

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>	
Résumé	5	
Compte administratif	8	
Evolution des charges et des revenus	9	
Vue d'ensemble	11	
Compte de fonctionnement		
Charges de personnel	18	
Biens, services et marchandises	19	
Intérêts passifs	20	
Amortissements	23	
Parts et contributions sans affectation	24	
Dédommagements à des collectivités publiques	25	
Subventions accordées	26	
Subventions redistribuées	29	
Opérations internes	30	
Recettes fiscales	32	
Revenus des biens	35	
Contributions	36	
Part à des recettes fédérales sans affectation	37	
Dédommagements de collectivités publiques	38	
Subventions acquises	39	
Classification fonctionnelle	40	
Compte des investissements		
Résultats	42	
Récapitulation des investissements et amortissements par département et par objet	45	
Engagements	46	
Crédits supplémentaires et complémentaires	47	
Dépassements de crédits	50	
Bilan		
Actif	52	
Passif	54	
Consolidation de la liste des cautions et garanties	55	
Fonds gérés par l'Etat	57	
Conclusions	58	
Décret		
Exercice 2013	60	
Décret		
Utilisation en 2014 de la provision LPP en faveur des institutions subventionnée (demande d'un crédit supplémentaire de 3,7 millions)	61	
Annexes		
1	Explications sur les variations des recettes fiscales	62
2	Actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales	63
3	Valeurs limites selon le frein à l'endettement	64
4	Effectif du personnel	65
5	Comptes 2013 de l'Université	66
6	Evaluation du résultat probable des comptes 2006-2013	68

COMPTES DÉTAILLÉS

Pages

Compte de fonctionnement	Autorités législatives		
	Grand Conseil	70	
	Grand Conseil	70	
	Secrétariat général du Grand Conseil	70	
	Service du Grand Conseil	70	
	Autorités exécutives		
	Conseil d'Etat	74	
	Redressement finances et adapt. structures	74	
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	76	
	Service d'achat, logistique et imprimés	76	
	Autorités protection données et transparence		
	Autorités protection données et transparence	80	
	Contrôle cantonal des finances		
	Contrôle cantonal des finances	82	
	Autorités judiciaires		
	Secrétariat général	84	
	Tribunaux d'instance	84	
	Tribunal cantonal	84	
Ministère public	86		
DFS – finances et santé			
Secrétariat général	88		
Office d'organisation	88		
Service financier	88		
Service des contributions	92		
Service de la santé publique	94		
Aide hospitalière	96		
Etablissements pour personnes âgées	96		
Service des bâtiments	96		
Entretien et exploitation des bâtiments	98		
Office du logement	100		
Service inform. entité neuchâteloise	100		
SIEN – Entité neuchâteloise	102		
Service des communes	104		
Fonds d'aide au logement	104		
Fonds d'aide aux communes	104		
Fonds pour réformes structures Etat	106		
Fonds pour réformes structures Communes	106		
DJSC – justice, sécurité et culture			
Secrétariat général	108		
Service de la justice	108		
Service pénitentiaire	110		
Service de probation	112		
Service institutions pour adultes et mineurs	112		
Services et offices poursuites et faillites	112		
Police neuchâteloise	114		
Ecole régionale d'aspirants police (ERAP)	116		
Service sécurité civile et militaire	118		
Service des affaires culturelles	120		

DJSC – justice, sécurité et culture (suite)

Office du patrimoine et de l'archéologie	120
Section conservation du patrimoine	120
Office de protection monuments et sites	122
Section archéologie	122
Office d'archéologie	124
Parc et musée d'archéologie	124
Archéologie, fouilles A5	126
Office des archives	126
Service des sports	126
Camps de sports	128
Jeunesse et sport	128
Service des ressources humaines	130
Service juridique	132
Fonds des sapeurs-pompiers	132
Fonds de la protection civile régionale	134
Fonds contrib. remplacement abris PC	134
Fonds encouragement culture et art	134
Fonds encouragement cinématographique	136
Fonds des sports	136

DEF – éducation et famille

Secrétariat général	138
Constructions scolaires	138
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	140
Politique familiale et égalité	140
Service de l'enseignement obligatoire	140
Office de l'enseignement spécialisé	142
Bureau de l'informatique scolaire	144
Centre de psychomotricité	146
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	146
Serv. form. postobligatoire et orientation	148
Lycée Denis-de-Rougemont	150
Lycée Blaise-Cendrars	152
Lycée Blaise-Cendrars – Projets	154
Lycée Jean-Piaget	154
Lycée Jean-Piaget – Projets	156
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	156
CPMB - Projets, Centre form. prof. métiers bât.	158
CPLN, Centre form. prof. Littoral	160
CPLN - Projets, Centre form. prof. Littoral	162
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	164
CIFOM - Projets, Centre form. prof. Montagnes	166
Formation HES	168
Cité des étudiants	168
Serv. protection de l'adulte et jeunesse	168
Fonds formation et intégration jeunes	170
Fonds structures d'accueil extra-familial	170

Université

Université	174
------------	-----

DDTE – développement territorial et environnement

Secrétariat général	176
Service de l'aménagement du territoire	176
Service cantonal des transports	178
Service des ponts et chaussées	180
Service énergie et de l'environnement	182
Service de la faune, forêts et nature	184
Service de l'agriculture	186
Evologia	190
Service consommation et aff. vétérinaires	190
Service géomatique et registre foncier	192

	DDTE – développement territorial et environnement (suite)	
	Fonds d'aménagement du territoire	194
	Fonds des routes communales	194
	Fonds cantonal de l'énergie	196
	Fonds des eaux	196
	Fonds forestier de réserve	196
	Fonds de la conservation de la forêt	198
	Fonds viticole	198
	Fonds des mensurations officielles	200
	DEAS – économie et action sociale	
	Secrétariat général	206
	Service de l'économie	206
	Office du registre du commerce	208
	Service de l'emploi	208
	AVS/AI	210
	Service des migrations	212
	Service de la cohésion multiculturelle	212
	Service de l'action sociale	214
	Office des bourses	216
	Office de l'assurance-maladie	216
	Service de statistique	218
	Fonds de promotion de l'économie	218
	Fonds d'aide aux régions de montagne	220
	Fonds politique régionale	220
	Fonds pour l'intégration professionnelle	220
	Fonds encouragement études & form. prof.	222
	Fortune des fonds appartenant à l'Etat	224
	Compte des investissements	
	Vue d'ensemble	225
	Crédits d'engagement ouverts	226
	Crédits d'engagement terminés dans l'année	232
	Crédits à solliciter	234
	Bilan	
	Actif, passif	236
	Détail du bilan	238
	Service de la dette	244
	PRÉSENTATION STATISTIQUE	
	Compte de fonctionnement	
	Charges par nature et par départements	246
	Revenus par nature et par départements	248
	Charges par nature et par années	250
	Revenus par nature et par années	251
	Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	252

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

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons les comptes de l'Etat pour l'année 2013.

Résumé

Les comptes 2013 sont marqués par la prise en compte de la recapitalisation de prévoyance ne selon les décisions du Grand Conseil de juin 2013. Cette opération, pour un total de 221,4 millions de francs, plonge le déficit du compte de fonctionnement à 236,8 millions de francs. Le découvert au bilan se monte à 615 millions de francs et représente un tiers de l'actif. Ceci fragilise la situation d'emprunteur de notre canton. Si les conditions d'emprunt et la liquidité des marchés se resserrent, l'accès au financement de futurs projets et la charge d'intérêts passifs poseront de sérieuses difficultés.

Selon la loi du 26 juin 2013 portant modification de la loi instituant une caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (dispositions transitoires, art. 4), l'opération de recapitalisation de prévoyance ne est considérée hors du frein à l'endettement. Avant cette opération, les comptes 2013 présentent un excédent de charges de 15,4 millions de francs et des investissements nets de 54,2 millions de francs. Ainsi, le degré de couverture des revenus déterminants se monte à 0,8% (limite maximale: 2%) et le degré d'autofinancement à 74% (limite minimale: 70%). Les limites du frein à l'endettement sont respectées.

Ce résultat de 15,4 millions de francs inclut des charges importantes de constitution de provisions pour un total de 63,7 millions de francs. Pour la plupart, ces provisions font suite à des litiges en cours et sont justifiées par l'usage comptable. Leur risque d'occurrence est supérieur à 50%. Certaines auraient déjà dû être prises en compte dans les exercices précédents. Dans un souci de transparence renforcé par la prochaine introduction du MCH2, le Conseil d'Etat s'attèle à présenter des états financiers conformes à la situation économique et financière réelle du canton. En plus des provisions justifiées par l'usage comptable, le Conseil d'Etat propose au Grand Conseil de constituer deux provisions spéciales, incluses dans le montant de 63,7 millions de francs, et d'accorder une bonification supplémentaire de 3 millions de francs au fonds de politique régionale. Ces éléments sont liés à des situations particulières décrites ci-dessous.

Opérations	En mios
Ajustement de la provision CCT Santé 21: <i>Le règlement de litige sur l'application de la grille salariale et rattrapage de l'ancienneté, pour lequel le TF a tranché en faveur des recourants, fait l'objet d'une négociation sur l'ampleur et la période qui seront considérées. Un premier montant de 7,3 millions de francs avait été provisionné aux comptes 2012 pour le personnel d'HNe. L'ajustement de cette provision permet de prendre en considération le cercle entier de la santé, respectivement de couvrir les années 2014 et 2016 qui devront être financées par HNe. En contrepartie, le Conseil d'Etat a demandé le gel des salaires jusqu'à la conclusion d'une nouvelle CCT.</i>	3,9
Financement partiel en 2014 de la hausse de cotisations LPP des entités subventionnées: <i>Dans le cadre des travaux sur le budget 2014 et des efforts demandés aux entités subventionnées, le Conseil d'Etat s'est engagé à soumettre au Grand Conseil une demande de provision dans le cadre du bouclage 2013, devant lui permettre d'accorder une subvention extraordinaire, valable en 2014 uniquement et correspondant à la moitié de la hausse de cotisations LPP subie par les entités subventionnées. Cette subvention ne sera accordée qu'en fonction de la situation financière de l'institution. Les institutions doivent en outre supporter la dotation à la réserve de fluctuation de valeur.</i>	3,7

<p>Augmentation de la bonification au fonds de politique régionale:</p> <p><i>En novembre 2013, le Parlement européen a approuvé le cadre financier pour la politique de cohésion européenne pour la période 2014–2020. Environ 8,9 milliards d'euros seront mis à disposition par l'UE pour la Coopération territoriale européenne (CTE), y compris INTERREG V. Au niveau Suisse, tant la Confédération que les cantons sont en train de mettre en place un cadre budgétaire semblable à celui défini pour la période 2007–2013. L'augmentation de la bonification budgétaire au fonds de politique régionale permet de couvrir les engagements pris par le canton en la matière.</i></p>	<p>3,0</p>
---	------------

Formellement, ces opérations ne sont pas justifiées par l'usage comptable, car elles concernent des exercices futurs. Vu leur montant, elles doivent être ratifiées par le Grand Conseil dans le décret qui accompagne le rapport sur les comptes 2013.

En incluant la part cantonale à l'impôt fédéral direct (mais sans la taxe véhicules), les recettes fiscales se montent à 1'138,6 millions de francs contre 1'063,9 millions de francs prévus au budget. La progression est donc de 74,7 millions de francs ou 7%. Elle se répartit à la fois sur l'impôt des personnes physiques (+22 millions), des personnes morales (+19,5 millions), l'impôt fédéral direct (+17,6 millions) et sur les impôts immobiliers (+14,8 millions). Cette évolution réjouissante a permis de tenir les limites du frein à l'endettement malgré les provisions importantes qui ont dû être constituées. Elle a également permis de compenser le manque à gagner de 14,6 millions de francs suite à l'annonce de la BNS de ne pas verser de dividende sur l'exercice 2013. Au total, les revenus bruts se montent à 2'090,3 millions de francs contre 2'027,6 millions de francs au budget, soit une augmentation de 62,7 millions de francs ou 3,1%.

Les charges brutes, avant opérations sur prévoyance.ne et autres provisions, s'élèvent à 2'041,9 millions de francs contre 2'039,1 millions de francs prévus au budget. De manière globale, la maîtrise des charges à court terme, hors éléments non-budgétés comme les provisions, peut être qualifiée de bonne. Toutefois, les variations sont sensiblement différentes d'un groupe de charges à l'autre. Ainsi, les charges de personnel se montent à 430,1 millions de francs contre 444 millions de francs prévus au budget. La différence de 13,9 millions de francs est partiellement compensée par l'écart statistique de 4,8 millions de francs. La différence nette s'élève à 9,1 millions de francs. A l'inverse, les charges brutes d'aide matérielle ont été sous-évaluées de quelques 10,1 millions de francs. Les crédits supplémentaires accordés en 2013 s'élèvent à 50,4 millions de francs et ont été majoritairement compensés à hauteur de 38,2 millions de francs.

Les investissements nets se montent à 54,2 millions de francs, soit 9 millions de francs ou 14,2% de moins que l'enveloppe budgétée de 63,2 millions de francs. Le Conseil d'Etat a pourtant anticipé ou accéléré des projets en cours d'exercice à hauteur de 8,1 millions de francs. Sans ces anticipations, l'écart serait de 17,1 millions de francs. Cette situation n'est pas satisfaisante compte tenu des retards déjà existants. Certes, il est réjouissant de constater que les divers et imprévus planifiés pour le projet Microcity n'ont pas été utilisés. Mais, d'autres projets ont subi des retards importants, comme le chantier de la rénovation des prisons à Gorgier et La Chaux-de-Fonds ou la restauration du réseau routier, sans que les moyens libérés puissent être réaffectés à d'autres projets dans un délai suffisant. Le Conseil d'Etat va prendre de nouvelles mesures pour encore améliorer l'utilisation de l'enveloppe budgétée.

Le résultat du compte de financement montre un excédent de financement de 17,7 millions de francs contre une insuffisance au budget 2013 de 59,4 millions de francs. Le solde de financement s'est ainsi amélioré de 77,1 millions de francs par rapport au budget 2013. La dette a été réduite de 1'300 millions à 1'200 millions de francs à la fin de 2013. Compte tenu de

la situation de trésorerie au début de 2013, le remboursement de deux emprunts, pour un total de 100 millions de francs, a pu se faire sans recourir à de nouveaux emprunts. Le taux moyen de la dette est ainsi descendu de 2,40% à 2,34%. Le versement à prévoyance.ne pour la réserve de fluctuation de valeur n'est intervenu qu'en janvier 2014.

Dans le cadre de l'assainissement de prévoyance.ne, les établissements autonomes de droit public appartenant à l'Etat et les fondations de droit privé du secteur social subventionnées par l'Etat ont également dû verser leur participation à la réserve de fluctuation de valeur de la caisse. Pour ce faire, la plupart d'entre eux a dû recourir à l'emprunt. Afin de leur permettre l'accès aux marchés financiers à des conditions acceptables, l'Etat a dû se porter garant des emprunts contractés. Au total, ces cautionnements se montent à 64,1 millions de francs et s'inscrivent dans les engagements hors bilan de l'Etat, ce qui risque de détériorer sa notation. En contrepartie, le Conseil d'Etat a demandé une rémunération des garanties accordées aux fondations de droit privé à hauteur de 0,5%.

Compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(Comptes de fonctionnement et des investissements)

<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2013</i>		<i>Budget 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>
<i>Fr.</i>	<i>(avant prévoyance.ne)</i>		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
	<i>Fr.</i>			
<i>Compte de fonctionnement</i>				
2'327'027'347.08	2'105'675'447.08	Total des charges	2'039'140'231	2'058'270'273.89
2'090'273'818.04	2'090'273'818.04	Total des revenus	2'027'608'779	2'058'326'290.26
236'753'529.04	15'401'629.04	Excédent de charges	11'531'452	
		Excédent de revenus		56'016.37
<i>Compte des investissements</i>				
112'250'235.43	112'250'235.43	Total des dépenses	131'827'200	102'068'898.86
58'056'342.42	58'056'342.42	Total des recettes	68'596'600	43'967'009.06
54'193'893.01	54'193'893.01	Investissements nets	63'230'600	58'101'889.80
<i>Financement</i>				
54'193'893.01	54'193'893.01	Investissements nets	63'230'600	58'101'889.80
55'535'104.76	55'535'104.76	Amortissements		
		- du patrimoine administratif	55'840'842	64'430'222.16
		- du découvert		
236'753'529.04	15'401'629.04	Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		56'016.37
		- excédent de charges	11'531'452	
292'286'157.42	70'934'257.42	Mouvements avec les		
39'162'443.03	39'162'443.03	financements spéciaux		
17'711'397.10	17'711'397.10	- attributions	835'500	40'234'674.86
		- prélèvements	41'309'697	26'918'021.88
		Excédent de financement		19'701'001.71
		Insuffisance de financement	59'395'407	
<i>Variation de la fortune nette</i>				
17'711'397.10	17'711'397.10	Excédent de financement		19'701'001.71
405'877'604.60	184'525'704.60	Insuffisance de financement	59'395'407	
151'412'678.46	151'412'678.46	Report au bilan (passifs)	125'272'942	148'631'906.08
		Report au bilan (actifs)	173'136'897	128'986'920.74
		Diminution du découvert		56'016.37
236'753'529.04	15'401'629.04	Accroissement du découvert	11'531'452	

Total des provisions pour prévoyance.ne, Fr. 221'351'900.-

Evolution des charges et des revenus

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

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(en millions de francs)

	Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012	Différence entre Comptes 2013 et Budget 2013 %		Différence entre Comptes 2013 et Comptes 2012 %	
<i>Charges</i>							
Charges de personnel	430.1	439.1	422.1	-9.1	-2.1	+8.0	+1.9
Biens, services et marchandises	136.1	139.7	136.7	-3.6	-2.6	-0.6	-0.4
Intérêts passifs	32.0	33.8	33.2	-1.8	-5.3	-1.2	-3.6
Amortissements	76.2	79.8	100.5	-3.6	-4.5	-24.3	-24.2
Parts et contributions sans affectation	8.7	9.1	8.9	-0.4	-4.8	-0.3	-3.2
Dédommagements à des collectivités publiques	97.5	92.4	87.8	+5.1	+5.6	+9.7	+11.1
Subventions accordées	1'109.9	1'106.0	1'078.0	+4.0	+0.4	+31.9	+3.0
Subventions redistribuées	90.3	97.0	90.9	-6.7	-6.9	-0.6	-0.6
Attributions aux financements spéciaux	292.3	0.8	40.2	+291.5	+34'883.4	+252.1	+626.5
Imputations internes	54.0	41.5	60.1	+12.6	+30.3	-6.0	-10.1
Total charges	2'327.0	2'039.1	2'058.3	+287.9	+14.1	+268.8	+13.1
<i>Revenus</i>							
Impôts	1'111.3	1'050.5	1'072.3	+60.8	+5.8	+39.0	+3.6
Patentes et concessions	6.4	6.0	5.6	+0.4	+6.8	+0.8	+14.0
Revenus des biens	53.5	58.0	59.1	-4.5	-7.7	-5.6	-9.5
Contributions	141.5	139.6	137.3	+1.8	+1.3	+4.1	+3.0
Part à des recettes sans affectation	279.9	279.6	284.3	+0.2	+0.1	-4.4	-1.6
Dédommagements de collectivités	53.7	54.1	52.3	-0.4	-0.7	+1.4	+2.7
Subventions acquises	260.6	260.1	269.5	+0.5	+0.2	-8.9	-3.3
Subventions à redistribuer	90.3	97.0	90.9	-6.7	-6.9	-0.6	-0.6
Prélèvements aux financements spéciaux	39.2	41.3	26.9	-2.1	-5.2	+12.2	+45.5
Imputations internes	54.0	41.5	60.1	+12.6	+30.3	-6.0	-10.1
Total revenus	2'090.3	2'027.6	2'058.3	+62.7	+3.1	+31.9	+1.6
Total net	+236.8	+11.5	-0.1	+225.2	+1'953.1	+236.8	-

