424000.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Augmentation des revenus liée aux ventes de fermes de l'Etat.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	186,000 -	209,000 -	202,351.15 -
450800	Dédommagements de la Confédération	11,000 -	14,000 -	7,705.75 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	175,000 -	195,000 -	194,645.40 -
47	Subventions à redistribuer	80,250,000 -	78,450,000 -	78,150,335.20 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	2,000,000 -	1,500,000 -	1,195,300.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	77,200,000 -	75,900,000 -	76,136,911.95 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	1,050,000 -	1,050,000 -	686,053.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	132,070.25 -
49	Imputations internes	235,000 -	250,000 -	250,000.00 -
490510	Bonification du fonds viticole	235,000 -	250,000 -	250,000.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,391,408</i>	<i>7,741,682</i>	<i>7,742,536.19</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,643,000 -</i>	<i>5,734,200 -</i>	<i>5,629,857.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,748,408</i>	<i>2,007,482</i>	<i>2,112,678.64</i>
30	Charges de personnel	4,864,866	5,123,700	5,277,980.10
301000	Personnel administratif et exploitation	3,840,259	3,988,393	4,228,529.50
301010	Salaires occasionnels	185,040	223,458	169,014.30
301750	Service de piquet	12,000	12,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	353,951	359,750	373,557.35
304000	Caisse de pensions	443,616	510,099	475,834.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	30,000	31,044.60
31	Biens, services et marchandises	1,349,500	1,490,500	1,453,179.71
311000	Machines, mobilier et équipement	160,000	160,000	153,425.83
313800	Marchandises diverses	370,000	505,000	442,645.24
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	45,000	40,000	44,357.66
317000	Déplacements	129,500	135,000	135,298.70
317610	Manifestations et réceptions	10,000	10,000	8,179.45
318000	Mandats, expertises, études	266,500	266,500	234,516.40
318040	Mesures de prophylaxie	160,000	160,000	223,948.35
318500	Elimination de déchets	125,000	125,000	140,402.95
319010	Indemnités de dépens	0	0	500.00
319800	Autres frais divers	83,500	89,000	69,905.13
33	Amortissements	284,942	292,882	256,151.28
330010	Pertes sur débiteurs	50,000	50,000	43,269.28
331000	Biens du patrimoine administratif	234,942	242,882	212,882.00
34	Parts et contributions sans affectation	529,600	529,600	506,145.85
340210	Part communale aux redevances	529,600	529,600	506,145.85
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	10,000	10,000	8,418.55
350220	Taxes fédérales diverses	10,000	10,000	8,418.55
36	Subventions accordées	1,309,000	255,000	194,984.20
365530	Diverses institutions économiques	1,074,000	0	0.00
365555	Subventions aux refuges	50,000	50,000	48,890.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	23,000	23,000	7,404.30
366000	Formation professionnelle	162,000	182,000	138,689.90
39	Imputations internes	43,500	40,000	45,676.50
390070	Formation professionnelle	40,500	40,000	44,700.00
390125	Imprimés	0	0	976.50
390145	Imprimante multifonction	3,000	0	0.00
41	Patentes et concessions	3,084,000 -	3,082,000 -	2,919,325.80 -
410200	Etablissements publics	2,310,000 -	2,310,000 -	2,122,698.95 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	770,000 -	750,000 -	765,739.85 -
410500	Patentes et taxes	2,000 -	20,000 -	30,887.00 -
410800	Patentes et concessions diverses	2,000 -	2,000 -	0.00
43	Contributions	2,220,000 -	2,313,200 -	2,383,499.75 -
431000	Emoluments administratifs	1,556,500 -	1,576,000 -	1,267,857.92 -
434520	Analyses pour des tiers	375,000 -	568,700 -	670,292.73 -
434800	Prestations de services diverses	67,500 -	67,500 -	58,195.13 -
436010	Remboursement de traitements	0	0	115,111.60 -
437000	Amendes	140,000 -	50,000 -	89,067.00 -
439850	Recettes diverses	81,000 -	51,000 -	182,975.37 -

Remarques

450800	Service de l'agriculture (suite) Dédommagements de la Confédération	Baisse de la participation aux frais de gestion d'aide aux exploitations paysannes (AEP).
301000	Service de la consommation et des affaires vétérinaires Personnel administratif et exploitation	Suppression de deux postes à plein temps au laboratoire suite à l'achèvement de la campagne d'éradication de la maladie diarrhée virale bovine (BVD).
313800	Marchandises diverses	Réduction des achats de consommables de laboratoire suite à l'achèvement de la campagne d'éradication de la maladie BVD.
365530	Diverses institutions économiques	Transfert du service de l'économie (NECO) du versement de la subvention à Tourisme neuchâtelois suite à l'intégration de l'office du commerce au SCAV.
410500	Patentes et taxes	Encaissement des patentes de marchands de bétail tous les 3 ans au lieu de chaque année.
434520	Analyses	Baisse des revenus des analyses effectuées pour le canton du Jura suite à l'achèvement de la campagne d'éradication de la maladie BVD.
437000	Amendes	Adaptation du budget aux comptes 2012 et transfert du Ministère public au SCAV de la compétence de poursuivre les contraventions en matière de protection des animaux.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	305,000 -	305,000 -	293,340.00 -
452000	Dédommagements des communes	305,000 -	305,000 -	293,340.00 -
46	Subventions acquises	34,000 -	34,000 -	33,692.00 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	0	34,000 -	33,692.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	34,000 -	0	0.00
Service des migrations				
<i>Total des charges</i>		<i>21,481,622</i>	<i>20,356,930</i>	<i>20,753,310.88</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>16,469,000 -</i>	<i>16,909,000 -</i>	<i>15,553,730.80 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,012,622</i>	<i>3,447,930</i>	<i>5,199,580.08</i>
30	Charges de personnel	10,227,909	9,515,930	8,577,147.41
300000	Commissions	3,000	3,000	1,700.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,206,180	7,819,110	6,966,554.95
301010	Salaires occasionnels	208,800	124,800	212,243.55
301750	Service de piquet	15,000	14,994	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	737,140	680,809	609,297.31
304000	Caisse de pensions	1,022,789	838,217	773,199.00
309090	Santé et sécurité	5,000	5,000	48.00
309800	Autres charges de personnel	30,000	30,000	14,104.60
31	Biens, services et marchandises	1,127,000	193,000	610,830.02
310000	Fournitures de bureau et imprimés	90,000	60,000	85,470.60
317000	Déplacements	32,000	32,000	27,758.80
318005	Honoraires, mandats	900,000	20,000	425,344.75
318020	Contrôles médicaux	5,000	5,000	261.35
318260	Rapatriement d'étrangers	40,000	40,000	27,257.80
319010	Indemnités de dépens	30,000	6,000	7,400.00
319800	Autres frais divers	30,000	30,000	37,336.72
33	Amortissements	12,000	12,000	17,881.05
330010	Pertes sur débiteurs	12,000	12,000	17,881.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	380,000	400,000	317,916.70
350220	Taxes fédérales diverses	230,000	250,000	214,475.00
351200	Concordat et détention LMC	150,000	150,000	103,441.70
36	Subventions accordées	8,752,000	10,200,000	11,200,000.00
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	5,816,000	6,200,000	7,620,000.00
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	2,936,000	4,000,000	3,580,000.00
39	Imputations internes	982,713	36,000	29,535.70
390115	Fournitures de bureau	27,000	27,000	22,748.60
390125	Imprimés	5,000	5,000	603.30
390135	Machines et équipement	5,000	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	8,000	4,000	6,183.80
390612	Loyer centres SMIG	937,713	0	0.00
43	Contributions	1,029,000 -	1,094,000 -	1,006,489.85 -
431000	Emoluments administratifs	200,000 -	260,000 -	155,300.00 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	800,000 -	800,000 -	818,420.60 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	25,000 -	30,000 -	30,050.00 -
436020	Remboursement de frais divers	2,000 -	2,000 -	1,241.45 -
439850	Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	1,477.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	140,000 -	140,000 -	131,490.70 -
450800	Dédommagements de la Confédération	140,000 -	140,000 -	131,490.70 -
46	Subventions acquises	15,300,000 -	14,530,000 -	13,708,207.00 -
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	4,300,000 -	4,300,000 -	3,918,038.00 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	11,000,000 -	10,230,000 -	9,790,169.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	1,145,000 -	707,543.25 -
481320	Prélèvement provision ODM	0	1,145,000 -	707,543.25 -
Service de la cohésion multiculturelle				
<i>Total des charges</i>		<i>2,648,462</i>	<i>2,554,835</i>	<i>2,523,661.91</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,575,500 -</i>	<i>1,670,500 -</i>	<i>1,516,704.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,072,962</i>	<i>884,335</i>	<i>1,006,957.66</i>
30	Charges de personnel	1,389,662	1,524,235	1,447,799.40

Remarques

Service des migrations		
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation des effectifs suite à l'ouverture d'une structure d'hébergement de 150 places à Perreux.
301010	Salaires occasionnels	Traitement des salaires occasionnels en hausse dû aux remplacements de veilleurs pour cause de maladies, accidents et vacances de postes dans les deux centres d'hébergement collectif de Couvet et Fontainemelon.
310000	Fourniture de bureau et imprimés	Suite à l'entrée en vigueur des accords "Schengen", l'établissement de titres de séjour produits et imprimés par une entreprise externe sous forme de carte de crédit est en hausse.
318005	Honoraires, mandats	Frais de sécurité pour le centre d'hébergement de Perreux.
319010	Indemnités de dépens	Conséquences de l'entrée en vigueur du code de procédure civile.
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	Transfert d'une partie des coûts d'assistance à charge du Service des migrations au Service de l'action sociale.
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Transfert d'une partie des coûts d'assistance à charge du service des migrations au service de l'action sociale.
390612	Prestations internes loyer	Coûts relatifs aux loyers et charges d'exploitation des centres d'hébergement collectif pour requérants d'asile facturés par le Service des bâtiments sous forme de prestations internes.
431000	Émoluments administratifs	Émoluments perçus pour les demandes de main-d'œuvre étrangère en baisse. Ces émoluments dépendent étroitement de la conjoncture et de l'accord sur la libre circulation des personnes.
460230	Forfaits asile (RA+AP)	En lien avec la rubrique budgétaire 366570.
481320	Prélèvement provision ODM	Dissolution de la réserve au 31.12.2012.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
300000	Commissions	20,000	20,000	19,955.55
300500	Conseils sociaux	7,000	7,000	6,811.15
301000	Personnel administratif et exploitation	1,094,972	1,207,746	1,153,612.60
301010	Salaires occasionnels	38,037	31,000	33,956.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	98,392	104,863	100,198.40
304000	Caisse de pensions	131,262	153,625	133,265.55
31	Biens, services et marchandises	1,006,800	804,200	899,208.81
310020	Imprimés et reliures	30,000	40,000	24,762.51
317000	Déplacements	12,000	14,000	14,975.15
319505	Prix "Salut l'étranger"	7,000	7,000	0.00
319540	Mesures d'intégration	500,000	471,000	487,439.35
319541	Programmes intégration pluriannuels	455,000	270,000	369,848.65
319800	Autres frais divers	2,800	2,200	2,183.15
36	Subventions accordées	165,000	175,000	161,350.00
365800	Divers organismes et instit. privées	165,000	175,000	161,350.00
39	Imputations internes	87,000	51,400	15,303.70
390115	Fournitures de bureau	8,000	5,000	7,149.50
390125	Imprimés	3,500	1,500	3,015.40
390145	Imprimante multifonction	5,500	4,900	5,138.80
390623	Forfait élèves	70,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	40,000	0.00
43	Contributions	575,500 -	765,500 -	712,044.25 -
431260	Emoluments, naturalisations	175,500 -	145,500 -	0.00
439500	Contributions mesures d'intégration	400,000 -	620,000 -	712,044.25 -
46	Subventions acquises	1,000,000 -	905,000 -	804,660.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,000,000 -	905,000 -	804,660.00 -

Remarques

Service de la cohésion multiculturelle		
301000	Personnel administratif et exploitation	Suite au départ du chef de service, la fonction est, en 2013, assurée a.i. par un collaborateur dont la fonction n'a pas été repourvue.
310020	Imprimés et reliures	Rédition reportée de certains documents de la charte de citoyenneté par mesures d'économie.
319540	Mesures d'intégration	Augmentation due au financement de programmes d'intégration de migrants.
319541	Programmes d'intégration pluriannuels	Reprise par le COSM de deux programmes d'intégration qui émergeaient auparavant au service des migrations.
390623	Forfait élèves	Augmentation du coût et du nombre d'élèves réfugiés qui fréquentent les cours de français au Lycée Jean-Piaget.
431260	Émoluments, naturalisations	Augmentation des recettes due à l'encaissement de l'émolument de naturalisation fédéral dès 2013, suite à la prise en charge par le service des enquêtes et rapports de naturalisation dans le cadre des demandes de naturalisation facilitée.
439500	Contributions mesures d'intégration	Baisse due à l'ajustement des contributions octroyées par la Confédération dans le cadre de programmes d'intégration pluriannuels.
460800	Subventions fédérales diverses	Augmentation des personnes au statut admis provisoires et réfugiés.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	519,055,217	518,179,378	506,431,441.69
	<i>Total des revenus</i>	106,195,868 -	110,191,696 -	120,688,011.24 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	412,859,349	407,987,682	385,743,430.45
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	4,266,673	3,405,233	2,857,313.00
	<i>Total des revenus</i>	134,150 -	133,800 -	130,818.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,132,523	3,271,433	2,726,495.00
30	Charges de personnel	861,410	831,121	944,447.85
301000	Personnel administratif et exploitation	702,953	684,975	787,426.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	60,500	56,799	57,412.40
304000	Caisse de pensions	81,958	73,347	81,608.85
309800	Autres charges de personnel	16,000	16,000	18,000.00
31	Biens, services et marchandises	55,000	45,000	120,723.95
317000	Déplacements	10,000	10,000	10,268.95
318000	Mandats, expertises, études	25,000	15,000	92,899.85
319800	Autres frais divers	20,000	20,000	17,555.15
33	Amortissements	2,026,163	1,188,812	462,538.00
331000	Biens du patrimoine administratif	2,026,163	1,188,812	462,538.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,280,300	1,300,300	1,289,603.20
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	573,300	583,800	521,735.20
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,500	13,800	13,371.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	513,600	525,500	580,772.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	179,900	177,200	173,725.00
36	Subventions accordées	40,000	40,000	40,000.00
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000	40,000	40,000.00
39	Imputations internes	3,800	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	3,800	0	0.00
43	Contributions	134,150 -	133,800 -	130,818.00 -
434800	Prestations de services diverses	134,150 -	133,800 -	130,100.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	718.00 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	3,043,236	3,442,920	3,901,859.80
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,043,236	3,442,920	3,901,859.80
30	Charges de personnel	2,000	2,000	1,012.00
300000	Commissions	2,000	2,000	1,012.00
31	Biens, services et marchandises	10,000	10,000	5,000.00
318000	Mandats, expertises, études	10,000	10,000	5,000.00
33	Amortissements	2,934,236	3,308,720	3,895,847.80
331000	Biens du patrimoine administratif	2,934,236	3,308,720	3,895,847.80
36	Subventions accordées	97,000	122,200	0.00
362800	Subsides divers aux communes	97,000	122,200	0.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	380,637	334,980	321,261.46
	<i>Total des revenus</i>	1,000 -	1,000 -	1,425.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	379,637	333,980	319,835.96
30	Charges de personnel	323,237	292,580	300,990.40
301000	Personnel administratif et exploitation	231,526	228,959	228,269.75
301010	Salaires occasionnels	39,596	15,275	23,685.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	23,368	20,463	20,912.15
304000	Caisse de pensions	25,847	24,983	25,276.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,900	2,900	2,846.70
31	Biens, services et marchandises	57,400	42,400	20,271.06
310040	Edition	2,200	2,200	1,333.95
317000	Déplacements	10,000	5,000	9,838.05
318000	Mandats, expertises, études	20,000	27,000	6,227.50
319695	Mesures contre la violence	25,000	8,000	2,871.56

Remarques

ÉDUCATION, CULTURE ET SPORTS

331000	Secrétariat général Biens du patrimoine administratif	Avancement du projet "Microcity".
331000	Constructions scolaires Biens du patrimoine administratif	Diminution due principalement aux derniers amortissements en 2011 et 2012 de trois immobilisations importantes.
319695	Centre acc. & prév. pr prof. ets scol. Mesures contre la violence	Développement de la prévention contre la violence.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
319800	Autres frais divers	200	200	0.00
43	Contributions	1,000 -	1,000 -	1,425.50 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	1,425.50 -
Service orient. scol. et professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,498,156.32</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>955,531.81 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4,542,624.51</i>
30	Charges de personnel	0	0	5,348,214.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	4,430,482.15
301010	Salaires occasionnels	0	0	870.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	376,708.75
303060	Assurance-accidents des stagiaires	0	0	12,924.35
304000	Caisse de pensions	0	0	493,147.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	0	34,082.30
31	Biens, services et marchandises	0	0	141,958.72
310040	Edition	0	0	9,941.25
310050	Matériel d'enseignement	0	0	25,250.91
314020	Aménagements de locaux	0	0	8,694.10
317000	Déplacements	0	0	26,055.80
318005	Honoraires, mandats	0	0	15,360.00
318525	Information	0	0	46,775.61
319800	Autres frais divers	0	0	9,881.05
33	Amortissements	0	0	360.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	360.00
39	Imputations internes	0	0	7,622.80
390125	Imprimés	0	0	7,622.80
43	Contributions	0	0	554,031.81 -
434800	Prestations de services diverses	0	0	553,401.81 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	610.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	20.00 -
49	Imputations internes	0	0	401,500.00 -
490020	Prestations de service internes	0	0	401,500.00 -
Service de l'enseignement obligatoire				
	<i>Total des charges</i>	<i>90,698,989</i>	<i>87,928,073</i>	<i>88,353,478.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>32,000 -</i>	<i>112,000 -</i>	<i>211,178.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>90,666,989</i>	<i>87,816,073</i>	<i>88,142,300.04</i>
30	Charges de personnel	4,171,220	4,150,973	4,184,283.46
300000	Commissions	97,500	80,000	78,180.05
301000	Personnel administratif et exploitation	2,173,838	2,457,275	2,429,140.64
301010	Salaires occasionnels	80,000	33,445	22,220.30
302010	Traitements à la charge de l'Etat	892,000	706,200	746,500.15
302460	Indemnités pour anciens directeurs	38,500	13,200	7,517.10
302470	Indemnités remplacement form. ens. spec.	0	60,100	393.90
302480	Indemnités recyclage sur temps libre	40,000	40,000	13,250.00
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	225,000	110,200	274,462.87
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	195,783	209,689	282,589.08
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	101,800	79,900	0.00
304000	Caisse de pensions	242,149	272,064	276,156.72
304001	Caisse de pensions, autres	0	1,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	2,150	5,000	2,109.25
309910	Frais divers de formation	82,500	82,300	51,763.40
31	Biens, services et marchandises	681,500	722,000	764,199.58
310050	Matériel d'enseignement	140,000	95,000	103,261.67
317000	Déplacements	57,500	55,000	49,718.25
317600	Congrès et conférences	15,000	10,000	13,546.66
317680	Dédommagements soutien pédagogique	40,000	40,000	35,440.35
318000	Mandats, expertises, études	23,000	8,000	42,656.00
319625	Epreuves cantonales d'orientation	295,000	295,000	288,541.70
319630	Frais divers, éducation routière	80,000	80,000	81,362.45
319635	Epreuves 10e année	0	110,000	117,914.50
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	12,000	10,000	12,745.35
319800	Autres frais divers	19,000	19,000	19,012.65

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire		
301000	Personnel administratif et exploitation	Le transfert des assistants d'inspection scolaire du service à l'office de l'enseignement spécialisé explique la variation par rapport au budget 2012.
302010	Traitements à la charge de l'Etat	L'augmentation de 186'000 francs provient d'un nombre de stages FEE – formateurs en établissements pour le cycle 3 – plus élevé qu'en 2012, de la création d'un groupe de travail d'accompagnement pédagogique des maîtres généralistes et de la phase pilote d'anglais.
302470	Indemnités remplacement form.ens.spec.	Cette rubrique budgétaire a été fusionnée avec la rubrique 302490.
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	L'augmentation de 115'000 francs provient de la fusion avec la rubrique budgétaire 302470 et de la mise en place d'animateurs d'évaluation.
310050	Matériel d'enseignement	La rédaction d'un livre sur la République de Neuchâtel est prévue en 2013.
319635	Epreuves 10e année	Suppression des épreuves de 10ème année dès 2013.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	928,300	704,000	629,660.60
352630	Ecolages versés aux communes	178,300	4,000	0.00
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	0	8,000	2,730.00
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	0	92,000	69,377.65
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	0	120,000	146,706.30
352663	Classe d'accueil cycle 1 et 2	120,000	0	0.00
352664	Classe d'accueil cycle 3	150,000	0	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	480,000	480,000	410,846.65
36	Subventions accordées	81,591,969	79,101,100	79,556,894.45
362600	Transports des élèves	400,000	400,000	424,717.10
362601	Traitements années 1 et 2	8,571,700	0	0.00
362602	Traitements années 3 à 7	29,669,900	0	0.00
362603	Traitements années 8 à 11	35,605,300	0	0.00
362620	Traitements, ens. préscolaire	0	8,478,600	7,892,251.15
362621	Traitements, ens. primaire	0	29,216,700	28,942,336.05
362622	Traitements, ens. secondaire	0	35,086,100	35,393,238.95
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	0	603,000	670,782.00
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	0	2,280,000	2,505,501.30
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	0	2,870,700	3,211,881.85
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	0	20,000	48,278.20
362641	Prime fidélité années 1 et 2	30,000	0	0.00
362642	Caisse de pension années 1 et 2	812,417	0	0.00
362643	Caisse de pension années 3 à 7	2,807,499	0	0.00
362644	Caisse de pension années 8 à 11	3,377,653	0	0.00
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	0	65,000	221,716.60
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	0	70,000	239,391.25
362655	Prime fidélité années 3 à 7	90,000	0	0.00
362656	Prime fidélité années 8 à 11	216,500	0	0.00
366635	Echanges d'élèves	11,000	11,000	6,800.00
39	Imputations internes	3,326,000	3,250,000	3,218,440.80
390125	Imprimés	0	0	6,593.75
390145	Imprimante multifonction	1,000	0	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	3,325,000	3,250,000	3,211,847.05
43	Contributions	32,000 -	112,000 -	181,178.85 -
436020	Remboursement de frais divers	25,000 -	105,000 -	132,920.45 -
439850	Recettes diverses	7,000 -	7,000 -	48,258.40 -
49	Imputations internes	0	0	30,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	30,000.00 -
Office de l'enseignement spécialisé				
	<i>Total des charges</i>	36,578,937	33,359,837	33,828,013.77
	<i>Total des revenus</i>	105,000 -	113,900 -	187,942.25 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	36,473,937	33,245,937	33,640,071.52
30	Charges de personnel	1,436,788	1,129,033	1,048,838.25
300000	Commissions	10,000	10,000	5,663.05
301000	Personnel administratif et exploitation	863,784	603,276	594,739.60
302000	Traitements du personnel enseignant	324,000	323,100	273,266.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	75,994	51,759	73,973.90
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	27,400	28,100	0.00
304000	Caisse de pensions	95,270	66,698	97,651.80
304001	Caisse de pensions, autres	30,840	36,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	3,500	3,500	2,693.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,000	6,000	850.00
31	Biens, services et marchandises	9,831,000	7,741,000	10,307,889.26
313040	Matériel et fournitures	5,000	5,000	2,041.00
317000	Déplacements	21,000	21,000	15,304.65
318000	Mandats, expertises, études	50,000	60,000	21,877.60
318624	Honoraires psychomotricité	150,000	220,000	274,064.85
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	9,500,000	7,300,000	9,951,424.51
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	100,000	130,000	39,748.50
319800	Autres frais divers	5,000	5,000	3,428.15
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,750,000	1,490,000	1,426,492.35
351622	Scolarisation hors canton	1,750,000	1,490,000	1,426,492.35
36	Subventions accordées	23,561,149	22,999,804	21,044,793.91