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012	Différence entre Comptes 2013 et Budget 2013 %		Différence entre Comptes 2013 et Comptes 2012 %	
AULE	2.5	2.9	1.6	-0.3	-11.4	+1.0	+59.7
AUEX	19.3	19.7	19.4	-0.4	-2.1	-0.1	-0.5
PPDT	0.2	0.2	0.1	-0.0	-5.3	+0.1	+52.9
CCFI	1.2	1.4	1.4	-0.1	-10.0	-0.1	-10.5
AUJU	22.2	24.3	21.9	-2.1	-8.7	+0.2	+1.1
DFS	755.5	490.2	508.3	+265.3	+54.1	+247.2	+48.6
DJSC	262.1	247.9	258.4	+14.2	+5.7	+3.7	+1.4
DEF	477.5	456.8	440.4	+20.6	+4.5	+37.1	+8.4
Université	88.9	86.1	87.7	+2.8	+3.3	+1.2	+1.4
DDTE	250.4	270.9	268.1	-20.5	-7.6	-17.7	-6.6
DEAS	447.3	438.9	451.1	+8.4	+1.9	-3.8	-0.8
Total	2'327.0	2'039.1	2'058.3	+287.9	+14.1	+268.8	+13.1

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	Comptes 2013			Budget 2013			Différence des charges nettes %	
	Charges	Revenus	Charges nettes	Charges	Revenus	Charges nettes		
AULE	2.5	0.0	2.5	2.9	0.0	2.9	-0.3	-11.5
AUEX	19.3	7.3	12.0	19.7	9.1	10.5	+1.4	+13.5
PPDT	0.2	0.0	0.2	0.2	0.0	0.2	-0.0	-5.5
CCFI	1.2	0.3	1.0	1.4	0.3	1.1	-0.1	-11.3
AUJU	22.2	2.1	20.1	24.3	2.9	21.4	-1.3	-6.2
DFS	755.5	1'421.7	-666.2	490.2	1'355.2	-865.1	+198.8	+23.0
DJSC	262.1	93.5	168.6	247.9	83.6	164.3	+4.2	+2.6
DEF	477.5	84.0	393.5	456.8	81.9	374.9	+18.6	+4.9
Université	88.9	42.3	46.6	86.1	39.5	46.6	+0.0	+0.0
DDTE	250.4	219.9	30.5	270.9	234.7	36.2	-5.7	-15.8
DEAS	447.3	219.1	228.2	438.9	220.4	218.5	+9.7	+4.4
Total	2'327.0	2'090.3	236.8	2'039.1	2'027.6	11.5	+225.2	-

Vue d'ensemble

Résultat en bref

Les comptes 2013 se déclinent comme suit:

- le résultat total du compte de fonctionnement présente un excédent de charges 236,8 millions de francs (**y. c. effet de la recapitalisation de prévoyance. ne pour 221,4 millions de francs**).
- le volume des investissements nets atteint 54,2 millions de francs;
- le solde des mouvements relatifs aux financements spéciaux s'élève à -253,1 millions de francs d'excédent d'attributions (attributions de 292,3 millions et prélèvements de 39,2 millions);
- le résultat global se solde par un excédent de financement de 17,7 millions de francs.

Compte administratif (en millions)	C2013	Ecart au budget	Budget 2013	Evaluation fin août 2013
	- en millions -			
Excédent de revenus (-) / de charges (+)	+236.8	+225.3	+11.5	+13.4
Investissements nets	+54.2	-9.0	+63.2	+62.2
Solde mouvements avec financements spéciaux	-253.1	-293.6	+40.5	+35.3
./. Amortissements du patrimoine administratif	-55.5	+0.3	-55.8	-55.5
Excédent (-) / insuffisance de financement (+)	-17.7	-77.0	+59.4	+55.4

Opérations de clôture

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

La comptabilité a enregistré un montant de 138,8 millions de francs d'actifs transitoires (recettes à recevoir) et 123,2 millions de francs de passifs transitoires (factures à recevoir pour prestations délivrées en 2013).

Les variations de réserves et provisions 2013 (sans les mouvements ordinaires liés à la fortune des fonds) se montent au net à 269,8 millions de francs, soit 15,2 millions de francs de dissolutions de provisions et réserves (enregistrées comme revenus) et 285,1 millions de francs de créations de provisions (enregistrées comme charges).

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

Description	Montant (en francs)	Page
Réserve pour le bicentenaire	65'853	74
Réserve projets d'investissements d'intérêt économique	12'000'000	92
Provision pour projets NOMAD et divers	316'510	96
Provision pour rétrocession aux traitements 2012	2'840'000	132
Total	15'222'363	

A l'inverse, compte tenu de nouveaux risques ou de décisions politiques, d'autres provisions et réserves ont été créées.

Description	Montant (en francs)	Page
Provision hausse cotisation LPP entités subventionnées	3'700'000	90
Provision prévoyance.ne, apport supplémentaire	22'064'000	90
Provision prévoyance.ne, réserve de fluctuation	99'287'900	90
Provision prévoyance.ne, passage primauté des cotisations	100'000'000	90
Provision CCT Santé 21	3'900'000	94
Provision amortissement REKOLE HNe + CNP	18'010'000	94
Réserve de la dîme de l'alcool	40'248	94
Provision Confédération, valeur patrimoniales confisquées	210'000	98
Provision indemnisations, dossier Microcity	50'000	108
Provision pour pertes sur débiteurs	500'000	108
Provision pour le fonds de désendettement FDFN	17'000	214
Provision ODM (COSM)	284'100	214
Provisions pour litiges en cours	36'994'000	Divers
Total	285'057'248	

A relever également une attribution complémentaire non prévue au budget 2013 de 3 millions de francs pour le fonds de la politique régionale, non comprise dans le tableau ci-dessus.

Le solde de la fortune du fonds de réformes structure de l'Etat a été transféré dans le centre financier du redressement des finances et adaptations des structures pour environ 0,5 million de francs.

Compte de fonctionnement

Budget Le budget 2013 adopté par votre autorité prévoyait un excédent de charges de 11,5 millions de francs, contre 13,4 millions de francs dans le projet du Conseil d'Etat. Il a fait l'objet de plusieurs amendements, dont les principaux concernaient le report de 2012 à 2013 du prélèvement à la réserve pour équipements, la suppression de la contribution de solidarité des communes, le report d'une partie des subsides LAMal des personnes bénéficiant de l'aide sociale sur le pot commun de l'aide matérielle, une correction à la hausse de l'aide matérielle à hauteur des comptes prévisionnels 2012, la prise en compte du nouvel impôt sur les maisons de jeux ainsi que la réduction de l'indexation négative appliquée sur les traitements.

Comptes Le résultat total des comptes 2013 présente un excédent de charges de 236,8 millions de francs, respectivement de 15,4 millions de francs, abstraction faite de l'opération de recapitalisation de la caisse de pensions à hauteur de 221,3 millions de francs (hors mécanismes du frein). Sans l'opération extraordinaire liée à prévoyance.ne, mais en incluant la constitution de provisions, les charges totales se situent à 2'105,7 millions de francs, soit une progression de 66,5 millions de francs ou 3,3% par

rapport au budget. Avec un total de 2'090,3 millions de francs, les revenus sont plus élevés de 62,7 millions ou 3,1% que le budget.

Ecarts par rapport au budget

La comparaison entre budget et comptes des charges brutes permettent de mettre en évidence les éléments suivants (hors recapitalisation extraordinaire de prévoyance.ne):

- une bonne maîtrise des charges effectives de fonctionnement (sans provisions et prévoyance.ne), qui se montent à 2'041,9 millions de francs contre 2'039,1 millions de francs prévus au budget;
- une poursuite de la réduction des charges d'intérêts et d'amortissement, inférieures de 1,8 million de francs (-5,3%), respectivement 3,6 millions de francs (-4,5%) au budget;
- des charges de transferts (dédommagements et subventions) supérieures de 9,1 millions de francs (+0,8%) au budget, principalement au titre de l'aide matérielle, des formations post-obligatoires, de l'aide aux fusions de communes, des hospitalisations hors canton et des PC AVS. Ces hausses sont en parties contrebalancées par des dépenses moindres notamment dans les entreprises de transports, la promotion économique, les chômeurs en fin de droit ou encore l'accueil extra-familial;
- la constitution de provisions justifiées par l'usage commercial pour près de 64 millions de francs et l'attribution à la fortune des fonds de 6,4 millions de francs supérieurs au budget.

L'augmentation des revenus de près de 63 millions de francs par rapport au budget s'explique pour l'essentiel par l'évolution des rentrées fiscales, en hausse de 60,8 millions (+5,8%), principalement au titre des personnes physiques (+22 millions), des personnes morales (+19,5 millions), et des impôts immobiliers (+14,8 millions). Dans les parts et recettes sans affectation, on observe que la progression plus importante de la part du canton à l'impôt fédéral direct (+17,6 millions) est en grande partie contrebalancée par l'absence de bénéfice distribuable par la BNS (-14,6 millions).

Ecarts par rapport à l'évaluation de l'automne

La seconde évaluation des comptes 2013 à fin septembre prévoyait un excédent de charges du compte de fonctionnement de 13 millions de francs. L'essentiel de la différence avec le résultat final de 15,4 millions de francs (hors éléments extraordinaires liés à prévoyance.ne) est largement influencé du côté des charges par la constitution des provisions justifiées par l'usage commercial ainsi que des dépenses de transferts plus élevées, et du côté des revenus par des recettes fiscales bien supérieures aux prévisions, mais inférieures s'agissant de la part du canton aux recettes fédérales (effet BNS).

Fonds appartenant à l'Etat

Les mouvements de l'exercice 2013 se sont soldés par un prélèvement à la fortune des fonds de 24 millions de francs contre 26,9 millions prévus au budget. A l'inverse, les attributions se sont élevées à 6,5 millions de francs contre 0,2 million de francs prévu au budget. Ces mouvements tiennent compte d'une bonification budgétaire extraordinaire de 3 millions de francs en faveur du fonds de politique régionale, que votre autorité est appelée à adopter avec le décret sur l'exercice 2013.

Modifications du plan comptable

Lors de l'entrée en fonction de la nouvelle législature, un remaniement important des services/offices dans les départements a été effectué.

Les divers fonds appartenant à l'Etat sont intégrés et présentés directement sous leur département.

En complément des informations susmentionnées, au DEF, la cité universitaire change de nom et devient la cité des étudiants.

Compte des investissements

Suivi par la CInA

En 2013, la commission des investissements de l'administration (CInA) et les départements ont proposé des accélérations ou anticipations de dépenses pour un total d'environ 8,1 millions de francs.

Au final, l'enveloppe des investissements n'a pas été atteinte et l'écart entre budget et comptes est relativement important.

Les comptes 2013 présentent des investissements nets de 54,2 millions de francs contre 63,2 millions de francs au budget, soit une différence de 9 millions ou 14,3%.

Les principaux écarts se présentent comme suit:

Crédits d'investissements au 31.12.2013 (en millions de francs), dont:	-9,0
Rénovation des prisons de la Chaux-de-Fonds et de Gorgier	-5,0
Microcity	-3,3
Assainissement de cinq ouvrages d'art	-2,1
Autoroute A5 et tunnel de Serrières	-1,5
Onzième étape de restauration des routes cantonales	-1,4
Redressement durable des finances cantonales	-1,3
Intégration de la police locale de Neuchâtel	-1,2
Prise de participation au capital de Greenwatt SA	+1,8
Crédit cadre cantonal pour financer les infrastructures en faveur des chemins de fer privés	+3,8

Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement atteint le taux de 74,1% respectant ainsi la limite minimale du frein à l'endettement de 70%.

Evolution de la dette

Solde de financement

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

L'excédent de financement comptabilisé à fin 2013 s'élève à 17,7 millions de francs contre une insuffisance de financement de 59,4 millions de francs prévue au budget.

Deux éléments expliquent principalement cette différence de 77,1 millions de francs. D'une part, le solde des mouvements relatifs aux financements spéciaux est passé d'un excédent de prélèvement (insuffisance de financement) de 40,5 millions de francs à un excédent d'attributions de 31,8 millions de francs, soit une différence de 72,3 millions de francs. D'autre part, les investissements nets ont été inférieurs de 9 millions de francs aux prévisions.

Variation de la dette

De 1'300 millions de francs à fin 2012, la dette consolidée a diminué à 1'200 millions de francs à fin 2013. Cette diminution provient d'une situation de trésorerie favorable ayant permis le remboursement de deux emprunts arrivant à échéance en cours d'année.

La constitution de provisions destinées à la recapitalisation de prévoyance n'a pas d'influence directe sur l'état de la dette au 31 décembre 2013. Les emprunts liés à ce financement seront concrétisés au cours des prochains exercices comptables.

Le coût moyen de la dette a quelque peu diminué de 2,40% à 2,34% en raison du remboursement d'emprunts dont le taux moyen (3,10%) était supérieur au taux moyen de la dette à fin 2012.

Crédits supplémentaires et dépassements de crédits

Bases juridiques

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

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

Crédits supplémentaires adoptés

Les crédits supplémentaires accordés dans le compte de fonctionnement s'élèvent à un total de 50,4 millions de francs (compétences chefs de département, Conseil d'Etat et Grand Conseil); ils sont compensés à hauteur de 38,2 millions de francs (75,8% des suppléments).

Les crédits supplémentaires supérieurs à 100'000 francs accordés dans le compte des investissements (compétences Conseil d'Etat et Grand Conseil) s'élèvent au total à 12,3 millions de francs et sont intégralement compensés.

Le Grand Conseil a adopté lors des sessions de juin (supplément I) et de décembre (supplément II) 2013, des crédits supplémentaires du compte de fonctionnement à hauteur de 700'000 francs, respectivement de 17'133'900 francs. Il a par ailleurs approuvé dans des décrets séparés les crédits supplémentaires suivants (en francs):

Fonctionnement

25.06.2013	Etude nouveau projet mobilité, phase 1	1'000'000
02.12.2013	Prestations complémentaires AVS	8'000'000

Investissements

03.09.2013	Téléphonie mobile sécurisée SPNE	580'000
------------	----------------------------------	---------

Dépassements de crédits

Des dépassements de crédits supérieurs à 100'000 francs qui auraient dû être soumis à l'approbation du Conseil d'Etat ou du Grand Conseil ont été enregistrés dans les comptes 2013 à hauteur de 27 millions de francs, soit 26,6 millions de francs dans le compte de fonctionnement, et 0,4 million de francs dans le compte des investissements (dépassement de la tranche de paiement 2013).

Des dépassements de crédits d'engagement (total des dépenses toutes années confondues supérieur au crédit alloué pour le projet) sont par ailleurs constatés à fin 2013 pour un montant total de 0,1 million de francs (7 projets, dont 4 sont achevés).

Détail Les crédits supplémentaires et dépassements de crédits sont portés à votre connaissance de manière plus détaillée aux pages 44 à 48 du présent rapport.

Décret relatif à l'exercice 2013

Dépassements de crédits soumis à l'approbation du Grand Conseil Par le biais de l'article 2 du décret, votre autorité est invitée à donner son aval à plusieurs dépassements de crédits, déjà comptabilisés dans les comptes 2013, ayant un caractère discrétionnaire. Contrairement aux autres dépassements de crédits portés à votre connaissance, aucun engagement définitif envers des tiers n'a été en l'occurrence contracté. C'est pourquoi ils vous sont soumis pour approbation.

Les dépassements de crédits proposés portent sur:

- L'augmentation de 3,9 millions de francs de la provision en lien avec la CCT Santé 21 (litige sur l'application de la grille salariale et le rattrapage de l'ancienneté). La provision de 7,3 millions de francs constituée lors du bouclage des comptes 2012 sera ainsi relevée à hauteur de 11,2 millions de francs. Etant donné que le supplément de provision de 3,9 millions de francs concerne des charges qui ne sont pas encore échues aujourd'hui (prise en compte des années 2014-2016), cela lui confère un caractère de réserve qui nécessite la validation formelle de votre autorité.
- La constitution d'une provision de 3,7 millions de francs pour hausse de cotisations LPP en faveur des institutions subventionnées. Le Conseil d'Etat a décidé le 23 août 2013 que les institutions subventionnées devaient assumer elles-mêmes les incidences liées au refinancement de prévoyance, dont en particulier la hausse de cotisations ordinaires (+1,7%). Il a aussi précisé que l'Etat examinerait de cas en cas la possibilité d'une subvention extraordinaire en 2014, limitée à la moitié du coût de l'augmentation de cotisation, sous réserve de l'approbation du Grand Conseil. C'est dans cette optique que le Conseil d'Etat a constitué de manière centralisée au service financier cette provision de 3,7 millions de francs.
- Une bonification budgétaire extraordinaire de 3 millions de francs en faveur du fonds de politique régionale, afin de couvrir les engagements pris par le canton en matière de coopération transfrontalière.
- L'attribution du solde de la fortune de 545'648.67 francs du fonds destiné aux réformes de structures de l'Etat (FRSE) en faveur du centre financier *Redressement des finances et adaptation des structures*. Pour rappel, la validité du décret du 3 octobre 2006 relatif à l'utilisation du FRSE [RSN 601.23] est limitée au 31 décembre 2013. Conformément à l'art. 4 al. 2 dudit décret, il incombe à votre autorité de décider de l'affectation du solde de la fortune. L'affectation proposée en faveur du redressement des finances et de la réforme de l'Etat s'inscrit parfaitement, de l'avis du Conseil d'Etat, dans les buts visés par le FRSE. La bonification budgétaire du solde du FRSE en faveur du centre financier *Redressement des finances et adaptation des structures* a pour effet de réduire à la clôture des comptes 2013 le financement par le biais du crédit d'engagement de 16 millions de francs ouvert à ce titre.

Vote du Grand Conseil L'adoption des dépassements budgétaires demandés par le présent rapport, ne requiert pas la majorité qualifiée de trois cinquièmes des membres du Grand Conseil (art. 4, al. 2, de la loi sur les finances, du 21 octobre 1980), dans la mesure où:

- ils concernent l'attribution à des provisions, fonds et réserves, qui n'induisent pas en tant que tels des dépenses;
- les dépenses qui seront ultérieurement financées par les prélèvements sur les montants ainsi réservés ne sont pas nouvelles pour trois des propositions qui vous sont soumises, dans la mesure où elles s'inscrivent dans le cadre légal existant.