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352630	Ecolages versés aux communes	Participation aux investissements liés à la réalisation des moyens d'enseignement romand.
352663	Cl. acc. cycle 1/ 2	Cette rubrique budgétaire remplace les rubriques 302660 et 302661.
352664	Cl. acc. cycle 3	Cette rubrique budgétaire remplace la rubrique 302662.
362601	Traitements an 1, 2	L'augmentation est due à la progression salariale annuelle, à la mise en place de l'immersion 1-2 et la mise en place d'un groupe de formation générale.
362602	Traitements an 3 à 7	L'augmentation est due à la progression salariale annuelle, à 2 périodes d'anglais supplémentaires, à la revalorisation des traitements de 7 ^{ème} année et à l'immersion 3-4.
362603	Traitement an 8 à 11	L'augmentation est due à la progression salariale annuelle et à la création de nouveaux postes de direction au sein des cercles scolaires régionaux.
362620	Traitements, ens. préscolaire (cycle 1)	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362601.
362621	Traitements, ens. primaire (cycles 1-2)	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362602.
362622	Traitements, ens. secondaire (cycle 3)	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362603.
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362642.
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362643.
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362644.
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362641.
362642	CP années 1 et 2	En relation avec la rubrique budgétaire 362601.
362643	CP années 3 à 7	En relation avec la rubrique budgétaire 362602.
362644	CP années 8 à 11	En relation avec la rubrique budgétaire 362603.
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362655.
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	Cette rubrique budgétaire est remplacée par la rubrique 362656.
362656	Prime fidélité 8 /11	La hausse est due à l'augmentation effective du nombre de jubilaires.
436020	Remboursement de frais divers	La facturation aux communes pour la gestion des dossiers d'enseignants diminue du fait de la reprise par une majorité des cercles scolaires régionaux de cette responsabilité.
Office de l'enseignement spécialisé		
301000	Personnel administratif et exploitation	Voir Service de l'enseignement obligatoire, rubrique budgétaire 301000.
318624	Honoraires psychomotricité	Un changement de procédure, soit un arrêt de facturation de la part du centre de psychomotricité entraîne une diminution de budget. Cette différence se compense dans la rubrique budgétaire 439000 "Contributions de tiers" du Centre de psychomotricité.
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	Alignement du budget aux coûts réels et application stricte du principe d'échéance.
351622	Scolarisation hors canton	De nouveaux placements devront être assumés en 2013.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	54,449	51,100	38,750.80
364620	Personnel enseignant, institutions	604,900	556,900	486,556.75
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	22,901,800	22,391,804	20,519,486.36
43	Contributions	15,000 -	33,900 -	12,893.65 -
436020	Remboursement de frais divers	0	2,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	15,000 -	31,900 -	12,893.65 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	90,000 -	80,000 -	175,048.60 -
452420	Part des communes élèves hors canton	90,000 -	80,000 -	175,048.60 -
Bureau de l'infomatique scolaire				
<i>Total des charges</i>		3,853,192	4,039,731	3,762,489.65
<i>Total des revenus</i>		273,000 -	265,000 -	276,081.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		3,580,192	3,774,731	3,486,408.40
30	Charges de personnel	896,341	832,485	795,973.26
301000	Personnel administratif et exploitation	642,711	630,725	629,084.26
302010	Traitements à la charge de l'Etat	32,400	22,050	22,041.10
302030	Salaires occasionnels enseignants	40,000	39,100	18,383.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,668	53,845	55,707.77
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	6,100	6,600	0.00
304000	Caisse de pensions	115,461	68,566	69,316.68
304001	Caisse de pensions, autres	0	6,600	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,000	5,000	1,440.00
31	Biens, services et marchandises	679,000	918,000	1,044,105.23
311000	Machines, mobilier et équipement	2,000	2,000	365.05
311010	Equipements informatiques	520,000	760,000	766,533.80
311300	Licences et logiciels	99,000	95,000	114,224.88
315300	Entretien de l'équipement informatique	0	0	106,227.95
317000	Déplacements	9,000	10,000	6,815.00
318005	Honoraires, mandats	43,000	43,000	46,098.00
319800	Autres frais divers	6,000	8,000	3,840.55
33	Amortissements	20,052	49,946	49,966.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	20,052	49,946	49,946.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	290,000	290,000	306,377.81
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	290,000	290,000	306,377.81
39	Imputations internes	1,967,800	1,949,300	1,566,067.35
390010	Traitement de l'information	0	1,833,500	1,450,000.00
390125	Imprimés	0	0	267.35
390145	Imprimante multifonction	4,000	0	0.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	1,464,500	0	0.00
390628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	383,500	0	0.00
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800	115,800	115,800.00
43	Contributions	145,000 -	160,000 -	149,031.25 -
436610	Remboursements sur équipements	120,000 -	120,000 -	116,945.30 -
439850	Recettes diverses	25,000 -	40,000 -	32,085.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	128,000 -	105,000 -	127,050.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	128,000 -	105,000 -	127,050.00 -
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		1,302,653	1,153,554	1,125,550.80
<i>Total des revenus</i>		401,000 -	509,000 -	524,654.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		901,653	644,554	600,896.75
30	Charges de personnel	1,221,653	1,107,054	1,087,355.35
301000	Personnel administratif et exploitation	979,404	902,240	890,979.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,740	76,606	75,993.05
304000	Caisse de pensions	126,509	98,207	100,424.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,000	30,000	19,958.45
31	Biens, services et marchandises	73,000	38,500	34,015.95
313040	Matériel et fournitures	20,000	4,500	3,907.70
316000	Loyers de locaux	34,000	16,000	13,710.25
317000	Déplacements	17,000	16,000	14,759.70
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,638.30

Remarques

	Office de l'enseignement spécialisé (suite)	
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Cette subvention couvre l'ouverture d'une classe supplémentaire au CERAS de janvier à juillet 2013 et 2 classes supplémentaires au centre Les Perce-Neige.
	Bureau de l'informatique scolaire	
311010	Équipements informatiques	Limitation du renouvellement du parc informatique.
390010	Traitement de l'information	Le budget est ventilé sur les rubriques budgétaires 390145, 390626 et 390628.
	Centre de psychomotricité	
301000	Personnel administratif et exploitation	La création de 1 EPT compensé au sein du département pour le centre de psychomotricité de Boudry est la principale explication de l'augmentation.
313040	Matériel et fournitures	L'ouverture du centre de psychomotricité à Boudry conduit à une hausse des besoins.
316000	Loyers de locaux	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
33	Amortissements	8,000	8,000	4,179.50
330010	Pertes sur débiteurs	8,000	8,000	4,179.50
43	Contributions	401,000 -	509,000 -	524,654.05 -
434800	Prestations de services diverses	300,000 -	288,000 -	320,239.55 -
439000	Contributions de tiers	100,000 -	220,000 -	203,655.65 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	758.85 -
Service des formations post-obligatoires				
	<i>Total des charges</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>42,573,534.56</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4,247,641.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>38,325,893.11</i>
30	Charges de personnel	0	0	5,982,071.23
300000	Commissions	0	0	17,311.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	3,622,095.10
302030	Salaires occasionnels enseignants	0	0	126,799.75
302450	Indemnités aux experts	0	0	1,373,773.75
302460	Indemnités pour anciens directeurs	0	0	1,984.65
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	0	0	39,190.30
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	0	0	34,524.80
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	0	0	7,493.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	305,946.95
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0	0	30,410.13
304000	Caisse de pensions	0	0	413,551.75
309800	Autres charges de personnel	0	0	8,988.75
31	Biens, services et marchandises	0	0	659,489.15
310030	Livres et périodiques	0	0	3,337.75
310050	Matériel d'enseignement	0	0	1,048.60
310650	Matériel d'examens	0	0	294,551.65
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	0	0	20,676.50
311010	Equipements informatiques	0	0	13,262.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0	0	4,990.15
317000	Déplacements	0	0	65,218.15
318005	Honoraires, mandats	0	0	117,190.50
318610	Promotion	0	0	91,901.75
318650	Contribution au GREME	0	0	9,366.00
319000	Cotisations	0	0	15,885.00
319800	Autres frais divers	0	0	22,060.70
33	Amortissements	0	0	1,383,500.50
330000	Biens du patrimoine financier	0	0	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	1,144.50
331000	Biens du patrimoine administratif	0	0	1,380,356.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	33,180,150.67
351600	Autres universités suisses	0	0	13,590,324.35
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	0	0	12,656,418.65
351672	Contributions HES autres cantons	0	0	1,849,714.17
351676	Contributions HNE/ELM	0	0	153,000.00
351677	Matu. module santé	0	0	427,500.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	0	0	3,449,117.50
351681	Dédommagements autres cantons AESS	0	0	1,054,076.00
36	Subventions accordées	0	0	823,768.96
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	0	0	150,000.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	0	0	116,248.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	0	0	367,874.00
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	0	0	189,646.96
37	Subventions redistribuées	0	0	208,588.00
375600	Subventions féd. autres écoles	0	0	208,588.00
39	Imputations internes	0	0	335,966.05
390115	Fournitures de bureau	0	0	7,719.00
390145	Imprimante multifonction	0	0	12,040.90
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	316,206.15
43	Contributions	0	0	522,243.95 -
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	0	0	46,050.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0	0	173,669.55 -

Remarques

439000	Centre de psychomotricité (suite) Contributions de tiers	Voir rubrique budgétaire 318624 "Honoraires psychomotricité" de l'enseignement spécialisé.
--------	--	--



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
439850	Recettes diverses	0	0	302,524.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0	0	923,694.60 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	0	0	550,170.10 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0	0	373,524.50 -
46	Subventions acquises	0	0	2,210,879.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	0	2,210,879.00 -
47	Subventions à redistribuer	0	0	208,588.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0	0	208,588.00 -
49	Imputations internes	0	0	382,235.90 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0	0	21,363.50 -
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0	0	360,872.40 -
Serv.form.postobligatoire et orientation				
<i>Total des charges</i>		51,523,344	53,672,229	0.00
<i>Total des revenus</i>		4,382,100 -	5,061,300 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>		47,141,244	48,610,929	0.00
30	Charges de personnel	11,677,224	12,341,544	0.00
300000	Commissions	26,000	26,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,129,125	8,608,864	0.00
301010	Salaires occasionnels	574	0	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	146,000	144,550	0.00
302450	Indemnités aux experts	1,529,500	1,613,100	0.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	3,500	5,300	0.00
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	43,400	43,400	0.00
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	42,000	44,700	0.00
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	9,000	9,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	708,425	732,647	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	34,400	34,100	0.00
303060	Assurance-accidents des stagiaires	17,000	13,300	0.00
304000	Caisse de pensions	931,601	988,983	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	36,700	37,000	0.00
309220	Compléments de formation pédagogique	5,000	20,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	15,000	20,600	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,246,400	990,250	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,500	3,000	0.00
310030	Livres et périodiques	3,000	2,100	0.00
310040	Edition	10,200	9,000	0.00
310050	Matériel d'enseignement	32,700	32,800	0.00
310650	Matériel d'examens	325,000	362,900	0.00
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	23,700	25,700	0.00
311010	Equipements informatiques	36,000	36,000	0.00
314020	Aménagements de locaux	5,000	0	0.00
317000	Déplacements	115,300	119,650	0.00
318005	Honoraires, mandats	272,600	143,600	0.00
318525	Information	67,000	58,000	0.00
318610	Promotion	287,600	126,000	0.00
318650	Contribution au GREME	9,800	10,200	0.00
319000	Cotisations	15,900	15,900	0.00
319800	Autres frais divers	41,100	45,400	0.00
33	Amortissements	1,382,863	1,784,755	0.00
330000	Biens du patrimoine financier	2,000	2,000	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	2,000	2,400	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,380,863	1,780,355	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	35,515,000	35,243,580	0.00
351600	Autres universités suisses	14,500,000	14,500,000	0.00
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	12,758,000	12,862,500	0.00
351672	Contributions HES autres cantons	1,554,500	1,631,700	0.00
351676	Contributions HNE/ELM	153,000	153,000	0.00
351677	Matu. module santé	1,336,500	1,215,000	0.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	4,100,000	3,801,000	0.00
351681	Dédommagements autres cantons AESS	1,113,000	1,080,380	0.00
36	Subventions accordées	1,283,900	2,942,800	0.00
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	150,000	150,000	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	134,900	129,800	0.00

Remarques

Service des formations post-obligatoires et de l'orientation

		Nouveau centre financier qui englobe anciennement le service de la formation post-obligatoire et le service de l'orientation professionnelle suite à la réorganisation du service. Les charges de personnel de l'office de l'insertion des jeunes figurent désormais dans le "Fonds formation et intégration jeunes".
302450	Indemnités aux experts	Ajustement aux coûts effectifs.
309220	Compléments de formation pédagogique	Idem.
309800	Autres charges de personnel	Idem.
310650	Matériel d'examens	Idem.
318005	Honoraires, mandats	Attribution de mandats pour la mise en œuvre du plan d'action de promotion de la formation duale.
318610	Promotion	Idem.
331000	Biens du patrimoine administratif	Reprise des immobilisations rattachées anciennement au service des formations post-obligatoires. Voir rapport 12.018.
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	Le budget de la HEP BEJUNE est en diminution. Il prend en compte les effets de la réorganisation qui entreront en vigueur progressivement à partir de la rentrée académique 2012-2013.
351672	Contribution HES autres cantons	Accroissement du nombre d'étudiants fréquentant une HES dans un autre canton.
351677	Contributions APS	Le Comité stratégique de la HES-SO a décidé de transférer l'année préparatoire santé au niveau secondaire 2.
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	Plusieurs facteurs sont à l'origine de cette augmentation. D'une part les tarifs de l'accord sur les écoles professionnelles (AEPr) ont augmenté et, d'autre part, nous constatons une augmentation du nombre d'élèves en formation duale suivant des cours hors canton.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	300,000	1,350,000	0.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	461,000	1,075,000	0.00
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	238,000	238,000	0.00
37	Subventions redistribuées	210,000	190,300	0.00
375600	Subventions féd. autres écoles	210,000	190,300	0.00
39	Imputations internes	205,957	179,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	9,700	9,700	0.00
390125	Imprimés	8,000	4,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	19,000	14,700	0.00
390621	Prestations internes charges FEE	127,241	0	0.00
390622	Prestations internes charges SSPEs	42,016	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	150,600	0.00
43	Contributions	1,026,400 -	1,064,400 -	0.00
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	50,000 -	60,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	504,400 -	522,200 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	191,200 -	241,400 -	0.00
439850	Recettes diverses	280,800 -	240,800 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	894,300 -	904,300 -	0.00
451630	Contribution HEP-BEJUNE	550,000 -	560,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	344,300 -	344,300 -	0.00
46	Subventions acquises	1,844,000 -	1,921,300 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	1,844,000 -	1,921,300 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	210,000 -	190,300 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	210,000 -	190,300 -	0.00
49	Imputations internes	407,400 -	981,000 -	0.00
490020	Prestations de service internes	0	405,100	0.00
490306	Convention SFPO / autres services Etat	70,400 -	0	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0	575,900 -	0.00
490530	convention ORP/OCOSP	151,500 -	0	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	185,500 -	0	0.00
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>15,265,445</i>	<i>15,435,908</i>	<i>14,928,296.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>713,000 -</i>	<i>745,000 -</i>	<i>627,996.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>14,552,445</i>	<i>14,690,908</i>	<i>14,300,299.29</i>
30	Charges de personnel	13,162,955	13,269,868	12,905,456.35
300000	Commissions	2,000	2,000	740.00
301000	Personnel administratif et exploitation	666,834	657,915	650,643.10
301010	Salaires occasionnels	8,000	0	8,032.40
302000	Traitements du personnel enseignant	9,958,900	10,190,600	9,903,293.35
302030	Salaires occasionnels enseignants	45,000	30,300	53,270.10
302450	Indemnités aux experts	39,000	41,000	51,508.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	59,016	56,242	54,400.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	904,750	930,200	844,593.50
304000	Caisse de pensions	70,175	87,896	71,900.00
304001	Caisse de pensions, autres	1,264,780	1,124,073	1,154,574.25
305610	Caisse de remplacement	110,000	119,442	95,969.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,500	20,200	10,407.20
309800	Autres charges de personnel	10,000	10,000	6,124.80
31	Biens, services et marchandises	1,331,700	1,263,700	1,136,841.84
310000	Fournitures de bureau et imprimés	30,000	30,000	29,826.22
310030	Livres et périodiques	12,000	12,000	12,024.85
310050	Matériel d'enseignement	200,000	156,500	135,124.12
311000	Machines, mobilier et équipement	137,500	103,000	92,668.40
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	130,000	140,000	114,628.45
314000	Entretien des bâtiments	61,000	61,000	60,443.85
316000	Loyers de locaux	143,000	143,000	133,176.00
317000	Déplacements	25,000	38,000	18,680.90
318660	Informatique scolaire	50,700	50,700	26,843.41
319600	Activités culturelles et sportives	490,000	480,000	460,860.85
319800	Autres frais divers	52,500	49,500	52,564.79
33	Amortissements	99,747	185,840	122,465.85
330010	Pertes sur débiteurs	10,000	2,500	14,318.80

Remarques

Service des formations post-obligatoires et de l'orientation (suite)		
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	Voir rapport 12.018.
365630	Cours introduction ass. professionnelles	Voir les rubriques budgétaires 318005 et 318610.
375600	Subventions féd. autres écoles	Dans le cadre des formations modulaires en horlogerie pour l'espace BEJUNE, le canton de Neuchâtel reçoit l'ensemble des subventions fédérales pour les contrats d'apprentissage signés. Il redistribue la part qui ne concerne pas ses ressortissants aux autres cantons.
390621	Décharges FEE	Nouvelle rubrique budgétaire née de la ventilation de la rubrique budgétaire 390800.
390622	Décharges SSPES	Idem.
390800	Prestations internes spécif. diverses	La diminution est essentiellement due au transfert dans les rubriques budgétaires 390621 et 390622.
433620	Écolages, cours maître apprentissage	Ajustement aux recettes effectives.
436020	Remboursement de frais divers	Idem.
439850	Recettes diverses	Idem.
460800	Subventions fédérales diverses	La subvention pour les formations à plein temps est deux fois plus importante que celle pour les formations en dual. Les objectifs du canton étant d'augmenter le nombre de formations en dual, les prévisions de subventions à recevoir s'en trouvent diminuées.
470800	Subvention fédérale à redistribuer	Contrepartie de la rubrique budgétaire 375600.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
302000	Traitements du personnel enseignant	Baisse budgétaire due à des départs à la retraite non pleinement compensés en raison de fusions de classes.
310050	Matériel d'enseignement	Ouverture de l'option spécifique biologie-chimie à Fleurier.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
331000	Biens du patrimoine administratif	89,747	183,340	108,147.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0	0	150,557.30
352800	Dédommagements divers aux communes	0	0	150,557.30
36	Subventions accordées	0	10,000	5,752.75
366620	Résultat du réfectoire	0	10,000	5,752.75
39	Imputations internes	671,043	706,500	607,222.05
390115	Fournitures de bureau	10,000	9,100	10,663.30
390125	Imprimés	3,500	5,300	2,525.80
390600	Location de locaux d'autres services	40,000	40,000	40,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	191,000	171,900	142,178.45
390625	Remboursements de traitements	256,543	0	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	170,000	175,700	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	304,500	411,854.50
43	Contributions	679,000 -	705,000 -	599,845.90 -
433600	Ecolages et finances de cours	253,000 -	259,000 -	211,020.65 -
439850	Recettes diverses	426,000 -	446,000 -	388,825.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	34,000 -	34,000 -	14,486.65 -
451600	Contributions des autres cantons	34,000 -	34,000 -	14,486.65 -
49	Imputations internes	0	6,000 -	13,664.30 -
490020	Prestations de service internes	0	0	4,714.70 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	6,000 -	8,949.60 -
Lycée Blaise-Cendrars				
	<i>Total des charges</i>	<i>11,403,160</i>	<i>11,232,374</i>	<i>11,538,970.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,775,700 -</i>	<i>1,147,380 -</i>	<i>1,124,519.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,627,460</i>	<i>10,084,994</i>	<i>10,414,450.51</i>
30	Charges de personnel	10,121,797	9,975,902	9,887,460.60
300000	Commissions	3,000	3,000	1,170.00
301000	Personnel administratif et exploitation	537,649	531,332	512,070.35
301010	Salaires occasionnels	4,333	0	4,000.00
302000	Traitements du personnel enseignant	7,677,097	7,657,190	7,572,704.90
302030	Salaires occasionnels enseignants	30,000	0	27,892.10
302450	Indemnités aux experts	43,500	43,500	43,232.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	47,385	44,235	687,679.15
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	716,893	711,646	0.00
304000	Caisse de pensions	56,540	62,928	955,717.85
304001	Caisse de pensions, autres	911,400	828,557	0.00
305610	Caisse de remplacement	77,000	76,515	73,484.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	12,000	12,000	7,867.05
309800	Autres charges de personnel	5,000	5,000	1,642.00
31	Biens, services et marchandises	640,900	624,500	599,067.51
310000	Fournitures de bureau et imprimés	15,500	5,500	3,218.85
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	11,772.43
310050	Matériel d'enseignement	125,000	125,000	118,033.18
311000	Machines, mobilier et équipement	50,000	50,000	42,929.05
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	235,000	235,000	216,451.45
314000	Entretien des bâtiments	60,000	48,000	55,656.30
317000	Déplacements	3,000	3,600	2,047.50
318660	Informatique scolaire	44,400	44,400	38,249.30
319600	Activités culturelles et sportives	85,000	80,000	88,800.65
319800	Autres frais divers	12,000	22,000	21,908.80
33	Amortissements	403,063	406,372	831,428.30
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	403,063	406,372	831,408.30
36	Subventions accordées	98,000	98,000	92,218.80
366620	Résultat du réfectoire	98,000	98,000	92,218.80
39	Imputations internes	139,400	127,600	128,794.95
390115	Fournitures de bureau	12,000	12,100	9,576.35
390125	Imprimés	6,000	400	4,322.60
390620	Prestat. internes informatique scolaire	121,400	110,100	109,896.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	5,000	5,000.00

Remarques

	Lycée Denis-de-Rougemont (suite)	
331000	Biens du patrimoine administratif	Travaux prévus non réalisés.
390625	Remb. traitements	Ventilation de la rubrique budgétaire 390800.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
42	Revenus des biens	10,000 -	12,000 -	10,332.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	10,000 -	12,000 -	10,332.00 -
43	Contributions	212,000 -	195,500 -	190,644.65 -
433600	Ecolages et finances de cours	167,000 -	162,500 -	158,250.00 -
434640	Droit d'utilisation des infrastructures	12,000 -	0	0.00
436010	Remboursement de traitements	3,000 -	3,000 -	886.50 -
439850	Recettes diverses	30,000 -	30,000 -	31,508.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,477,000 -	918,480 -	901,319.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,477,000 -	918,480 -	901,319.00 -
49	Imputations internes	76,700 -	21,400 -	22,224.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0	21,400 -	22,224.00 -
490621	Prestations internes charges FEE	76,700 -	0	0.00
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>25,000</i>	<i>25,000</i>	<i>6,675.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>25,000 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>6,675.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	25,000	25,000	6,675.00
319800	Autres frais divers	25,000	25,000	6,675.00
43	Contributions	0	0	30.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	30.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	25,000 -	25,000 -	6,645.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	25,000 -	25,000 -	6,645.00 -
Lycée Jean-Piaget				
	<i>Total des charges</i>	<i>26,834,424</i>	<i>28,003,258</i>	<i>27,133,083.99</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,630,200 -</i>	<i>4,250,242 -</i>	<i>4,452,834.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>23,204,224</i>	<i>23,753,016</i>	<i>22,680,249.89</i>
30	Charges de personnel	22,887,016	24,083,972	23,624,121.03
300000	Commissions	2,000	1,800	2,050.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,427,535	1,436,246	1,422,547.80
301010	Salaires occasionnels	86,400	80,400	63,314.65
302000	Traitements du personnel enseignant	16,951,500	18,104,200	17,835,698.16
302030	Salaires occasionnels enseignants	200,000	223,500	156,103.00
302450	Indemnités aux experts	219,700	166,600	49,136.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	131,966	128,992	122,456.20
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,514,300	1,548,300	1,531,508.36
304000	Caisse de pensions	164,616	151,434	153,498.60
304001	Caisse de pensions, autres	1,978,100	2,015,300	2,079,409.95
305610	Caisse de remplacement	167,900	179,200	175,532.16
309000	Frais, formation et perfectionnement	43,000	48,000	32,865.45
31	Biens, services et marchandises	2,211,900	2,245,700	1,996,006.58
310000	Fournitures de bureau et imprimés	109,000	106,000	101,977.50
310030	Livres et périodiques	25,000	25,000	23,444.48
310050	Matériel d'enseignement	140,500	140,500	133,703.77
310060	Information	45,000	47,000	48,342.40
311000	Machines, mobilier et équipement	80,000	80,000	78,500.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	290,000	320,000	277,598.52
314000	Entretien des bâtiments	218,000	218,000	338,403.55
314300	Conciergerie par des tiers	145,000	147,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	31,500	35,000	23,082.35
316000	Loyers de locaux	198,500	201,000	191,160.05
317000	Déplacements	64,100	55,400	22,131.60
318005	Honoraires, mandats	16,000	16,000	12,246.85
318030	Ports et affranchissements	19,500	20,500	15,831.70
318090	Taxes téléphone et natel	45,400	32,400	26,957.35
318660	Informatique scolaire	137,800	137,800	138,964.90
319600	Activités culturelles et sportives	176,000	198,000	141,577.56
319665	Activités hivernales	387,800	387,800	348,762.45
319800	Autres frais divers	82,800	78,300	73,320.65
33	Amortissements	603,408	603,486	589,656.70
330010	Pertes sur débiteurs	10,000	10,000	5,170.70
331000	Biens du patrimoine administratif	119,447	593,486	584,486.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	473,961	0	0.00