**Décret relatif à l'utilisation
en 2014 de la provision LPP
en faveur des institutions
subventionnées**

Objet du crédit supplémentaire

Conjointement à la création d'une provision de 3,7 millions de francs par le biais des comptes 2013 au titre de la LPP (cf. commentaires *Décret relatif à l'exercice 2013* ci-dessus), il est demandé à votre autorité d'autoriser son utilisation par le biais d'un crédit supplémentaire d'un même montant à charge de l'exercice 2014. Cette requête hors de la procédure des suppléments I et II doit permettre au Conseil d'Etat d'allouer rapidement la subvention extraordinaire prévue en faveur des institutions concernées (principalement institutions du domaine de la santé et établissements spécialisés). La dissolution de la provision qu'il est proposé de constituer lors du bouclage de l'exercice 2013 viendra neutraliser la charge supplémentaire en 2014. La constitution de la provision tout comme son utilisation par le biais du présent crédit supplémentaire sont deux opérations distinctes sur le plan comptable, mais étroitement liées d'un point de vue matériel. L'une ne peut se réaliser sans l'acceptation de l'autre et inversement.

Délégation de compétences au
Conseil d'Etat

Comme l'utilisation exacte du supplément de 3,7 millions de francs n'est pas connue à ce stade (cela dépendra des demandes qui seront déposées par les institutions et de leur reconnaissance en fonction des conditions posées), il est demandé à votre autorité à l'alinéa 3 de l'article premier du décret, de donner toute compétence au Conseil d'Etat de décider l'affectation des suppléments entre les rubriques budgétaires finançant ces institutions, à concurrence du montant total de 3,7 millions de francs.

Charges de personnel

Charges de personnel			Variations	Budget 2013
	Comptes 2013	Comptes 2012	par rapport aux comptes 2012	
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Autorités, magistrats et commissions	12'892'070	12'241'103	+5,3	13'580'042
Personnel administratif et d'exploitation	227'594'710	223'137'834	+2,0	230'381'183
Personnel enseignant	111'580'673	110'454'513	+1,0	113'162'297
Charges sociales et divers	77'998'928	76'221'839	+2,3	82'004'131
30 Total	430'066'381	422'055'289	+1,9	439'127'653

Des charges de personnel toujours maîtrisées Grâce notamment à la poursuite de la gestion rigoureuse des remplacements de personnel, les charges de personnel ont pu être maintenues sensiblement en dessous du budget 2013.

Comme prévu dans la *Loi fixant l'évolution du traitement du personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique pour les années 2011 à 2013*, le Conseil d'Etat a restitué en 2013 une partie des efforts salariaux consentis pour la fonction publique en 2012. Il est à relever que les comptes 2013 ne permettront pas une reconduction de cette mesure en 2014 malgré la poursuite des efforts salariaux consentis en 2013.

Sur un plan moins général, l'écart relativement important entre comptes 2012 et comptes 2013 pour le groupe "autorités, magistrats et commissions" est en grande partie expliqué par le renouvellement du Conseil d'Etat, qui génère certains chevauchements de rémunération.

Il convient également de relever que l'écart statistique de 4,8 millions de francs qui avait été estimé et porté au budget 2013 a bien été respecté. Il correspond notamment aux effets des différences de traitement résultant de la mobilité du personnel, ainsi que d'économies découlant des délais de carence respectés lors du départ de titulaires.

ÉVOLUTION DE L'INDEXATION DES SALAIRES

Année	Indice des prix (IPC) (Mai 2000 = 100)	Indice des salaires (échelles Etat)	Retenue obligatoire
2011	110,1	108,90	-1,11%
2012	110,5	109,30	-0,56%
2013	99,8	(*)100,00	0,00%
2014	99,2	99,68	0,00%

(*) Changement de base d'indexation des salaires

Jusqu'en 2012 la base de référence utilisée pour le suivi de l'indice des prix à la consommation (IPC) était celle de l'année 2000. Pour actualiser les données et simplifier la présentation des échelles 2013 de traitement de la fonction publique, la base 2010 de l'IPC a été choisie.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises				
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'796'190	8'660'618	+1,6	10'275'050
Mobilier, machines, véhicules	9'977'273	9'305'846	+7,2	9'767'500
Eau, énergie, combustibles	6'268'207	6'883'045	-8,9	6'658'500
Autres marchandises	10'370'203	10'320'737	+0,5	10'943'300
Entretien des immeubles et du réseau routier	18'366'064	17'345'616	+5,9	17'050'700
Entretien d'objets mobiliers	6'212'520	6'117'961	+1,5	6'660'900
Loyers, fermages et redevances	14'183'183	13'895'007	+2,1	14'677'110
Dédommagements pour frais	3'572'432	4'216'620	-15,3	5'222'800
Honoraires et autres services	47'984'350	50'093'808	-4,2	47'979'625
Biens, services divers	10'338'793	9'822'022	+5,3	10'441'190
31 Total	136'069'214	136'661'280	-0,4	139'676'675

Les dépenses pour les achats de biens, services et marchandises sont relativement stables. Elles diminuent de 0,6 million de francs par rapport à l'exercice précédent et de 3,6 millions de francs par rapport au budget 2013.

Les frais d'entretien des immeubles et du réseau routier sont en légère augmentation par rapport à 2012, notamment dans le centre financier "entretien et exploitation des bâtiments" (+1,2 million).

Les honoraires et autres prestations de services diminuent par rapport à 2012 de 2,1 millions de francs. Les principales variations, dont certaines se neutralisent, se trouvent au service financier (+2,7 millions de frais de poursuites et -2,6 millions de frais d'emprunts), à l'office de l'enseignement spécialisé (-1,8 million d'honoraires d'orthophonie ambulatoire) et au fonds des mensurations officielles (-1,2 million).

Intérêts passifs

Intérêts passifs	Variations par rapport aux comptes 2012			
	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	%	Budget 2013 Fr.
Dettes à court terme	49	40	+22,5	10'000
Dettes à moyen et long terme	30'821'023	32'025'234	-3,8	32'367'000
Dettes envers des institutions et fondations	81'513	120'557	-32,4	124'100
Autres intérêts passifs	1'116'418	1'080'516	+3,3	1'311'000
32 Total	32'019'003	33'226'347	-3,6	33'812'100

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

La baisse des intérêts dus sur les dettes à moyen et long termes s'explique par les conditions d'emprunt particulièrement favorables rencontrées en 2012 et par l'absence de nouveaux emprunts contractés au cours de l'année 2013.

Le montant des intérêts versés aux institutions et fondations est étroitement lié à la situation de leurs comptes courants à l'égard de l'Etat. En 2013, les fonds de trésorerie déposés par les entités externes auprès de l'Etat ont globalement diminué.

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

TAUX COMPARATIFS DES CHARGES D'INTÉRÊT

Année	Intérêts passifs payés	Charges d'intérêts par rapport au total des charges	Taux d'intérêt moyen de la dette consolidée
	Fr.	%	%
2004	62'889'928	3,78	3,393
2005	61'993'573	2,88	3,238
2006	56'377'622	3,27	3,255
2007	48'584'763	2,72	3,261
2008	45'438'220	2,40	3,234
2009	43'242'188	2,26	3,053
2010	39'076'045	2,03	2,870
2011	34'671'322	1,78	2,668
2012	33'226'347	1,61	2,403
2013	32'019'003	1,38	2,345

Le coût moyen de la dette consolidée a quelque peu diminué du fait que le taux moyen des emprunts remboursés en 2013 (3,10%) est supérieur au taux moyen de l'année précédente.

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

(En milliers de francs)

	2013	2012	2011	2010	2009
Intérêts de la dette	32'019	33'226	34'671	39'076	43'242
./. intérêts actifs	13'675	13'090	13'371	12'538	11'154
Charge nette	18'344	20'136	21'300	26'538	32'088
Produit de l'impôt direct	975'707	948'925	886'126	882'178	858'479
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	1,88%	2,12%	2,40%	3,01%	3,74 %

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

DETTE CONSOLIDÉE

La répartition à fin 2013 selon les taux d'intérêt, les prêteurs et les échéances est la suivante :

<i>Taux d'intérêt</i>		<i>Créanciers</i>	<i>Montant Fr.</i>	<i>Échéances</i>	
<i>Taux</i>	<i>Montant de la dette Fr.</i>			<i>Année de remboursement</i>	<i>Montant Fr.</i>
1,250%	200'000'000	Banques	420'000'000	2014	100'000'000
1,260%	50'000'000				
1,875%	100'000'000			2015	150'000'000
1,900%	50'000'000	Emprunts publics	300'000'000	2016	50'000'000
2,000%	50'000'000			2017	90'000'000
2,210%	50'000'000				
2,250%	10'000'000	Emprunts privés	130'000'000	2018	50'000'000
2,280%	50'000'000				
2,375%	20'000'000			2019	70'000'000
2,400%	110'000'000	Diverses compagnies d'assurances	180'000'000	2020	100'000'000
2,550%	100'000'000				
2,590%	50'000'000			2021	80'000'000
2,768%	20'000'000	Prévoyance.ne	40'000'000	2022	110'000'000
2,790%	50'000'000				
2,875%	50'000'000	Confédération	100'000'000	2023	50'000'000
3,050%	50'000'000				
3,080%	50'000'000			2025	100'000'000
3,375%	50'000'000			2026	50'000'000
3,830%	50'000'000	SUVA	30'000'000	2027	200'000'000
4,250%	40'000'000				
	1'200'000'000		1'200'000'000		1'200'000'000
Total de la dette consolidée			1'200'000'000		
Montant dû à la Confédération dans le cadre des prêts aux investissements agricoles, forestiers, exploitations paysannes et prêts relatifs à la nouvelle politique régionale			76'856'618		
Total			1'276'856'618		

Amortissements

Amortissements	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2012 %	Budget 2013 Fr.
Patrimoine financier	20'650'795	36'027'243	-42.7	23'982'578
Patrimoine administratif	55'535'105	64'430'222	-13.8	55'822'261
- Immobilisations en cours et productives	55'509'012	64'379'407	-13.8	55'802'261
- Installations et divers	26'093	50'815	-48.7	20'000
33 Total	76'185'900	100'457'465	-24.2	79'804'839

Patrimoine financier Les amortissements du patrimoine financier sont inférieurs de 3,3 millions de francs par rapport au budget.

Cet écart s'explique principalement par la baisse des non-valeurs fiscales (-3,1 millions) et des pertes sur débiteurs (-0,5 million).

L'amortissement des biens du patrimoine financier se monte à 171'776 francs pour l'année 2013 et est légèrement inférieur au montant budgété qui était de 176'228 francs.

Patrimoine administratif Les amortissements du patrimoine administratif se montent à 55,5 millions de francs pour l'année 2013 et sont inférieurs de 0,3 million de francs par rapport au budget 2013 et de près 9 millions par rapport aux comptes 2012. La part d'autofinancement enregistrée dans le compte de financement se réduit encore.

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation				
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Variations par rapport au comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Part communale aux amendes	5'358'568	5'621'345	-4,7	5'800'000
Part communale aux redevances	534'305	510'088	+4,7	529'600
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'764'012	2'815'160	-1,8	2'764'000
34 Total	8'656'885	8'946'593	-3,2	9'093'600

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques diminuent de 0,3 million de francs par rapport aux comptes 2012, soit 0,4 million de moins que les prévisions budgétaires. Cette baisse s'explique principalement par la diminution de la part communale aux amendes (-0,3 million), quelques communes n'ayant pas signé de contrat de prestations.

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>Variations</i>	
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>par rapport aux</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>comptes 2012</i>	<i>Fr.</i>
			<i>%</i>	
Confédération (taxes fédérales diverses, etc.)	1'467'965	1'155'996	+27,0	1'272'860
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, Universités, etc.)	88'931'511	78'887'637	+12,7	83'618'542
Communes (lycée J.-Piaget, centres professionnels, etc.)	7'124'320	7'753'097	-8,1	7'499'200
35 Total	97'523'796	87'796'730	+11,1	92'390'602

Par rapport aux comptes 2012, les dédommagements versés à des collectivités publiques augmentent de 9,7 millions de francs, soit 5,1 millions de plus que le montant prévu au budget. Cette hausse provient principalement des dédommagements versés aux autres cantons (+10 millions).

L'augmentation des dédommagements versés à la Confédération par rapport aux comptes 2012 (+0,3 million) découle d'une demande plus importante de pièces d'identité au service de la justice.

Du côté des dédommagements versés aux autres cantons, la principale hausse en regard des comptes 2012 relève du service des formations postobligatoires et de l'orientation (+8,3 millions), où plusieurs augmentations sont enregistrées (+7,6 millions pour les autres universités de suisse en raison de l'application du principe d'échéance, +0,4 million pour la contribution à la HEP BEJUNE et +0,3 million pour les contributions versées aux HES d'autres cantons). Une progression des dépenses est également constatée dans le domaine de la formation HES (+0,3 million), au niveau de la scolarisation hors canton dans l'enseignement spécialisé (+0,2 million) et la participation du canton à la nouvelle autorité intercantonale créée en 2013 pour la protection des données et la transparence (+0,2 million).

Les contributions aux communes enregistrent une baisse de 0,6 million de francs entre 2013 et 2012. Cette différence s'explique d'une part par une diminution des mandats effectués par les communes (-0,6 million) pour le service des ponts et chaussées ainsi que pour le service de la faune, forêt et nature et, d'autre part, par une baisse des dédommagements versés par le fonds de protection civile régionale (-0,2 million) et dans le domaine de l'entretien et l'exploitation des bâtiments (-0,1 million). En revanche, les contributions versées par le service de l'enseignement obligatoire augmentent de 0,3 million de francs.

Subventions accordées

Subventions accordées	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2012 %	Budget 2013 Fr.
Confédération (AVS-AI, Alfa, LACI)	5'252'001	3'896'589	+34,8	5'252'000
Cantons (prom. économique, etc.)	705'386	2'076'209	-66,0	1'154'720
Communes (écoles, services sociaux, lecture et bibliothèques, etc.)	115'265'873	95'527'839	+20,7	112'502'118
Propres établissements (hôpitaux, PC AVS-AI, aide et soins à domicile, Université, etc.)	422'519'937	425'692'323	-0,7	416'288'852
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, EMS, hospitalisations hors canton, etc.)	164'198'324	97'646'367	+68,2	165'465'562
Institutions privées (institutions spécialisées, formation scolaire spéciale, promotion de l'économie, etc.)	152'461'318	172'497'707	-11,6	160'908'300
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, requérants d'asile, bourses, etc.)	249'520'030	280'648'285	-11,1	244'388'150
36 Total	1'109'922'869	1'077'985'319	+3,0	1'105'959'702

Comparaison avec le budget 2013

Le montant total des subventions accordées en 2013 dépasse d'environ 4 millions de francs le montant prévu au budget. Des dépenses plus importantes que prévu ont été engagées principalement pour l'aide matérielle, les PC AVS, les fusions des communes de Milvignes et Val-de-Ruz, les hospitalisations hors canton et les EMS. A l'inverse, des subventions moins importantes que ne le prévoyait le budget ont dû être engagées au niveau des entreprises de transport, des institutions de la petite enfance, des PC AI, des autres hôpitaux répertoriés, de l'aide au développement économique, des chômeurs en fin de droit et du fonds des eaux.

Comparaison avec les comptes 2012

Les subventions accordées en 2013 présentent une progression de près de 32 millions de francs au regard de 2012. Cette progression relève principalement des montants relatifs aux fusions de communes, à l'aide matérielle, aux subsides LAMal, aux institutions pour adultes et mineurs du canton et au fonds des eaux. Les principales baisses sont enregistrées au niveau de l'HNe et des PC AVS.

Confédération

Les contributions allouées pour les assurances sociales fédérales correspondent au montant prévu au budget. L'écart par rapport aux comptes 2012 (+1,4 million) relève d'une augmentation des montants versés au titre de la LACI par le fonds d'intégration professionnelle.

Cantons

Le montant des subventions accordées aux autres cantons est conforme au budget. L'écart qui apparaît entre les comptes 2012 et 2013 (-1,2 million) provient d'une modification comptable intervenue au niveau du centre financier de l'Université, en lien avec la gestion des appareils scientifiques et informatiques.

<i>Communes</i>	Les subventions allouées aux communes en 2013 sont supérieures de 2,8 millions de francs par rapport au budget et en augmentation de 19,7 millions de francs par rapport à 2012. L'écart au budget s'explique principalement par le versement des subsides relatifs aux fusions de communes de Milvignes et Val-de-Ruz (+7,4 millions). Cet écart est en partie compensé, car des subsides moins importants que prévu ont été versés au travers du fonds des eaux (-2,1 millions), du fonds des routes communales (-0,9 million) et du fonds des sapeurs-pompiers (-0,9 million), ce dernier étant sorti du giron de l'Etat. L'important écart par rapport aux comptes 2012 trouve son origine dans les montants versés pour les fusions de communes précitées (+17,5 millions), ainsi que dans les subsides versés dans le cadre du fonds des eaux (+2 millions).
<i>Propres établissements</i>	Les subventions accordées aux propres établissements sont 6,2 millions de francs au-dessus de l'enveloppe budgétaire, mais en diminution de 3,2 millions de francs par rapport aux comptes 2012. Trois écarts importants expliquent le dépassement du budget; ils concernent les PC AVS (+6,1 millions), les PC AI (-2,5 millions) et l'Université (+2,8 millions). Pour cette dernière, le dépassement est à mettre en lien avec les subventions fédérales et les contributions reçues des autres cantons. La différence avec les comptes 2012 s'explique d'abord par des opérations comptables, à savoir le transfert de la rubrique relative aux soins à domicile depuis une rubrique 365215 (+25,7 millions), le transfert de la rubrique relative aux autres hôpitaux répertoriés vers une rubrique 364223 (-10,8 millions) et le transfert d'environ 16,5 millions de francs de la rubrique PC AVS vers la rubrique EMS, suite à l'entrée en vigueur de la LFinEMS. Outre ces opérations, l'effet total à la baisse s'explique par la diminution des PC AI (-1,5 million), ainsi que la baisse des subventions versées à l'HNe (-2,2 millions) et au CNP (-4,3 millions, dont une partie transférée dans la rubrique EMS).
<i>Sociétés d'économie mixte</i>	Le montant versé aux sociétés d'économie mixte en 2013 présente un écart négatif de 1,3 million de francs par rapport au budget. La différence avec le montant budgété s'explique par des dépenses plus importantes que prévu pour les hospitalisations hors canton (+4,4 millions) et les EMS (+1,3 million), et des dépenses moins élevées que prévu pour les autres hôpitaux répertoriés (-1,3 million) et les entreprises de transport (-5,2 millions). La différence avec les comptes 2012, qui se monte à 66,6 millions de francs, relève d'opérations comptables financièrement neutres; il n'y a pas d'écarts significatifs à relever. Les opérations en question sont le transfert de la rubrique des hospitalisations hors canton (+36,9 millions), le transfert de la rubrique relative aux autres hôpitaux répertoriés (+9,2 millions) et finalement le transfert d'environ 16,5 millions de francs dans la rubrique EMS depuis la rubrique PC AVS, suite à l'entrée en vigueur de la LFinEMS.
<i>Institutions privées</i>	Les subventions aux institutions privées sont inférieures de 8,4 millions de francs par rapport au budget. Cette différence est largement influencée par le montant de la subvention aux institutions de la petite enfance. En effet, dans les comptes 2013 cette subvention est en quelque sorte comptabilisée à double, car elle apparaît dans le fonds pour les structures d'accueil extrafamilial, alors que l'alimentation du fonds par le SPAJ est également réalisée par une rubrique 36. Ainsi, l'écart par rapport au montant prévu au budget apparaît deux fois, au SPAJ (-2,9 millions) et dans le fonds (-3,6 millions). Cette situation a été corrigée au budget 2014, puisque l'alimentation du fonds a été prévue avec une rubrique 39. Le reste de l'écart au budget provient des montants versés aux institutions hors canton pour adultes (+1,1 million) et des subsides d'aide au développement économique versés par le fonds de promotion de l'économie (-3,8 millions). Au regard des comptes 2012, les montants versés aux institutions privées sont en diminution de 20 millions de francs. Cette variation trouve son origine dans le transfert du montant relatif aux soins à domicile dans une rubrique 363215 (-23,9 millions). Cette opération purement comptable compense de réelles variations qui relèvent des institutions pour adultes du canton (+3,3 millions) et de l'aide au développement économique (-1,6 million). A noter également la progression du montant versé aux institutions pour mineurs du canton (+1,7 million), sachant que la rubrique en question (365360 du SIAM) diminue suite au transfert au SPAJ

du coût de la prise en charge ambulatoire des enfants pour environ 3,1 millions de francs.

Personnes physiques

Les ressources allouées aux personnes physiques et morales dépassent de 5,1 millions de francs les montants prévus au budget. Ce dépassement provient de la charge d'aide matérielle (+10,1 millions), en partie compensée par les montants versés aux chômeurs en fin de droit (-3,6 millions). A relever également des dépenses moins importantes que prévu pour les subsides LAMal (-2,1 millions), mais un dépassement équivalant des coûts du contentieux dans ce domaine (+2,3 millions). L'écart aux comptes 2012 (-31,1 millions) provient d'une opération comptable financièrement neutre, à savoir le transfert dans une rubrique 364222 du coût des hospitalisations hors canton (-40 millions). Par rapport à l'année précédente, des augmentations significatives sont enregistrées au niveau de la charge d'aide matérielle (+4,7 millions) et des subsides LAMal (+6,1 millions, y compris contentieux).

Subventions redistribuées

L'examen des rubriques concernant les subventions redistribuées (groupe de charges 37) et les subventions à redistribuer (groupe de revenus 47) se fait conjointement. Etant donné que ces subventions ne font que transiter par les comptes de l'Etat, qui les encaisse avant de les reverser intégralement aux destinataires, la variation des revenus implique nécessairement une variation identique des charges. Les totaux des deux groupes sont par conséquent toujours identiques. Au final, l'évolution de ces rubriques n'a donc pas d'incidence financière réelle sur le résultat du compte de fonctionnement. Le tableau ci-après indique la provenance de ces subventions (Confédération, cantons, communes ou étrangers). Les activités qui en sont bénéficiaires sont détaillées dans les commentaires formulés ci-dessous.

Subventions redistribuées	<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>			
	<i>Comptes 2013 Fr.</i>	<i>Comptes 2012 Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Budget 2013 Fr.</i>
Confédération	89'398'097	89'687'854	-0,3	96'051'200
Cantons	33'989	184'732	-81,6	83'000
Communes	850'689	843'811	+0,8	850'000
Étrangers	0	138'442	-100,0	0
37 et 47 Total	90'282'775	90'854'839	-0,6	96'984'200

Les subventions redistribuées diminuent de 0,6 million de francs en comparaison des comptes 2012, soit une évolution relativement stable par rapport à l'année dernière. Elles sont également inférieures à ce qui avait été prévu au budget (-6,7 millions).

Les subventions que le canton de Neuchâtel redistribue en 2013 proviennent principalement de la Confédération et concernent surtout les paiements directs et écologiques (74,5 millions). D'autres tâches comme le soutien aux institutions pour mineurs (3,5 millions), la protection des monuments et sites (2,8 millions), l'entretien des forêts (2,1 millions) ou le soutien aux projets du fonds de politique régionale (1,8 million) sont également concernés par une redistribution des flux financiers encaissés par l'Etat.

Les subventions versées à l'Etat de Neuchâtel par d'autres cantons concernent le fonds de politique régionale (volets intercantonal et transfrontalier). Les parts encaissées par le service de l'économie en faveur de Tourisme Neuchâtelois figurent dans la catégorie des subventions provenant des communes. Enfin le montant affecté à la catégorie "Étrangers" en 2012 concerne un acompte versé par l'Union européenne pour le projet Holistic.

La diminution constatée par rapport au budget provient principalement de la diminution des paiements directs (-2,7 millions) ainsi que des dépenses moindres pour les constructions rurales et améliorations foncières (-3,1 millions).

Opérations internes, attributions et prélèvements aux financements spéciaux

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

Opérations internes			Variations par rapport aux comptes 2012	Budget 2013
	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	%	
Bonifications budgétaires aux fonds	18'194'359	30'251'471	-39,9	14'609'043
Transferts interservices et interfonds	31'332'414	22'392'496	+39,9	23'380'417
Prélèvements budgétaires dans les fonds	4'487'593	7'407'768	-39,4	3'465'900
39 et 49 Total	54'014'366	60'051'735	-10,1	41'455'360

Les bonifications budgétaires ont été fortement réduites voire supprimées lors de l'élaboration du budget 2013. Les attributions au fonds ayant le plus diminué concernent le fonds d'aide aux communes (-6,2 millions), le fonds de l'énergie (-2 millions) et le fonds de promotion de l'économie (-3,6 millions).

Les prélèvements budgétaires dans les fonds sont à la baisse principalement au fonds de réforme des structures des communes (-2,1 millions).

L'augmentation des transferts interservices et interfonds est principalement due au transfert de l'office de l'assurance-maladie au service de l'action sociale, dès 2013, d'une partie des charges de subsides concernant les bénéficiaires de l'aide sociale (+4,5 millions) et dans une moindre mesure, à l'augmentation de la part des amendes encaissées par le service de la justice pour la police cantonale (+2,6 millions).

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes:

	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Écarts Fr.	Budget 2013 Fr.
Fonds d'aide aux communes	4'695'000	10'869'000	-6'174'000	3'660'000
Fonds des routes communales	1'314'316	1'284'171	+30'145	1'264'000
Fonds de promotion de l'économie	897'543	4'457'300	-3'559'757	897'543
Fonds de politique régionale	3'289'000	710'000	+2'579'000	289'000
Fonds pour activités culturelles et artistiques	301'500	300'000	+1'500	301'500
Fonds pour l'encouragement au cinéma	197'000	196'000	+1'000	197'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	7'500'000	9'238'000	-1'738'000	8'000'000
Fonds de l'énergie	0	2'000'000	-2'000'000	0
Fonds d'aide au logement	0	1'047'000	-1'047'000	0
Fonds des mensurations officielles	0	150'000	-150'000	0
Total	18'194'359	30'251'471	-12'057'112	14'609'043

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX FONDS

	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Budget 2013 Fr.
380 Attributions à la fortune des fonds	6'464'112	23'540'389	185'500
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds *	23'952'472	14'924'514	26'858'609
Variation annuelle de la fortune des fonds	-17'488'360	+8'615'875	-26'673'109

* y.c. centres financiers projets des écoles

L'augmentation des prélèvements à la fortune des fonds est principalement due à deux raisons. La première est le fait que lors de la procédure budgétaire 2013, les directives prévoyaient de renoncer, si possible, aux bonifications budgétaires aux fonds. Les dépenses 2013 des fonds ont ainsi été couvertes en majorité par des prélèvements à la fortune. La deuxième est le prélèvement important dans le fonds d'aide aux communes (11,6 millions) lié aux versements de 17,5 millions de francs en faveur de la fusion des communes du Val-de-Ruz et Milvignes.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES ET PROVISIONS

	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Budget 2013 Fr.
381 Attributions aux réserves	285'822'045	16'694'286	650'000
./. 481 Prélèvements aux réserves	15'209'972	11'993'508	14'451'088
Variation annuelle des réserves	+270'612'073	+4'700'778	-13'801'088

Les attributions 2013 aux provisions et réserves sont les suivantes:

- Provision Prévoyance.ne, passage primauté des cotisations	100'000'000
- Provision Prévoyance.ne, réserve de fluctuation	99'287'900
- Provision Prévoyance.ne, apport supplémentaire	22'064'000
- Provision hausse cotisations LPP entités subventionnées	3'700'000
- Provision CCT Santé 21	3'900'000
- Provision amortissement REKOLE HNe + CNP	18'010'000
- Réserve de la dîme de l'alcool	40'248
- Provision Confédération, valeurs patrimoniales confisquées	210'000
- Provision SIEN, entité neuchâteloise	764'797
- Provision pour pertes sur débiteurs, service de la justice	500'000
- Provision indemnisations, dossier Microcity	50'000
- Provision ODM (COSM)	284'100
- Provision pour le fonds de désendettement FDFN	17'000
- Provisions pour litiges en cours	36'994'000

Les provisions pour litiges en cours ont été regroupées et concernent plusieurs centres financiers. Elles sont toutes liées à des risques avérés, et justifiées par l'application du principe comptable de prudence. Elles n'engagent en rien l'Etat en termes de reconnaissance de dette.

Les prélèvements aux réserves sont les suivants:

- Réserve projets d'investissements d'intérêt économique	12'000'000
- Réserve pour le bicentenaire	65'853
- Provision pour rétrocession aux traitements 2012	2'840'000
- Provision pour travaux archéologiques relatifs à l'A5	-12'391
- Provision pour projets NOMAD et divers	316'510

Recettes fiscales

	Recettes fiscales		Variations	Budget 2013
	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	par rapport aux comptes 2012 %	Fr.
Impôt sur revenu et fortune	775'681'875	775'319'021	+0,0	748'500'000
Impôt sur bénéfice et capital	200'025'329	173'606'442	+15,2	180'500'000
Impôt foncier	6'409'202	5'870'276	+9,2	5'900'000
Impôt sur gains en capital	30'334'598	24'554'324	+23,5	21'750'000
Droits de mutations	35'827'744	29'489'297	+21,5	27'500'000
Impôt sur successions et donations	14'065'625	18'586'331	-24,3	19'000'000
Taxes sur véhicules et bateaux	45'595'506	44'530'683	+2,4	43'823'000
Impôt sur la consommation	3'379'404	360'000	+838,7	3'500'000
40 Total	1'111'319'283	1'072'316'374	+3,6	1'050'473'000

La rubrique impôt sur le revenu et la fortune comprend les contribuables soumis à l'impôt à la source et les personnes soumises à l'impôt ordinaire. Malgré les premiers effets de la réforme des personnes physiques (nouveau barème, déduction des frais de garde), les comptes 2013 ont enregistré une très légère augmentation de l'impôt des personnes physiques. Seules les tranches d'impôt 2013 enregistrées tenaient compte des premières mesures de la réforme. L'augmentation de la rémunération des contribuables liée à une bonne conjoncture, la réalisation de plan de participation et le bon résultat des indépendants sont les principales causes de ce résultat. L'impôt à la source a également bien progressé pour s'élever à 33,6 millions de francs. Il est réjouissant de voir que l'impôt des personnes physiques est stable, malgré la réforme adoptée par le Grand Conseil qui, selon les estimations, réduisait l'impôt de près de 20 millions de francs pour ce premier volet. Les recettes personnes morales sont supérieures de plus de 19,5 millions de francs par rapport au budget et de plus de 26,4 millions de francs par rapport aux comptes de l'année passée. Les effets de la réforme fiscale des entreprises combinés avec la bonne conjoncture sont à l'origine de ces excellents résultats. Cela démontre que la direction prise sur le plan fiscal par le canton est la bonne. Les autres catégories d'impôts sont supérieures au budget 2013, hormis l'impôt sur les successions et les donations.

Impôt direct cantonal

Le produit 2013 de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques est stable par rapport à l'exercice 2012 et supérieur de 27,2 millions de francs par rapport au budget. L'écart par rapport au budget s'explique principalement par les éléments suivants:

- La combinaison d'une augmentation de la rémunération et de l'effet de la conjoncture explique en grande partie l'augmentation des revenus. Ce phénomène compense les premiers effets de la réforme.
- La réalisation de plan de participation, l'obtention d'excellent bonus et le bon résultat des indépendants.

L'impôt à la source a également augmenté, ce qui est de bon augure pour 2014 puisque ce sont les salaires 2013 qui ont été taxés, alors que pour la taxation ordinaire, ce sont les déclarations 2012 qui ont été contrôlées avec les revenus 2012. L'impôt des frontaliers a augmenté, ce qui s'explique par la bonne conjoncture et l'utilisation toujours plus importante de cette main-d'œuvre par notre économie.

Le taux d'encaissement a légèrement augmenté pour passer de 91,5% à 93%. Ce chiffre est remarquable; il signifie que plus de 9 contribuables sur 10 paient leurs tranches et leurs bordereaux d'impôt à l'échéance.

L'écart favorable de 19,5 millions de francs par rapport au budget du produit de l'impôt direct des personnes morales est dû à:

- Une bonne conjoncture économique dans tous les domaines de notre économie.
- L'effet de la réforme des entreprises. Comme prévu, les comptes 2013 enregistrent un nouveau record en termes de recettes pour cet impôt. La nouvelle politique fiscale de notre canton apporte une sécurité et un coût supplémentaire que certaines entreprises sont prêtes à payer.

Impôt foncier

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

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

Les impôts sur les gains immobiliers et les droits de mutations enregistrent un résultat nettement meilleur que prévu, dépassant au total de 16,9 millions de francs le montant porté au budget. Le secteur de l'immobilier se porte bien. L'évolution de cet impôt est souvent aléatoire et peut dépendre de transactions particulières importantes.

Impôt sur les successions et donations

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

Impôt sur la consommation

Cette forte recette additionnelle est liée à l'ouverture d'un casino dans le canton.

COMPOSITION DE L'IMPÔT DIRECT CANTONAL

(En francs et pour-cent)

<i>Impôt dû</i>	2013 <i>Fr.</i>	%	2012 <i>Fr.</i>	%
Personnes morales *	200'025'329	20,5	173'606'442	18,3
Personnes physiques *	765'094'731	78,4	765'481'894	80,7
Impôt travailleurs frontaliers	10'587'144	1,1	9'837'127	1,0
Total	975'707'204	100%	948'925'463	100%

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

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

ÉVOLUTION DES PRINCIPALES RECETTES FISCALES

(En milliers de francs)

<i>Année</i>	<i>Impôt direct cantonal¹⁾</i>	<i>Impôts immobiliers (lods, impôt foncier, gains immobiliers²⁾</i>	<i>Part du canton à l'impôt fédéral direct</i>	<i>Impôts sur les donations et les successions³⁾</i>	<i>Taxes sur véhicules et cyclomoteurs</i>
1996	467'280	26'097	79'394	24'638	32'339
1997	468'551	25'808	88'602	23'386	33'188
1998	472'319	30'656	83'615	24'148	34'043
1999	501'568	31'717	88'213	25'153	35'136
2000	528'857	33'303	95'609	36'901	35'822
2001	554'925	32'517	105'371	31'499	36'410
2002	594'001	34'971	127'344	21'324	36'874
2003	573'425	44'300	107'597	22'069	37'175
2004	586'176	38'838	111'078	17'124	39'136
2005	755'999	47'606	91'806	14'296	39'293
2006	809'712	48'982	119'653	18'654	39'611
2007	853'609	55'206	112'606	17'922	39'947
2008	871'405	54'669	55'182	22'128	40'478
2009	858'479	55'918	46'119	24'261	41'425
2010	882'178	53'643	48'145	16'533	40'685
2011	886'126	57'381	52'389	19'103	41'938
2012	948'925	58'382	76'152	18'586	42'806
2013	975'707	70'241	78'606	14'066	43'847

¹⁾ Y compris les versements compensatoires concernant les travailleurs frontaliers

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

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

Revenus des biens

Revenus des biens			<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>%</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>Fr.</i>
Banques	507'184	522'393	-2,9	177'500
Créances	11'722'951	11'250'327	+4,2	11'656'800
Titres	920'500	777'884	+18,3	899'000
Immeubles du patrimoine financier	524'160	539'774	-2,9	436'000
Gains sur placements	11'551'432	18'837'344	-38,7	15'600'000
Prêts du patrimoine administratif	0	149	-100,0	0
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	19'730'000	18'728'000	+5,4	21'200'000
Immeubles du patrimoine administratif	7'243'387	7'160'622	+1,2	6'787'250
Autres revenus	1'288'823	1'308'416	-1,5	1'220'000
42 Total	53'488'437	59'124'909	-9,5	57'976'550

Les revenus des biens sont inférieurs de 4,5 millions de francs par rapport au budget et de 5,6 millions de francs en regard des comptes 2012.

L'importante diminution des gains sur placements du patrimoine financier par rapport à l'année précédente provient principalement d'une recette extraordinaire en 2012, de 8,1 millions de francs, réalisée lors de la constitution d'un droit de superficie en faveur de la fondation BNMB. La diminution par rapport au budget 2013 provient en grande partie des plus-values sur ventes d'objets, prévues dans le centre financier "entretien et exploitation des bâtiments" pour 6 millions de francs, alors qu'elles ne se sont élevées dans les faits qu'à 1,6 million de francs.

La participation au bénéfice de la BCN est moins élevée que prévue suite à la nécessité pour la BCN de poursuivre son effort d'augmentation des fonds propres, afin de se conformer aux nouvelles exigences légales.

Contributions

Contributions	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Emoluments administratifs	30'510'086	29'984'219	+1,8	31'931'500
Ecolages	12'630'038	12'322'669	+2,5	13'217'300
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	18'546'839	19'612'616	-5,4	20'553'050
Ventes	6'877'468	5'810'157	+18,4	6'441'200
Dédommagements de tiers	23'482'740	21'373'438	+9,9	21'105'898
Amendes	20'745'564	21'835'831	-5,0	20'869'500
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	2'557'303	2'850'029	-10,3	3'790'854
Autres contributions	26'103'808	23'538'531	+10,9	21'725'700
43 Total	141'453'846	137'327'490	+3,0	139'635'002

Les contributions reçues augmentent de 4,1 millions de francs par rapport aux comptes 2012, et de 1,8 million de francs par rapport au budget 2013.

Le budget 2013 prévoyait au service de la protection de l'adulte et de la jeunesse une augmentation des autres redevances de 1,1 million de francs, suite à l'introduction de la loi concernant les autorités de protection de l'enfant et de l'adulte (LAPEA). Cette nouvelle procédure n'ayant pas été appliquée, ces recettes ne figurent pas dans les comptes 2013.

Les ventes augmentent principalement au service des ponts et chaussées (+1,3 million) par rapport aux comptes 2012.

La hausse des autres contributions par rapport aux comptes 2012 provient principalement des contributions employeurs (+1,4 million) liée au fonds d'accueil extra-familiale (loi sur l'accueil des enfants (LAE)) et d'un écart d'estimation des charges d'orthophonie ambulatoire à l'office de l'enseignement spécialisé (+1,2 million).