Remarques

451600	Lycée Blaise-Cendrars Contributions des autres cantons	Augmentation des écolages facturés pour les élèves des cantons de Berne et du Jura.
302000	Lycée Jean-Piaget Traitements du personnel enseignant	Baisse du nombre de classes liée au transfert des formations à plein temps vers des formations en dual.
302450	Indemnités aux experts	Gestion par le Lycée Jean-Piaget des indemnités versées aux experts des centres Delf et Goethe (ces indemnités étaient versées auparavant par les centres précités). Refacturation de ces indemnités aux centres Delf et Goethe sous la rubrique budgétaire 436010.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	177,300	157,200	446,090.18
352800	Dédommagements divers aux communes	177,300	157,200	446,090.18
39	Imputations internes	954,800	912,900	477,209.50
390115	Fournitures de bureau	45,000	44,000	42,435.95
390125	Imprimés	8,000	12,000	3,315.80
390606	Prestations d'enseignement	42,500	0	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	534,300	504,600	410,282.75
390670	Location salles de sports du CSM	325,000	323,700	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	28,600	21,175.00
42	Revenus des biens	15,000 -	16,500 -	14,930.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	15,000 -	16,500 -	14,930.00 -
43	Contributions	1,413,000 -	1,333,800 -	1,397,933.10 -
433600	Ecolages et finances de cours	822,300 -	776,200 -	906,463.30 -
436010	Remboursement de traitements	122,900 -	66,800 -	68,224.95 -
439665	Recettes activités hivernales	346,800 -	349,800 -	310,762.45 -
439850	Recettes diverses	121,000 -	141,000 -	112,482.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	406,700 -	537,700 -	699,419.25 -
451600	Contributions des autres cantons	406,700 -	537,700 -	699,419.25 -
46	Subventions acquises	1,322,300 -	1,776,400 -	1,737,642.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,322,300 -	1,776,400 -	1,737,642.00 -
49	Imputations internes	473,200 -	585,842 -	602,909.75 -
490020	Prestations de service internes	0	505,842 -	496,243.05 -
490610	Location de locaux à d'autres services	80,000 -	80,000 -	106,666.70 -
490621	Prestations internes charges FEE	24,641 -	0	0.00
490622	Prestations internes charges SSPES	42,016 -	0	0.00
490623	Forfait élèves	70,000 -	0	0.00
490625	Remboursements de traitements	256,543 -	0	0.00
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>195,000</i>	<i>70,000</i>	<i>56,864.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>195,000 -</i>	<i>70,000 -</i>	<i>56,864.31 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	175,000	55,000	48,339.31
313625	Charges autom. boissons et nourriture	80,000	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	75,000	50,000	47,126.21
319800	Autres frais divers	20,000	5,000	1,213.10
36	Subventions accordées	20,000	15,000	8,525.00
366010	Subsides à des tiers	20,000	15,000	8,525.00
43	Contributions	95,000 -	5,000 -	17,551.30 -
435625	Revenus autom. boissons et nourriture	85,000 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	10,000 -	5,000 -	17,551.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	100,000 -	65,000 -	39,313.01 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	100,000 -	65,000 -	39,313.01 -
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,881,718</i>	<i>8,825,453</i>	<i>8,336,444.92</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,727,800 -</i>	<i>6,085,500 -</i>	<i>6,269,754.36 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,153,918</i>	<i>2,739,953</i>	<i>2,066,690.56</i>
30	Charges de personnel	7,387,568	7,320,303	6,992,239.40
301000	Personnel administratif et exploitation	849,841	853,117	813,657.15
302000	Traitements du personnel enseignant	5,181,500	5,168,000	4,971,084.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	74,297	72,980	70,015.70
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	458,700	454,400	419,849.80
304000	Caisse de pensions	87,341	74,656	86,520.86
304001	Caisse de pensions, autres	540,300	516,000	474,505.04
305610	Caisse de remplacement	45,100	44,600	40,962.50
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	110,090	109,000	103,957.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	38,000	25,250	11,615.60
309300	Frais, recherche de personnel	2,400	2,300	69.90
31	Biens, services et marchandises	1,176,800	1,206,000	1,123,364.13

Remarques

Lycée Jean-Piaget (suite)		
390606	Prestations d'enseignement	Ces dépenses étaient auparavant comptabilisées dans la rubrique budgétaire 390800.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Voir rubrique budgétaire 390606.
436010	Remboursement de traitements	Voir rubrique budgétaire 302450.
451600	Contributions des autres cantons	Baisse du nombre d'élèves hors canton.
460800	Subventions fédérales diverses	Voir service des formations post-obligatoires et de l'orientation, rubrique budgétaire 460800.
490621	Prestations internes charges FEE	Ventilation de la rubrique budgétaire 490020.
490622	Prestations internes charges SSPES	Idem.
490623	Forfait élèves	Idem.
490625	Remboursement de traitements	Diminution du nombre d'heures refacturées pour les enseignants du Lycée Jean-Piaget au Lycée Denis-de-Rougemont.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
310000	Fournitures de bureau et imprimés	4,500	4,500	5,303.90
310020	Imprimés et reliures	11,000	6,000	4,758.70
310030	Livres et périodiques	10,000	10,000	11,219.64
310050	Matériel d'enseignement	106,000	106,000	107,938.20
311000	Machines, mobilier et équipement	12,000	12,000	8,846.45
311610	Machines et outillage cours introduction	140,000	140,000	131,016.59
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	245,000	245,000	237,032.25
313600	Matières premières	365,000	365,000	336,856.90
314000	Entretien des bâtiments	130,000	130,000	114,888.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	38,000	38,000	34,179.25
315020	Entretien des véhicules	3,000	2,500	4,446.80
316610	Location de machines	5,000	34,000	18,180.30
317000	Déplacements	10,000	22,000	18,613.10
318005	Honoraires, mandats	6,000	13,500	2,516.20
318030	Ports et affranchissements	1,800	1,000	1,569.90
318090	Taxes téléphone et natel	14,000	14,000	12,696.85
318610	Promotion	33,000	25,000	32,836.65
318660	Informatique scolaire	2,500	2,500	1,895.05
319800	Autres frais divers	40,000	35,000	38,569.05
33	Amortissements	8,000	0	6,487.09
330010	Pertes sur débiteurs	8,000	0	6,487.09
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	41,000	30,200	14,300.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	41,000	30,200	14,300.00
36	Subventions accordées	25,150	25,150	22,724.00
366640	Transport des apprentis	25,150	25,150	22,724.00
39	Imputations internes	243,200	243,800	177,330.30
390115	Fournitures de bureau	15,000	26,300	9,227.30
390125	Imprimés	1,000	1,000	155.20
390620	Prestat. internes informatique scolaire	227,200	206,700	158,147.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	9,800	9,800.00
42	Revenus des biens	188,000 -	205,000 -	219,715.09 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	188,000 -	205,000 -	219,715.09 -
43	Contributions	3,130,400 -	3,097,200 -	2,831,130.32 -
433600	Ecolages et finances de cours	64,300 -	123,000 -	89,364.20 -
434800	Prestations de services diverses	786,000 -	700,000 -	719,493.75 -
435000	Ventes à des tiers	111,500 -	115,000 -	105,096.19 -
435610	Ventes cafétéria	331,000 -	335,000 -	340,918.03 -
436010	Remboursement de traitements	20,000 -	20,000 -	28,854.10 -
436040	Recettes de cours	664,000 -	700,000 -	624,795.80 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	42,100 -	14,000 -	14,592.95 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	46,000 -	46,000 -	43,672.25 -
436625	Participation du FFPP	1,030,000 -	1,024,200 -	800,429.19 -
439850	Recettes diverses	35,500 -	20,000 -	63,913.86 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,510,200 -	1,605,500 -	1,823,176.25 -
451600	Contributions des autres cantons	1,510,200 -	1,605,500 -	1,823,176.25 -
46	Subventions acquises	899,200 -	1,156,400 -	1,395,732.70 -
460800	Subventions fédérales diverses	899,200 -	1,156,400 -	1,395,732.70 -
49	Imputations internes	0	21,400 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	21,400 -	0.00
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
<i>Total des charges</i>		<i>2,264,900</i>	<i>2,308,400</i>	<i>2,090,090.81</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,264,900 -</i>	<i>2,308,400 -</i>	<i>2,090,090.81 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	42,000	55,000	13,046.10
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	32,000	25,000	8,556.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,000	30,000	4,490.00
31	Biens, services et marchandises	2,213,900	2,245,400	2,068,087.36
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,000	0	33.00
310020	Imprimés et reliures	2,000	2,000	852.55
310030	Livres et périodiques	1,000	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	407,000	370,000	345,620.70

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	
433600	Ecolage et finance de cours	Diminution due notamment à une modification des nouveaux tarifs des conventions intercantionales.
434800	Prestations de services diverses	Augmentation des charges salariales imputées à la formation supérieure et à la formation continue due à l'accroissement du nombre de cours.
451600	Contribution des autres cantons	Application stricte du principe d'échéance.
460800	Subventions fédérales diverses	Voir service des formations post-obligatoires et de l'orientation, rubrique budgétaire 460800.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
311000	Machines, mobilier et équipement	10,000	10,000	1,215.90
313600	Matières premières	2,000	2,000	0.00
313610	Achats réfectoire/caféteria	369,800	400,000	334,775.50
314000	Entretien des bâtiments	6,000	6,000	3,048.95
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	12,000	0	693.60
317000	Déplacements	21,000	14,000	13,738.20
318005	Honoraires, mandats	786,000	700,000	728,803.75
318610	Promotion	53,000	6,000	0.00
318660	Informatique scolaire	4,000	0	3,954.80
319675	Coût net des projets	508,100	682,400	599,519.84
319800	Autres frais divers	31,000	53,000	35,830.57
39	Imputations internes	9,000	8,000	8,957.35
390115	Fournitures de bureau	9,000	8,000	8,957.35
43	Contributions	2,056,100 -	2,102,600 -	1,970,823.51 -
433600	Ecolages et finances de cours	842,000 -	672,000 -	803,249.55 -
435000	Ventes à des tiers	347,700 -	300,000 -	358,382.87 -
435610	Ventes caféteria	700,000 -	700,000 -	664,036.91 -
439675	Revenu net des projets	100,000 -	404,600 -	112,295.72 -
439850	Recettes diverses	66,400 -	26,000 -	32,858.46 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	82,000 -	82,000 -	0.00
451600	Contributions des autres cantons	82,000 -	82,000 -	0.00
46	Subventions acquises	76,800 -	88,800 -	119,267.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	76,800 -	88,800 -	119,267.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	50,000 -	35,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	50,000 -	35,000 -	0.00
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
<i>Total des charges</i>		43,646,578	44,039,371	44,494,631.89
<i>Total des revenus</i>		16,421,300 -	16,995,200 -	16,647,254.85 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		27,225,278	27,044,171	27,847,377.04
30	Charges de personnel	36,287,774	36,707,288	36,990,028.26
301000	Personnel administratif et exploitation	3,300,293	3,327,188	3,233,951.65
301010	Salaires occasionnels	55,956	55,400	52,000.15
302000	Traitements du personnel enseignant	25,467,500	25,707,600	26,250,899.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	295,176	290,489	281,320.95
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	2,228,700	2,223,500	2,225,339.56
304000	Caisse de pensions	354,949	357,611	352,946.20
304001	Caisse de pensions, autres	2,917,100	3,084,900	2,895,846.05
305610	Caisse de remplacement	249,400	253,700	245,123.91
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,318,800	1,320,700	1,377,819.14
309000	Frais, formation et perfectionnement	87,000	74,000	65,152.25
309800	Autres charges de personnel	12,900	12,200	9,629.10
31	Biens, services et marchandises	5,505,000	5,594,600	5,333,546.38
310020	Imprimés et reliures	50,000	50,000	46,921.32
310050	Matériel d'enseignement	160,300	171,700	139,446.26
310060	Information	62,000	60,000	62,944.90
311000	Machines, mobilier et équipement	845,800	820,800	907,771.69
311015	Equipement informatique STS2	240,900	266,800	99,199.51
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	620,000	662,700	566,367.15
313600	Matières premières	197,300	195,300	197,246.59
313800	Marchandises diverses	30,100	30,100	27,903.65
314000	Entretien des bâtiments	300,000	290,400	265,473.10
314300	Conciergerie par des tiers	668,200	720,200	697,426.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	129,700	129,700	110,397.04
316000	Loyers de locaux	1,404,400	1,404,400	1,404,956.05
317000	Déplacements	43,000	42,200	40,079.95
317010	Indemnités de stage des élèves	170,000	160,000	164,937.50
317610	Manifestations et réceptions	39,600	38,000	38,161.69
318005	Honoraires, mandats	11,200	7,200	5,539.60
318030	Ports et affranchissements	48,000	45,000	46,829.30
318061	Assurance-accidents des élèves	88,000	88,000	91,512.55
318064	Assurance-RC et choses	4,800	4,500	4,122.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	22,400	24,500	21,665.60
318090	Taxes téléphone et natel	57,900	65,900	63,338.60
318285	Frais de surveillance	30,800	34,600	43,971.60
318620	Médecine scolaire	3,800	3,800	1,846.80

Remarques

302000	CPLN, Centre form. prof. Littoral Traitements du personnel enseignant	Transfert au CIFOM à la rentrée scolaire 2012 de filières ES ainsi que les formations des constructeurs. La diminution de la rubrique budgétaire est compensée par l'ouverture de trois classes de maturité Post-CFC et par l'ouverture de classes en AFP.
--------	---	--



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
319410	Expositions temporaires	17,500	17,500	15,234.70
319600	Activités culturelles et sportives	75,800	75,800	74,909.73
319640	Frais divers, examens	165,500	168,000	178,697.99
319800	Autres frais divers	18,000	17,500	16,644.06
33	Amortissements	788,804	727,583	1,069,376.65
330010	Pertes sur débiteurs	25,300	25,100	7,360.24
331000	Biens du patrimoine administratif	763,504	702,483	1,062,016.41
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	5,000	4,900	324,400.00
352800	Dédommagements divers aux communes	5,000	4,900	324,400.00
39	Imputations internes	1,060,000	1,005,000	777,280.60
390600	Location de locaux d'autres services	40,000	0	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	0	545,000	566,000.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	690,000	0	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	330,000	320,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	140,000	211,280.60
42	Revenus des biens	177,500 -	231,900 -	224,419.50 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	177,500 -	231,900 -	224,419.50 -
43	Contributions	5,225,700 -	5,348,600 -	5,450,145.55 -
433600	Ecolages et finances de cours	4,533,800 -	4,659,700 -	4,436,360.70 -
434800	Prestations de services diverses	80,000 -	70,000 -	133,252.83 -
436000	Remboursement d'assurances	0	0	16,799.00 -
436010	Remboursement de traitements	98,700 -	171,300 -	314,323.05 -
436030	Remboursement de frais	98,000 -	56,000 -	150,746.19 -
436625	Participation du FFPP	345,000 -	323,100 -	329,168.25 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	69,200 -	67,500 -	67,269.20 -
439850	Recettes diverses	1,000 -	1,000 -	2,226.33 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,381,000 -	3,380,600 -	3,174,110.30 -
451610	Conventions intercantionales	3,381,000 -	3,380,600 -	3,174,110.30 -
46	Subventions acquises	6,174,200 -	6,710,000 -	6,667,864.10 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	804,000 -	804,000 -	1,238,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	4,959,700 -	5,306,000 -	4,909,000.00 -
469800	Subventions diverses	410,500 -	600,000 -	520,864.10 -
49	Imputations internes	1,462,900 -	1,324,100 -	1,130,715.40 -
490070	Prestations internes secteur hôtelier	40,500 -	0	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	182,100 -	0	0.00
490600	Contribution du secteur hôtelier	0	40,000 -	44,700.00 -
490620	Informatique STS2	1,234,400 -	1,113,100 -	949,829.00 -
490621	Prestations internes charges FEE	5,900 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	171,000 -	136,186.40 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
	<i>Total des charges</i>	<i>3,916,100</i>	<i>3,760,700</i>	<i>3,853,415.66</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,916,100 -</i>	<i>3,760,700 -</i>	<i>3,853,415.66 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	148,000	150,000	147,859.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	148,000	150,000	147,859.45
31	Biens, services et marchandises	3,267,100	3,001,400	3,241,529.21
310020	Imprimés et reliures	85,000	80,000	83,955.10
310050	Matériel d'enseignement	685,000	629,500	685,927.97
311000	Machines, mobilier et équipement	20,000	20,000	6,576.65
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	230,000	186,000	230,310.60
313600	Matières premières	20,000	26,000	19,764.00
313800	Marchandises diverses	10,000	10,000	8,597.85
314000	Entretien des bâtiments	40,000	19,000	36,727.40
314300	Conciergerie par des tiers	230,000	212,000	226,020.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	40,000	20,000	39,816.25
316000	Loyers de locaux	800,000	766,400	796,060.20
318030	Ports et affranchissements	1,000	300	699.30
318064	Assurance-RC et choses	500	600	486.80
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	10,300	10,300	10,319.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	2,500	2,200	2,493.00
318090	Taxes téléphone et natel	1,900	1,500	1,909.30
318285	Frais de surveillance	10,900	9,900	10,908.55

Remarques

CPLN, Centre form. prof. Littoral (suite)

390620	Prestat. internes informatique scolaire	Changement de rubrique budgétaire, voir rubrique 390626.
390626	Prest.info.scol.SIEN	Regroupement des rubriques budgétaires 390620 et 390800.
390800	Prestations internes spéc. diverses	Regroupée sous la rubrique budgétaire 390626.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Diminution de location de salles. Moins de disponibilités.
433600	Ecolages et finances de cours	Voir rubrique budgétaire 302000.
436010	Remboursement de traitements	Récupération de traitements pour suivi stagiaires AI. Prestations externes variables d'année en année.
460800	Subventions fédérales diverses	Voir rubrique budgétaire 302000 et voir service des formations post-obligatoires et de l'orientation, rubrique budgétaire 460800.
469800	Subventions diverses	Charge résiduelle de l'Ecole supérieure de droguerie (ESD) prise en charge par l'association suisse des droguistes (ASD). La diminution de la charge résiduelle est directement liée à une forte augmentation des effectifs des élèves droguistes ES (effet sur l'écolage).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
319800	Autres frais divers	1,080,000	1,007,700	1,080,956.44
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	282,000	374,300	281,757.95
352800	Dédommagements divers aux communes	282,000	374,300	281,757.95
39	Imputations internes	219,000	235,000	182,269.05
390115	Fournitures de bureau	32,000	78,000	28,379.15
390125	Imprimés	157,000	157,000	153,889.90
390145	Imprimante multifonction	30,000	0	0.00
42	Revenus des biens	1,022,100 -	818,300 -	1,668,120.45 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,022,100 -	818,300 -	1,668,120.45 -
43	Contributions	2,069,000 -	2,123,000 -	2,185,295.21 -
434800	Prestations de services diverses	1,090,000 -	1,045,000 -	1,057,719.40 -
436030	Remboursement de frais	979,000 -	935,000 -	984,296.09 -
439850	Recettes diverses	0	143,000 -	143,279.72 -
49	Imputations internes	825,000 -	819,400 -	0.00
490670	Location salles de sports du CSM	825,000 -	819,400 -	0.00
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
	<i>Total des charges</i>	<i>60,961,276</i>	<i>59,102,288</i>	<i>55,155,591.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>17,300,400 -</i>	<i>17,135,200 -</i>	<i>15,740,559.38 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>43,660,876</i>	<i>41,967,088</i>	<i>39,415,032.41</i>
30	Charges de personnel	51,121,853	49,676,270	46,759,049.48
301000	Personnel administratif et exploitation	4,683,456	4,527,761	4,193,021.40
301010	Salaires occasionnels	0	0	2,726.80
302000	Traitements du personnel enseignant	36,081,200	35,195,200	33,247,993.50
302450	Indemnités aux experts	27,000	25,000	26,800.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	409,327	385,628	133,995.99
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,522,700	3,465,600	3,463,628.83
303060	Assurance-accidents des stagiaires	3,000	3,000	1,252.70
304000	Caisse de pensions	488,569	471,781	168,324.25
304001	Caisse de pensions, autres	4,270,800	3,993,700	4,078,734.75
305610	Caisse de remplacement	361,100	352,000	315,306.25
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,092,400	1,077,500	975,308.81
309000	Frais, formation et perfectionnement	129,600	107,100	112,054.95
309800	Autres charges de personnel	52,700	72,000	39,901.25
31	Biens, services et marchandises	6,655,300	6,611,000	5,830,062.34
310020	Imprimés et reliures	194,500	190,000	152,550.56
310050	Matériel d'enseignement	573,300	585,900	435,887.51
310060	Information	97,000	122,000	47,548.77
311000	Machines, mobilier et équipement	1,980,600	2,037,200	1,974,715.95
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	1,048,500	1,017,500	972,339.55
313040	Matériel et fournitures	455,300	424,100	424,176.05
313600	Matières premières	365,000	343,000	317,176.55
314000	Entretien des bâtiments	646,500	611,000	534,297.63
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	188,600	178,600	172,571.28
316000	Loyers de locaux	42,000	46,000	27,330.00
317000	Déplacements	98,000	96,000	83,972.91
317610	Manifestations et réceptions	114,000	76,000	96,350.45
318005	Honoraires, mandats	180,500	178,000	92,138.50
318030	Ports et affranchissements	61,000	60,500	52,930.92
318061	Assurance-accidents des élèves	249,500	277,500	197,386.70
318064	Assurance-RC et choses	5,100	5,400	2,679.90
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	38,500	35,700	32,700.75
318090	Taxes téléphone et natel	67,000	86,000	57,296.90
318620	Médecine scolaire	19,000	23,000	13,346.65
319410	Expositions temporaires	26,500	48,000	8,436.25
319600	Activités culturelles et sportives	80,500	90,000	74,863.13
319640	Frais divers, examens	59,500	26,500	17,356.20
319800	Autres frais divers	64,900	53,100	42,009.23
33	Amortissements	2,381,823	1,996,418	1,787,072.45
330010	Pertes sur débiteurs	25,000	25,000	23,794.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,291,646	1,971,418	1,763,278.45
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	1,065,177	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	312,000	346,000	314,207.95
352800	Dédommagements divers aux communes	312,000	346,000	314,207.95

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'augmentation par rapport au budget 2012 et aux comptes 2011 s'explique principalement par l'adaptation du personnel administratif et technique aux besoins générés par le transfert de filières techniques du CPLN au CIFOM dès la rentrée scolaire 2012-2013 et la gestion d'un nouveau bâtiment à l'École technique au Locle.
302000	Traitements du personnel enseignant	L'évolution des chiffres est due au transfert de filières techniques du CPLN au CIFOM dès la rentrée scolaire 2012-2013. A cela s'ajoute l'ouverture de classes supplémentaires, notamment dans les domaines santé-social et commerce.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Les frais d'énergie et d'entretien du nouveau bâtiment Hôtel-de-Ville 7 au Locle viennent s'ajouter au budget du CIFOM dès le mois d'août 2012. L'utilisation de ce bâtiment est nécessaire pour absorber l'augmentation du nombre d'élèves de l'École technique du CIFOM suite au transfert de filières techniques du CPLN au CIFOM.
314000	Entretien des bâtiments	Idem.
317610	Manifestations et réceptions	Ajustement aux coûts effectifs.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à l'avancement des projets "Mise en conformité Jardinière 68, Paix 60 et Serre 62" et "Transfert CPLN au CIFOM Le Locle".
331006	Amort. ADM manuel	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
39	Imputations internes	490,300	472,600	465,199.57
390115	Fournitures de bureau	39,000	32,000	36,162.60
390125	Imprimés	15,700	11,000	15,558.02
390605	Locations internes CIFOM	217,000	0	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	218,600	176,300	189,427.95
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	253,300	224,051.00
42	Revenus des biens	85,800 -	73,500 -	96,650.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	85,800 -	73,500 -	96,650.00 -
43	Contributions	5,016,100 -	5,327,000 -	5,013,023.50 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,972,400 -	4,346,700 -	3,791,360.94 -
434800	Prestations de services diverses	55,000 -	60,000 -	67,766.16 -
435000	Ventes à des tiers	386,000 -	347,000 -	404,296.51 -
435610	Ventes cafétéria	40,000 -	7,500 -	34,572.55 -
436000	Remboursement d'assurances	0	0	13,173.75 -
436010	Remboursement de traitements	41,800 -	44,400 -	133,724.65 -
436030	Remboursement de frais	61,000 -	37,000 -	85,670.73 -
436625	Participation du FFPP	301,900 -	304,900 -	317,464.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	155,000 -	178,000 -	149,580.70 -
439850	Recettes diverses	3,000 -	1,500 -	15,413.51 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,301,900 -	3,070,500 -	2,978,670.73 -
451610	Conventions intercantionales	2,951,900 -	2,960,500 -	2,860,240.70 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	350,000 -	110,000 -	118,430.03 -
46	Subventions acquises	8,534,000 -	8,298,500 -	7,301,000.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,117,000 -	1,000,000 -	702,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	7,417,000 -	7,298,500 -	6,599,000.00 -
49	Imputations internes	362,600 -	365,700 -	351,215.15 -
490605	Locations internes CIFOM	217,000 -	0	0.00
490606	Prestations d'enseignement	62,500 -	0	0.00
490610	Location de locaux à d'autres services	5,000 -	5,000 -	5,000.00 -
490620	Informatique STS2	58,100 -	56,500 -	59,381.65 -
490621	Prestations internes charges FEE	20,000 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	304,200 -	286,833.50 -
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>1,144,500</i>	<i>1,039,900</i>	<i>1,129,246.31</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,144,500 -</i>	<i>1,039,900 -</i>	<i>1,129,246.31 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	0	0	27,875.55
301000	Personnel administratif et exploitation	0	0	23,249.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	0	2,187.90
304000	Caisse de pensions	0	0	2,438.10
31	Biens, services et marchandises	1,125,000	1,026,400	1,083,255.08
310020	Imprimés et reliures	5,000	7,500	2,056.87
310050	Matériel d'enseignement	1,000	2,500	267.83
310060	Information	5,000	7,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	6,000	6,000	65,335.40
313040	Matériel et fournitures	730,000	666,000	614,715.85
313600	Matières premières	125,000	102,000	114,139.30
314000	Entretien des bâtiments	0	0	1,637.01
317000	Déplacements	2,500	3,500	821.19
317610	Manifestations et réceptions	29,800	16,200	31,195.27
318005	Honoraires, mandats	15,800	7,800	20,187.50
318030	Ports et affranchissements	43,000	43,000	38,757.00
319410	Expositions temporaires	2,000	2,000	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	120,500	123,500	153,636.75
319640	Frais divers, examens	35,900	34,900	27,935.00
319800	Autres frais divers	3,500	4,000	12,570.11
39	Imputations internes	19,500	13,500	18,115.68
390115	Fournitures de bureau	9,500	8,700	8,838.00
390125	Imprimés	10,000	4,800	9,167.68
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	110.00
43	Contributions	1,144,500 -	1,039,900 -	1,129,246.31 -
434800	Prestations de services diverses	368,000 -	335,000 -	322,567.00 -

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)