Part à des recettes fédérales sans affectation

Part à des recettes sans affectation				
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	23'136'657	10'535'566	+119,6	24'097'000
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	23'754'189	23'994'322	-1,0	23'754'000
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	15'308'972	16'667'174	-8,1	15'309'000
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'833'069	108'832'729	+0,0	108'833'000
Impôt fédéral direct	78'605'581	76'152'021	+3,2	61'000'000
Impôt anticipé	10'077'877	11'450'558	-12,0	10'863'000
Impôt épargne UE	286'989	305'884	-6,2	403'000
Taxe d'exemption du service militaire	612'005	813'156	-24,7	650'000
Bénéfice de la Banque nationale suisse	-254'557	14'800'000	-101,7	14'600'000
Droits sur les carburants	9'110'600	10'325'549	-11,8	9'367'000
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	584'917	587'890	-0,5	650'000
Redevance poids lourds	9'811'166	9'841'057	-0,3	10'115'000
44 Total	279'867'465	284'305'906	-1,6	279'641'000

Plus élevée que les prévisions budgétaires (+0,2 million), la part du canton aux recettes sans affectation est inférieure de 4,4 millions de francs aux comptes de l'exercice précédent.

Le montant total des paiements compensatoires versés en 2013 au canton de Neuchâtel au titre de la RPT s'élève à 171 millions de francs, soit une progression de 11 millions de francs par rapport à 2012. La diminution de l'indice des ressources du canton, de 95,8 (avec prise en compte de la correction rétroactive du facteur alpha, utilisé dans le calcul du potentiel de ressources en 2012, suite à une erreur de calcul) à 93,5, a pour conséquence une augmentation des montants reçus au titre de la péréquation des ressources (+12,6 millions). En revanche, les montants alloués au canton pour la compensation des charges excessives présentent une diminution, passant de 40,7 à 39,1 millions de francs. En effet, la compensation des charges géo-topographiques diminue de 0,2 million suite à l'adaptation au renchérissement de la dotation de la compensation des charges excessives. Du côté de la compensation des charges socio-démographiques, la diminution de 1,4 million par rapport à 2012 résulte de l'effet à la baisse lié à l'indexation négative de la dotation et du changement dans la méthode de recensement de la population.

Suite au déficit de la BNS, celle-ci n'a pas été en mesure de verser un dividende aux cantons (-15,1 millions). Le montant 2013 figure en négatif dans le tableau ci-dessus étant donné que le transitoire 2012 a été plus élevé que le montant encaissé.

Les autres variations significatives en regard des comptes 2012 concernent l'impôt fédéral direct (+2,5 millions), l'impôt anticipé (-1,4 million), les droits sur les carburants (-1,2 million), et la taxe d'exemption du service militaire (-0,2 million).

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques	<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>			
	<i>Comptes 2013</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Budget 2013</i> <i>Fr.</i>
Confédération (établissements militaires, sécurité, énergie, asile, etc.)	5'457'925	5'383'015	+1,4	4'920'400
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	35'104'989	34'338'894	+2,2	32'661'155
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	13'168'383	12'607'175	+4,5	16'514'890
45 Total	53'731'297	52'329'084	+2,7	54'096'445

Globalement, les dédommagements reçus de collectivités publiques augmentent de 1,4 million de francs par rapport aux comptes 2012 et sont inférieurs de 0,4 million de francs au montant prévu au budget.

Les dédommagements perçus de la Confédération n'ont que très légèrement augmenté par rapport à l'exercice précédent (+0,1 million). L'écart positif (+0,5 million) entre les comptes 2013 et le budget s'explique par une augmentation des contributions fédérales versées au service de l'énergie et de l'environnement (+0,2 million) ainsi que des revenus supplémentaires encaissés à la police neuchâteloise en lien avec l'OFROU et l'ODM (+0,3 million).

Les dédommagements des autres cantons sont plus importants que ne le prévoyait le budget (+2,4 millions). L'écart constaté s'explique par des pensions facturées dans le domaine pénitentiaire (+1,3 million) et des contributions pour l'Université (+1,2 million) plus importantes que prévues. En ce qui concerne la différence entre les comptes 2013 et 2012 (+0,8 million), elle résulte de la compensation entre la diminution de 0,1 million des contributions reçues pour le Lycée Jean-Piaget et les augmentations des dédommagements reçues pour le Lycée Blaise-Cendrars (+0,3 million), les pensions hors cantons au service pénitentiaire (+0,2 million), l'entretien et l'exploitation des bâtiments (+0,1 million), le CPMB (+0,1 million), le CPLN (+0,1 million), le CIFOM (+0,1 million) et le service de la formation postobligatoire (+0,1 million).

Les indemnités versées par les communes augmentent de 0,6 million de francs par rapport aux comptes 2012. Cet écart relève principalement des dédommagements versés par les communes au titre des documents d'identité (+0,5 million).

Subventions acquises

Subventions acquises			<i>Variations par rapport aux comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>%</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>Fr.</i>
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	159'072'753	161'503'362	-1,5	153'416'725
Canton	5'310'009	5'880'105	-9,7	8'230'000
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	95'043'786	98'998'483	-4,0	94'939'700
Propres établissements (ECAP, etc.)	100'000	1'153'569	-91,3	1'445'600
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	1'051'175	1'969'622	-46,6	2'035'500
46 Total	260'577'723	269'505'141	-3,3	260'067'525

Les subventions reçues en 2013 sont particulièrement proches du montant prévu au budget, puisque l'écart total est de 510'198 francs. Cette situation relève néanmoins d'écarts importants, détaillés ci-dessous, qui se compensent mutuellement. Par rapport aux comptes 2012, tous les montants acquis sont en diminution; au total la baisse est de 8,9 millions de francs.

Les subventions reçues de la Confédération sont plus importantes que ne le prévoyait le budget (+5,6 millions). L'écart résulte principalement des subventions relatives aux requérants d'asile (+1 million), aux PC AVS (+1,7 million), au CPLN (+1,9 million) et à l'Université (+1,7 million). D'autres subventions en revanche sont inférieures au budget, notamment celles relatives aux réfugiés (-0,7 million) et au service de l'emploi (-1,1 million). Le recul par rapport aux comptes 2012 (-2,4 millions) s'explique principalement par la baisse des subventions pour les PC AVS et AI (-4,2 millions), ainsi que par la baisse des subventions pour les réfugiés (-0,6 million), les requérants d'asile (-0,3 million) et les travaux en lien avec la mensuration cadastrale (-0,8 million). Ces diminutions sont en partie compensées par une hausse des subventions versées au service de l'emploi (+ 1 million) et à l'Université (+0,8 million).

Les montants qui apparaissent au titre de subventions acquises du canton relèvent en quasi-totalité de la participation du canton au financement du fonds pour les structures d'accueil extrafamilial. L'écart au budget s'explique donc par le fait que les dépenses ont été moins importantes que prévu en 2013 dans ce domaine.

Les subventions reçues des communes en 2013 sont relativement proches du montant total prévu au budget, pourtant des écarts importants sont à relever. Le principal écart concerne la part des communes à la charge d'aide matérielle (+5 millions), en lien avec les dépenses engagées dans ce domaine. Cet écart est compensé par des dépenses moins importantes que prévu dans le domaine des transports (-2,5 millions) et de l'intégration professionnelle (-2,1 millions). La différence au regard des comptes 2012 relève de la disparition en 2013 de la contribution de solidarité de 9,6 millions de francs versée par les communes en 2012. Cet effet est partiellement compensé par l'augmentation des subventions relatives à l'aide matérielle (+5,6 millions).

La variation enregistrée dans le cadre des subventions des propres établissements relève de la sortie du giron de l'Etat du fonds des sapeurs-pompiers, dans lequel était versée une allocation de l'ECAP.

La différence qui apparaît au niveau des autres subventions acquises, relativement stables d'ordinaire, s'explique par la sortie du fonds des sapeurs-pompiers (et des subventions correspondantes) du giron de l'Etat au cours de l'année 2013.

Classification fonctionnelle

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

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

Classification fonctionnelle (En millions de francs)	Comptes 2013		Comptes 2012	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	287,6	17,8	79,1	5,9
Sécurité publique	87,1	5,4	80,2	6,0
Enseignement et formation	430,8	26,7	395,2	29,5
Culture et loisirs	14,4	0,9	14,6	1,1
Santé	372,1	23,0	338,5	25,2
Prévoyance sociale	318,9	19,7	313,4	23,4
Trafic	77,5	4,8	88,8	6,6
Protection et aménagement de l'environnement	12,2	0,8	8,3	0,6
Économie publique	15,7	1,0	22,9	1,7
Sous-total	1'616,3	100,0	1'341,0	100,0
Finances et impôts	-1'379,5		-1'341,1	
Excédent de charges (+) / revenus (-)	+236,8		-0,1	

Les provisions comptabilisées pour prévoyance (221,4 millions) modifient considérablement la répartition entre les différents domaines. Si l'on ne tenait pas compte de cette incidence, les charges nettes du domaine "Administration générale" ne s'élèveraient plus qu'à 66,3 millions (4,8% au lieu de 17,8%), soit une diminution de 12,8 millions de francs par rapport aux comptes de l'année dernière. Cette variation s'explique principalement par la dissolution, dans les comptes 2013, de la réserve d'investissement de 12 millions de francs qui avait été constituée lors de la clôture des comptes 2009.

Les charges nettes du secteur "Sécurité publique" augmentent de 6,9 millions de francs par rapport aux comptes 2012 en raison de la création d'une provision de 2,5 millions de francs pour des litiges en cours. Les autres écarts significatifs concernent l'augmentation des charges de personnel du service pénitentiaire (+0,7 million), et l'augmentation des dédommagements pour les placements de détenus hors canton (+0,9 million).

Les charges nettes du secteur "Enseignement et formation" augmentent de 35,6 millions de francs en raison de la création de deux provisions pour litiges en cours (22,7 millions et 4 millions). Par ailleurs, une augmentation de 7,6 millions de francs des dédommagements versés aux autres Universités de Suisse englobe un montant d'environ 6,5 millions de francs découlant du passage au principe d'échéance.

Les charges nettes concernant le domaine de la culture et des loisirs sont proches de celles figurant aux comptes de l'année dernière.

L'augmentation de 33,6 millions de francs dans le secteur de la santé provient de la création de plusieurs provisions (notamment mise en conformité des amortissements de HNe et CNP avec le plan comptable "REKOLE" pour un montant de 18 millions). Celles-ci atteignent un montant de quelque 28 millions de francs et sont supérieures aux provisions qui avaient été constituées l'année dernière. Les charges concernant les établissements médico-sociaux augmentent de manière importante (+20,9 millions) suite à l'entrée en vigueur de la loi sur le financement des EMS (LFinEMS) et le transfert d'une partie des dépenses qui figurait auparavant dans la rubrique des prestations complémentaires AVS (domaine prévoyance social). Signalons encore la diminution de certaines charges hospitalières comme par exemple HNe et les autres établissements répertoriés (-3,9 millions), les hospitalisations hors canton (-3,1 millions) ainsi que les institutions psychiatriques (-4,3 millions).

Malgré un transfert de certaines charges dans le domaine de la santé (voir commentaire ci-dessus pour les PC AVS), les charges nettes du secteur "Prévoyance sociale" augmentent de 5,5 millions de francs par rapport aux comptes 2012. Cette variation trouve son origine dans l'augmentation des subsides d'assurance maladie y compris intérêts et contentieux (+6,1 millions), des subventions accordées aux établissements spécialisés en matière d'invalidité (+4 millions) et de protection de la jeunesse (+1,7 million). Les effets liés au prélèvement d'une provision ODM en 2012 et à la constitution d'une nouvelle provision en 2013 pour la hausse des cotisations LPP engendre une détérioration de la situation de l'ordre de 5,7 millions de francs. Bien que les charges d'aide matérielle augmentent de 4,7 millions de francs, cette variation est compensée par des revenus supplémentaires suite à la décision de répartir entre l'Etat et les communes une part des subsides LAMal qui sont versés aux bénéficiaires de l'aide matérielle.

Des variations importantes au niveau des amortissements expliquent la diminution de 11,3 millions de francs des charges nettes relatives au secteur "Trafic". Cela concerne le service cantonal des transports (-6,2 millions) et le service des ponts et chaussées (-2,6 millions). Les subsides accordés aux entreprises de transports (faisant ou non partie du pot commun avec les communes) diminuent également de 0,9 million de francs par rapport aux comptes 2012.

L'augmentation de 3,9 millions de francs pour le domaine "Protection et aménagement de l'environnement" correspond essentiellement à la dotation supplémentaire qui a été proposée pour le fonds de politique régionale (+3 millions).

La diminution de 7,2 millions de francs dans le secteur "Économie publique" s'explique avant tout par les mouvements comptabilisés dans le fonds de promotion de l'économie (diminution de la bonification budgétaire de 3,6 millions) et le fonds de l'énergie (attribution extraordinaire de 2 million décidée par le Grand Conseil lors de l'acceptation des comptes 2012), ce qui occasionne au final des variations pour les attributions et les prélèvements à la fortune de ces fonds.

Malgré le fait que la BNS n'ait effectué aucun versement en 2013, ce qui représente une diminution d'environ 15 millions de francs pour le canton par rapport aux comptes de l'année dernière, l'amélioration du groupe "Finances et impôts" se monte tout de même à 38,4 millions de francs. Celle-ci résulte de l'augmentation de certains revenus parmi lesquels les recettes fiscales concernant les personnes morales (+26,4 millions), les montants encaissés au titre de la RPT (+11 millions), les impôts sur les gains immobiliers (+5 millions), les impôts sur les lods (+6,3 millions), l'impôt fédéral direct (+2,5 millions) et la part au bénéfice de la BCN (+1 million). Du côté des charges qui diminuent, relevons les amortissements au titre des non-valeurs fiscales (-4,5 millions), les frais d'emprunts (-2,6 millions) ainsi que les charges d'intérêts sur les dettes à moyen et long terme (-1,2 million).

Compte des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices ainsi que du budget 2013 se présentent comme suit:

Compte des investissements (En milliers de francs)	Budget 2013	Comptes 2013	2012	2011	Comptes 2010	2009	2008
Dépenses d'investissements	131'827	112'250	102'069	112'842	95'332	92'254	141'335
./. Recettes	68'596	58'056	43'967	36'264	43'298	42'422	50'237
Dépenses nettes	63'231	54'194	58'102	76'578	52'034	49'832	91'098
./. Amortissements portés au bilan	55'802	55'509	64'379	73'519	77'985	80'904	84'772
Dépenses portées au bilan	7'429	-1'315	-6'277	3'059	-25'951	-31'072	6'326

Au budget 2013, des dépenses d'investissements nettes ont été prévues à hauteur de 63,2 millions de francs. Les comptes 2013 font ressortir des dépenses nettes à hauteur de 54,2 millions de francs, soit une différence de 9 millions de francs. Les dépenses sur les crédits en cours sont inférieures de 6,9 millions de francs et ceux sur les crédits à solliciter inférieurs de 2,1 millions de francs par rapport au budget 2013.

Dans le cadre des évaluations du compte des investissements et de la possibilité offerte d'affecter des tranches annuelles de paiement des crédits inscrits au budget des investissements à d'autres projets que ceux auxquels elles étaient initialement destinées, il a été décidé d'avancer ou d'accélérer pour environ 8,1 millions de francs de dépenses. Au final et malgré l'engagement de 7,1 millions de francs à ce titre, l'enveloppe budgétaire n'a toutefois pas été atteinte.

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

- "Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier" dépenses nettes inférieures de 5 millions de francs;
- "Bâtiment de la microtechnique, Microcity" dépenses nettes inférieures de 3,3 millions de francs;
- "Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art" dépenses nettes inférieures de 2,1 millions de francs;
- "Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières" dépenses nettes inférieures de 1,5 million de francs;
- "Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles" dépenses nettes inférieures de 1,4 million de francs;
- "Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat" dépenses nettes inférieures de 1,3 million de francs;
- "Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA" dépenses nettes supérieures de 1,8 million de francs;

- "Crédit cadre cantonal 2013-2016 pour financer les investissements d'infrastructures en faveur des chemins de fer privés (TransN, BLS, et CJ)" dépenses nettes supérieures de 3,8 millions de francs.

En ce qui concerne les crédits à solliciter, deux investissements budgétés en 2013 n'ont pas été réalisés. Il s'agit des deux projets suivants:

- "Intégration de la police locale de Neuchâtel" pour 1,2 million de francs de dépenses nettes;
- "CPLN – Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C" pour 0,9 million de francs de dépenses nettes.

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

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

VARIATION DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET

(En milliers de francs)

	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>
<i>Investissements propres:</i>		
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	-5'652	-646
Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières	-8'597	-7'130
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	-3'805	-2'428
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	-2'056	0
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat	-1'346	0
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	+8'410	+11'703
<i>Prêts et participations</i>		
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	-13'399	-13'291
Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA	+1'800	0
<i>Subventions aux investissements:</i>		
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau	-2'058	-2'058
Subventions pour constructions rurales (décret 29.01.2013)	+1'206	+804
Crédit cadre cantonal 2013-2016 pour financer les investissements d'infrastructures en faveur des chemins de fer privés (TransN, BLS, et CJ)	+3'800	0
Autres projets	+2'120	+2'506
Total	-19'577	-10'540

Récapitulation des investissements et amortissements par département

Récapitulation des investissements par département	Comptes 2013			Budget 2013			Comptes 2012		
	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Dép. nettes</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Autorités législatives	709'822.35	0.00	709'822.35	787'000.00	0.00	787'000.00	0.00	0.00	0.00
Autorités exécutives	1'080'922.84	239'084.23	841'838.61	1'947'000.00	0.00	1'947'000.00	1'008'307.90	36'136.80	972'171.10
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	353'876.35	0.00	353'876.35	1'000'000.00	225'000.00	775'000.00	513'990.40	20'909.00	493'081.40
Finances et santé	3'158'560.49	125'000.00	3'033'560.49	3'524'200.00	0.00	3'524'200.00	2'701'828.79	27'220.00	2'674'608.79
Justice, sécurité et culture	4'784'419.78	729'120.00	4'055'299.78	9'988'200.00	1'375'000.00	8'613'200.00	3'963'765.07	970'000.00	2'993'765.07
Education et famille	31'291'726.03	11'987'149.60	19'304'576.43	22'826'000.00	0.00	22'826'000.00	31'337'364.65	464'470.05	30'872'894.60
Développement territorial et environnement	70'630'907.59	44'962'488.59	25'668'419.00	78'115'500.00	53'692'000.00	24'423'500.00	62'291'442.05	42'448'273.21	19'843'168.84
Economie et action sociale	240'000.00	13'500.00	226'500.00	13'639'300.00	13'304'600.00	334'700.00	252'200.00	0.00	252'200.00
Total	112'250'235.43	58'056'342.42	54'193'893.01	131'827'200.00	68'596'600.00	63'230'600.00	102'068'898.86	43'967'009.06	58'101'889.80

Récapitulation des amortissements par département	<i>Amortissements nets</i>		<i>Amortissements nets</i>		<i>Ecart</i>	
	<i>2013</i>		<i>2012</i>		<i></i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>
Autorités législatives	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Autorités exécutives	663'694.00	509'525.00	154'169.00	30.3%		
PPDT	0.00	0.00	0.00	-		
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	-		
Autorités judiciaires	397'026.00	273'755.00	123'271.00	45.0%		
Finances et santé	9'288'808.10	9'169'944.55	118'863.55	1.3%		
Justice, sécurité et culture	4'821'453.62	5'647'331.80	-825'878.18	-14.6%		
Education et famille	16'049'602.81	15'175'937.70	873'665.11	5.8%		
Développement territorial et environnement	24'007'293.25	32'846'051.04	-8'838'757.79	-26.9%		
Economie et action sociale	281'133.85	756'861.75	-475'727.90	-62.9%		
Total	55'509'011.63	64'379'406.84	-8'870'395.21	-13.8%		

Engagements

Le montant des engagements contractés au 31 décembre 2013 s'élève à 86,9 millions de francs. Le détail figure au compte des investissements et s'établit de la manière suivante:

Engagements	Fr.
- Montant des crédits accordés en cours à ce jour	1'012'657'455
- Dépenses effectuées au 31 décembre 2013 sur ces crédits	-925'753'727
Différence	86'903'728

Les engagements diminuent de 18,1 millions de francs par rapport à la clôture précédente.

Les crédits les plus importants accordés en 2013 ont été les suivants:

- 14,7 millions de francs liés au crédit cadre cantonal 2013-2016 pour financer les investissements d'infrastructures en faveur des chemins de fer privés (TransN, BLS, et CJ);
- 5,1 millions de francs en faveur des subventions pour constructions rurales;
- 2,8 millions de francs en lien avec la RPT sur la convention-programme traitant du domaine 06 "Protection contre le bruit et isolation acoustique" passée entre l'Etat de Neuchâtel et la Confédération pour la période 2012-2015;
- 0,8 million de francs dans le cadre d'une subvention pour la construction d'une fromagerie pour la société coopérative de fromagerie Duo Vallon Les Bayards;
- 0,7 million de francs concernant une subvention en faveur de l'assainissement et de l'agrandissement de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel au titre des améliorations structurelles agricoles, et de l'accroissement de ses capacités de traitement et de stockage au titre de la lutte contre les épizooties;
- 0,6 million de francs pour la mise en place d'une téléphonie mobile sécurisée au service pénitentiaire;
- 0,5 million de francs pour la première étape des études sur la création d'un site hospitalier unique de soins aigus, respectivement de réadaptation.

Crédits supplémentaires et complémentaires

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

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires > 100'000 francs

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Grand Conseil	318000	Mandats, expertises, études	137'000
Conseil d'Etat	300100	Traitements du Conseil d'Etat	303'500
	307390	Prestations de libre passage en espèces	135'100
Chancellerie, secrétariat	318030	Ports et affranchissements élections du Conseil d'Etat	170'500
Service achats, logistique et imprimés	316695	Location machines refacturées	151'800
Service des contributions	318000	Mandats, expertises, études, externalisation du traitement des formulaires de déclaration d'impôt dans le bon compte	645'000
Service informatique entité neuchâteloise	319020	Restitution TVA (REDIP)	460'000
Entretien et exploitation des bâtiments	314000	Entretien des bâtiments	615'000
Service de la santé publique	363215	Maintien à domicile	718'000
	364222	Hospitalisation hors canton	4'400'000
DJSC, secrétariat	301000	Salaires RFD imputés aux secrétariats généraux dès 2013	124'000
Service de la justice	350010	Pièces d'identité, besoin en nouveaux passeports	240'000
Service pénitentiaire	313210	Frais médecine et pharmacie	287'000
	318285	Frais de surveillance	115'300
	351260	Placements hors canton	910'000
Police neuchâteloise	318000	Mandats, expertises, études	400'000
DEF, secrétariat	301000	Salaires RFD imputés aux secrétariats généraux dès 2013	117'000
Service de l'enseignement obligatoire	302010	Traitement à charge de l'Etat	300'000
	352666	Classes acc. cycle 2	110'000
	362600	Transports élèves	390'000
	362601	Traitements années 1 et 2	7'953'736
	362642	CP années 1 et 2	753'497
Office de l'enseignement spécialisé	351622	Scolarisation hors canton	320'000
	365374	Instituts OES dans le canton	375'000
Service des formations postobligatoires et orient. CIFOM	351600	Autres universités suisses	645'400
	302000	Traitements personnel enseignant	260'000
	351680	Dédommagements autres cantons AEPr	650'000
Formation HES	351646	Contributions HE-Arc	311'000
	351648	Contributions HEM/CSMG	380'000
Service cantonal des transports	318001	Etude projet mobilité, phase 1	1'000'000
	363409	Etude alternatives RER	390'000

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires (suite)

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Service des ponts et chaussées	314430	Enlèvement neige et sablage	400'000
	318000	Mandats, expertises, études	300'000
Service de l'emploi	301000	Création deux nouveaux postes selon nouvelles exigences SECO	225'000
Service des migrations	301000	Poste supplémentaire d'enseignement centre d'accueil Perreux	109'000
	318005	Honoraires, mandats	700'000
	366570	Assistance requérants d'asile	940'000
AVS/AI	363500	Prestations complémentaires AVS	8'000'000
	363510	Prestations complémentaires AI	400'000
Service de l'action sociale	362310	Participation services communaux	310'000
	366300	Charges d'aide matérielle	8'400'000
Fonds d'aide aux communes	362801	Péréquation verticale montant complémentaire	302'150
Fonds cantonal de l'énergie	319800	Correction rubrique surévaluée	121'500
Fonds de promotion de l'économie	314030	Frais terrains indus	341'000
	365545	Parc scientifique et technologique	400'000
Fonds accueil extra-familial	365280	Programme d'impulsion	980'500
Total			45'696'983

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

Les crédits supplémentaires du compte de fonctionnement accordés durant l'exercice 2013 s'élèvent au total à 50,4 millions de francs, dont 45,7 millions de francs (supérieurs à 100'000 francs) relèvent de la compétence du Grand Conseil ou du Conseil d'Etat.

Sur un volume total de crédits supplémentaires de 50,4 millions de francs, 38,2 millions de francs font l'objet de compensations.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS, crédits supplémentaires > 100'000 francs

Décret Grand Conseil	Arrêté Conseil d'Etat	Libellé	Montant Fr.
	13.02.2013	Equipement véhicule de soutien sanitaire	198'200
	24.04.2013	Entretien constructions routes communales	600'000
	24.04.2013	Renf. et aménagement RC 1320	380'000
	08.05.2013	CIFOM, mise en conformité installations techniques (Jardinière 68, La Chaux-de-Fonds)	246'000
	08.05.2013	CIFOM, mise en conformité installations techniques (Paix 60, La Chaux-de-Fonds)	245'000
	08.05.2013	Participation au capital de Greenwatt	1'800'000
	22.05.2013	Perreux, toitures services généraux	186'000
	22.05.2013	CIFOM, toiture Est Jardinière 68, La Chaux-de-Fonds	150'000
	03.06.2013	CIFOM, toiture Est Progrès 38-40, La Chaux-de-Fonds	250'000
03.09.2013		Téléphonie mobile sécurisée SPNE	580'000
	11.09.2013	Subventions constructions rurales	400'000
	11.09.2013	Subventions Abattoir régional	274'100
	11.09.2013	Travaux améliorations foncières	200'000
	11.09.2013	Acquisition nouveau réseau radio	123'000
	11.09.2013	Remplacement appareils Polycom	327'000
	11.09.2013	BAP, assainissement production de froid	370'000
	11.09.2013	Réorganisation SCCO	146'800
	11.09.2013	Surveillance d'intégrité de la mise sous pli	245'000
	11.09.2013	Mise à jour du logiciel de gestion des centraux téléphoniques Siemens	220'000
	11.09.2013	Acquisition d'une quinzaine d'appareils de type "Coverts"	100'000
	11.09.2013	Remplacement d'un véhicule 4X4 et de sa remorque	155'000
	11.09.2013	Remplacement du groupe de froid de la centrale d'engagement et de transmission (CET) de la Police neuchâteloise	200'000
	11.09.2013	Déplacement du radar de Serrières	100'000
	11.09.2013	Lycée Blaise-Cendrars, toiture de l'aula	150'000
	11.09.2013	Acquisition et renouvellement de divers outillages	233'400
	11.09.2013	Transfert des filières du CPLN au CIFOM, remise en état des locaux après déménagement	190'000
	11.09.2013	Sécurisation des liaisons cyclables et de mobilité douce aux abords du giratoire de la Brena à Colombier	165'000
	11.09.2013	Acquisition de 25 appareils de comptage du trafic	200'000
	11.09.2013	Travaux d'améliorations foncières	100'000
	30.09.2013	Infrastructures ferroviaires	3'800'000
Total			12'334'500

Dépassements de crédits

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

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, Dépassements de crédits constatés à la clôture > 100'000 francs

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Chancellerie, Secrétariat	318030	Ports et affranchissements	314'978
Service financier	318305	Frais de courtage	120'000
	318365	Frais de poursuites	2'715'330
Service contributions	318360	Frais de perception	309'355
Service santé publique	364223	Autres hôpitaux répertoriés	228'618
	364235	Etablissements médico-sociaux	1'290'813
	365208	Prélèvement alcool, dîme	544'669
Entretien et exploitation bâtiments	314000	Entretien des bâtiments	263'331
Service justice	318210	Assistance judiciaire	919'984
Institutions pour adultes et mineurs	365365	Institutions hors canton pour mineurs	168'173
	365370	Institutions dans canton pour adultes	350'158
	365375	Institutions hors canton pour adultes	1'136'054
Service formations postobligatoires	351600	Autres universités suisses	6'497'965
Service action sociale	366300	Charges d'aide matérielle	1'656'698
Office des bourses	366720	Bourses formation tertiaire	232'773
Office cantonal assurance-maladie	366311	Intérêts et frais du contentieux	798'974
	366312	Contentieux	1'468'942
Fonds aide aux communes	362800	Subsides divers aux communes	7'399'398
Fonds intégration professionnelle	360530	Confédération, financement LACI	195'670
Total			26'611'883

Dépassements tranches de paiement 2013

**COMPTE DES INVESTISSEMENTS, Dépassements nets de crédits
(tranches de paiement) non autorisés > 100'000 francs**

<i>Département</i>	<i>Libellé crédit</i>	<i>Montant Fr.</i>
DEF	CPLN, étude assainissement thermique	400'880
Total		400'880

Dépassements crédits d'engagement (dépenses totales supérieures au montant alloué pour le projet)

**COMPTE DES INVESTISSEMENTS, Dépassements nets de crédits d'engagement
(par rapport au crédit total alloué pour le projet)**

<i>Département</i>	<i>Libellé crédit</i>	<i>Remarque</i>	<i>Montant Fr.</i>
Autorités	Informatisation des députés pour la législature 2013-2017	achevé	3'099
DJSC	Coverts brigade observation	achevé	1'370
	Remplacement des appareils Polycom de la police neuchâteloise ainsi que les accessoires nécessaires à l'utilisation de ces appareils		1'017
DDTE	Projet d'agglomération	achevé	17'323
DEF	CIFOM, toiture Est Progrès 38-40 LCF	achevé	6'324
	CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude		70'621
Université	UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal		24'697
Total			124'451

Bilan

ACTIF	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>	<i>Variations</i>
	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Patrimoine financier	815'286'125	805'647'295	+9'638'830
Disponibilités	170'234'156	301'145'875	-130'911'718
Avoirs	453'494'387	366'730'111	+86'764'276
Placements	52'762'620	53'444'784	-682'163
Actifs transitoires	138'794'961	84'326'525	+54'468'436
Patrimoine administratif	643'865'205	643'896'146	-30'940
Investissements	415'012'645	413'539'800	+1'472'845
Prêts et participations permanentes	179'642'002	177'752'005	+1'889'996
Subventions d'investissements	49'210'559	52'604'341	-3'393'782
Découvert	615'015'670	378'262'141	+236'753'529
Total	2'074'167'001	1'827'805'582	+246'361'419

Patrimoine financier

Disponibilités Les disponibilités à la fin de l'année 2013 ont diminué d'environ 131 millions de francs, en raison principalement du non renouvellement de deux emprunts arrivés à échéance en 2013.

Avoirs Ce groupe est en augmentation de 86,8 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Cet écart s'explique par une augmentation du compte courant envers l'administration fédérale pour 118,4 millions de francs (créditeur en 2012) et de la diminution du compte courant de l'Université de 20,1 millions de francs.

Le montant des impôts à encaisser est en baisse de 12,7 millions de francs.

Les créances envers les collectivités publiques augmentent de 14,6 millions de francs, suite à la création d'une nouvelle créance de 22,7 millions de francs pour la brèche de financement de l'Université et au remboursement de la contribution de solidarité des communes pour 9,6 millions de francs.

Le compte des opérations de liaison entre deux périodes comptables présente une diminution de 15,6 millions de francs. Celle-ci s'explique par des encaissements moins importants d'impôts en début d'année 2014, concernant encore l'année comptable 2013.

Sous les autres créances, une augmentation de 2,5 millions de francs est constatée.

Placements Vente de titres pour 0,4 million de francs pour le fonds de la protection civile régionale et acquisition de parts sociales pour 0,3 million de francs par le fonds d'aide au logement.

Des prêts au fonds d'aide au logement ont été octroyés pour un montant de 0,9 million de francs. Par contre les prêts au fonds d'aide aux communes (-0,5 million) et au fonds d'aide aux régions de montagne (-0,3 million) diminuent globalement de 0,8 million de francs.

Actifs transitoires Ce poste augmente de 54,5 millions de francs. Cet écart provient en grande partie de la comptabilisation d'une charge payée d'avance en faveur de prévoyance.ne de 49,3 millions de francs. Cette somme devait être en possession de la caisse de pensions selon la modalité de paiement, au 1^{er} janvier 2014.

Patrimoine administratif

Investissements Les investissements nets ont augmenté légèrement de 1,5 million de francs.

Prêts et participations permanentes Augmentation de 1,9 million de francs principalement pour les institutions privées (+1,2 million).

Subventions d'investissements Les subventions aux investissements enregistrent une diminution nette de 3,4 millions de francs. Les dépenses d'investissement nettes de l'année 2013, soit 8,9 millions de francs, ont été inférieures aux amortissements qui s'élèvent à 12,3 millions de francs.

Découvert L'augmentation du découvert correspond à l'excédent de charge de l'exercice en tenant compte des effets de prévoyance.ne (+221,4 millions) s'élève à 236,8 millions de francs. Le découvert atteint donc 615 millions de francs.

PASSIF	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>	<i>Variations</i>
	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Engagements	1'990'180'672	1'712'661'886	+277'518'787
Engagements courants	293'033'762	217'683'401	+75'350'361
Dettes à moyen et long terme	1'276'856'618	1'365'043'946	-88'187'328
Dettes envers des entités particulières	968	373'884	-372'916
Provisions	297'115'976	15'226'086	+281'889'890
Passifs transitoires	123'173'347	114'334'568	+8'838'779
Financements spéciaux	75'055'971	94'158'335	-19'102'363
Réserves	8'930'357	20'985'361	-12'055'004
Total	2'074'167'001	1'827'805'582	+246'361'419

Engagements

Engagements courants L'augmentation des engagements courants de 75,4 millions de francs s'explique de la manière suivante:

- augmentation des créanciers pour 61,1 millions de francs, principalement dues à la comptabilisation d'un acompte en faveur de prévoyance.ne à hauteur de 50 millions de francs;
- le compte de gestion principal avec la Confédération était créditeur à la fin 2012 de 23 millions de francs et devient débiteur en 2013 pour 118,4 millions de francs. Le montant versé au titre de l'IFD à la Confédération a été significativement moins important en décembre 2013 que pour la période 2012. De plus, l'impôt sur les travailleurs frontaliers nous est parvenu tardivement, à savoir pour la fin de décembre 2013 en lieu et place de septembre comme les années antérieures;
- comptabilisation à fin 2013, sous "créanciers communes", de la part à l'impôt sur les travailleurs frontaliers (+30 millions).

Dettes à moyen et long terme La dette diminue d'environ 88 millions de francs en raison essentiellement du remboursement de deux emprunts arrivés à échéance en 2013.

Provisions Des explications plus détaillées de l'augmentation de 281,9 millions de francs se trouvent dans la partie vue d'ensemble, sous le thème "opérations de clôture" à la page No 8.

Passifs transitoires Les passifs transitoires augmentent de 8,8 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Financements spéciaux Globalement, la fortune des fonds diminue de 19,1 millions de francs par rapport à l'année 2012. Les baisses les plus significatives apparaissent au fonds d'aide aux communes (-11,6 millions), suite aux versements de 17,5 millions de francs en faveur de la fusion des communes du Val-de-Ruz et Milvignes ainsi qu'au fonds de la promotion de l'économie (-5,8 millions). A titre de rappel, lors de l'élaboration du budget 2013. Il était prévu de renoncer dans la mesure du possible à des bonifications budgétaires en vue d'anticiper la mise en place des recommandations du MCH2.

Réserves Les réserves diminuent de 12,1 millions de francs par rapport à l'année précédente. Cela provient essentiellement de la dissolution de la réserve pour l'investissement d'intérêt économique de 12 millions de francs.