390605	Locations internes CIFOM	En lien avec la rubrique budgétaire 490605. Ces dépenses étaient précédemment imputées dans la rubrique budgétaire 390800.
390620	Informatique scolaire	Reclassement d'une partie des dépenses précédemment imputées dans la rubrique budgétaire 390800.
433600	Ecolages et finances de cours	Adaptation du budget au développement envisagé du secteur "Formation continue" du CIFOM.
451660	HE-Arc, part. infrastrut. et équipement	Réévaluation du loyer de la part du bâtiment sis Hôtel-de-Ville 7 au Locle occupé par la HE-ARC Ingénierie.
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Le montant forfaitaire des subventions fédérales est prévu à la hausse. Il est également tenu compte de l'impact du transfert de filières techniques du CPLN au CIFOM, notamment.
460800	Subventions fédérales diverses	Voir CPLN et service des formations post-obligatoires et de l'orientation, rubrique budgétaire 460800.
490605	Locations internes CIFOM	En lien avec la rubrique budgétaire 390605. Ces recettes étaient précédemment imputées dans la rubrique budgétaire 490800.
490606	Prestations d'enseignement	Ces recettes étaient précédemment imputées dans la rubrique budgétaire 490800.
490621	Prest. internes décharges FEE	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
435000	Ventes à des tiers	537,000 -	477,000 -	463,349.22 -
436000	Remboursement d'assurances	5,000 -	4,000 -	5,324.50 -
436030	Remboursement de frais	234,500 -	223,400 -	327,395.67 -
439850	Recettes diverses	0	500 -	10,609.92 -
Formations HES				
	<i>Total des charges</i>	36,997,625	36,348,448	39,271,693.91
	<i>Total des revenus</i>	300,000 -	0	2,691,700.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	36,697,625	36,348,448	36,579,993.91
31	Biens, services et marchandises	0	0	10,000.00
319800	Autres frais divers	0	0	10,000.00
33	Amortissements	1,036,883	1,036,883	1,066,108.20
331000	Biens du patrimoine administratif	1,036,883	1,036,883	1,066,108.20
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	35,960,742	35,311,565	38,195,585.71
351640	Contribution à la HES-SO	28,815,080	20,334,727	18,431,470.46
351645	Contribution à la HES-S2	0	6,574,678	7,884,810.95
351646	Contribution à la HE-ARC	4,677,000	4,650,000	5,911,152.22
351647	Contribution HES-S3	1,442,312	2,262,300	2,676,253.82
351648	Contribution à la HEM / CSMG	536,350	1,022,200	729,006.45
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	490,000	467,660	311,891.81
351656	HE-ARC, loyers de tiers	0	0	2,251,000.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	300,000 -	0	2,691,700.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	300,000 -	0	2,691,700.00 -
Université				
	<i>Total des charges</i>	85,760,000	88,620,000	86,417,523.53
	<i>Total des revenus</i>	39,500,000 -	42,360,000 -	51,434,806.26 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	46,260,000	46,260,000	34,982,717.27
31	Biens, services et marchandises	0	0	30,083.40
318000	Mandats, expertises, études	0	0	30,083.40
33	Amortissements	2,889,948	2,972,811	3,179,798.60
331000	Biens du patrimoine administratif	2,889,948	2,972,811	3,179,798.60
36	Subventions accordées	82,870,052	85,647,189	83,207,641.53
361800	Subsides divers aux autres cantons	0	1,155,189	0.00
363800	Subsides aux établissements propres	82,870,052	84,492,000	83,207,641.53
45	Dédommagements de collectiv. publiques	18,300,000 -	17,600,000 -	18,225,909.26 -
451600	Contributions des autres cantons	18,300,000 -	17,600,000 -	18,225,909.26 -
46	Subventions acquises	21,200,000 -	23,260,000 -	21,208,897.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	21,200,000 -	23,260,000 -	21,208,897.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	1,500,000 -	12,000,000.00 -
481610	Prélèvement provision	0	1,500,000 -	0.00
481647	Dissolution réserve brèche fin. subv. fédéral	0	0	12,000,000.00 -
Cité universitaire				
	<i>Total des charges</i>	1,005,362	2,930,111	949,039.65
	<i>Total des revenus</i>	186,200 -	191,400 -	190,523.81 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	819,162	2,738,711	758,515.84
30	Charges de personnel	700	600	800.00
300000	Commissions	700	600	800.00
31	Biens, services et marchandises	444,500	391,500	410,260.65
311000	Machines, mobilier et équipement	48,000	23,000	66,499.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	207,000	207,000	197,733.70
314000	Entretien des bâtiments	166,000	140,000	144,616.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	20,000	18,000	0.00
319800	Autres frais divers	3,500	3,500	1,410.55
33	Amortissements	560,162	2,538,011	537,979.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0	2,000,032	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	560,162	537,979	537,979.00
42	Revenus des biens	74,800 -	81,200 -	60,660.00 -

Remarques

Formation HES

Nouvelle présentation financière conformément à la nouvelle convention sur la HES-SO entrant en vigueur le 1^{er} janvier 2013 et selon le rapport 12.036.

Université

L'enveloppe négociée avec l'université apparaît au niveau de la charge nette du centre financier. La structure comptable du centre financier devra donc être modifiée avec un rapport à l'appui d'une révision partielle de la loi sur l'Université durant le 1^{er} semestre 2013.

La situation budgétaire 2013 de l'Université se résume de la manière suivante: le total général des dépenses est estimé par l'Université à 92,209 millions de francs afin que l'Université puisse maintenir les prestations qu'elle offre actuellement. Le total des recettes est quant à lui estimé à 43,530 millions de francs; il se base sur les résultats des trois dernières années ainsi que sur les prévisions d'évolution du nombre d'étudiants en Suisse et à Neuchâtel.

L'enveloppe nette indispensable au fonctionnement de l'Université pour 2013 se monte idéalement à 48,679 millions de francs.

Malgré des contraintes budgétaires cantonales ainsi que des mesures pérennes mises en œuvre ces dernières années, les bons résultats comptables obtenus ont été atteints grâce à une gestion efficiente et à d'importantes restrictions dans le fonctionnement de l'Université. En particulier dans l'amélioration des conditions d'encadrement liée à une forte progression du nombre des étudiants, indispensable pour assurer la compétitivité de l'Université et permettant d'atteindre la cible indiquée au budget 2013.

A relever également que selon les hypothèses reçues des services de l'Etat concernant l'évolution cumulative des charges du personnel, la planification financière roulante laisse apparaître, pour les années à venir, des excédents de charge importants si l'Etat maintient les subventions futures au niveau de celle de 2013.

361800 Subsidés divers aux autres cantons
363800 Subsidés aux établissements propres
460800 Subventions fédérales diverses

Transfert du montant dans la rubrique budgétaire 363800.

Regroupement des rubriques budgétaires 361800 et 481610.

Après le transfert de neuf chaires en 2009 (IMT, physique et géologie) et la restructuration de l'Université qui s'en est suivie, les subventions fédérales liées notamment aux activités de recherche devraient se stabiliser à hauteur de l'année 2011.

481610 Prélèvement provision

Voir rubrique budgétaire 363800.

Cité universitaire

330200 Moins-values cessions d'immobilisations

En vue de la vente de la Cité Universitaire prévue en 2012, un amortissement extraordinaire de la valeur résiduelle avait été intégré au budget 2012.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	74,800 -	81,200 -	60,660.00 -
43	Contributions	111,400 -	110,200 -	129,863.81 -
436020	Remboursement de frais divers	111,400 -	110,200 -	129,863.81 -
Service des sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,522,784</i>	<i>1,472,093</i>	<i>1,403,287.76</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>28,800 -</i>	<i>30,800 -</i>	<i>14,105.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,493,984</i>	<i>1,441,293</i>	<i>1,389,182.26</i>
30	Charges de personnel	773,475	761,639	754,492.15
300000	Commissions	2,500	2,500	1,678.00
301000	Personnel administratif et exploitation	644,399	637,057	627,382.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,976	54,143	53,260.95
304000	Caisse de pensions	70,600	67,939	72,171.20
31	Biens, services et marchandises	93,100	88,500	71,029.61
315020	Entretien des véhicules	9,100	9,100	229.80
317000	Déplacements	9,000	9,000	4,477.15
319650	Frais divers, manifestations sportives	51,000	44,000	31,061.90
319660	Frais divers, sport pour tous	18,000	18,000	13,992.21
319800	Autres frais divers	6,000	8,400	21,268.55
33	Amortissements	502,009	473,954	426,010.00
330000	Biens du patrimoine financier	22,458	22,458	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	479,551	451,496	403,552.00
36	Subventions accordées	153,000	148,000	151,756.00
362713	Sport scolaire facultatif	10,000	5,000	8,756.00
362714	Salles de gymnastique	143,000	143,000	143,000.00
39	Imputations internes	1,200	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,200	0	0.00
43	Contributions	28,800 -	30,800 -	14,105.50 -
436010	Remboursement de traitements	26,000 -	26,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	2,800 -	4,800 -	14,105.50 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,670,756</i>	<i>2,415,931</i>	<i>2,373,927.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,670,756 -</i>	<i>2,430,800 -</i>	<i>2,492,127.79 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>14,869 -</i>	<i>118,200.48 -</i>
30	Charges de personnel	669,766	618,831	610,539.77
301000	Personnel administratif et exploitation	121,649	519,497	524,115.75
301010	Salaires occasionnels	435,000	6,840	3,538.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	48,857	45,477	42,526.17
304000	Caisse de pensions	13,061	47,018	40,359.35
304001	Caisse de pensions, autres	43,700	0	0.00
309800	Autres charges de personnel	7,500	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,999,440	1,796,100	1,762,347.41
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	101,000	94,500	101,169.86
313070	Produits alimentaires	367,000	378,800	388,545.76
316000	Loyers de locaux	621,600	609,100	607,822.80
317620	Camps de jeunes	128,000	0	0.00
317630	Abonnements, remontées mécaniques	639,600	637,000	554,741.15
317672	Indemnités J + S	41,100	0	0.00
319800	Autres frais divers	101,140	76,700	110,067.84
33	Amortissements	1,550	1,000	1,040.13
330010	Pertes sur débiteurs	1,550	1,000	1,040.13
43	Contributions	2,659,756 -	2,430,800 -	2,492,127.79 -
434620	Recettes des camps	2,372,000 -	2,318,400 -	2,370,009.43 -
436041	Recettes CBS	172,656 -	0	0.00
439610	Recettes cantine et divers	115,100 -	112,400 -	121,851.07 -
439850	Recettes diverses	0	0	267.29 -
46	Subventions acquises	11,000 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	11,000 -	0	0.00
Jeunesse et sport				

Remarques

319650	Service des sports Manifestations sportives	Évolution du prix du mérite sportif neuchâtelois en direction d'une fête du sport.
301000	Camps de sports Personnel administratif et exploitation	Reclassement budgétaire de l'ensemble du personnel saisonnier engagé pour l'exploitation des chalets.
301010	Salaires occasionnels	Idem.
317620	Camps de jeunes	Nouvelle rubrique budgétaire pour les camps de branches sportives (CBS). Cette rubrique dépendait précédemment du centre financier Jeunesse et sport.
317672	Indemnités J+S	Idem.
319800	Autres frais divers	Augmentation des taxes de séjour dans le Val d'Anniviers.
436041	Recettes CBS	Voir rubrique budgétaire 317620.
460800	Subventions fédérales diverses	Idem.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	651,800	798,400	585,291.10
	<i>Total des revenus</i>	645,850 -	733,800 -	509,263.55 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,950	64,600	76,027.55
30	Charges de personnel	195,500	213,400	135,985.70
300000	Commissions	2,000	6,700	466.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	191,500	192,000	131,144.30
309800	Autres charges de personnel	2,000	14,700	4,375.40
31	Biens, services et marchandises	456,300	585,000	449,305.40
310050	Matériel d'enseignement	5,250	1,500	50.00
313040	Matériel et fournitures	5,800	5,800	5,325.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	7,200	7,200	10,118.75
317620	Camps de jeunes	300,000	405,000	305,332.60
317672	Indemnités J + S	136,400	161,000	127,037.55
319800	Autres frais divers	1,650	4,500	1,440.60
43	Contributions	511,850 -	290,000 -	181,648.45 -
436040	Recettes de cours	211,500 -	197,000 -	111,394.45 -
436041	Recettes CBS	0	93,000 -	69,575.90 -
439850	Recettes diverses	300,350 -	0	678.10 -
46	Subventions acquises	134,000 -	143,800 -	91,200.10 -
460800	Subventions fédérales diverses	134,000 -	143,800 -	91,200.10 -
49	Imputations internes	0	300,000 -	236,415.00 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	0	300,000 -	236,415.00 -
Service des affaires culturelles				
	<i>Total des charges</i>	5,479,413	5,486,306	5,461,246.60
	<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,479,413	5,486,306	5,461,246.60
30	Charges de personnel	449,910	417,104	406,627.15
300000	Commissions	10,000	10,000	8,732.20
301000	Personnel administratif et exploitation	367,057	340,261	331,758.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	31,676	28,453	27,991.60
304000	Caisse de pensions	41,177	38,390	38,144.40
31	Biens, services et marchandises	81,000	81,000	77,576.80
317000	Déplacements	5,500	5,500	5,049.30
318000	Mandats, expertises, études	15,000	15,000	15,000.00
318610	Promotion	20,000	20,000	19,900.00
318640	Archives pour demain	36,000	36,000	33,480.00
319800	Autres frais divers	4,500	4,500	4,147.50
33	Amortissements	3,503	45,702	36,999.00
331000	Biens du patrimoine administratif	3,503	45,702	36,999.00
36	Subventions accordées	4,446,500	4,446,500	4,344,043.65
362712	Lecture et bibliothèques	2,257,000	2,257,000	2,240,039.65
364630	Université populaire	10,000	10,000	10,000.00
366650	Musique	400,000	400,000	371,600.00
366655	Théâtre et centres culturels	1,140,500	1,140,500	1,090,904.00
366660	Bibliobus	480,000	480,000	480,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	66,000	66,000	58,500.00
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	498,500	496,000	596,000.00
390743	Attrib. fonds encouragement culture et art	301,500	300,000	400,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	197,000	196,000	196,000.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
	<i>Total des charges</i>	10,574,248	10,427,365	10,019,882.93
	<i>Total des revenus</i>	2,862,500 -	2,862,500 -	2,638,409.17 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,711,748	7,564,865	7,381,473.76
30	Charges de personnel	9,257,339	9,110,798	8,734,467.91
301000	Personnel administratif et exploitation	651,671	664,878	688,806.85
301010	Salaires occasionnels	17,556	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	6,902,600	6,794,127	6,475,527.40
302030	Salaires occasionnels enseignants	15,000	15,000	0.00

Remarques

	Jeunesse et Sport	
317620	Camps de jeunes	Les camps de branches sportives (CBS) sont intégrés dans le centre financier "Camps de sports".
319800	Autres frais divers	Idem.
436041	Recettes CBS	Idem.
439850	Recettes diverses	Soutien aux camps sportifs scolaires par la commission de répartition de la part des bénéfices de la Loterie Romande en faveur du sport. Remplace l'attribution budgétaire précédemment en 490630.
490630	Prélèvement au fonds des sports	Voir rubrique budgétaire 439850.
	Service des affaires culturelles	
301000	Personnel administratif et exploitation	Création d'un poste de collaborateur scientifique à 25% rendue possible grâce au regroupement de l'office de la protection des monuments et des sites et de l'office et musée d'archéologie.
331000	Biens du patrimoine administratif	Diminution due à l'amortissement en 2011 de la valeur résiduelle de plusieurs immobilisations concernant Expo 02.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
302420	Indemnités pour concerts	40,000	56,000	47,905.75
302430	Indemnités pour auditions	75,000	69,000	64,323.15
302440	Indemnités pour examens	38,000	26,000	36,968.65
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	2,500	4,500	1,753.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,767	56,276	616,388.56
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	592,900	597,020	0.00
304000	Caisse de pensions	69,145	69,210	717,675.20
304001	Caisse de pensions, autres	698,000	663,262	0.00
305610	Caisse de remplacement	65,600	64,924	60,881.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	15,600	15,600	11,181.35
309800	Autres charges de personnel	15,000	15,000	13,056.75
31	Biens, services et marchandises	493,700	493,700	441,078.72
310020	Imprimés et reliures	27,000	27,000	16,108.25
310050	Matériel d'enseignement	16,000	16,000	21,818.59
311000	Machines, mobilier et équipement	15,000	15,000	1,889.30
311640	Achat d'instruments	52,000	52,000	34,155.01
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	80,000	80,000	105,198.15
314000	Entretien des bâtiments	45,000	45,000	32,531.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,000	5,000	1,137.05
315600	Entretien des instruments	96,000	96,000	84,018.12
316000	Loyers de locaux	61,000	61,000	63,510.00
317000	Déplacements	25,500	25,500	15,002.30
318030	Ports et affranchissements	1,800	1,200	1,936.35
318090	Taxes téléphone et natel	600	1,200	647.25
319610	Frais divers, auditions	2,000	2,000	1,348.70
319620	Frais divers, concerts	50,000	50,000	48,355.15
319640	Frais divers, examens	6,500	6,500	4,041.35
319800	Autres frais divers	10,300	10,300	9,381.30
33	Amortissements	821,709	822,867	844,336.30
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	11,697.30
331000	Biens du patrimoine administratif	821,709	822,867	832,639.00
39	Imputations internes	1,500	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,500	0	0.00
43	Contributions	2,862,500 -	2,862,500 -	2,638,409.17 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,512,500 -	2,512,500 -	2,271,317.02 -
439850	Recettes diverses	350,000 -	350,000 -	367,092.15 -
Office du patrimoine et de l'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	2,397,317	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	120,000 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,277,317	0	0.00
30	Charges de personnel	2,395,717	0	0.00
300000	Commissions	3,800	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,949,961	0	0.00
301010	Salaires occasionnels	4,732	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	187,995	0	0.00
304000	Caisse de pensions	247,730	0	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,500	0	0.00
39	Imputations internes	1,600	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,600	0	0.00
46	Subventions acquises	120,000 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	120,000 -	0	0.00
Section conservation du patrimoine				
	<i>Total des charges</i>	1,372,000	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	500,000 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	872,000	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	107,000	0	0.00
310030	Livres et périodiques	10,000	0	0.00
310700	Documentation de sécurité BCCA	15,000	0	0.00
313000	Travaux photographiques et autres	9,000	0	0.00
317000	Déplacements	11,000	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	50,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	12,000	0	0.00

Remarques

Office du patrimoine et de l'archéologie

L'Office du patrimoine et de l'archéologie regroupe depuis le 1^{er} juillet 2012 les anciens "office de la protection des monuments et des sites" et "office et musée d'archéologie". Leurs rubriques budgétaires ont donc été réorganisées.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
33	Amortissements	165,000	0	0.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	165,000	0	0.00
36	Subventions accordées	600,000	0	0.00
362800	Subsides divers aux communes	300,000	0	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	300,000	0	0.00
37	Subventions redistribuées	500,000	0	0.00
376600	Monuments et sites	500,000	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	500,000 -	0	0.00
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	500,000 -	0	0.00
Section archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>255,300</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>8,000 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>247,300</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	255,300	0	0.00
310040	Edition	65,000	0	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	10,000	0	0.00
315020	Entretien des véhicules	3,600	0	0.00
316000	Loyers de locaux	53,800	0	0.00
317000	Déplacements	6,000	0	0.00
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	110,000	0	0.00
319800	Autres frais divers	6,900	0	0.00
43	Contributions	8,000 -	0	0.00
435000	Ventes à des tiers	8,000 -	0	0.00
Office de protection monuments et sites				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>2,476,780</i>	<i>2,667,530.44</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>518,000 -</i>	<i>498,380.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>1,958,780</i>	<i>2,169,149.94</i>
30	Charges de personnel	0	932,740	916,328.30
300000	Commissions	0	3,000	802.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0	771,555	758,258.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	73,812	72,523.75
304000	Caisse de pensions	0	84,373	84,742.80
31	Biens, services et marchandises	0	107,000	106,430.14
310030	Livres et périodiques	0	10,000	9,961.60
310700	Documentation de sécurité BCCA	0	15,000	14,990.00
313000	Travaux photographiques et autres	0	9,000	8,792.00
317000	Déplacements	0	11,000	10,778.40
318000	Mandats, expertises, études	0	50,000	49,964.00
319800	Autres frais divers	0	12,000	11,944.14
33	Amortissements	0	337,040	564,700.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0	337,040	564,700.00
36	Subventions accordées	0	600,000	599,587.00
362800	Subsides divers aux communes	0	300,000	299,986.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0	300,000	299,601.00
37	Subventions redistribuées	0	500,000	480,485.00
376600	Monuments et sites	0	500,000	480,485.00
43	Contributions	0	0	168.00 -
435000	Ventes à des tiers	0	0	168.00 -
46	Subventions acquises	0	18,000 -	17,727.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	18,000 -	17,727.50 -
47	Subventions à redistribuer	0	500,000 -	480,485.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	0	500,000 -	480,485.00 -
Office d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>0</i>	<i>1,609,163</i>	<i>1,659,065.84</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0</i>	<i>122,500 -</i>	<i>169,317.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>1,486,663</i>	<i>1,489,748.09</i>

Remarques

331006	Office du patrimoine et de l'archéologie, Section Conservation du patrimoine Amort. ADM manuel	La valeur résiduelle de deux immobilisations importantes a été amortie. Amortissement Eglise rouge de Neuchâtel terminé en 2011. Amortissement théâtre de La Chaux-de-Fonds terminé en 2012.
--------	--	--



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
30	Charges de personnel	0	1,353,863	1,414,513.05
300000	Commissions	0	800	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	0	1,118,609	1,166,844.80
301010	Salaires occasionnels	0	5,100	1,638.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0	106,728	112,632.30
304000	Caisse de pensions	0	121,125	133,397.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	0	1,500	0.00
31	Biens, services et marchandises	0	255,300	235,284.49
310040	Edition	0	80,000	67,438.82
311000	Machines, mobilier et équipement	0	10,000	9,048.52
315020	Entretien des véhicules	0	3,600	2,259.15
316000	Loyers de locaux	0	49,200	50,078.20
317000	Déplacements	0	6,000	3,166.80
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	0	100,000	96,835.20
319800	Autres frais divers	0	6,500	6,457.80
33	Amortissements	0	0	9,268.30
331000	Biens du patrimoine administratif	0	0	9,268.30
43	Contributions	0	10,000 -	9,984.75 -
435000	Ventes à des tiers	0	10,000 -	9,134.75 -
439850	Recettes diverses	0	0	850.00 -
46	Subventions acquises	0	112,500 -	159,333.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0	112,500 -	159,333.00 -
Parc et musée d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,677,948</i>	<i>2,678,492</i>	<i>2,713,348.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>295,842 -</i>	<i>325,197 -</i>	<i>295,501.44 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,382,106</i>	<i>2,353,295</i>	<i>2,417,846.91</i>
30	Charges de personnel	1,451,061	1,451,605	1,480,847.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,208,154	1,200,004	1,236,339.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	117,192	114,902	120,506.65
304000	Caisse de pensions	124,715	135,700	123,053.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,000	1,000	948.00
31	Biens, services et marchandises	573,000	583,000	588,028.90
310010	Fournitures de bureau	10,000	20,000	19,057.15
310030	Livres et périodiques	11,000	11,000	11,057.83
310040	Edition	30,000	30,000	29,874.80
311000	Machines, mobilier et équipement	15,000	15,000	15,980.00
313040	Matériel et fournitures	35,000	35,000	34,906.46
314000	Entretien des bâtiments	65,000	65,000	64,909.60
317000	Déplacements	6,000	6,000	6,053.65
318000	Mandats, expertises, études	70,000	70,000	54,848.87
318600	Relations extérieures, muséologie	18,000	18,000	17,544.00
318610	Promotion	100,000	100,000	99,578.96
319410	Expositions temporaires	210,000	210,000	229,880.07
319800	Autres frais divers	3,000	3,000	4,337.51
33	Amortissements	641,687	641,687	641,687.00
331000	Biens du patrimoine administratif	641,687	641,687	641,687.00
39	Imputations internes	12,200	2,200	2,784.65
390115	Fournitures de bureau	2,200	2,200	2,784.65
390145	Imprimante multifonction	10,000	0	0.00
43	Contributions	295,842 -	325,197 -	295,501.44 -
434630	Finances d'entrée	200,000 -	230,000 -	202,605.90 -
435000	Ventes à des tiers	62,000 -	62,000 -	64,081.74 -
436010	Remboursement de traitements	33,842 -	33,197 -	28,765.20 -
439850	Recettes diverses	0	0	48.60 -
Archéologie, fouilles A5				
	<i>Total des charges</i>	<i>581,990</i>	<i>804,306</i>	<i>1,198,754.83</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>581,990 -</i>	<i>804,306 -</i>	<i>1,198,754.83 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0 -</i>	<i>0 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	421,990	639,306	858,786.85
301000	Personnel administratif et exploitation	351,153	531,330	722,065.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	33,267	51,069	68,551.65

Remarques

301000	Archéologie, fouilles A5 Personnel administratif et exploitation	Charges salariales adaptées en fonction du 2 ^{ème} programme complémentaire accordé par la Confédération pour l'élaboration des travaux sur le tracé de l'autoroute A5.
--------	--	--