Consolidation de la liste des cautions et garanties

Détail des cautions et garanties au 31.12.2013

<u>Bénéficiaire</u>	<u>Base légale</u>	<u>Date</u>	<u>Montants</u>
<u>DFS</u>			
<u>Cautionnements en lien avec l'assainissement de prévoyance.ne</u>			
Fondation Alfaset	Décision du CE	16.10.2013	2'407'790.00
Centre d'ergothérapie	Décision du CE	16.10.2013	62'900.00
CNIP, Centre ntelois d'intégration profession.	Décision du CE	16.10.2013	570'000.00
CNP, Centre ntelois de psychiatrie	Décision du CE	16.10.2013	6'460'000.00
Centre pédagogique de Malvilliers	Décision du CE	16.10.2013	440'000.00
FADS, Fond. des adultes en difficulté sociale	Décision du CE	16.10.2013	485'210.00
Foyer handicap	Décision du CE	16.10.2013	850'000.00
HNE, Hôpitaux neuchâtelois	Décision du CE	16.10.2013	22'400'000.00
HEARC, Haute école arc	Décision du CE	08.01.2014	4'800'000.00
Fondation Jeanne Antide	Décision du CE	16.10.2013	220'560.00
Fondation L'enfant c'est la vie	Décision du CE	16.10.2013	1'186'240.00
Centre pédagogique des Billodes	Décision du CE	16.10.2013	272'800.00
NOMAD	Décision du CE	16.10.2013	2'920'000.00
Perce-Neige	Décision du CE	16.10.2013	4'087'270.00
Serei, Service d'entraide et d'information	Décision du CE	16.10.2013	183'810.00
Le Temps présent	Décision du CE	16.10.2013	404'250.00
UNINE, Université de Neuchâtel	Décision du CE	16.10.2013	17'035'700.00
Fondation F.-L. Borel	Décision du CE	16.10.2013	763'730.00
CERAS, Centre rég. d'apprentissages spéc.	Décision du CE	16.10.2013	1'248'610.00
F.A.S, Fond. nteloise p/coordin. action sociale	Décision du CE	16.10.2013	199'760.00
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Décision du CE	16.10.2013	1'303'170.00
Fondation Le Goéland	Décision du CE	16.10.2013	642'400.00
<u>Autres</u>			
SCI "Les Héliotropes"	Décret	30.08.2011	2'500'000.00
NOMAD	Décret	22.02.2011	2'000'000.00
<u>DJSC</u>			
Fondation Jeanne Antide	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'100'000.00
Fondation L'enfant c'est la vie	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	5'700'000.00
Centre pédagogique des Billodes	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'200'000.00
Fondation J. et M. Sandoz	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'150'000.00
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	3'550'000.00
Fondation Alfaset	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	5'700'000.00
Fondation neuchâteloise en faveur des handicapés mentaux, secteur adultes	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	11'100'000.00
Foyer handicap	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'200'000.00
Fondation Le Goéland	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'300'000.00
Le Devens	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	2'100'000.00
FADS, Fond. des adultes en difficulté sociale	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	2'300'000.00
Fondation Ressource, Foyer André,	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	1'200'000.00
Fondation F.-L. Borel	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	2'000'000.00

<u>Bénéficiaire</u>	<u>Base légale</u>	<u>Date</u>	<u>Montants</u>
<u>DEF</u>			
Centre pédagogique de Malvilliers	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	4'800'000.00
CERAS, Centre rég. d'apprentissages spéc.	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	3'000'000.00
Fondation neuchâteloise en faveur des handicapés mentaux, secteur mineurs	Arrêté du Conseil d'Etat	12.12.2001	7'400'000.00
Cité AL'FEN SA	Décision	03.12.2007	400'000.00
<u>DDTE</u>			
LNM (Sté de navigation Lacs de Ntel et Morat)	Arrêté du Conseil d'Etat	26.10.1956	150'000.00
TransN (Transports publics neuchâtelois)	Arrêté du Conseil d'Etat	09.12.1985	1'000'000.00
Chauffage à distance Le Marais-Rouge	Arrêté du Conseil d'Etat	16.08.2006	1'800'000.00
Caves Châtenay Bouvier, Boudry	Arrêté du Conseil d'Etat	16.10.2013	250'000.00
Cave des Coteaux, Boudry	Arrêté du Conseil d'Etat	16.10.2013	500'000.00
Domaine de Montmollin SA, Auvernier	Arrêté du Conseil d'Etat	16.10.2013	300'000.00
Vins Keller, Vaumarcus	Arrêté du Conseil d'Etat	16.10.2013	236'000.00
<u>DEAS</u>			
AtMec, Ph. Bourquin	Décision	14.09.2006	1'250.00
Elfix Productions SA	Rapport 09.014	19.10.2009	15'997.78
Jeanrenaud SA	Rapport 09.014	09.09.2009	8'896.62
Imprimerie Gasser SA	Rapport 09.014	23.12.2009	5'250.00
CNIP, Centre ntelois d'intégration profession.	Arrêté du Conseil d'Etat	17.06.2013	400'000.00
Job Eco SA	Arrêté du Conseil d'Etat	27.06.2001	70'561.65
Polyexpo	Arrêté du Conseil d'Etat	11.01.1995	360'430.00
Total			<u>133'742'586.05</u>
<u>AUTRES ENGAGEMENTS</u>			
Banque cantonale neuchâteloise (BCN)	Loi sur la BCN	28.09.1998	
Caisse cantonale d'assurance populaire	Loi sur la CCAP	01.09.2009	
Etablissement hospitalier multisite (HNE)	Loi (LEHM)	30.11.2004	
Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP)	Loi (LCNP)	29.01.2008	
Prévoyance.ne	Loi (LCPFPub)	24.06.2008	

Fonds gérés par l'Etat

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

FONDS GÉRÉS PAR L'ÉTAT

	<i>Solde du compte courant</i>		<i>Variations</i> Fr.
	<i>Situation au 31.12.2013</i> Fr.	<i>Situation au 31.12.2012</i> Fr.	
Fondation des établissements cantonaux pour personnes âgées	+163'457.60	+646'020.30	-482'562.70
Caisse cantonale de remplacement du personnel des établissements d'enseignement publics	+466'485.83	-358'986.36	+825'472.19
Fonds de désendettement	-968	-14'897.65	+13'929.65
Total	+628'975.43	+272'136.29	+356'839.14

(+) Solde en faveur de l'Etat

(-) Solde en faveur de l'institution

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

La grande variation enregistrée dans le compte courant de la Caisse cantonale de remplacement est consécutive à une augmentation de près de 15% des indemnités de remplacement générée par un volume extraordinaire d'absences pour cause de maladie. Une adaptation des cotisations est prévue dès 2014 afin de rééquilibrer les comptes de la Caisse.

Conclusions

Présentant un déficit de 236,8 millions de francs, le résultat de fonctionnement des comptes 2013 met en évidence une situation financière fragile. Il est marqué par l'opération de recapitalisation de prévoyance.ne qui s'élève à 221,4 millions de francs. Cette dernière s'inscrit hors des mécanismes de frein à l'endettement comme le précise la loi sur la caisse de pensions, votée en juin 2012 par le Grand Conseil. Le résultat avant cette opération présente un déficit de 15,4 millions de francs et respecte les limites du frein à l'endettement, ce qui évite de déjà péjorer le prochain budget 2015. Mais, le découvert au bilan de 615 millions de francs représente un tiers de l'actif. Cette situation doit nous préoccuper. La capacité d'emprunts de notre Etat s'en trouve réduite. De futurs projets pourraient être mis en difficulté.

Comme il l'avait annoncé en 2013, le Conseil d'Etat souhaite une grande transparence financière. C'est pourquoi, il a dressé l'inventaire des risques financiers, notamment ceux liés à des litiges en cours, afin de constituer les provisions nécessaires. Les états financiers se veulent le plus proche possible de la réalité économique du canton. Mais des efforts seront encore nécessaires avec l'introduction du MCH2 qui demandera par exemple que les heures supplémentaires et les vacances dues soient dûment identifiées et prises en compte au bilan. Des provisions pour un total de 63,7 millions de francs ont été constituées. Dans ce montant, le Conseil d'Etat propose au Grand Conseil de constituer deux réserves liées à des situations particulières (hausse des cotisations LPP des entités subventionnées et ajustement provision CCT Santé 21) et une bonification supplémentaire au fonds de politique régionale en prévision du programme INTERREG V.

En dehors des opérations liées à prévoyance.ne et aux provisions, le Conseil d'Etat peut se montrer satisfait de la maîtrise globale des charges. Budgétées à 2'039,1 millions de francs, elles se sont finalement élevées à 2'041,9 millions de francs. L'écart est donc très faible. Toutefois, d'importantes différences subsistent selon les groupes de charges. Ainsi, les charges de personnel sont inférieures de quelques 13,9 millions de francs ou 3,2% au budget. A l'inverse, l'aide matérielle a été sous-évaluée de 10,1 millions de francs ou 11,2%. Ce dernier écart avait toutefois été rapidement identifié par le Conseil d'Etat lors de la première prévision sur les comptes 2013. Il n'en demeure pas moins que la qualité de la planification peut encore être améliorée. Il en va de même pour les investissements. Ils bouclent à 54,2 millions de francs alors que le budget prévoyait un montant de 63,2 millions de francs. Malgré des avancements ou anticipations de projets de 8,1 millions de francs, il est regrettable de constater que l'enveloppe allouée, déjà modeste, ne soit pas utilisée de manière optimale. Les aléas liés à l'avancement des projets peuvent expliquer une partie des retards constatés, mais le Conseil d'Etat constate également qu'une amélioration de la planification stratégique est nécessaire.

L'évolution des recettes fiscales est réjouissante. Mais les cantons sont soumis à une volatilité croissante des revenus. Ce phénomène est certainement lié à la volatilité de l'économie pour laquelle il est de plus en plus difficile d'établir des prévisions fiables au-delà de 6 mois. Ainsi, la chute rapide de l'or, qui était pourtant valeur refuge il y a peu de temps, a conduit le bénéfice de la BNS à s'écrouler rapidement en 2013, contraignant celle-ci à renoncer au versement de dividendes. De même, les recettes fiscales des personnes morales sont tributaires de la globalisation des grandes entreprises. Sur les personnes physiques, les parts variables aux salaires et les bons résultats de la bourse ont joué un rôle important en 2013 dont les comptes ont aussi enregistré les bordereaux soldes de 2012.

Cette volatilité à court terme renforce le Conseil d'Etat dans sa conviction d'inscrire et de chercher à maîtriser la croissance des charges à un taux qui corresponde à l'évolution estimée des revenus à moyen/long terme, sans tenir compte des fluctuations à court terme. Ces dernières doivent servir à couvrir les risques non-budgétés, comme c'est le cas au bouclage 2013, ou peuvent alimenter une réserve conjoncturelle et réduire le découvert, comme le prévoit la nouvelle loi sur les finances (LFinEC).

C'est le défi qui attend notre collectivité durant la prochaine législature. La mission est d'autant plus délicate que des enjeux financiers majeurs se discuteront durant les prochains mois au niveau fédéral et international. Bien positionné sur la fiscalité des entreprises, notre canton doit néanmoins veiller à conserver cet avantage dans un environnement où les cantons et la Confédération sont mis sous pression de l'UE et de l'OCDE et pourraient l'être encore davantage à l'avenir. Des adaptations seront indispensables et pourraient engendrer des corrections de la RPT, où notre indice des ressources flirte avec la barre des 100 et notre dépendance à la compensation des cas de rigueur reste lourde.

Finalement, cette contrainte financière ne doit pas occulter la volonté du Conseil d'Etat de créer des dynamiques positives et des perspectives de développement pour notre canton.

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

- Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2013;
- Décret portant octroi d'un crédit supplémentaire (exercice 2014) de 3'700'000 francs en faveur des entités subventionnées, au titre de la hausse des cotisations LPP.

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

Neuchâtel, le 17 février 2014

Au nom du Conseil d'Etat:

Le président,
L. Kurth

La chancelière,
S. Despland

Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2013

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'Etat, du 17 février 2014,
décrète:

Article premier Sont approuvés avec décharge au Conseil d'Etat, les comptes
de l'exercice 2013, à savoir

		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>			
	Total des charges	2'327'027'347.08	
	Total des revenus		2'090'273'818.04
	Excédent de charges		236'753'529.04
<i>Compte des investissements</i>			
	Total des dépenses	112'250'235.43	
	Total des recettes		58'056'342.42
	Investissements nets		54'193'893.01
	Investissements nets	54'193'893.01	
	Amortissements à charge du compte de fonctionnement		55'535'104.76
	Solde reporté à l'actif du bilan	1'341'211.75	
<i>Compte de variation de la fortune ou du découvert et bilan</i>	au 31 décembre 2013, tels qu'ils figurent à la suite des comptes budgétaires de l'exercice 2013.		

Art. 2 Sont approuvés les dépassements de crédits suivants:

<i>Compte de fonctionnement</i>			
	<u>Service de la santé publique</u>		
	381229	Augmentation provision CCT Santé 21	+3'900'000.--
	<u>Service financier</u>		
	381332	Provision pour hausse de cotisations LPP en faveur des entités subventionnées	+3'700'000.--
	<u>Service de l'économie</u>		
	390736	Fonds de politique régionale	+3'000'000.--
	<u>Fonds réformes structure Etat</u>		
	390472	Attribution redressement finances adaptations des structures – bonification solde	+545'648.67

Art. 3 La gestion du Conseil d'Etat, durant l'exercice 2013, est approuvée.

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

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

Décret portant octroi d'un crédit supplémentaire de 3.700.000 francs en faveur des entités subventionnées au titre de la hausse des cotisations LPP

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,

Vu l'article 57 de la Constitution de la République et Canton de Neuchâtel, du 24 septembre 2000;

sur la proposition du Conseil d'Etat, du 17 février 2014,

décède:

Article premier ¹Un crédit supplémentaire de fonctionnement de 3.700.000 francs est accordé au Conseil d'Etat, à charge de l'exercice budgétaire 2014.

²Ce crédit supplémentaire est destiné à financer de manière ciblée la hausse de cotisation LPP des entités subventionnées en situation financière difficile, à concurrence de la moitié de l'augmentation du coût y relatif que doivent supporter ces dernières.

³Le Conseil d'Etat décide à quelles rubriques budgétaires le crédit supplémentaire sera attribué; il en informera le Grand Conseil dans son rapport à l'appui des comptes 2014.

Art. 2 Le crédit supplémentaire est compensé par la dissolution de la provision de même montant constituée lors du bouclage des comptes 2013, à la rubrique 381332 "Provision pour hausse de cotisations LPP en faveur des institutions subventionnées" du service financier.

Art. 3 ¹Le présent décret n'est pas soumis au référendum facultatif.

²Le Conseil d'Etat pourvoit à sa promulgation et à son exécution.

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

**DEPARTEMENT DES FINANCES
ET DE LA SANTE
Service des contributions**

**Variation des recettes fiscales entre
l'évaluation intermédiaire d'août 2013 et
le résultat des comptes au bouclement**

*Impôt des personnes physiques,
écart de +10 millions de francs*

Pour l'évaluation intermédiaire des recettes fiscales d'août 2013, nous nous sommes basés sur les chiffres des tableaux de bord de juillet 2013. Au 31 juillet 2013, après 5 mois et demi de travaux de taxation, nous avons traité environ 60'000 dossiers, soit un peu plus de 60% du total des contribuables enregistrés. La masse imposable de ces contribuables ne représentait toutefois que moins de la moitié du total du revenu imposable au bouclement.

Dès la première évaluation, nous avons constaté une progression dans les recettes de l'impôt des personnes physiques qui s'est concrétisée au bouclement de manière encore plus importante. Cet écart s'explique par le traitement des dossiers importants dans la deuxième partie de l'année et principalement les dossiers des contribuables indépendants.

*Impôt des personnes morales,
écart de +1 million de francs*

Dans la deuxième partie de l'année, nous analysons les dossiers les plus importants. Le deuxième semestre 2013 a confirmé la bonne conjoncture économique et les bordereaux soldes 2012 ont été conséquents, preuve de la bonne santé de notre économie en 2012.

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

Actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales

Les amortissements sur créances fiscales s'élèvent à 15,7 millions de francs en 2013.

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

CREANCES GERES PAR LE CONTENTIEUX

(En millions de francs)

Mouvements	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Solde en début d'année	20,7	31,5	32,5	50,9	54,9	44,2	38,9
Nouvelles créances transmises	41,6	38,8	39,4	31,1	46,6	61,1	50,7
Total	62,3	70,3	71,9	82,0	101,50	105,3	89,6
Encaissements	28,0	29,8	25,5	30,1	31,0	32,0	30,0
Amortissements	15,7	19,8	14,9	19,4	19,6	18,4	15,4
Solde en fin d'année	18,6	20,7	31,5	32,5	50,9	54,9	44,2

Les amortissements (actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales) représentent quelques 25 % du total, les encaissements quant à eux représentent plus de 45 % du total sous gestion.

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

REPARTITION DES AMORTISSEMENTS PAR ANNEE FISCALE

(En millions de francs)

Années fiscales	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
2013	0,0						
2012	0,3	0,0					
2011	6,9	0,3	0,0				
2010	4,1	8,0	0,2	0,0			
2009	2,5	6,6	5,2	0,4	0,0		
2008	0,8	2,4	4,9	10,0	0,5	0,0	
2007	0,7	1,1	2,4	4,7	9,5	0,4	0,0
2006	0,3	0,7	1,1	2,3	5,4	8,8	0,5
2005	0,1	0,4	0,6	0,8	2,2	4,5	8,8
2004	0,0	0,2	0,2	0,5	0,2	3,0	3,8
2003	0,0	0,1	0,1	0,3	1,4	0,1	1,7
2002	0,0	0,0	0,1	0,2	0,2	0,6	0,5
2001	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,5	0,1
2000	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
1999	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
Total	15,7	19,8	14,8	19,4	19,6	18,4	15,4

Le montant cumulé entre 2002 et 2013 des actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales (172,9 millions) représente 1,88 % du produit de l'impôt cantonal direct des personnes physiques comptabilisé sur la même période (8,0 milliards).

Valeurs limites selon le frein à l'endettement

	Comptes 2013*	Budget 2013
Comptes de fonctionnement		
Valeur limite	2%	2%
Total des revenus	2'090'273'818.04	2'027'608'779
./. subventions à redistribuer (47)	90'282'774.50	96'984'200
./. imputations internes (49)	51'014'366.02	41'455'360
Revenus déterminants	1'948'976'677.52	1'889'169'219
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	38'979'533.55	37'783'384
Excédent de charges	15'401'629.04	11'531'452
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	0.79%	0.61%
Comptes des investissements		
Valeur limite	70%	70%
Amortissements du patrimoine administratif	55'535'104.76	55'840'842
./. excédent de charges	15'401'629.04	11'531'452
Marge d'autofinancement	40'133'475.72	44'309'390
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	57'333'536.74	63'299'129
Investissements nets	54'193'893.01	63'230'300
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	74.06%	70.08%

*Sans les effets de prévoyance.ne.

EFFECTIF DU PERSONNEL

Départements	Situation au 31.12.2013				Situation au 31.12.2012			
	Postes complets	Postes partiels	Postes occupés	En valeur de postes complets	Postes complets	Postes partiels	Postes occupés	En valeur de postes complets
CCFI	6	4	10	8,7	6	5	11	8,5
Autorités législatives	5	6	11	7,9	3	3	6	5,3
Autorités judiciaires	83	71	154	127,0	87	60	147	125,0
Chancellerie / CE	32	15	47	39,1	38	14	52	44,8
DFS	270	115	385	337,7	272	107	379	334,1
DJSC	664	238	902	788,8	669	221	890	784,6
DEF	137	340	477	339,9	131	340	471	326,2
DDTE	288	126	414	370,1	286	121	407	364,4
DEAS	194	156	350	296,1	190	146	336	286,3
Total	1679	1071	2750	2315,4	1682	1017	2699	2279,2
Écoles cantonales - Pers. enseignant ¹⁾	499	987	1486	975,8	508	959	1467	933,1

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

Les effectifs comparatifs mentionnés sont ceux du personnel présent au 31 décembre 2012 et 2013. Les variations annuelles concernant le personnel administratif résultent principalement des mouvements de postes/personnes (vacances temporaires de postes, délais de carence, etc.), L'apparente augmentation en valeur de postes complets entre 2012 et 2013 est trompeuse car en réalité l'effectif budgétaire 2013, avec 2330 EPT, est inférieur au 2338 EPT de 2012. Cela signifie simplement que les postes budgétés en 2013 sont presque tous occupés en fin d'année.

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

Université de Neuchâtel : année 2013

2013 a été marquée à la fois par les affaires qui ont secoué la Faculté des sciences économiques et par la qualité du travail académique accompli qui s'est concrétisée, en particulier, par l'obtention d'un *Pôle de recherche national (PRN)* sur la mobilité et la migration.

Faculté des sciences économiques

La zone de turbulences traversée par la Faculté des sciences économiques (FSE) a mené à d'importantes réflexions sur l'amélioration continue de la gouvernance de l'Université. A ce sujet, le Conseil d'Etat a demandé à l'Université d'entreprendre un certain nombre de démarches : clarification des compétences et des cahiers des charges, mise en place d'instruments de gestion des conflits, nomination d'un nouveau décanat, regroupement des locaux de la FSE. Le rectorat a adopté et mis en consultation un projet de règlement en matière de respect de l'intégrité scientifique.