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
304000	Caisse de pensions	37,570	56,906	68,169.60
31	Biens, services et marchandises	160,000	165,000	210,822.73
316000	Loyers de locaux	90,000	100,000	126,322.38
317000	Déplacements	5,000	5,000	261.80
319800	Autres frais divers	65,000	60,000	84,238.55
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	129,145.25
381400	Opérations transitoires	0	0	129,145.25
43	Contributions	570,902 -	743,660 -	861,711.10 -
438400	Prestations Etat, construction A5	570,902 -	743,660 -	861,711.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	11,088 -	60,646 -	337,043.73 -
481400	Opérations transitoires	11,088 -	60,646 -	337,043.73 -
Office des archives				
	<i>Total des charges</i>	922,912	932,774	765,880.21
	<i>Total des revenus</i>	53,780 -	53,871 -	20,636.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	869,132	878,903	745,244.01
30	Charges de personnel	795,675	788,120	606,640.75
300000	Commissions	1,000	1,000	461.00
301000	Personnel administratif et exploitation	662,733	658,267	503,983.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,161	56,333	42,994.75
304000	Caisse de pensions	71,781	70,521	58,316.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,000	2,000	884.60
31	Biens, services et marchandises	58,500	58,500	73,085.46
310030	Livres et périodiques	8,000	9,000	8,989.94
310040	Edition	5,000	1,000	1,000.00
313040	Matériel et fournitures	8,500	10,000	9,943.80
315100	Restauration de documents anciens	8,500	10,000	9,974.00
317000	Déplacements	2,500	2,500	1,534.75
317610	Manifestations et réceptions	0	0	16,077.10
318000	Mandats, expertises, études	14,000	14,000	13,832.70
318670	Microfilmage	10,000	10,000	9,979.20
319800	Autres frais divers	2,000	2,000	1,753.97
33	Amortissements	68,737	86,154	86,154.00
331000	Biens du patrimoine administratif	68,737	86,154	86,154.00
43	Contributions	51,780 -	51,871 -	19,070.20 -
431000	Emoluments administratifs	4,000 -	4,000 -	3,000.20 -
436030	Remboursement de frais	0	0	15,980.00 -
438000	Prestations pour investissements	47,780 -	47,871 -	0.00
439850	Recettes diverses	0	0	90.00 -
46	Subventions acquises	2,000 -	2,000 -	1,566.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,000 -	2,000 -	1,566.00 -

Remarques

438400	Archéologie, fouilles A5 (suite) Prestations Etat, construction A5	Les travaux d'élaboration et de valorisation des résultats sur le tracé de l'autoroute A5 seront en constante diminution jusqu'à leur terme en 2015.
--------	--	--



	Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat			
<i>Total des charges</i>	90,015,215	94,874,868	73,039,257.15
<i>Total des revenus</i>	90,015,215 -	94,874,868 -	73,039,257.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0 -	0.00
Fonds des sapeurs-pompiers			
<i>Total des charges</i>	2,584,700	2,592,200	2,256,235.98
<i>Total des revenus</i>	2,584,700 -	2,592,200 -	2,256,235.98 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	1,293,600	1,293,600	1,256,412.43
313040 Matériel et fournitures	232,500	232,500	235,189.18
317210 Cours	549,000	549,000	392,597.85
318000 Mandats, expertises, études	26,000	26,000	11,639.80
319230 Maintenance du système d'alarme	60,000	60,000	193,416.10
319800 Autres frais divers	426,100	426,100	423,569.50
33 Amortissements	0	0	38.70
330010 Pertes sur débiteurs	0	0	38.70
36 Subventions accordées	937,000	944,500	645,758.85
362800 Subsidés divers aux communes	900,000	900,000	608,802.85
364245 Féd. suisse des sapeurs-pompiers	5,000	4,500	4,956.00
364250 Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	32,000	32,000	32,000.00
365800 Divers organismes et instit. privées	0	8,000	0.00
37 Subventions redistribuées	168,600	168,600	168,540.00
373400 Déficits service de protection A5	168,600	168,600	168,540.00
38 Attributions aux financements spéciaux	185,500	185,500	185,486.00
380000 Virement à la fortune du fonds	185,500	185,500	185,486.00
42 Revenus des biens	0	8,300 -	0.00
422310 Revenus sur titres	0	8,300 -	0.00
43 Contributions	270,500 -	270,500 -	303,518.30 -
439850 Recettes diverses	270,500 -	270,500 -	303,518.30 -
46 Subventions acquises	2,145,600 -	2,144,800 -	1,784,177.68 -
463000 Allocation de l'ECAP	1,245,600 -	1,244,800 -	823,538.64 -
469200 Contribution des compagnies d'assurances	900,000 -	900,000 -	960,639.04 -
47 Subventions à redistribuer	168,600 -	168,600 -	168,540.00 -
470410 Subvention fédérale, protection A5	168,600 -	168,600 -	168,540.00 -
Fonds de la protection civile régionale			
<i>Total des charges</i>	2,433,600	2,497,100	2,413,007.70
<i>Total des revenus</i>	2,433,600 -	2,497,100 -	2,413,007.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	600	600	531.00
318330 Frais divers de banque	600	600	531.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	2,433,000	2,496,500	2,342,155.00
352220 Charges salariales des OPC	2,250,000	2,200,000	2,220,060.55
352221 Matériel des OPC	183,000	296,500	122,094.45
38 Attributions aux financements spéciaux	0	0	70,321.70
380000 Virement à la fortune du fonds	0	0	70,321.70
42 Revenus des biens	4,600 -	5,500 -	4,713.70 -
420300 Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	100 -	0	109.50 -
422310 Revenus sur titres	4,500 -	5,500 -	4,604.20 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	2,429,000 -	2,410,800 -	2,408,294.00 -
452600 Contributions communes neuchâteloises	2,429,000 -	2,410,800 -	2,408,294.00 -
48 Prélèvements sur financements spéciaux	0	80,800 -	0.00
480000 Prélèvement à la fortune du fonds	0	80,800 -	0.00
Fonds d'aide aux communes			
<i>Total des charges</i>	10,100,000	3,600,000	4,196,759.13
<i>Total des revenus</i>	10,100,000 -	3,600,000 -	4,196,759.13 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00

Remarques

FONDS APPARTENANT À L'ETAT

352221	Fonds de protection civile Matériel des OPC	Diminution du montant d'acquisition de matériel dans l'attente d'une planification d'acquisition de matériel.
--------	---	---



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
36	Subventions accordées	10,100,000	1,500,000	1,234,491.00
362800	Subsides divers aux communes	10,100,000	1,500,000	175,000.00
362801	Péréquation verticale	0	0	1,059,491.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	2,100,000	2,962,268.13
380000	Virement à la fortune du fonds	0	2,100,000	2,962,268.13
42	Revenus des biens	0	0	5,559.13 -
421300	Intérêts sur créances	0	0	5,559.13 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	6,440,000 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	6,440,000 -	0	0.00
49	Imputations internes	3,660,000 -	3,600,000 -	4,191,200.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,660,000 -	3,600,000 -	3,143,400.00 -
490715	Péréquation verticale	0	0	1,047,800.00 -
Fonds pour réformes structures Etat				
	<i>Total des charges</i>	<i>476,000</i>	<i>75,000</i>	<i>164,206.65</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>476,000 -</i>	<i>75,000 -</i>	<i>164,206.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
39	Imputations internes	476,000	75,000	164,206.65
390302	Participation restructuration polices	400,000	0	0.00
390356	Participation au projet MCH2	0	75,000	0.00
390357	Renforcement comptabilité de l'Etat	76,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	164,206.65
48	Prélèvements sur financements spéciaux	476,000 -	75,000 -	164,206.65 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	476,000 -	75,000 -	164,206.65 -
Fonds pour réformes structures Communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,046,000</i>	<i>5,062,473</i>	<i>339,808.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,046,000 -</i>	<i>5,062,473 -</i>	<i>339,808.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	100,000	200,000	2,808.00
318000	Mandats, expertises, études	100,000	200,000	2,808.00
36	Subventions accordées	810,000	1,400,000	175,000.00
362800	Subsides divers aux communes	200,000	200,000	175,000.00
362801	Péréquation verticale	610,000	1,200,000	0.00
39	Imputations internes	136,000	3,462,473	162,000.00
390302	Participation restructuration polices	0	3,328,473	0.00
390356	Participation au projet MCH2	136,000	134,000	132,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	30,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,046,000 -	5,062,473 -	339,808.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,046,000 -	5,062,473 -	339,808.00 -
Fds structures d'accueil extra-familial				
	<i>Total des charges</i>	<i>17,702,100</i>	<i>17,035,000</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>17,702,100 -</i>	<i>17,035,000 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	9,200	10,000	0.00
300110	Jetons de présence	8,400	9,000	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	800	1,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	293,000	350,000	0.00
318360	Frais de perception	293,000	350,000	0.00
36	Subventions accordées	17,399,900	16,675,000	0.00
365271	Programme d'impulsion préscolaire	0	191,000	0.00
365272	Place préscol. dans taux couverture	0	12,051,000	0.00
365274	Programme d'impulsion parascolaire	0	366,000	0.00
365275	Place parascol. dans taux couverture	0	4,007,000	0.00
365278	Garde d'enfants malades	40,000	60,000	0.00
365279	Institutions LAE	17,059,900	0	0.00
365280	Programme d'impulsion	300,000	0	0.00

Remarques

362800	Fonds d'aide aux communes Subsides divers aux communes	Augmentation importante due au versement partiel de l'aide à la fusion des nouvelles communes de Milvignes et Val-de-Ruz prévue dès 2013.
362801	Péréquation verticale	Suppression de cette allocation à la charge du fonds d'aide aux communes à compter de 2012 et, à titre transitoire, financement du subside aux communes financièrement faibles par un prélèvement au fonds destiné aux réformes de structures des communes.
380000	Virement à la fortune du fonds	Contrairement aux comptes 2011 et au budget 2012, les dépenses du fonds seront supérieures aux recettes, en raison du financement de l'aide à la fusion des deux nouvelles communes dès 2013.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	L'augmentation de ce montant est la conséquence directe d'engagements supérieurs aux revenus.
490000	Bonification budgétaire	L'augmentation de ce montant est la conséquence de l'alimentation du fonds, ce qui n'avait pas été le cas en 2010, mais l'avait été en 2011.
	Fonds pour réformes structures Etat	
390302	Restructuration police	Projet Police Arc jurassien (PAJ).
390357	Renforcement comptabilité Etat	Financement du poste de superviseur comptable à la comptabilité centrale de l'Etat (en lien avec les réformes de structures de l'Etat). Montant comptabilisé auparavant sous rubrique 390356 "Participation projet MCH2".
	Fonds de réforme destiné aux réformes de structures des communes	
362801	Péréquation verticale	Il est prévu, à titre temporaire, de financer la péréquation financière verticale par un prélèvement au fonds, afin de permettre aux communes concernées par sa suppression courant 2012 de réaliser les réformes de structures nécessaires. En 2013, il est ainsi prévu de verser la moitié du montant qui serait dû si la péréquation verticale était maintenue.
390356	Participation au projet MCH2	Ce montant permettra de financer le salaire du chef de projet MCH2 qui sera appelé à coordonner l'introduction du MCH2 à l'Etat et dans les communes.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Le fonds n'étant pas alimenté, les engagements supplémentaires précités entraînent une augmentation correspondante des prélèvements au fonds.
	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial	
365271	Programme d'impulsion préscolaire	Désormais sous rubrique 365280.
365272	Places préscol. dans taux couverture	Désormais sous rubrique 365279.
365274	Programme d'impulsion parascolaire	Désormais sous rubrique 365280.
365275	Places parascol. dans taux couverture	Désormais sous rubrique 365279.
365279	Institutions LAE	Montant regroupant les subventions allouées aux structures d'accueil préscolaire et parascolaire. Evolution conforme au rapport 10.040 du 28 juin 2010.
365280	Programme impulsion	Montant regroupant les subventions allouées pour le programme d'impulsion.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
43	Contributions	9,472,100 -	9,650,000 -	0.00
439515	Contributions des employeurs	9,472,100 -	9,650,000 -	0.00
46	Subventions acquises	8,230,000 -	7,385,000 -	0.00
461300	Subventions cantonales	8,230,000 -	7,385,000 -	0.00
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	<i>60,500</i>	<i>48,700</i>	<i>50,600.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>60,500 -</i>	<i>48,700 -</i>	<i>50,600.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	10,500	5,500	9,000.00
318010	Frais de gérance et divers	500	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	10,000	5,000	9,000.00
36	Subventions accordées	50,000	43,200	41,600.00
366010	Subsides à des tiers	50,000	43,200	41,600.00
43	Contributions	10,000 -	10,000 -	240.70 -
439850	Recettes diverses	10,000 -	10,000 -	240.70 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	50,500 -	38,700 -	50,359.30 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	50,500 -	38,700 -	50,359.30 -
Fonds d'aide au logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>350,000</i>	<i>1,050,000</i>	<i>1,509,845.91</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>350,000 -</i>	<i>1,050,000 -</i>	<i>1,509,845.91 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	100,000	100,000	93,321.00
318000	Mandats, expertises, études	100,000	100,000	93,321.00
33	Amortissements	0	500,000	0.00
330340	Amort. parts-sociales, titres	0	500,000	0.00
36	Subventions accordées	250,000	250,000	71,577.75
362448	Prise en charge d'intérêts communes	50,000	100,000	0.00
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	200,000	150,000	71,577.75
38	Attributions aux financements spéciaux	0	200,000	1,344,947.16
380000	Virement à la fortune du fonds	0	200,000	1,344,947.16
42	Revenus des biens	17,500 -	3,000 -	9,845.91 -
421300	Intérêts sur créances	15,000 -	1,000 -	5,145.91 -
422310	Revenus sur titres	2,500 -	2,000 -	4,700.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	332,500 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	332,500 -	0	0.00
49	Imputations internes	0	1,047,000 -	1,500,000.00 -
490751	Bonification de l'office du logement	0	1,047,000 -	1,500,000.00 -
Fonds des routes communales				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,264,000</i>	<i>1,250,000</i>	<i>1,578,225.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,264,000 -</i>	<i>1,250,000 -</i>	<i>1,578,225.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,264,000	1,250,000	1,578,225.15
362420	Travaux routiers	1,264,000	1,250,000	1,578,225.15
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	739,474.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0	0	739,474.15 -
49	Imputations internes	1,264,000 -	1,250,000 -	838,751.00 -
490000	Bonification budgétaire	1,264,000 -	1,250,000 -	838,751.00 -
Fonds cantonal de l'énergie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,837,658</i>	<i>5,300,000</i>	<i>682,596.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,837,658 -</i>	<i>5,300,000 -</i>	<i>682,596.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	32,658	32,592	30,353.15
301010	Salaires occasionnels	30,000	30,000	27,976.25

Remarques

	Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial (suite)	
439515	Contributions employeurs	Contributions des employeurs budgétées en fonction des taux avancés dans le rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil 10.040 du 28 juin 2010.
	Fonds d'aide au logement	
330340	Amortissement parts sociales	Conformément aux recommandations du CCFI, aucun amortissement n'est budgété dans la mesure où aucune coopérative ne connaît actuellement de difficultés financières pouvant la conduire à une faillite.
362448	Prise en charge d'intérêts communes	Adaptation de la prise en charge des intérêts en fonction des moyens actuels du fonds. Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 390751 "Attrib. fonds d'aide au logement" sous l'office du logement.
365448	Prise en charge d'intérêts sté coop. & fondation	Augmentation liée à la réalisation de plusieurs projets de travaux de rénovation.
490751	Bonification de l'office du logement	Renoncement à toute bonification budgétaire aux fonds en 2013 conformément à la décision du Conseil d'Etat (cf. rubrique budgétaire 390751 "Attrib. fonds d'aide au logement" sous l'office du logement).



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,658	2,592	2,376.90
31	Biens, services et marchandises	305,000	470,000	114,144.15
310060	Information	100,000	215,000	23,714.50
317000	Déplacements	5,000	5,000	3,536.95
318000	Mandats, expertises, études	200,000	250,000	86,892.70
36	Subventions accordées	2,500,000	4,500,000	538,099.30
362800	Subsides divers aux communes	500,000	1,000,000	20,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	500,000	500,000	319,050.00
366800	Subsides aux personnes physiques	1,500,000	3,000,000	199,049.30
38	Attributions aux financements spéciaux	0	297,408	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0	297,408	0.00
43	Contributions	0	4,800,000 -	0.00
434440	Redevances	0	4,800,000 -	0.00
46	Subventions acquises	100,000 -	500,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	100,000 -	500,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,737,658 -	0	682,596.60 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,737,658 -	0	682,596.60 -
Fonds d'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		<i>1,168,000</i>	<i>1,228,000</i>	<i>1,109,260.25</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,168,000 -</i>	<i>1,228,000 -</i>	<i>1,109,260.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	295,000	325,000	2,797.58
318000	Mandats, expertises, études	280,000	310,000	0.02 -
319010	Indemnités de dépens	15,000	15,000	2,797.60
36	Subventions accordées	843,000	843,000	73,705.40
362400	Plans d'aménagement	250,000	250,000	0.00
365540	Mesures de soutien	93,000	93,000	73,705.40
366400	Expropriation	500,000	500,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	1,032,757.27
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	1,032,757.27
39	Imputations internes	30,000	60,000	0.00
390490	Remb.traitements serv. aménag.territoire	0	60,000	0.00
390625	Remboursements de traitements	30,000	0	0.00
40	Impôts	250,000 -	250,000 -	1,109,260.25 -
403320	Contributions sur plus-values	250,000 -	250,000 -	1,109,260.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	918,000 -	978,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	918,000 -	978,000 -	0.00
Fonds forestier de réserve				
<i>Total des charges</i>		<i>384,801</i>	<i>354,801</i>	<i>363,437.18</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>384,801 -</i>	<i>354,801 -</i>	<i>363,437.18 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	158,500	108,500	61,408.65
314000	Entretien des bâtiments	5,000	5,000	0.00
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	150,000	100,000	61,408.65
318010	Frais de gérance et divers	3,500	3,500	0.00
33	Amortissements	186,301	206,301	186,301.00
331000	Biens du patrimoine administratif	186,301	206,301	186,301.00
36	Subventions accordées	40,000	40,000	28,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	40,000	40,000	28,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	87,727.53
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	87,727.53
42	Revenus des biens	55,000 -	55,000 -	71,914.50 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	55,000 -	55,000 -	71,914.50 -

Remarques

310060	Fonds cantonal de l'énergie Information	Les besoins en information resteront inférieurs au montant budgété en 2012 étant donné qu'il n'y aura, a priori, pas de changement important du programme de subvention cantonal pour 2013 étant donné le refus par le peuple du principe de la redevance de la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEI).
318000	Mandats, expertises, études	Révision des dépenses prévues sur la base de l'historique des dépenses effectives.
362800	Subsides divers aux communes	Révision des subsides prévus sur la base de l'historique des dépenses effectives. Tout en sachant que les subventions pour les chauffages à distance dans les communes peuvent atteindre des montants importants, le nombre de projets est toutefois limité.
366800	Subs. divers personnes physiques	Les subventions distribuées aux personnes physiques en 2011 ont été élevées à cause des paiements relatifs aux programmes de relance. Ces programmes n'ayant pas été reconduits, le total des subventions versées en 2012 sera inférieur. Comme le programme cantonal de subvention ne sera pas modifié de manière importante, il en sera de même en 2013.
434440	Redevances	Acceptée par le Grand Conseil le 7 décembre 2011, la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEI) et le principe d'une redevance sur l'électricité ont été refusés par le peuple neuchâtelois le 17 juin 2012 suite au lancement d'un référendum. Par conséquent, aucune recette n'est prévue en 2013.
460800	Subventions fédérales diverses	Les contributions globales de la Confédération perçues par le canton en 2013 seront inférieures à celles budgétées en 2012. En effet, la Confédération a déjà annoncé qu'une partie des contributions 2013 sera retenue pour compenser des contributions déjà payées en avance au canton.
480000	Prélèvement fortune du fonds	Le prélèvement à la fortune du fonds devient nécessaire du moment qu'il n'est ni alimenté par la redevance (au travers de la rubrique budgétaire 434440 "Redevances") ni par une bonification budgétaire (au travers de la rubrique budgétaire 490000 "Bonification budgétaire").
390625	Fonds de l'aménagement du territoire Remboursement traitements	Prise en charge du salaire du stagiaire émargeant au centre financier du service de l'aménagement du territoire, cf. rubrique budgétaire 490625 "Remboursement traitements". A noter que ces charges étaient précédemment comptabilisées sous la rubrique budgétaire 390490 "Remb. traitements serv. aménag. territoire".
314010	Fonds forestier de réserve Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Augmentation liée à la construction d'un hangar au centre forestier de Noiraigue.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
43	Contributions	108,000 -	108,000 -	139,536.68 -
435400	Revenus des groisières et divers	100,000 -	100,000 -	120,481.91 -
439850	Recettes diverses	8,000 -	8,000 -	19,054.77 -
46	Subventions acquises	17,500 -	17,000 -	18,218.00 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	17,500 -	17,000 -	18,218.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	124,801 -	59,801 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	124,801 -	59,801 -	0.00
49	Imputations internes	79,500 -	115,000 -	133,768.00 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	24,500 -	24,500 -	32,531.00 -
490460	Attribution suite investissements	45,500 -	45,500 -	45,233.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	4,500 -	0	0.00
490710	Attribution suite sur-exploitation	5,000 -	5,000 -	3,686.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	40,000 -	52,318.00 -
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	<i>101,000</i>	<i>101,000</i>	<i>112,008.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>101,000 -</i>	<i>101,000 -</i>	<i>112,008.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	61,000	61,000	40,861.00
314480	Reconstitutions forestières	50,000	50,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	1,000	1,000	51.00
319430	Affectation habitats entretenus	10,000	10,000	40,810.00
36	Subventions accordées	40,000	30,000	71,147.05
366410	Reboisements de compensation	20,000	10,000	33,161.05
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	20,000	20,000	37,986.00
37	Subventions redistribuées	0	10,000	0.00
372475	Biodiversité en forêt	0	10,000	0.00
42	Revenus des biens	12,000 -	12,000 -	6,085.95 -
422310	Revenus sur titres	12,000 -	12,000 -	6,085.95 -
43	Contributions	11,100 -	5,000 -	8,982.60 -
434400	Taxes de compensation	1,000 -	1,000 -	0.00
436800	Autres contributions	10,000 -	4,000 -	8,942.60 -
439850	Recettes diverses	100 -	0	40.00 -
46	Subventions acquises	0	10,000 -	20,235.00 -
460495	Convention programme biodiversité	0	10,000 -	20,235.00 -
47	Subventions à redistribuer	0	10,000 -	0.00
470475	Subv. féd., biodiversité en forêt	0	10,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	77,900 -	64,000 -	76,375.50 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	77,900 -	64,000 -	76,375.50 -
49	Imputations internes	0	0	329.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	329.00 -
Fonds des mensurations officielles				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,350,000</i>	<i>4,360,000</i>	<i>2,609,854.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,350,000 -</i>	<i>4,360,000 -</i>	<i>2,609,854.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	3,000,000	3,500,000	1,647,702.00
318000	Mandats, expertises, études	3,000,000	3,500,000	1,647,702.00
33	Amortissements	0	0	21.60
330010	Pertes sur débiteurs	0	0	21.60
39	Imputations internes	1,350,000	860,000	962,130.55
390400	Part cantonale sur travaux terminés	900,000	460,000	439,995.55
390480	Prestations du service mensurations cad.	450,000	400,000	522,135.00
43	Contributions	250,000 -	250,000 -	444,265.52 -
434420	Produits de la diffusion	250,000 -	250,000 -	390,032.86 -
439850	Recettes diverses	0	0	54,232.66 -

Remarques

490651	Fonds forestier de réserve (suite) Entretien des forêts cantonales	Nouvelle rubrique budgétaire qui remplace la rubrique 490800 "Prestations internes spécifiques diverses". Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 390651 "Entretien des forêts cantonales" du service de la faune, des forêts et de la nature.
366410	Fonds de la conservation de la forêt Reboisements de compensation	Augmentation prévisible des frais relatifs aux reboisements à réaliser suite à l'octroi d'autorisations de défrichement.
372475	Biodiversité en forêt	Par mesure de simplification, les subventions fédérales sont enregistrées dans le compte de fonctionnement du service de la faune, des forêts et de la nature dans la mesure où la nouvelle RPT modifiée n'exige plus de transiter par le fonds.
470475	Subv. féd. biodiversité en forêt	Idem.
318000	Fonds des mensurations officielles Mandats, expertises, études	Diminution résultant de la baisse du volume et du nombre d'entreprises de renouvellement de la mensuration officielle adjudgé.
390400	Part cantonale sur travaux terminés	Augmentation résultant des effets de l'introduction de la RPT 2012-2015.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
46	Subventions acquises	710,000 -	870,000 -	1,402,767.10 -
460800	Subventions fédérales diverses	300,000 -	600,000 -	1,115,113.55 -
462410	Part communale, mensurations officielles	10,000 -	70,000 -	64,180.80 -
469400	Participation des tiers	400,000 -	200,000 -	223,472.75 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,490,000 -	2,630,000 -	322,825.98 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	2,490,000 -	2,630,000 -	322,825.98 -
49	Imputations internes	900,000 -	610,000 -	439,995.55 -
490000	Bonification budgétaire	0	150,000 -	0.00
490450	Part cantonale sur travaux terminés	900,000 -	460,000 -	439,995.55 -
Fonds des eaux				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,950,000</i>	<i>8,950,000</i>	<i>11,303,544.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>8,950,000 -</i>	<i>8,950,000 -</i>	<i>11,303,544.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	250,000	217,000	162,901.30
319800	Autres frais divers	250,000	217,000	162,901.30
33	Amortissements	0	0	6,392,395.75
331000	Biens du patrimoine administratif	0	0	6,392,395.75
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	170,000	170,000	161,503.00
352800	Dédommagements divers aux communes	170,000	170,000	161,503.00
36	Subventions accordées	8,030,000	7,600,000	3,486,744.30
362800	Subsides divers aux communes	8,030,000	7,600,000	3,486,744.30
38	Attributions aux financements spéciaux	0	63,000	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0	63,000	0.00
39	Imputations internes	500,000	900,000	1,100,000.00
390471	Attribution service Energie Environnement	500,000	900,000	1,100,000.00
43	Contributions	8,950,000 -	8,950,000 -	9,050,332.70 -
434440	Redevances	8,950,000 -	8,950,000 -	9,050,332.70 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	2,253,211.65 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0	0	2,253,211.65 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>17,505,000</i>	<i>19,833,000</i>	<i>22,132,238.42</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>17,505,000 -</i>	<i>19,833,000 -</i>	<i>22,132,238.42 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	17,505,000	19,833,000	22,132,238.42
360530	Confédération, financement LACI	4,452,000	6,127,000	6,017,144.60
365010	Perfectionnement des chômeurs	158,000	158,000	47,772.80
365560	Intégration en entreprises	1,050,000	1,185,000	630,965.70
365562	LPP chômeurs âgés	300,000	350,000	256,867.80
365563	Formation en entreprises	180,000	300,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	115,000	113,000	282,916.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	11,050,000	11,400,000	14,728,634.70
366535	Insolvabilité des employeurs	0	0	33,810.27
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	200,000	200,000	134,126.55
42	Revenus des biens	0	0	212.05 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0	0	212.05 -
43	Contributions	0	0	101,473.40 -
439535	Recettes insolvabilité employeurs	0	0	101,461.70 -
439850	Recettes diverses	0	0	11.70 -
46	Subventions acquises	8,752,500 -	9,916,500 -	11,015,276.49 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	8,752,500 -	9,916,500 -	11,015,276.49 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	752,500 -	678,500 -	7,415,276.48 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	752,500 -	678,500 -	7,415,276.48 -
49	Imputations internes	8,000,000 -	9,238,000 -	3,600,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	8,000,000 -	9,238,000 -	3,600,000.00 -

Remarques

Fonds des mensurations officielles (suite)		
460800	Subventions fédérales diverses	Diminution résultant des effets de l'introduction de la RPT et de la baisse du nombre d'entreprises de renouvellement de la mensuration officielle adjudgé.
462410	Part communale, mensurations officielles	La participation des communes arrive progressivement à son terme et explique la diminution des recettes.
469400	Participation des tiers	Augmentation due à la finalisation des entreprises prévues.
490000	Bonification budgétaire	Renoncement à toute bonification budgétaire aux fonds en 2013 conformément à la décision du Conseil d'Etat (cf. rubrique budgétaire 390724 "Attrib. fonds mensurations officielles" du service de la géomatique et du registre foncier).
490450	Part cantonale sur travaux terminés	Cf. commentaire sous la rubrique budgétaire 390400 "Part cantonale sur travaux terminés".
Fonds des eaux		
319800	Autres frais divers	Augmentation expliquée notamment par les coûts liés à la planification stratégique relative aux débits résiduels, aux éclusés et à la libre migration piscicole.
362800	Subsides divers aux communes	Augmentation prévue des subventions allouées aux communes pour les travaux d'adduction et d'épuration.
390471	Attribution service prot. environnement	Une participation moins importante est octroyée au service de l'énergie et de l'environnement pour les travaux dans le domaine de l'épuration et de l'adduction des eaux (cf. rubrique budgétaire 490471 "Prélèv. Fds eaux" du service de l'énergie et de l'environnement).
Fonds d'intégration professionnelle		
360530	Confédération, financement LACI	Diminution due à l'atténuation, dès 2013, de l'effet de la 4 ^{ème} révision LACI entrée en vigueur au 01.04.2011.
365560	Intégration en entreprises	Adaptation du budget 2013 au résultat des comptes 2011 et à la première évaluation du résultat probable des comptes 2012.
365563	Formation en entreprises	Idem.
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	Diminution liée à la mise en œuvre des mesures prévues dans le cadre du programme de redressement des finances de l'Etat (Rapport 11.036) et mesures d'économies.
462550	Part communale, mesures d'intégration	Répartition des charges du fonds à parts égales entre l'Etat et les communes.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Mesures d'économie.
490000	Bonification budgétaire	Idem



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
Fonds de promotion de l'économie				
<i>Total des charges</i>		11,435,370	13,507,913	14,811,879.95
<i>Total des revenus</i>		11,435,370 -	13,507,913 -	14,811,879.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	3,073,000	5,214,000	548,450.66
314030	Frais liés aux terrains industriels	2,427,000	4,584,000	47,000.00
317000	Déplacements	90,000	80,000	32,795.47
318000	Mandats, expertises, études	500,000	500,000	425,577.35
319800	Autres frais divers	56,000	50,000	43,077.84
33	Amortissements	212,370	534,913	545,433.65
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0	0	8,139.65
331000	Biens du patrimoine administratif	212,370	534,913	537,294.00
36	Subventions accordées	8,148,000	7,759,000	8,278,454.85
361530	Promotion économique	430,000	530,000	569,141.00
365530	Diverses institutions économiques	408,000	419,000	484,050.00
365535	Subvention d'aide au développement économique	6,200,000	5,000,000	4,619,738.15
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	10,000	60,000	45,525.70
365545	Parc scientifique et technologique	1,100,000	1,100,000	1,260,000.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	0	650,000	1,300,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	5,439,130.24
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	5,439,130.24
39	Imputations internes	2,000	0	410.55
390350	Participation au frais de port	2,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	0	410.55
42	Revenus des biens	2,000,000 -	0	5,851,879.95 -
423500	Fermages agricoles	0	0	6,901.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	2,000,000 -	0	5,844,978.95 -
43	Contributions	0	0	450,000.00 -
436050	Remboursement de subventions	0	0	450,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	8,537,827 -	9,050,613 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	8,537,827 -	9,050,613 -	0.00
49	Imputations internes	897,543 -	4,457,300 -	8,510,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	897,543 -	4,457,300 -	8,510,000.00 -
Fonds d'aide aux régions de montagne				
<i>Total des charges</i>		333,400	363,700	470,547.05
<i>Total des revenus</i>		333,400 -	363,700 -	470,547.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0	0	0.00
36	Subventions accordées	44,400	113,700	270,547.05
365540	Mesures de soutien	44,400	113,700	270,547.05
39	Imputations internes	289,000	250,000	200,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	289,000	250,000	200,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	333,400 -	363,700 -	470,547.05 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	333,400 -	363,700 -	470,547.05 -
Fonds politique régionale				
<i>Total des charges</i>		4,464,000	2,860,000	2,805,839.50
<i>Total des revenus</i>		4,464,000 -	2,860,000 -	2,805,839.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0	0	0.00
36	Subventions accordées	1,805,000	1,185,000	1,106,335.35
365530	Diverses institutions économiques	90,000	90,000	409,088.15
365540	Mesures de soutien	1,715,000	1,095,000	697,247.20
37	Subventions redistribuées	2,659,000	1,675,000	1,255,839.50
371600	Subventions d'autres cantons redistribuées	83,000	0	30,337.50
372800	Subventions fédérales redistribuées	2,576,000	1,675,000	1,225,502.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0	443,664.65
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0	443,664.65

Remarques

314030	Fonds de promotion de l'économie Frais liés aux terrains industriels	En plus des frais de gérance, de notaire et d'indemnités de pertes de cultures liées aux transactions immobilières effectuées, cette rubrique intègre les frais d'équipements des pôles de développement économique, qui sont en partie financés par les plus-values réalisées sur les cessions immobilières (rubrique budgétaire 424000).
331000	Biens du patrimoine administratif	Diminution due à l'amortissement en 2012 de la valeur résiduelle d'une immobilisation concernant les bâtiments de l'Observatoire de Neuchâtel.
365535	Subvention d'aide au développement économique	Suite à l'octroi d'un crédit supplémentaire de 3 millions de francs, le budget 2012 courant est de 8 millions de francs. La diminution de budget en 2013 est liée aux mesures d'économies prises en la matière.
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	Le contrat relatif à l'intégration de l'Observatoire cantonal au CSEM est arrivé à son terme à fin juin 2012. La problématique est reprise dans le cadre du rapport 12.018 "Financement renouvelable du CSEM pour la période 2012-2015".
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Plus-value liée à la vente de terrains industriels.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Mesures d'économie et anticipation de l'entrée en vigueur du MCH2 en 2015.
490000	Bonification budgétaire	Idem.
365540	Fonds de politique régionale Mesures de soutien	Cette rubrique budgétaire comprend des aides à fonds perdus à verser pour des projets non terminés de la période de programmation 2008-2011 (283.000), des aides à fonds perdus pour le volet cantonal 2012-2015 (612.000), dont le montant initial au budget a été réduit (-468.000) et des aides à fonds perdus des volets intercantonaux (470.000) et transfrontalier (350.000). Le budget du volet cantonal 2012-2015 avait déjà été réduit lors de l'établissement du budget 2012.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
47	Subventions à redistribuer	2,659,000 -	1,675,000 -	1,255,839.50 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,576,000 -	1,675,000 -	1,225,502.00 -
471600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	83,000 -	0	30,337.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,516,000 -	475,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,516,000 -	475,000 -	0.00
49	Imputations internes	289,000 -	710,000 -	1,550,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	289,000 -	710,000 -	1,550,000.00 -
Fonds viticole				
	<i>Total des charges</i>	<i>347,000</i>	<i>349,000</i>	<i>329,538.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>347,000 -</i>	<i>349,000 -</i>	<i>329,538.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,500	5,000	4,903.50
300000	Commissions	5,500	5,000	4,903.50
31	Biens, services et marchandises	500	500	67.20
318010	Frais de gérance et divers	500	500	67.20
36	Subventions accordées	106,000	73,000	74,567.65
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	66,000	43,000	74,567.65
365800	Divers organismes et instit. privées	40,000	30,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	20,500	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0	20,500	0.00
39	Imputations internes	235,000	250,000	250,000.00
390540	Office des vins et produits du terroir	235,000	250,000	250,000.00
42	Revenus des biens	0	46,000 -	30,650.00 -
422310	Revenus sur titres	0	46,000 -	30,650.00 -
43	Contributions	263,000 -	260,100 -	254,250.65 -
439510	Contributions des propriétaires	175,000 -	175,000 -	174,834.95 -
439520	Contributions des encaveurs	85,000 -	85,000 -	77,830.45 -
439850	Recettes diverses	3,000 -	100 -	1,585.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	84,000 -	42,900 -	44,637.70 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	84,000 -	42,900 -	44,637.70 -
Fonds formation et intégration jeunes				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,170,086</i>	<i>1,293,981</i>	<i>523,246.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,170,086 -</i>	<i>1,293,981 -</i>	<i>523,246.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0</i>	<i>0 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	644,186	49,681	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	509,282	16,851	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	19,000	25,900	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,886	1,456	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0	1,400	0.00
304000	Caisse de pensions	61,419	1,074	0.00
309800	Autres charges de personnel	10,600	3,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	78,000	265,900	43,327.90
311010	Equipements informatiques	5,000	20,000	0.00
317000	Déplacements	16,000	13,900	0.00
318005	Honoraires, mandats	40,000	160,000	30,640.00
318525	Information	0	2,000	51.00
318610	Promotion	15,000	70,000	12,636.90
319800	Autres frais divers	2,000	0	0.00
39	Imputations internes	447,900	978,400	479,918.50
390550	Soutien et encadrement	60,300	976,500	479,918.50
390551	Prestations projets + SFPO	367,600	0	0.00
390606	Prestations d'enseignement	20,000	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	1,900	0.00
46	Subventions acquises	108,063 -	375,781 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	108,063 -	375,781 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,062,023 -	918,200 -	523,246.40 -

Remarques

480000	Fonds de politique régionale (suite) Prélèvement à la fortune du fonds	Mesures d'économie et anticipation de l'entrée en vigueur du MCH2 en 2015.
490000	Bonification budgétaire	Idem.
365575	Fonds viticole Défense professionnelle viti-vinicole Fonds formation et intégration jeunes	Campagne de promotion nationale des vins suisses. Les activités et besoins de l'office de l'insertion des jeunes (OFIJ) sont inclus dans le budget de ce fonds. La fortune du fonds sera épuisée à fin 2013. Ce qui ne permettra plus, dès 2014, de maintenir les missions d'insertion des jeunes de moins de 30 ans. Voir rapport 10.030.
301000	Personnel administratif et exploitation	Les frais de personnel qui étaient imputés auparavant au service des formations post-obligatoires et de l'orientation et facturés au fonds sont dorénavant affectés directement à ce centre financier.
318005	Honoraires, mandats	Internalisation de tâches précédemment confiées à des mandataires.
390550	Soutien et encadrement	Cette rubrique budgétaire contenait d'une part les frais de personnel qui ont été répercutés sur la rubrique budgétaire 301000 et, d'autre part, des frais liés à des prestations externes qui ont été répercutés dans la rubrique budgétaire 390551.
390551	Prestations, projets + SFPO	Prestations refacturées par divers services ou offices (ODAS, CPLN, OCOSP).
460800	Subventions fédérales diverses	Dans la phase de consolidation, l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie attribue des subventions décroissantes jusqu'en 2015.



		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,062,023 -	918,200 -	523,246.40 -
Fonds des sports				
	<i>Total des charges</i>	0	2,227,000	2,234,500.15
	<i>Total des revenus</i>	0	2,227,000 -	2,234,500.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	0	22,000	13,978.15
318010	Frais de gérance et divers	0	22,000	13,978.15
36	Subventions accordées	0	1,905,000	1,984,107.00
362800	Subsides divers aux communes	0	455,000	309,500.00
365620	Organisations sportives	0	1,450,000	1,674,607.00
39	Imputations internes	0	300,000	236,415.00
390630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	0	300,000	236,415.00
42	Revenus des biens	0	90,000 -	7,690.45 -
422310	Revenus sur titres	0	90,000 -	7,690.45 -
46	Subventions acquises	0	2,050,000 -	2,196,244.56 -
469600	Bonificat. Loterie Romande et Sport-Toto	0	2,050,000 -	2,196,244.56 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	87,000 -	30,565.14 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0	87,000 -	30,565.14 -
Fonds encouragement culture et art				
	<i>Total des charges</i>	570,000	555,000	587,578.23
	<i>Total des revenus</i>	570,000 -	555,000 -	587,578.23 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	120,000	120,000	112,723.01
311630	Achat d'oeuvres d'art	70,000	70,000	54,865.00
318010	Frais de gérance et divers	50,000	50,000	57,858.01
36	Subventions accordées	450,000	435,000	474,855.22
366680	Manifestations culturelles	300,000	300,000	344,070.85
366685	Musées et pièces de collection	30,000	30,000	6,500.00
366690	Arts et lettres	120,000	105,000	124,284.37
43	Contributions	0	0	5,000.00 -
439850	Recettes diverses	0	0	5,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	268,500 -	255,000 -	182,578.23 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	268,500 -	255,000 -	182,578.23 -
49	Imputations internes	301,500 -	300,000 -	400,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	301,500 -	300,000 -	400,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	382,000	381,000	454,500.00
	<i>Total des revenus</i>	382,000 -	381,000 -	454,500.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
36	Subventions accordées	382,000	381,000	454,500.00
364604	Fondation romande du cinéma	150,000	0	75,000.00
366680	Manifestations culturelles	232,000	231,000	252,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	0	150,000	127,500.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	185,000 -	185,000 -	200,704.85 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	185,000 -	185,000 -	200,704.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	57,795.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0	0	57,795.15 -
49	Imputations internes	197,000 -	196,000 -	196,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	197,000 -	196,000 -	196,000.00 -

Remarques

	Fonds des sports	Le fonds des sports a été sorti des comptes de l'Etat avec effet au 31 août 2012.
	Fonds encouragement cinématographique	
364604	Fondation romande du cinéma	Contribution du canton en faveur de la Fondation romande du cinéma dont les activités ont débuté le 1 ^{er} juillet 2011. Dès cette date, les subsides destinés aux personnes physiques sont désormais attribués par la fondation précitée.
366800	Subsides aux personnes physiques	En relation avec la rubrique 364604.

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

Fortune des fonds appartenant à l'Etat <i>Intitulé</i>	<i>Total</i>	<i>Mouvement prévus</i>		<i>Fortune au 31.12.2013 Fr.</i>	
		<i>Fortune au 31.12.2011 Fr.</i>	<i>au budget 2012 Fr.</i>		<i>au budget 2013 Fr.</i>
DJSF	Total	19'881'074.11	-2'932'773.00	-7'776'500.00	9'171'801.11
Fonds des sapeurs-pompiers		+1'507'283.66	+185'500.00	+185'500.00	1'878'283.66
Fonds de protection civile régionale		+718'957.45	-80'800.00	+0.00	638'157.45
Fonds d'aide aux communes		+9'466'763.68	+2'100'000.00	-6'440'000.00	5'126'763.68
Fonds pour réformes des structures de l'Etat		+1'480'890.20	-75'000.00	-476'000.00	929'890.20
Fonds pour réformes des structures des Communes		+6'707'179.12	-5'062'473.00	-1'046'000.00	598'706.12
DSAS	Total	1'148'938.35	-38'700.00	-50'500.00	1'059'738.35
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle		+1'148'938.35	-38'700.00	-50'500.00	1'059'738.35
DGT	Total	34'128'289.11	-3'171'393.00	-6'680'859.00	24'276'037.11
Fonds aide au logement		+3'776'869.26	+200'000.00	-332'500.00	3'644'369.26
Fonds des routes communales		+985'198.35	+0.00	+0.00	985'198.35
Fonds cantonal de l'énergie		+4'634'722.25	+297'408.00	-2'737'658.00	2'194'472.25
Fonds d'aménagement du territoire		+7'807'437.68	-978'000.00	-918'000.00	5'911'437.68
Fonds forestier de réserve		+3'155'897.85	-59'801.00	-124'801.00	2'971'295.85
Fonds pour la conservation de la forêt		+2'278'898.06	-64'000.00	-77'900.00	2'136'998.06
Fonds des mensurations officielles		+11'351'791.46	-2'630'000.00	-2'490'000.00	6'231'791.46
Fonds des eaux		+137'474.20	+63'000.00	+0.00	200'474.20
DEC	Total	25'355'763.47	-10'590'213.00	-11'223'727.00	3'541'823.47
Fonds pour l'intégration professionnelle		+906'496.81	-678'500.00	-752'500.00	-524'503.19
Fonds de promotion de l'économie		+16'739'396.18	-9'050'613.00	-8'537'827.00	-849'043.82
Fonds d'aide aux régions de montagne		+1'824'821.35	-363'700.00	-333'400.00	1'127'721.35
Fonds politique régionale		+2'457'448.15	-475'000.00	-1'516'000.00	466'448.15
Fonds viticole		+3'427'600.98	-22'400.00	-84'000.00	3'321'200.98
DECS	Total	10'790'370.69	-1'260'200.00	-1'330'523.00	8'199'647.69
Fonds formation et intégration des jeunes		+2'433'844.30	-918'200.00	-1'062'023.00	453'621.30
Fonds des sports		+7'277'833.20	-87'000.00	+0.00	7'190'833.20
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques		+951'091.14	-255'000.00	-268'500.00	427'591.14
Fonds encouragement culture cinématographique		+127'602.05	+0.00	+0.00	127'602.05
Total général		91'304'435.73	-17'993'279.00	-27'062'109.00	46'249'047.73

**Compte des investissements
vue d'ensemble
par département**

Département	Budget 2013								
	Crédits en cours de réalisation			Crédits à solliciter			Totaux bruts		Totaux nets
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	
Autorités	2'734'000	0	2'734'000	0	0	0	2'734'000	0	2'734'000
PPDT*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCFI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires	710'000	225'000	485'000	0	0	0	710'000	225'000	485'000
DJSF	9'238'300	1'375'000	7'863'300	2'845'700	0	2'845'700	12'084'000	1'375'000	10'709'000
DSAS	0	0	0	840'000	0	840'000	840'000	0	840'000
DGT	76'409'300	53'577'000	22'832'300	0	0	0	76'409'300	53'577'000	22'832'300
DEC	15'182'100	13'419'600	1'762'500	609'600	0	609'600	15'791'700	13'419'600	2'372'100
DECS	22'099'300	0	22'099'300	868'900	0	868'900	22'968'200	0	22'968'200
Totaux	126'373'000	68'596'600	57'776'400	5'164'200	0	5'164'200	131'537'200	68'596'600	62'940'600

Ecart nets par rapport au budget 2012	
En Frs	En %
1'234'000	+82.3
0	-
0	-
-15'000	-3.0
2'165'856	+25.4
840'000	-
6'435'400	+39.2
487'100	+25.8
-8'703'100	-27.5
2'444'256	+4.0

*Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence

Département	Budget 2012								
	Crédits en cours de réalisation			Crédits à solliciter			Totaux bruts		Totaux nets
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	
Autorités	1'500'000	0	1'500'000	0	0	0	1'500'000	0	1'500'000
Préposé gestion info.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCFI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires	500'000	0	500'000	0	0	0	500'000	0	500'000
DJSF	9'647'000	1'103'856	8'543'144	0	0	0	9'647'000	1'103'856	8'543'144
DSAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DGT	60'564'900	44'668'000	15'896'900	500'000	0	500'000	61'064'900	44'668'000	16'396'900
DEC	2'000'000	115'000	1'885'000	0	0	0	2'000'000	115'000	1'885'000
DECS	29'571'300	400'000	29'171'300	2'500'000	0	2'500'000	32'071'300	400'000	31'671'300
Totaux	103'783'200	46'286'856	57'496'344	3'000'000	0	3'000'000	106'783'200	46'286'856	60'496'344

Compte des investissements, crédits d'engagement en cours

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	ENGAGEMENTS				DEPENSES				
				Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2012		Budget 2013	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux				986'058'363	945'089'464	84'501'861	73'569'969	845'563'772.01	103'783'200	46'286'856	126'373'000	68'596'600
Autorités												
Informatisation de la salle du Grand Conseil [01]	26.06.2012	non		610'000		610'000	0	0.00			610'000	
Informatisation des députés pour la législature 2013-2017 [02]	26.06.2012	non		177'000		177'000	0	0.00			177'000	
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat [03]	23.02.2010	non		16'000'000	10'000'000	6'000'000	0	1'222'710.01	1'500'000		1'947'000	
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence												
CCFI												
Autorités judiciaire												
Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds [04]	28.06.2011	non		2'375'000	500'000	1'875'000	0	0.00	500'000		710'000	225'000
Département de la justice, de la sécurité et des finances												
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier [05]	18.03.2008	oui	SPNE	26'601'670	20'000'000	6'602'000	-330	10'093'146.20	7'399'000	964'000	8'606'600	1'375'000

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Fr.	Situation à fin 2011 (net) Fr.	Budget 2012		Budget 2013			
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	03.07.2001	non	PONE	9'100'000	8'620'863	479'137	0	8'620'862.91	250'000	50'000				
Remplacement des appareils Polycom de la police neuchâteloise ainsi que les accessoires nécessaires à l'utilisation de ces appareils	25.01.2011	non	PONE	1'300'000	649'070	650'000	930	649'070.30	325'000					
Appareils divers PONE	21.09.2011	non	PONE	527'000	228'611	262'000	36'389	228'610.59						
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009	02.06.2004	oui	SIEN	9'700'000	4'941'766	4'758'000	234	4'941'765.59	300'000					
SIEN, développement du Guichet unique neuchâtelois	02.09.2009	oui	SIEN	4'500'000	2'016'700	2'483'300	0	1'429'371.20	800'000		400'000			

Département de la santé et des affaires sociales

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Département de la gestion du territoire

Projet d'agglomération	19.12.2007	non	SDGT	2'320'000	2'258'000	62'000	0	1'908'247.10	349'200			
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport	26.01.1988	oui	SCTR	22'533'000	22'435'145		97'855	22'435'145.00				
idem, prêts remboursables			SCTR					802'761.00		92'300		92'300
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport	29.06.1993	oui	SCTR	19'797'000	12'264'053		7'532'947	12'264'053.00				
idem, prêts remboursables			SCTR					3'519'470.00		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	non	SCTR	1'110'000	708'784		401'216	708'783.90				
idem, prêts remboursables			SCTR					266'176.00		11'000		11'000
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et CJ)	03.10.2007	oui	SCTR	10'600'000	6'871'152	0	3'728'848	6'871'152.30	137'700			
TransRUN, études d'avant-projet + constitution du capital-actions	01.09.2009	non	SCTR	6'950'000	6'733'475	26'923	189'602	5'994'700.00	400'000			
Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transports TN et TRN	26.06.2012	non	SCTR	3'000'000		3'000'000	0	0.00				
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)	[06]	oui	SPCH	420'000'000	416'805'034	9'613'000	-6'418'034	398'036'433.60	1'500'000	1'380'000	1'270'000	1'120'000
+ Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières		non	SPCH				0	14'519'701.85	39'700'000	34'935'000	39'040'000	34'355'000
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	28.03.1995	oui	SPCH	64'037'310	56'321'641	120'000	7'595'669	56'321'641.48			560'000	560'000
Aménagement et assainissement du pont de Thielle	[07]	non	SPCH	1'400'000	1'341'618		58'382	1'341'617.80				
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	04.10.2000	oui	SPCH	76'945'000	25'985'763	7'500'000	43'459'237	25'905'763.40			13'831'700	9'035'000
Restauration et entretien de trois tronçons routiers	[08]	oui	SPCH	6'300'000	4'693'036		1'606'964	4'693'035.90				

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Fr.	Situation à fin 2011 (net) Fr.	Budget 2012		Budget 2013			
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)	[09]	02.11.2004	oui	SPCH	5'322'000	5'318'310		3'690	5'166'323.40					
Elaboration du dossier de la route principale H20	[10]	04.12.2007	non	SPCH	12'870'000	6'027'861	4'200'000	2'642'139	4'129'238.40	2'000'000		3'007'000		
Premières mesures d'amélioration du trafic au Locle et étude pour la liaison H18-H20	[11]	03.12.2008	oui	SPCH	930'000	926'052		3'948	926'052.44					
Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau (convention-programme RPT 07b)		23.06.2009	oui	SPCH	7'308'000	140'777		7'167'223	132'088.30					
Protection contre le bruit et isolation acoustique (convention-programme RPT 06)	[12]	23.06.2009	oui	SPCH	4'125'000	1'080'356		3'044'644	1'080'356.40					
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau	[13]	30.03.2010	oui	SPCH	24'000'000	17'397'678	6'058'100	544'222	12'997'677.68	4'400'000		6'058'100		
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention relatif au tunnel et aux murs de la Clusette	[14]	30.03.2010	non	SPCH	1'150'000	26'458		1'123'542	26'457.70			94'000	94'000	
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art		24.05.2011	oui	SPCH	6'900'000	2'978'865	5'300'000	-1'378'865	1'358'864.50	2'000'000		2'134'000		
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre Le Crêt-du-Loche et le giratoire du Grillon, à La Chau-de-Fonds	[15]	29.06.2011	non	SPCH	4'270'000	3'154'342	852'900	262'758	1'254'342.40	1'500'000		552'900		
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau Idem, subventions fédérales	[16]		oui	SENE		117'102'931			117'102'931.08	7'600'000	7'600'000	8'030'000	8'030'000	
Troisième programme d'assainissement énergétique des bâtiments de l'Etat		26.03.1996	oui	SENE	1'300'000	1'249'492	50'508	0	1'249'492.34	8'000	17'000	8'000	17'000	
Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués		01.10.2008	oui	SENE	5'750'000	1'847'897	3'902'102	1	1'677'083.29	600'000		970'000		
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	oui	SCAT	650'000	568'832	81'168	0	568'831.75					
Informatisation du Registre foncier		01.02.1994	non	SGRF	1'950'000	1'792'795		157'205	1'792'794.66					
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		01.04.2009	non	SBAT	1'600'000	1'196'000	404'000	0	1'196'024.55					
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux, au titre de rattrapage de "l'entretien différé"	[17]	24.06.2009	oui	SBAT	3'500'000	2'840'000	660'000	0	2'837'972.56			446'200		
Département de l'économie														
Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale	[18]	23.06.2009	oui	NECO	14'000'000	14'000'000		0	350'300.00			13'639'300	13'304'600	
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des poursuites	[19]	04.09.2007	non	SEPF	963'000	602'712	125'000	235'288	602'712.15					
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	[20]	06.02.2001	non	SAGR	5'900'000	4'900'000	1'000'000	0	3'891'708.75	250'000		200'000		
Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier en Suisse occidentale	[21]	11.12.2002	non	SAGR	1'150'000	1'150'000		0	690'000.00		115'000		115'000	

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2012		Budget 2013			
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Subventions pour les constructions rurales	[22]	29.06.2004	oui	SAGR	5'500'000	5'500'000	0	5'476'000.00						
Subventions pour améliorations foncières	[23]	29.06.2004	non	SAGR	1'000'000	1'000'000	0	685'616.40	314'000					
Subventions pour constructions rurales	[24]	27.03.2007	oui	SAGR	5'100'000	5'100'000	0	5'005'300.00	200'000					
Subventions pour améliorations foncières	[25]	27.03.2007	non	SAGR	4'100'000	1'500'000	2'600'000	0	954'872.00	386'000		500'000		
Subventions pour constructions rurales	[26]	31.03.2010	oui	SAGR	2'800'000	2'644'300	155'700	0	1'028'500.00	800'000		554'400		
Subventions pour améliorations foncières	[27]	31.03.2010	non	SAGR	2'300'000	1'680'000	620'000	0	50'000.00	50'000		270'000		

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

Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[28]	26.05.2010	non	SECS	7'140'000	7'140'000		0	25'895'373.23	26'400'000		18'382'400
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM	[29]	01.04.2009	non	SFPO	8'500'000	3'762'700	4'737'300	0	3'762'700.00			1'800'000
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La Chaux-de-Fonds	[30]	18.03.2008	non	CIFO	3'568'000	4'222'171		-654'171	4'222'171.00	76'000		
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert des filières du Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (CPLN) au Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloise (CIFOM)	[31]	26.05.2010	non	CIFO	4'200'000	2'500'000	1'700'000	0	751'576.75	2'400'000		1'018'500
Mise en conformité des installations techniques (sécurité et santé au travail SST) des bâtiments du Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloises (CIFOM), sis à La Chaux-de-Fonds, rues de la Serre 62, de la Paix 60 et Jardinière 68	[32]	25.01.2011	non	CIFO	3'500'000	1'500'627	2'187'829	-188'456	1'500'626.85			
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments		02.09.2004	non	HES	38'400'000	36'340'496		2'059'504	36'340'496.49		300'000	
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements pierreux des façades	[33]	27.03.2007	non	UNI	850'000	638'023	211'977	0	638'022.65			46'100
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal		26.06.2007	non	UNI	4'500'000	4'575'700	-100'000	24'300	4'524'697.05		100'000	
Rénovation des installations de détection feu, de l'alarme d'évacuation et d'éléments limitant la propagation du feu et des fumées pour les voies de fuite dans le bâtiment principal de la faculté des sciences de l'Université de Neuchâtel		01.09.2010	non	UNI	900'000	903'700		-3'700	896'012.30			
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première étape de la restauration	[34]	01.10.2008	non	OPMS	1'953'000	1'953'000		0	1'200'000.00	450'000		92'200
Acquisition et création des moyens nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur l'archivage (Larch)	[35]	22.02.2011	non	OAEN	1'450'000		1'450'000	0	0.00	50'000		50'000

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net)	Situation à fin 2011 (net)	Budget 2012		Budget 2013	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.

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

Autorités												
Remplacement d'une machine à mettre sous pli [36]	27.06.2011	non	SALI	245'000	243'000		2'000	243'000.00				
Préposé intercantonal à la protection des données et à la tranparence												
CCFI												
Autorités judiciaires												
Département de la justice, de la sécurité et des finances												
Achat de matériel de saisie des données biométriques et centralisation des activités du service de la justice	01.07.2009	non	JUST	400'000	241'734		158'266	241'734.23				
Mise en place du logiciel JURIS dans les établissements	11.08.2010	non	SPNE	150'000	80'000	70'000	0	80'000.00				
Remplacement d'un onduleur [37]	21.04.2010	non	PONE	162'000	160'397		1'603	160'397.20				
Acquisition et pose d'une installation de surveillance automatique du trafic à Valangin [38]	01.12.2010	non	PONE	380'000	301'697		78'303	301'697.40				
Assainissement des appareils techniques PONE	21.09.2011	non	PONE	339'000	169'138	155'000	14'862	169'138.15				
Acquisition d'un nouveau radar Multanova [39]	15.08.2012	non	PONE	300'000	300'000		0	0.00				
Isolation du toit des cuisines en casernes et déplacement de l'armurerie	27.06.2011	non	SSCM	200'000	185'753		14'247	185'752.60				
Remplacement des chaudières et réfection du système de distribution, phase I	27.06.2011	non	SSCM	350'000	350'445		-445	350'445.05				
Crédit d'étude pour la création d'une centrale neuchâteloise d'urgence	27.06.2011	non	SSCM	400'000	264'224		135'776	264'223.95				
Restauration des œuvres Charles l'Eplattenier au château de Colombier	27.06.2011	non	SSCM	400'000	399'570		430	399'570.00				
SIEN, concept intégré de gestion des amendes d'ordre	10.03.2010	non	SIEN	382'000	319'451	62'000	549	319'451.00			57'100	
SIEN, sécurisation des postes de travail informatique des utilisateurs sous mandat du SIEN d'avril 2010 à mars 2013 [40]	21.04.2010	non	SIEN	230'000	135'458	0	94'542	135'457.65	94'000			
SIEN, refonte du site Internet de l'Etat	20.04.2011	non	SIEN	300'000	143'829	156'171	0	50'829.25	120'000		29'100	

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Dépenses Fr.	Situation à fin 2011 (net) Dépenses Fr.	Budget 2012		Budget 2013	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
SIEN, renouvellement des centraux et appareils téléphoniques du Littoral	27.06.2011	non	SIEN	400'000	248'767	146'300	4'933	248'767.29			145'500	
Renouvellement des licences au poste de travail [41]	13.06.2012	non	SIEN	373'000	372'318		682	0.00	359'000	89'856		
Renouvellement du SAN ne.ch [42]	15.08.2012	non	SIEN	390'000			390'000	0.00				
Département de la santé et des affaires sociales												
Département de la gestion du territoire												
Microrecensement "transports 2005" [43]	16.02.2005	non	SCTR	245'000	204'524		40'476	204'523.95				
Fusion dans le domaine des transports publics neuchâtelois - Projet Chasseron	01.09.2008	non	SCTR	400'000	333'446		66'554	333'446.20				
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques [44]	26.08.2009	non	SCTR	290'000	275'847	95'000	-80'847	275'846.65				
Création de la halte de Morgarten à la Chaux-de-Fonds, étude	24.11.2010	non	SCTR	115'000	63'442	40'000	11'558	63'442.45				
Remplacement des équipements de déneigement des transporteurs privés, division 1 à 3	28.09.2009	oui	SPCH	300'000	189'465	110'000	535	189'464.95				
Démolition d'une maison insalubre au Col-des-roches (projet H20) [45]	18.11.2009	non	SPCH	250'000	175'322		74'678	175'321.85				
Renouvellement équipements électromécaniques H20 2ème étape [46]	27.06.2011	non	SPCH	400'000	380'241		19'759	380'240.61				
Introduction de MISTRA [47]	06.06.2012	non	SPCH	300'000	300'000		0	0.00				
H18 - Evitement Est de la Chaux-de-Fonds, étude d'avant- projets [48]	22.08.2012	non	SPCH	240'000		240'000	0	0.00			116'400	
Protection contre les chutes de pierres / Fleurier	27.06.2011	non	SCAT	266'000	266'000		0	266'000.00	370'000	370'000		
Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du système de gestion	08.07.2002	non	SGRF	400'000	268'725	131'275	0	268'725.33				
Finalisation de l'aménagement des bureaux du service de la faune, des forêts et de la nature, rue du 1er Mars 11 à Couvet [49]	25.08.2010	non	SFFN	100'000	68'565		31'435	68'564.95				
Reconstruction mur Creux-du-Van [50]	27.06.2011	non	SFFN	120'000	77'311	42'690	0	77'310.50				
Aménagement pisciculture Colombier [51]	27.06.2011	non	SFFN	300'000	267'837		32'163	267'836.70				
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle [52]	27.06.2011	non	SFFN	385'000	78'880	306'120	0	78'880.15				
Centre forestier Montagne de Boudry [53]	18.01.2012	non	SFFN	300'000		300'000	0	0.00			291'000	
Réfection des toitures de la cuisine et des bâtiments locatifs des bâtiments de Perreux [54]	14.10.2009	non	SBAT	385'000	366'406		18'594	366'406.05				
Remplacement du mobilier usagé des postes de la police [55]	25.08.2010	non	SBAT	200'000	196'502		3'498	196'501.60				

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Dépenses Fr.	Situation à fin 2011 (net) Dépenses Fr.	Budget 2012		Budget 2013	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Travaux de réfection de la ferblanterie sur l'immeuble Tivoli 5, notamment l'installation de nouveaux chéneaux	[56] 25.08.2010	non	SBAT	250'000	206'276		43'724	206'275.65				
Travaux urgents de restauration au Château de Neuchâtel comprenant la réfection du Chemin de ronde (mur Nord-Est et mandat d'étude pour les balcons Nord) ainsi que la réfection de la façade Est de la Chapelle	[57] 25.08.2010	non	SBAT	250'000	228'161		21'839	228'161.40				
Complément de la base de données graphiques par un relevé de plusieurs bâtiments historiques afin d'accélérer l'inventaire et l'évaluation des coûts des travaux prioritaires	[58] 25.08.2010	non	SBAT	250'000	250'095		-95	250'094.65				
Travaux d'assainissement ou de renouvellement des installations électriques et de détection feu dans six pavillons de l'Hôpital psychiatrique de Perreux	[59] 25.08.2010	non	SBAT	400'000	300'895		99'105	300'895.05				
Passerelle du Millénaire - participation	08.06.2011	non	SBAT	300'000	300'000		0	300'000.00				
Crédit CLA / transferts SDES et OAEF	[60] 27.06.2011	non	SBAT	107'000	103'229		3'771	103'228.65				
Crédit CLA / Transfert OFIT	[61] 29.08.2011	non	SBAT	108'000	104'969		3'031	104'968.82				
Crédit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	[62] 29.08.2011	non	SBAT	115'000	115'262		-262	115'262.05				
Crédit CLA / Réaménagement des locaux du SENE à Peseux	[63] 08.02.2012	non	SBAT	190'000	190'000		0	0.00				
Département de l'économie												
Chromatographe en phase gazeuse	[64] 27.06.2011	non	SEMP	200'000		199'983	17	199'982.85				
Réalisation de travaux d'améliorations structurelles dans l'agriculture dans le cadre du programme de stabilisation de la Confédération	[65] 13.05.2009	non	SAGR	325'700	321'860		3'840	321'860.00				
Evologia assainissement des eaux du secteur ouest	[66] 25.08.2010	non	SAGR	400'000	352'148		47'852	352'148.15				
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de gestion intégrée (PGI) pour les pâturage boisés	[67] 29.08.2011	non	SAGR	100'000	57'857	42'143	0	27'856.90				
Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale de gestion des inspections, prélèvements et analyses de laboratoire, dans les domaines de l'inspection des denrées alimentaires et des vérifications métrologiques	[68] 25.08.2010	non	SCAV	300'000	260'800	39'200	0	260'799.65			18'400	
Achat d'un séquenceur automatique	[69] 21.09.2011	non	SCAV	150'000	149'969		31	149'968.80				
Achat d'un spectromètre de masse	[70] 12.10.2011	non	SCAV	300'000	300'000		0	300'000.00				
Département de l'éducation, de la culture et des												
Agrandissement école primaire de Vaumarcus	09.11.2011	non	SECS	30'745	30'745		0	30'745.00	40'000			
Agrandissement école enfantine de Cernier	09.11.2011	non	SECS	243'993	243'993		0	243'993.00	49'000			
Besoin Harmos, transformation Promenade-Sud Neuchâtel	05.12.2011	non	SECS	92'245	92'245		0	92'245.05	28'000			

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Probablement non engagé (net) Dépenses Fr.	Situation à fin 2011 (net) Dépenses Fr.	Budget 2012		Budget 2013		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée Denis-de-Rougemont à Neuchâtel	[71]	25.08.2010	non	LDDR	400'000	25'617	374'383	0	25'616.60				
CPMB, renouvellement machines et outillage CIE	[72]	15.08.2012	non	CPMB	266'700		266'700	0	0.00				
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité des personnes et des choses dans les bâtiments	[73]	25.11.2009	non	CPLN	290'000	146'347	143'653	0	146'347.30	78'300		60'100	
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[74]	22.12.2010	non	CPLN	400'000	351'700	1'148'300	-1'100'000	351'752.00			650'000	
CIFOM-ET, peinture et réaménagement des locaux	[75]	06.07.2011	non	CIFO	200'000	117'000	80'000	3'000	116'997.45				
Achat et mise en place du mobilier et des installations nécessaires à l'aménagement du secteur horlogerie du CIFOM-ET, dans les locaux rénovés sis à l'Hôtel-de-Ville 7 au Locle	[76]	21.12.2011	non	CIFO	160'000	160'000		0	80'942.73				
CIFOM-EPC, nouvelles salles de classe	[77]	15.08.2012	non	CIFO	140'000	140'000		0	0.00				
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation détection feu		12.08.2009	non	UNI	150'000	215'218	-62'000	-3'218	153'218.35				

Remarques

Informatisation de la salle du Grand Conseil	[01]	Selon décret du 26 juin 2012 adopté par le Grand Conseil.
Informatisation des députés pour la législature 2013-2017	[02]	Idem.
Redressement durable des finances cantonales ainsi que...	[03]	La tranche de paiement couvre uniquement les salaires et le mandat COMPAS Management inscrits dans le centre financier "Redressement". A ce stade, la réforme des outils SAP n'est pas financée.
Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du...	[04]	Vu la réduction des moyens financiers disponibles, le rythme des études va être ralenti (impact direct sur la fin des travaux).
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et...	[05]	Concernant La Chaux-de-Fonds, le montant est planifié pour poursuivre le rythme des travaux de transformations selon le programme prévu. Pour ce qui est de Gorgier, le montant est insuffisant pour rattraper le retard pris sur le chantier suite aux événements liés à la fuite d'un détenu (manque 1,3 million de francs).
Part cantonale aux dépenses pour la route A5	[06]	Le crédit d'engagement va être augmenté pour englober les dépenses relatives au bouclage de la réalisation des anciens tronçons N5 ainsi que pour tenir compte du renchérissement et quelques coûts supplémentaires pour la part concernant le tunnel de Serrières. Notons également que la situation à fin 2011 a été modifiée, suite à la constatation d'une différence intervenue lors de la répartition des dépenses entre la part cantonale pour la route A5 et celle concernant la construction du tunnel de Serrières.
Aménagement et assainissement du pont de Thielle	[07]	Travaux terminés.
Restauration et entretien de trois tronçons routiers	[08]	Idem.
Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)	[09]	Idem.
Elaboration du dossier de la route principale H20	[10]	Poursuite des études (notamment contournement du Locle) et acquisitions en vue de la reprise de la H20 en 2014 par la Confédération et réalisation ultérieure.
Premières mesures d'amélioration du trafic au Locle et...	[11]	Travaux terminés.
Protection contre le bruit et isolation acoustique...	[12]	Les projets non réalisés dans le cadre de la première convention sont repris dans la seconde.
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages...	[13]	Dernière tranche de ce crédit échu à fin 2013.
Etudes destinées à l'établissement d'un concept...	[14]	Les dépenses sont entièrement compensées par les contributions reçues de la Confédération pour les routes principales.
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre...	[15]	Travaux de finition et régularisation des actes notariés y relatifs.

Remarques

Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des...	[16] Engagement neutralisé par une recette correspondante prélevée au fonds des eaux sous la rubrique 362800 "Subs. communes divers".
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments...	[17] Solde du crédit disponible pour des travaux d'entretien différé dans plusieurs bâtiments.
Prêt pour la réalisation de projets de politique régionale	[18] La totalité du crédit d'engagement est engagé. Il tient compte des prêts qui seront versés en 2013, des prêts et remboursements des projets Microcity et Agriplanet et des remboursements des prêts antérieurs.
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique...	[19] Travaux en cours de finalisation.
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	[20] Travaux d'améliorations foncières en cours.
Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier...	[21] Les tranches inscrites au budget représentent les remboursements du prêt.
Subventions pour les constructions rurales	[22] Ce crédit est en cours de finalisation.
Subventions pour améliorations foncières	[23] Idem.
Subventions pour constructions rurales	[24] Idem.
Subventions pour améliorations foncières	[25] Travaux d'améliorations foncières en cours.
Subventions pour constructions rurales	[26] Ce crédit est en cours de finalisation.
Subventions pour améliorations foncières	[27] Travaux d'améliorations foncières en cours.
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[28] Respect de la planification financière établie par l'entreprise ERNE AG, malgré le retard dû aux intempéries.
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au...	[29] La tranche de paiement 2013 prévue correspond au plan financier général soumis au Grand Conseil dans le rapport 12.018.
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La...	[30] Décompte final réalisé au début 2012 et démarches pour l'obtention du solde de subvention fédérale réalisées.
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert...	[31] Travaux en cours conformément au rapport 10.018 adopté par le Grand Conseil.
Mise en conformité des installations techniques (sécurité et...	[32] Projet reporté ultérieurement par décision du Conseil d'Etat.
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtements...	[33] Poursuite du programme d'assainissement des façades selon rapport 07.008 adopté par le Grand Conseil.
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la...	[34] Projet partiellement accéléré en 2012 et poursuite des travaux en 2013.
Acquisition et création des moyens nécessaires à la mise...	[35] Travaux en cours conformément au rapport 10.050 adopté par le Grand Conseil. Accélération partielle du projet en 2012.
Remplacement d'une machine à mettre sous pli	[36] Le crédit sera clôturé en 2012.
Remplacement d'un onduleur	[37] Crédit terminé.
Acquisition et pose d'une installation de surveillance...	[38] Idem.
Acquisition d'un nouveau radar Multanova	[39] Acquisition d'un radar multi-stationnaire. Crédit accéléré en 2012.
SIEN, sécurisation des postes de travail informatique...	[40] Le montant non engagé est une compensation du crédit "Renouvellement des licences au poste de travail".
Renouvellement des licences au poste de travail	[41] Le crédit sera bouclé à fin 2012.
Renouvellement du SAN ne.ch	[42] Crédit anticipé sur l'année 2012.
Microrecensement "transports 2005"	[43] Travaux terminés.
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[44] Le projet a fait l'objet d'une demande de crédit complémentaire d'un montant de 80'900 francs dans le cadre de la finalisation du projet IndoNE.
Démolition d'une maison insalubre au Col-des-roches...	[45] Travaux terminés.
Renouvellement équipements électromécaniques H20...	[46] Idem.
Introduction de MISTRA	[47] L'intégralité de la migration est réalisée en 2012. Ce projet a fait l'objet d'une demande de crédit d'engagement et de crédit supplémentaire en 2012.
H18 - Evitement Est de la Chaux-de-Fonds, étude d'avant...	[48] Etudes visant à développer les projets étudiés dans le cadre de l'étude d'opportunité menée en 2010 et 2011.
Finalisation de l'aménagement des bureaux du service de...	[49] Travaux terminés.
Reconstruction mur Creux-du-Van	[50] Travaux terminés en 2012.
Aménagement pisciculture Colombier	[51] Travaux terminés.
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[52] Prochaine étape des travaux dès 2014.
Centre forestier Montagne de Boudry	[53] Construction d'un centre forestier commun à l'usage de l'Etat de Neuchâtel et des Communes de Boudry et de Cortaillod. Le crédit prévu ici est destiné au financement de la partie "Etat" du bâtiment.
Réfection des toitures de la cuisine et des bâtiments...	[54] Travaux terminés.

Remarques

Remplacement du mobilier usagé des postes de la police...	[55] Idem.
Travaux de réfection de la ferblanterie sur l'immeuble Tivoli...	[56] Idem.
Travaux urgents de restauration au Château de Neuchâtel...	[57] Idem.
Complément de la base de données graphiques par un...	[58] Idem.
Travaux d'assainissement ou de renouvellement des...	[59] Idem.
Crédit CLA / transferts SDES et OAEF	[60] Idem.
Crédit CLA / Transfert OFIT	[61] Idem.
Crédit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	[62] Idem.
Crédit CLA / Réaménagement des locaux du SENE à Pesieux	[63] Idem.
Chromatographe en phase gazeuse	[64] Le crédit sera clôturé en 2012.
Réalisation de travaux d'améliorations structurelles dans...	[65] Idem.
Evologia assainissement des eaux du secteur ouest	[66] Idem.
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de...	[67] Ce crédit est en cours de réalisation.
Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale...	[68] Solde des coûts reporté en 2013 en raison du retard dans la livraison du logiciel.
Achat d'un séquenceur automatique	[69] Le crédit sera clôturé en 2012.
Achat d'un spectromètre de masse	[70] Idem.
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée...	[71] Projet reporté ultérieurement par décision du Conseil d'Etat.
CPMB, renouvellement machines et outillage CIE	[72] Projet entièrement accéléré en 2012.
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la...	[73] Fin du projet prévue en 2013.
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[74] La tranche de paiement 2013 prévue correspond au plan financier général soumis au Grand Conseil dans le rapport 12.038 concernant un crédit d'étude complémentaire de 1'100'000 francs.
CIFOM-ET, peinture et réaménagement des locaux	[75] Fin du projet prévue en 2012.
Achat et mise en place du mobilier et des installations...	[76] Idem.
CIFOM-EPC, nouvelles salles de classe	[77] Fin du projet prévue en 2012.

Compte des investissements, crédits d'engagement à solliciter

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Centre financier	Crédit d'engagement Fr.	Budget 2012		Budget 2013	
			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Totaux		39'275'000.00	3'000'000	0	5'164'200	0
Autorités						
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence						
CCFI						
Autorités judiciaires						
Département de la justice, de la sécurité et des finances						
Intégration de la police locale de Neuchâtel	[01]	PONE	1'345'000			1'239'400
Réorganisation du service cantonal des contributions		SCCO	1'500'000			626'600
Département de la santé et des affaires sociales						
Etude site unique HNE	[02]	SCSP	3'100'000.00			840'000

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Centre financier	Crédit d'engagement Fr.	Budget 2012		Budget 2013	
			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Département de la gestion du territoire						
Département de l'économie						
Subventions aux constructions rurales	[03]	SAGR	5'100'000			328'500
Subventions aux constructions rurales	[04]	SAGR	1'600'000			281'100
Département de l'éducation, de la culture et des sports						
CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C	[05]	CPLN	23'900'000	2'500'000		868'900
Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat						
Autorités						
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence						
CCFI						
Autorités judiciaires						
Département de la justice, de la sécurité et des finances						
Renouvellement infrastructure réseau salle machines		SIEN	400'000			194'000
Nouveaux projets de développement		SIEN	370'000			145'500
Sécurité informatique matériel et logiciels		SIEN	350'000			184'300
Renouvellement des switchs périphériques du nœud cantonal		SIEN	350'000			145'500
Passage à 10 GB sur l'infrastructure NCN		SIEN	300'000			174'600
Renouvellement du matériel WiFi		SIEN	260'000			135'800

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Centre financier	Crédit d'engagement Fr.	Budget 2012		Budget 2013	
			Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Département de la santé et des affaires sociales						
Département de la gestion du territoire						
Divers bâtiments / sécurités des guichets	SBAT	400'000	200'000			
BAP - assainissement des installations techniques	SBAT	300'000	300'000			
Département de l'économie						
Département de l'éducation, de la culture et des sports						

Remarques

Intégration de la police locale de Neuchâtel	[01] Crédit destiné à l'intégration du personnel de la Ville de Neuchâtel.
Etude site unique HNE	[02] Première partie d'un crédit d'engagement pour évaluer la faisabilité et l'opportunité de la création d'un site unique de soins aigus, respectivement d'un CTR unique.
Subventions aux constructions rurales	[03] Attribution budgétaire en fonction des disponibilités financières.
Subventions aux constructions rurales	[04] Idem.
CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C	[05] La tranche de paiement 2013 à solliciter correspond à la première tranche de construction selon le plan financier général soumis au Grand Conseil dans le rapport 12.038.

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2012	Annuités payables en 2013				Situation au 31.12.2013
			Taux	Intérêts	Amort.	Total	
Prêt 2002 de Fr.40'000'000.- de Prévoyance.ne	15.07.2017	40'000'000	4.250%	1'700'000		1'700'000	40'000'000
Placement privé de 2003 de Fr.50'000'000.--	26.11.2013	50'000'000	3.125%	1'562'500	50'000'000	51'562'500	0
Prêt 2005 de Fr.100'000'000.- d'un établissement bancaire	15.09.2020	100'000'000	2.550%	2'550'000		2'550'000	100'000'000
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'une Caisse de pensions privée	21.02.2014	50'000'000	2.875%	1'437'500		1'437'500	50'000'000
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	21.02.2022	50'000'000	3.080%	1'540'000		1'540'000	50'000'000
Prêt 2007 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	22.11.2007	50'000'000	3.375%	1'687'500		1'687'500	50'000'000
Prêt 2008 de Fr.50'000'000.- d'une compagnie d'assurances	25.06.2018	50'000'000	3.830%	1'915'000		1'915'000	50'000'000
Prêt 2008 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	24.10.2013	50'000'000	3.070%	1'535'000	50'000'000	51'535'000	0
Prêt 2008 de Fr.20'000'000.- d'un établissement bancaire	31.12.2019	20'000'000	2.768%	553'500		553'500	20'000'000
Prêt 2009 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	24.08.2021	50'000'000	3.070%	1'535'000		1'535'000	50'000'000
Prêt 2009 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	26.08.2019	50'000'000	2.790%	1'395'000		1'395'000	50'000'000
Prêt 2009 de Fr.50'000'000.- d'un établissement bancaire	14.12.2014	50'000'000	1.900%	950'000		950'000	50'000'000
Placement privé de 2009 de Fr.50'000'000.--	14.12.2016	50'000'000	2.400%	1'200'000		1'200'000	50'000'000
Emprunt public 2009 de Fr.100'000'000.-	10.11.2015	100'000'000	1.875%	1'875'000		1'875'000	100'000'000
Placement privé de 2009 de Fr.50'000'000.--	10.11.2015	50'000'000	2.000%	1'000'000		1'000'000	50'000'000
Placement privé de 2010 de Fr.10'000'000.--	08.07.2022	10'000'000	2.250%	225'000		225'000	10'000'000
Placement privé de 2010 de Fr.20'000'000.--	09.07.2025	20'000'000	2.375%	475'000		475'000	20'000'000
Prêt 2010 de Fr.30'000'000.- d'une compagnie d'assurances	09.07.2025	30'000'000	2.400%	720'000		720'000	30'000'000
Prêt 2010 de Fr.50'000'000.- d'une compagnie d'assurances	15.12.2022	50'000'000	2.210%	1'105'000		1'105'000	50'000'000
Prêt 2011 de Fr.30'000'000.- de la SUVA	30.06.2021	30'000'000	2.400%	720'000		720'000	30'000'000
Prêt 2011 de Fr.50'000'000.- d'une compagnie d'assurances	29.06.2026	50'000'000	2.590%	1'295'000		1'295'000	50'000'000
Prêt 2011 de Fr.50'000'000.- de la Confédération Libor 3M / swap	28.04.2023	50'000'000	2.330%	1'165'000		1'165'000	50'000'000
Prêt 2012 de Fr.50'000'000.- de la Confédération Libor 3M / swap	30.05.2025	50'000'000	1.280%	640'000		640'000	50'000'000
Emprunts public 2012 de Fr.200'000'000.-	24.09.2027	200'000'000	1.250%	2'500'000		2'500'000	200'000'000
Emprunts 2013 à conclure:							
- couverture d'emprunts échus				1.650%			100'000'000
- couverture de l'insuffisance de financement				1.650%			48'000'000
- intérêts courus sur nouveaux emprunts 2013					1'096'000		
			1'300'000'000 *	32'377'000	100'000'000	131'281'000	1'348'000'000 *

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

**Charges du compte
de fonctionnement
par nature
et par département,
budget 2013**

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, budget 2013 (en milliers de francs)	Total	<i>Autorités</i>	<i>PCGI</i>	<i>CCFI</i>	<i>Aut. judic.</i>	<i>DJSF</i>	<i>DSAS</i>	<i>DGT</i>	<i>DEC</i>	<i>DECS</i>	<i>Université</i>
300 Autorités, commissions et juges	12'817	1'950	5	-	10'309	185	53	58	96	163	-
301 Personnel administratif et d'exploitation	229'082	4'928	-	1'002	7'122	94'039	14'527	37'374	37'704	32'387	-
302 Personnel enseignant	112'379	-	-	-	-	-	-	-	-	112'379	-
303 Assurances sociales	31'884	603	-	88	1'505	8'586	1'266	3'561	3'288	12'987	-
304 Caisse de pensions et de prévoyance	39'754	569	-	113	2'029	10'940	1'605	4'024	4'242	16'233	-
305 Assurance-maladie	1'082	-	-	-	-	-	-	-	-	1'082	-
307 Prestations aux retraités	2'937	1'995	-	-	500	440	-	2	-	-	-
308 Personnel temporaire	2'701	-	-	-	-	-	-	-	-	2'701	-
309 Autres charges du personnel	3'588	8	-	22	123	1'907	64	130	464	872	-
30 Charges de personnel	436'225	10'052	5	1'224	21'587	116'096	17'514	45'149	45'794	178'804	-
310 Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	10'275	4'642	-	-	92	1'234	5	223	165	3'914	-
311 Mobilier, machines, véhicules	9'768	36	-	-	-	3'779	-	1'261	297	4'395	-
312 Eau, énergie, combustibles	6'659	-	-	-	-	55	-	3'246	171	3'187	-
313 Autres marchandises	10'943	-	-	-	-	4'119	-	2'758	867	3'200	-
314 Entretien des immeubles	17'051	-	-	-	-	1'448	-	10'076	2'741	2'786	-
315 Entretien d'objets mobiliers	6'661	127	-	-	-	5'360	-	412	170	592	-
316 Loyers, fermages, redevances d'utilisation	14'677	1'632	-	-	-	1'192	-	8'379	22	3'453	-
317 Dédommagements pour frais	5'160	303	-	16	226	895	181	532	761	2'246	-
318 Honoraires et autres services	47'934	2'828	-	45	1'385	11'124	2'164	9'679	7'524	13'186	-
319 Frais divers	10'516	198	-	8	620	1'720	342	620	2'085	4'922	-
31 Biens, services et marchandises	139'643	9'766	-	69	2'323	30'926	2'692	37'185	14'802	41'881	-

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, budget 2013 (en milliers de francs)	Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
32 Intérêts passifs	33'812	-	-	-	-	33'812	-	-	-	-	-
330 Patrimoine financier	23'983	1	-	-	-	23'521	5	175	167	114	-
331 Patrimoine administratif	57'477	1'283	-	-	399	6'161	479	28'408	3'513	14'345	2'890
333 Découvert	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33 Amortissements	81'460	1'283	-	-	399	29'682	484	28'583	3'680	14'459	2'890
34 Parts et contributions sans affectation	9'094	-	-	-	-	8'564	-	-	530	-	-
350 Confédération	1'273	-	-	-	-	888	-	-	385	-	-
351 Cantons	83'540	-	200	60	-	7'478	1'017	88	150	74'547	-
352 Communes	7'499	-	-	-	-	3'422	127	1'956	-	1'995	-
35 Dédommagements à des collectivités publiques	92'312	-	200	60	-	11'787	1'144	2'044	535	76'542	-
360 Confédération	5'252	-	-	-	-	-	-	-	5'252	-	-
361 Cantons	1'155	-	-	-	-	-	544	-	571	40	-
362 Communes	111'892	-	-	-	-	12'095	3'837	11'518	-	84'442	-
363 Propres établissements	416'226	-	-	-	-	-	225'540	1'300	106'516	-	82'870
364 Sociétés d'économie mixte	165'415	-	-	-	-	43	103'537	60'786	-	1'050	-
365 Institutions privées	159'953	361	-	-	-	2'069	117'504	1'720	14'098	24'201	-
366 Personnes physiques et morales	234'073	-	-	-	-	-	206'033	4'450	20'575	3'016	-
367 Etranger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36 Subventions accordées	1'093'966	361	-	-	-	14'207	656'995	79'774	147'011	112'749	82'870
371 Cantons	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-	-
372 Communes	5'970	-	-	-	-	169	-	3'175	2'626	-	-
373 Propres établissements	3'719	-	-	-	-	169	3'550	-	-	-	-
374 Sociétés d'économie mixte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
375 Institutions privées	85'260	-	-	-	-	-	-	4'000	81'050	210	-
376 Personnes physiques	1'952	-	-	-	-	-	-	1'452	-	500	-
37 Subventions redistribuées	96'984	-	-	-	-	338	3'550	8'627	83'759	710	-
380 Attributions aux fonds	186	-	-	-	-	186	-	-	-	-	-
381 Attributions aux réserves	650	-	-	-	-	-	650	-	-	-	-
38 Attributions aux financements spéciaux	836	-	-	-	-	186	650	-	-	-	-
39 Imputations internes	33'985	11	-	-	34	6'402	72	4'389	12'806	10'273	-
3 Total des charges	2'018'315	21'472	205	1'353	24'342	251'999	683'100	205'750	308'917	435'417	85'760

**Revenus du compte
de fonctionnement
par nature
et par département,
budget 2013**

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, budget 2013 (en milliers de francs)	Total	<i>Autorités</i>	<i>PCGI</i>	<i>CCFI</i>	<i>Aut. judic.</i>	<i>DJSF</i>	<i>DSAS</i>	<i>DGT</i>	<i>DEC</i>	<i>DECS</i>	<i>Université</i>
400 Impôts sur le revenu et la fortune	748'500	-	-	-	-	748'500	-	-	-	-	-
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	180'500	-	-	-	-	180'500	-	-	-	-	-
402 Impôts fonciers	5'900	-	-	-	-	5'900	-	-	-	-	-
403 Impôts sur les gains en capital	21'750	-	-	-	-	21'500	-	250	-	-	-
404 Droits de mutations et de timbre	27'500	-	-	-	-	27'500	-	-	-	-	-
405 Impôts sur les successions et les donations	19'000	-	-	-	-	19'000	-	-	-	-	-
406 Impôts sur la propriété et la dépense	43'823	-	-	-	-	-	-	43'823	-	-	-
407 Impôts sur la consommation	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40 Impôts	1'046'973	-	-	-	-	1'002'900	-	44'073	-	-	-
41 Patentes et concessions	5'970	130	-	-	-	55	-	2'681	3'104	-	-
420 Banques	178	-	-	-	-	178	-	-	-	-	-
421 Créances	11'657	-	-	-	-	11'642	-	15	-	-	-
422 Capitaux patrimoine financier	899	-	-	-	-	885	-	15	-	-	-
423 Immeubles du patrimoine financier	436	-	-	-	-	-	-	115	321	-	-
424 Gains comptables sur placements du patr. fin.	15'600	-	-	-	-	2'600	2'000	6'000	5'000	-	-
425 Prêts du patrimoine administratif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
426 Participations patrimoine administratif	21'200	-	-	-	-	21'200	-	-	-	-	-
427 Immeubles du patrimoine administratif	6'787	-	-	-	-	166	-	4'887	161	1'573	-
429 Autres revenus	1'220	-	-	-	-	1'200	-	20	-	-	-
42 Revenus des biens	57'977	-	-	-	-	37'870	2'000	11'051	5'482	1'573	-

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, budget 2013 (en milliers de francs)	Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
431 Emoluments administratifs	32'432	90	-	-	3'371	1'886	85	8'147	18'849	4	-
432 Recettes hosp. et établis. spécialisés, pensions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
433 Ecolages	13'217	-	-	-	-	-	-	-	-	13'217	-
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de service	20'553	-	-	-	-	1'635	1'129	11'016	872	5'902	-
435 Ventes	6'441	833	-	-	-	70	-	1'970	960	2'608	-
436 Dédommagements de tiers	21'106	1'329	-	-	-	11'651	1'435	1'051	431	5'209	-
437 Amendes	20'870	-	-	-	-	20'680	-	-	190	-	-
438 Prestations pour investissements	3'791	1'947	-	45	-	450	-	730	-	619	-
439 Autres contributions	21'726	687	-	240	-	6'435	9'697	1'250	1'080	2'338	-
43 Contributions	140'135	4'887	-	285	3'371	42'806	12'346	24'164	22'381	29'896	-
44 Parts à des recettes sans affectation	278'367	-	-	-	-	258'235	650	19'482	-	-	-
450 Confédération	4'920	-	-	-	-	4'404	-	365	151	-	-
451 Cantons	32'661	-	2	-	-	2'173	-	535	265	11'387	18'300
452 Communes	16'515	-	-	-	-	15'807	-	-	305	403	-
45 Dédommagements de collectivités publiques	54'096	-	2	-	-	22'384	-	900	721	11'790	18'300
460 Confédération	153'417	-	-	-	-	-	48'540	1'619	63'242	18'815	21'200
461 Cantons	8'230	-	-	-	-	-	8'230	-	-	-	-
462 Communes	95'408	-	-	-	-	9'600	50'200	25'322	10'286	-	-
463 Propres établissements	1'446	-	-	-	-	1'246	-	200	-	-	-
469 Autres subventions	2'036	-	-	-	-	1'150	75	400	-	411	-
46 Subventions acquises	260'535	-	-	-	-	11'996	107'045	27'541	73'528	19'226	21'200
470 Confédération	96'051	-	-	-	-	338	3'550	8'627	82'826	710	-
471 Cantons	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-	-
472 Communes	850	-	-	-	-	-	-	-	850	-	-
47 Subventions à redistribuer	96'984	-	-	-	-	338	3'550	8'627	83'759	710	-
480 Prélèvements aux fonds	27'423	-	-	-	-	7'962	51	6'681	11'224	1'506	-
481 Prélèvements aux réserves	2'451	-	-	-	-	290	-	2'150	-	11	-
48 Prélèvements aux financements spéciaux	29'874	-	-	-	-	8'252	51	8'831	11'224	1'517	-
49 Imputations internes	33'985	4'124	-	-	-	9'699	60	6'452	9'543	4'106	-
4 Total des revenus	2'004'897	9'141	2	285	3'371	1'394'534	125'702	153'803	209'742	68'818	39'500

Charges du compte de fonctionnement par nature et par année

	<i>Budget 2013</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
300	12'817'268	12'522'276	11'737'269.20
301	229'082'406	226'120'323	219'176'557.10
302	112'379'297	112'717'217	109'755'676.28
303	31'884'052	31'121'354	29'504'108.38
304	39'753'890	38'642'139	47'818'160.10
305	1'081'750	1'098'881	1'012'063.42
307	2'937'000	2'784'500	2'530'886.95
308	2'701'290	2'682'200	2'614'701.40
309	3'587'900	3'602'773	2'126'271.57
30	436'224'853	431'291'663	426'275'694.40
310	10'275'050	9'490'300	8'935'588.57
311	9'767'500	9'490'700	9'316'804.20
312	6'658'500	7'102'000	6'997'645.79
313	10'943'300	10'688'700	10'242'801.72
314	17'050'700	18'615'600	17'867'749.92
315	6'660'900	6'355'000	6'151'664.11
316	14'677'110	13'460'800	12'866'649.51
317	5'160'400	4'991'140	4'356'923.94
318	47'933'625	44'397'750	43'941'034.94
319	10'515'690	10'614'900	9'615'960.90
31	139'642'775	135'206'890	130'292'823.60
32	33'812'100	36'469'900	34'671'322.46
330	23'982'578	27'369'917	20'245'830.67
331	57'476'961	60'189'271	73'561'313.20
332	0	0	0.00
333	0	0	0.00
33	81'459'539	87'559'188	93'807'143.87
34	9'093'600	9'644'600	9'204'396.59
350	1'272'860	1'148'950	1'133'307.40
351	83'539'542	78'956'445	79'812'723.10
352	7'499'200	7'363'700	7'811'671.99
35	92'311'602	87'469'095	88'757'702.49
360	5'252'000	6'977'000	6'834'000.30
361	1'154'720	2'358'839	844'792.40
362	111'892'118	101'328'800	94'256'875.81
363	416'225'852	411'821'400	443'639'402.33
364	165'415'162	117'337'262	93'159'167.04
365	159'952'500	176'969'304	151'787'925.83
366	234'073'150	261'093'850	229'526'049.39
367	0	0	0.00
36	1'093'965'502	1'077'886'455	1'020'048'213.10
370	0	0	28'000.00
371	83'000	0	30'337.50
372	5'970'200	3'634'300	3'893'838.10
373	3'718'600	3'668'600	3'686'742.00
374	0	0	0.00
375	85'260'000	79'460'300	82'115'433.20
376	1'952'400	2'673'500	620'778.85
37	96'984'200	89'436'700	90'375'129.65
380	185'500	2'866'408	11'566'302.68
381	650'000	600'000	8'272'124.75
38	835'500	3'466'408	19'838'427.43
39	33'985'360	42'590'293	37'656'832.60
3	2'018'315'031	2'001'021'192	1'950'927'686.19

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par année

	<i>Budget 2013</i> Fr.	<i>Budget 2012</i> Fr.	<i>Comptes 2011</i> Fr.
400 Impôts sur le revenu et la fortune	748'500'000	763'000'000	744'091'489.13
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	180'500'000	154'000'000	142'034'132.49
402 Impôts fonciers	5'900'000	5'900'000	5'862'300.45
403 Impôts sur les gains en capital	21'750'000	20'750'000	24'158'860.10
404 Droits de mutations et de timbre	27'500'000	26'500'000	28'468'619.00
405 Impôts sur les successions et donations	19'000'000	19'500'000	19'102'797.05
406 Impôts sur la propriété et la dépense	43'823'000	43'109'700	43'622'621.65
407 Impôts sur la consommation	0	0	0.00
40 Impôts	1'046'973'000	1'032'759'700	1'007'340'819.87
41 Patentes et concessions	5'970'000	5'858'000	5'843'093.92
420 Banques	177'500	703'000	605'877.19
421 Créances	11'656'800	10'061'500	11'261'521.27
422 Capitaux patrimoine financier	899'000	1'043'800	930'596.10
423 Immeubles du patrimoine financier	436'000	536'000	573'266.30
424 Gains comptables sur placements du patr. financier	15'600'000	4'902'500	12'835'716.29
425 Prêts du patrimoine administratif	0	300	188.85
426 Participations patrimoine administratif	21'200'000	23'500'000	23'600'000.00
427 Immeubles du patrimoine administratif	6'787'250	7'630'750	8'458'745.57
429 Autres revenus	1'220'000	1'003'000	26'333'229.27
42 Revenus des biens	57'976'550	49'380'850	84'599'140.84
431 Emoluments administratifs	32'431'500	31'797'250	28'557'938.68
432 Recettes hospitalières et d'établ. spécialisés, pensions	0	0	0.00
433 Ecolages	13'217'300	13'571'600	12'713'436.36
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de services	20'553'050	24'819'800	21'755'437.89
435 Ventes	6'441'200	5'749'000	5'491'134.29
436 Dédommagements de tiers	21'105'898	20'305'997	21'563'702.06
437 Amendes	20'869'500	20'496'000	19'232'471.33
438 Prestations pour investissements	3'790'854	3'863'990	3'252'920.96
439 Autres contributions	21'725'700	21'951'100	17'253'690.68
43 Contributions	140'135'002	142'554'737	129'820'732.25
44 Parts à des recettes sans affectation	278'367'000	265'969'984	255'364'554.57
450 Confédération	4'920'400	4'565'000	4'637'481.80
451 Cantons	32'661'155	31'784'481	35'364'448.69
452 Communes	16'514'890	12'652'562	12'787'765.93
45 Dédommagement de collectivités publiques	54'096'445	49'002'043	52'789'696.42
460 Confédération	153'416'725	156'527'186	148'218'627.33
461 Cantons	8'230'000	7'385'000	0.00
462 Communes	95'407'600	96'416'496	84'938'694.14
463 Propres établissements	1'445'600	1'444'800	1'023'538.64
469 Autres subventions	2'035'500	4'071'000	4'207'289.40
46 Subventions acquises	260'535'425	265'844'482	238'388'149.51
470 Confédération	96'051'200	88'566'700	89'506'537.15
471 Cantons	83'000	0	30'337.50
472 Communes	850'000	870'000	838'255.00
473 Propres établissements	0	0	0.00
47 Subventions à redistribuer	96'984'200	89'436'700	90'375'129.65
480 Prélèvements aux fonds	27'422'609	20'984'687	13'399'461.99
481 Prélèvements aux réserves	2'451'088	19'299'646	38'316'663.37
48 Prélèvements aux financements spéciaux	29'873'697	40'284'333	51'716'125.36
49 Imputations internes	33'985'360	42'590'293	37'656'832.60
4 Total des revenus	2'004'896'679	1'983'681'122	1'953'894'274.99

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au Budget 2012 %	Compte 2011 Fr.
Administration générale	72'432'961	58'428'234	+24.0	63'130'319
Législatif et exécutif	3'510'136	3'247'789		2'645'866
Administration générale	44'303'508	31'320'774		39'590'717
Prestations aux pensionnés	2'447'000	2'294'500		2'530'887
Tâches non ventilables	22'172'318	21'565'171		18'362'849
Sécurité publique	84'232'255	81'324'605	+3.6	80'923'121
Protection juridique	-5'017'140	2'732'669		-1'212'735
Police	46'424'857	38'899'347		48'207'883
Justice	19'829'210	19'701'649		17'629'285
Exécution des peines	20'527'109	17'533'762		15'016'713
Police du feu	0	8'300		0
Défence nationale civile	2'468'219	2'448'879		1'281'976
Enseignement et formation	409'187'194	404'032'485	+1.3	381'162'460
Ecoles enfantines	320'000	9'259'600		8'786'454
Ecoles publiques	106'518'902	95'102'688		97'106'957
Ecoles spécialisées	37'375'589	33'890'491		34'248'854
Formation professionnelle	89'354'654	82'422'272		77'300'921
Ecoles de formation générale	51'175'029	52'139'200		49'784'594
Formation professionnelle supérieure	53'256'988	53'446'383		53'273'389
Etabliss. universitaires et recherche	66'575'662	69'372'711		53'010'839
Autres tâches d'enseignement	4'610'370	8'399'140		7'650'453
Culture et loisirs	14'398'111	14'489'110	-0.6	14'598'465
Encouragement à la culture	7'654'019	7'638'101		7'664'334
Entretien monuments, protection des sites	3'396'617	3'445'443		3'658'898
Mass media	197'000	196'000		196'000
Parcs publics et chemins pédestres	113'000	91'000		186'991
Sports	1'477'476	1'558'567		1'332'242
Eglises	1'560'000	1'560'000		1'560'000
Santé	340'690'766	334'678'222	+1.8	309'582'925
Hôpitaux	203'260'000	203'900'000		196'307'665
Homes médicalisés	54'122'000	49'656'820		33'887'828
Cliniques psychiatriques	39'870'000	42'524'800		44'124'800
Soins ambulatoires	25'326'700	22'760'100		20'630'240
Prophylaxie, lutte contre les maladies	7'788'500	6'938'200		6'534'334
Service médical des écoles	170'700	168'400		167'000
Contrôle des denrées alimentaires	5'983'908	5'397'182		5'254'872
Autres dépenses de santé	4'168'958	3'332'720		2'676'186

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Budget 2013 Fr.	Budget 2012 Fr.	Variations par rapport au Budget 2012 %	Compte 2011 Fr.
Prévoyance sociale	306'679'627	297'787'888	+3.0	293'129'219
Assurance-vieillesse et survivants	44'627'100	47'288'965		58'610'712
Assurance-invalidité	28'883'200	30'733'530		28'065'864
Assurance-maladie	70'051'601	62'781'528		57'295'955
Autres assurances sociales	100'000	100'000		100'000
Protection de la jeunesse	41'181'500	38'052'000		38'267'500
Invalidité	54'425'276	51'549'039		48'970'790
Encouragement construction de logements	1'737'256	2'643'746		3'638'415
Assistance	65'413'695	64'379'080		57'881'982
Action d'entraide	260'000	260'000		298'000
Trafic	82'516'997	82'320'419	+0.2	90'587'094
Routes nationales	-610'000	-850'000		-1'202'619
Routes cantonales	41'851'858	44'444'971		54'099'683
Routes communales	1'814'000	1'800'000		1'419'196
Entreprises de trafic local	40'681'508	40'277'232		35'394'892
Trafic, autres tâches	-1'220'369	-3'351'784		875'942
Protection et aménagement de l'environnement	8'128'606	7'408'823	+9.7	8'970'092
Approvisionnement en eau	-200'000	-200'000		-200'000
Protection des eaux	-500'000	-900'000		-1'100'000
Traitement des déchets	-1'120'000	-1'085'000		-1'110'711
Correction des eaux	500'000	500'000		757'317
Protection de la nature	453'300	224'500		179'909
Autres tâches, protection environnement	6'603'426	6'286'385		6'358'794
Aménag. du territoire et plans de développement	2'391'880	2'582'939		4'084'783
Economie publique	17'409'706	19'767'378	-11.9	30'361'282
Agriculture	7'678'291	7'702'924		7'548'375
Sylviculture	6'052'584	5'522'316		6'754'272
Chasse et pêche	-300'000	-312'500		-221'844
Tourisme	720'000	1'720'000		1'500'000
Industrie, artisanat et commerce	5'408'832	7'184'638		16'961'784
Energie	-1'150'000	-1'150'000		-1'135'166
Autres exploitations artisanales	-1'000'000	-900'000		-1'046'139
Total des dépenses nettes	1'335'676'224	1'300'237'165	+2.7	1'272'444'976
Finances et impôts	-1'322'257'872	-1'282'897'095		-1'275'411'565
Excédent de charges	13'418'352	17'340'070	-22.6	
Excédent de revenus				-2'966'589