On the move

Le 17 décembre 2013, le chef du Département fédéral de l'économie, de la formation et de la recherche (DEFR), le Conseiller fédéral Johann Schneider-Ammann, a annoncé l'attribution à l'Université de Neuchâtel du Pôle de recherche national (PRN) intitulé *On the Move : The Migration-Mobility Nexus*. Doté de CHF 17.2 millions sur 4 ans, ce PRN sera dirigé par le Professeur Gianni D'Amato, directeur de l'Institut du Forum suisse pour l'étude des migrations et de la population (SFM). Cette dotation constitue une reconnaissance de l'excellence de la recherche de l'UniNE – qui héberge aussi le Centre de droit des migrations (CDM) – dans le domaine de la mobilité et de la migration.

Professeurs

La repourvue de certaines chaires, la création ou la réorientation de certaines autres ont conduit, durant l'année 2013, à l'engagement ou à la nomination de 7 nouveaux professeurs, dont 2 femmes (FLSH : 2 dont 1 femme, FS : 1, FSE : 2 dont 1 femme, FD : 2).

Titres et diplômes

Durant l'année académique 2012-2013, 1'083 titres et diplômes ont été délivrés (augmentation de 8.3% par rapport à 2011-2012). Avec 40% des titres remis, la Faculté des lettres et sciences humaines arrive en tête, suivie de la Faculté de droit (près de 27%) et de la Faculté des sciences économiques (18%). La Faculté des sciences se situe à environ 15%.

Etudiants

Avec 4'308 étudiants (moins 50 par rapport à la rentrée précédente), les effectifs demeurent quasiment stables à la rentrée académique 2013-2014, malgré un contexte difficile. La proportion des étudiantes a passé de 59 à 60%. Le nombre des étudiants neuchâtelois s'élève à 1'309 (34.9%), soit une diminution de 37 par rapport à 2012-2013 (30.9%) Cette baisse s'explique par une diminution de 40 étudiants entrants, soit 246 (24.3%) contre 286 en 2012-2013 (28.9%). La part des étudiants provenant d'un autre canton est de 47.8% (46.8% en 2012-2013) et celle des étrangers de 21.8% (22.3% en 2012-2013). Le nombre d'étudiants immatriculés en master se monte à 1'312 (1'319 en 2012-2013) et le nombre de doctorants est de 626 (+6.3%).

Finances

Au 10 janvier 2014, le bouclage provisoire des comptes 2013 fait apparaître des charges pour un montant de 92'868'731 francs financés par des recettes (subventions fédérales, contributions des autres cantons, écolages) à hauteur de 46'300'731 francs et par l'enveloppe accordée par le canton, soit 46'568'000 francs.

Le positionnement de l'Université réalisé au cours de ces dernières années a permis de stabiliser le nombre d'étudiants en master, d'augmenter la proportion des étudiants en provenance d'autres cantons et de renforcer le nombre de projets de recherche compétitifs.

Avec l'entrée en vigueur de la loi sur l'encouragement des hautes écoles et la coordination dans le domaine suisse des hautes écoles (LEHE), ce travail développement de pôles d'excellence devra être poursuivi.

Comptes détaillés 2013 de l'Université (état au 12.02.2014)

Natures comptables	TOTAL	DOM.CENTRAL	FLSH	FS	FD	FSE	FT
CHARGES DE PERSONNEL	73'661'787.00	17'070'274.11	21'859'805.80	17'033'665.40	7'614'043.07	9'066'186.86	1'017'811.76
BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	14'125'114.32	6'310'358.81	2'138'769.94	3'347'406.61	882'411.17	1'363'049.77	83'118.02
AMORTISSEMENTS	3'756'067.77	1'032'086.97	126'453.00	2'530'807.27	0.00	61'720.53	5'000.00
SUBVENTIONS ACCORDEES	1'165'149.91	941'193.00	94'455.00	29'973.91	92'108.00	20.00	7'400.00
FINANCEMENTS SPECIAUX ET PREFINANCEMENT	160'611.56	160'611.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charges	92'868'730.56	25'514'524.45	24'219'483.74	22'941'853.19	8'588'562.24	10'490'977.16	1'113'329.78
REVENUS DE BIENS	7'135.82-	1'135.82-	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00-
CONTRIBUTIONS	4'056'568.92-	441'886.11-	1'372'428.27-	548'842.44-	788'969.90-	899'157.20-	5'285.00-
DEDOMMAGEMENT DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	19'496'460.82-	19'496'460.82-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBVENTIONS ACQUISES	22'740'565.00-	22'740'565.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revenus	46'300'730.56-	42'680'047.75-	1'372'428.27-	548'842.44-	788'969.90-	899'157.20-	11'285.00-
Solde	46'568'000.00	17'165'523.30-	22'847'055.47	22'393'010.75	7'799'592.34	9'591'819.96	1'102'044.78
301000 Personnel admin. et exploitation	18'783'941.48	13'075'232.67	1'639'278.26	2'531'841.68	615'233.00	849'357.15	72'998.72
301050 Salaires stagiaires et apprentis	225'633.80	59'735.90	0.00	165'897.90	0.00	0.00	0.00
302200 Traitements des professeurs	24'971'586.68	522'425.65	11'070'579.83	6'019'107.70	3'054'482.40	3'769'923.10	535'068.00
302250 Traitements corps intermédiaire	16'890'150.60	559'476.40	5'321'138.15	5'329'369.25	2'601'107.25	2'853'100.85	225'958.70
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	5'266'717.06	1'233'636.42	1'555'830.92	1'217'565.48	546'152.49	642'776.65	70'755.10
304000 Caisse de pensions	6'914'176.22	1'493'936.53	2'093'679.92	1'634'829.12	727'239.45	864'015.95	100'475.25
305610 Caisse de remplacement	393'275.39	5'650.55	156'219.96	106'816.25	53'940.68	63'183.25	7'464.70
309800 Autres charges de personnel	216'305.77	120'179.99	23'078.76	28'238.02	15'887.80	23'829.91	5'091.29
310645 Imprimés, fourn. bureau et enseign	3'330'602.04	1'205'849.75	848'153.15	620'234.00	370'020.95	240'787.47	45'556.72
311000 Machines, mobilier et équipement	1'679'234.28	1'361'871.43	105'529.17	168'052.98	31'470.60	12'310.10	0.00
312000 Eau, gaz, chauffage, électricité	1'698'392.30	92'937.80	222'968.40	1'125'428.70	215'778.80	18'677.45	22'601.15
314000 Entretien des bâtiments	1'403'226.30	330'896.93	42'486.30	303'247.31	109'158.36	615'535.55	1'901.85
315000 Entretien mob, machines, équip.	244'256.59	132'605.50	135.00	111'516.09	0.00	0.00	0.00
316220 Redevances d'utilisation	2'470'405.18	1'633'106.83	288'488.70	492'914.00	0.00	55'895.65	0.00
317230 Dédommagements pour frais	1'043'666.80	220'421.48	257'433.07	270'233.04	132'993.32	161'835.89	750.00
318000 Mandats, expertises, études	2'101'857.72	1'243'311.80	342'583.14	245'612.73	12'053.09	245'988.66	12'308.30
319800 Autres frais divers	153'473.11	89'357.29	30'993.01	10'167.76	10'936.05	12'019.00	0.00
331000 Amort. imm. patr. administratif	3'756'067.77	1'032'086.97	126'453.00	2'530'807.27	0.00	61'720.53	5'000.00
363800 Subsidés aux ét. propres	1'130'149.91	906'193.00	94'455.00	29'973.91	92'108.00	20.00	7'400.00
365800 Divers organismes et inst.privés	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
381100 Attribution financements spéciaux	160'611.56	160'611.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420300 Intérêts sur c/c bancaires et CCP	1'135.82-	1'135.82-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427300 Revenus immeubles patrimoine adm	6'000.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00-
433600 Ecolages et finances de cours	3'339'586.66-	79'588.66-	1'317'926.00-	457'239.00-	594'787.00-	884'761.00-	5'285.00-
436650 Dédommagements de tiers	360'661.47-	120'726.66-	53'952.27-	91'603.44-	81'532.90-	12'846.20-	0.00
439850 Recettes diverses	420'632.78-	305'882.78-	550.00-	0.00	112'650.00-	1'550.00-	0.00
451600 Contributions des autres cantons	19'432'148.83-	19'432'148.83-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460800 Subventions fédérales diverses	22'740'565.00-	22'740'565.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Charge nette du Canton	46'568'000.00	17'165'523.30-	22'847'055.47	22'393'010.75	7'799'592.34	9'591'819.96	1'102'044.78

Evaluation du résultat probable des comptes 2006 - 2013 (en millions)

88

Année	Budget			Prévisions de clôture			Comptes			Différence entre prévisions de clôture et comptes		
	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat	Charges	Revenus	Résultat
2006 ¹⁾	1'755.1	-1'711.6	+43.50	1'747.4	-1'744.9	+2.50	1'723.1	-1'768.2	-45.10	-24.30	-23.30	-47.60
2007	1'785.4	-1'742.2	+43.21	1'817.0	-1'811.8	+5.20	1'791.5	-1'798.9	-7.39	-25.50	+12.91	-12.60
2008	1'844.1	-1'811.0	+33.10	1'876.1	-1'846.9	+29.20	1'894.9	-1'908.9	-14.00	+18.80	-62.00	-43.20
2009	1'893.2	-1'863.0	+30.20	1'925.0	-1'868.4	+56.60	1'912.9	-1'880.5	+32.40	-12.10	-12.10	-24.20
2010	1'886.7	-1'852.9	+33.86	1'882.7	-1'860.8	+21.90	1'922.3	-1'900.9	+21.40	+39.60	-40.10	-0.50
2011	1'947.1	-1'931.7	+15.40	1'968.2	-1'930.9	+37.30	1'950.9	-1'953.9	-3.00	-17.30	-23.00	-40.30
2012	2'001.0	-1'984.0	+17.00	2'012.9	-2'023.3	-10.40	2'058.2	-2'058.3	-0.10	+45.30	-35.00	+10.30
2013 ²⁾	2'039.1	-2'027.6	+11.50	2'071.6	-2'058.2	+13.40	2'327.0	-2'090.3	+236.80	+255.40	-32.10	+223.40

¹⁾ Avant mise en œuvre du principe d'échéance

²⁾ Y compris effet recapitalisation de prevoyance.ne (+221.4 mios)



Compte de fonctionnement détaillé

La récapitulation du compte de fonctionnement figure en pages 9 et 10



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités législatives				
	<i>Total des charges</i>	2,544,422.37	2,873,352	1,593,281.78
	<i>Total des revenus</i>	3,360.00 -	3,000 -	10,680.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,541,062.37	2,870,352	1,582,601.78
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	1,706,226.32	2,028,200	0.00
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,706,226.32	2,028,200	0.00
30	Charges de personnel	1,168,655.07	1,619,800	0.00
300110	Jetons de présence	1,009,199.70	1,345,000	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	86,955.37	149,800	0.00
309800	Autres charges de personnel	72,500.00	125,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	307,571.25	178,400	0.00
317000	Déplacements	83,436.20	60,900	0.00
318000	Mandats, expertises, études	146,576.25	10,000	0.00
319105	Contributions à des institutions intercantionales	5,769.50	13,000	0.00
319800	Autres frais divers	71,789.30	94,500	0.00
36	Subventions accordées	230,000.00	230,000	0.00
365131	Contribution aux groupes politiques	230,000.00	230,000	0.00
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	1,010,179.58
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	6,200.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	1,003,979.58
30	Charges de personnel	0.00	0	871,000.18
300110	Jetons de présence	0.00	0	799,107.70
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	0	71,892.48
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	38,466.90
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	585.00
319105	Contributions à des institutions intercantionales	0.00	0	7,288.35
319800	Autres frais divers	0.00	0	30,593.55
36	Subventions accordées	0.00	0	100,500.00
365130	Contribution aux partis politiques	0.00	0	100,500.00
39	Imputations internes	0.00	0	212.50
390125	Imprimés	0.00	0	212.50
43	Contributions	0.00	0	6,200.00 -
436030	Remboursement de frais	0.00	0	6,200.00 -
Secrétariat général du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	838,196.05	845,152	0.00
	<i>Total des revenus</i>	3,360.00 -	3,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	834,836.05	842,152	0.00
30	Charges de personnel	834,377.00	832,652	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	695,129.55	695,260	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,189.75	61,251	0.00
304000	Caisse de pensions	76,057.70	76,142	0.00
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	3,711.05	10,000	0.00
317000	Déplacements	3,000.70	6,000	0.00
319800	Autres frais divers	710.35	4,000	0.00
39	Imputations internes	108.00	2,500	0.00
390125	Imprimés	40.65	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	67.35	2,500	0.00
43	Contributions	3,360.00 -	3,000 -	0.00
435000	Ventes à des tiers	3,360.00 -	3,000 -	0.00
Service du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	583,102.20
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	4,480.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	578,622.20

Remarques

AUTORITÉS LEGISLATIVES

Grand Conseil		
300110	Jetons de présence	Dans la mesure où 2013 était d'une part une année électorale, d'autre part une année de transition entre l'ancienne loi d'organisation du Grand Conseil, en vigueur jusqu'à fin mai, et la nouvelle loi qui impliquait une augmentation importante du montant des jetons de présence, le montant inscrit au budget comportait une marge de sécurité élevée qui n'a heureusement pas été sollicitée. Si le nombre de séances de commissions est resté stable par rapport à l'année précédente, il n'y a pas eu de multiples séances de relevée avant la fin de la législature – alors que ce fut le cas en fin de précédentes législatures –, et les séances du soir ont été moins nombreuses que prévu.
303001	AVS, ALFA, AC, acc, autres	L'économie provient des mêmes causes que celles énumérées ci-dessus, ce à quoi il faut ajouter le taux de renouvellement important de la députation suite aux élections: de nombreux membres du Grand Conseil n'ayant siégé qu'une partie de l'année n'ont pas atteint un montant de rémunération dépassant le seuil d'assujettissement.
309800	Autres charges de personnel	Cette rubrique budgétaire concerne les indemnités informatiques, dont le montant par année électorale est de 1000 francs par membre du Grand Conseil. Le bureau du Grand Conseil ayant décidé au printemps 2013 de scinder cette somme en deux versements de 500 francs chacun, seul le premier versement a eu lieu en 2013. Le deuxième versement de l'année électorale 2013-2014 aura lieu en 2014.
317000	Déplacements	Le montant de deux nouveaux types d'indemnités a été fixé par le bureau du Grand Conseil, dans son Règlement sur l'indemnisation des membres et membres suppléants du Grand Conseil, adopté le 16 mai 2013. Ces indemnités n'ont donc pas été prises en compte lors de la fixation du budget en 2012. Il s'agit des indemnités de déplacement pour les séances de groupes (forfait 40 km) et pour les membres du Grand Conseil habitant Neuchâtel (forfait 6 km). Crédit supplémentaire accordé le 9 décembre, compensé sur la rubrique 309800 Autres charges de personnel.
318000	Mandats, expertises, études	La totalité des dépenses de cette rubrique concerne les mandats attribués à des experts externes dans le cadre des travaux de la commission parlementaire chargée d'examiner le rapport du Conseil d'Etat 13.013 Recapitalisation de la Caisse de pensions de la fonction publique prévoyance.ne (LCPFPub). Crédit supplémentaire accordé le 24 octobre, sans compensation.
319105	Contrib. à des institutions intercant.	Les contributions versées, et plus particulièrement la part neuchâteloise au secrétariat permanent du Bureau interparlementaire de contrôle (BIC), ont été, cette année encore, moins importantes qu'attendu.
319800	Autres frais divers	Les frais de fonctionnement relatifs à l'informatisation (salle du Grand Conseil et Parlement sans papier) n'ont représenté que 35'000 francs en lieu et place des 50'000 francs budgétés. Par ailleurs, le bureau du Grand Conseil n'a organisé aucune invitation ou réception, ce qui a également contribué à l'économie réalisée à cette rubrique.
Secrétariat général du Grand Conseil		
309800	Autres charges de personnel	Rubrique qui n'avait pas été budgétisée. L'omission provient du fait que, sur les budgets précédents, elle figurait dans les comptes du secrétariat de la chancellerie et non pas du service du Grand Conseil.
317000	Déplacements	Les déplacements ont été peu nombreux en 2013; le secrétariat du Grand Conseil n'a participé qu'à un nombre restreint de manifestations hors canton, à aucune assemblée ni à aucun cours de formation à l'extérieur.
319800	Autres frais divers	Les causes d'économies sont les mêmes qu'à la rubrique précédente: quasiment aucuns frais pour des manifestations hors cantons ou cours de formation à l'extérieur.
390145	Imprimante multifonctions	Facturation des impressions-couleurs: cette année très peu d'impressions-couleurs ont été faites sur l'imprimante multifonctions du secrétariat général du Grand Conseil.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités législatives				
30	Charges de personnel	0.00	0	576,973.55
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	482,220.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	42,083.35
304000	Caisse de pensions	0.00	0	52,669.85
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	6,128.65
317000	Déplacements	0.00	0	4,072.20
319800	Autres frais divers	0.00	0	2,056.45
43	Contributions	0.00	0	4,480.00 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	4,480.00 -

Remarques



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités exécutives				
	<i>Total des charges</i>	19,267,714.20	19,680,297	19,356,228.40
	<i>Total des revenus</i>	7,300,872.90 -	9,137,772 -	7,112,718.11 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,966,841.30	10,542,525	12,243,510.29
Conseil d'Etat				
	<i>Total des charges</i>	4,529,301.59	4,010,452	4,696,950.50
	<i>Total des revenus</i>	297,326.53 -	244,400 -	224,281.43 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,231,975.06	3,766,052	4,472,669.07
30	Charges de personnel	3,844,832.00	3,367,052	3,185,327.15
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,538,317.70	1,226,046	1,204,471.50
301000	Personnel administratif et exploitation	53,326.75	0	6,662.65
301010	Salaires occasionnels	9,821.80	12,000	9,492.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	136,212.75	104,521	102,767.75
304000	Caisse de pensions	5,909.40	0	681.90
304100	Fonds de pensions	0.00	29,486	0.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,966,148.80	1,995,000	1,861,250.90
307390	Prest.de libre passage en espèces	135,094.80	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	422,668.14	381,400	351,623.35
317000	Déplacements	318.30	0	0.00
317600	Congrès et conférences	165,396.24	198,900	189,819.80
317610	Manifestations et réceptions	153,371.70	80,000	84,917.30
318000	Mandats, expertises, études	20,000.00	16,000	8,000.00
319100	Cadeaux pour centenaires	980.00	1,500	1,050.00
319800	Autres frais divers	82,601.90	85,000	67,836.25
36	Subventions accordées	260,000.00	260,000	260,000.00
365100	Aide au tiers monde	260,000.00	260,000	260,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	900,000.00
381110	Attribution provision bicentenaire	0.00	0	900,000.00
39	Imputations internes	1,801.45	2,000	0.00
390125	Imprimés	333.50	2,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,467.95	0	0.00
43	Contributions	231,473.83 -	244,400 -	224,133.33 -
435000	Ventes à des tiers	183.83 -	0	7,344.13 -
436020	Remboursement de frais divers	57,613.60 -	80,000 -	69,724.00 -
436030	Remboursement de frais	20,195.10 -	30,000 -	22,289.60 -
436365	Remboursement cotisations sociales	136,892.75 -	109,400 -	107,984.75 -
439850	Recettes diverses	16,588.55 -	25,000 -	16,790.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	65,852.70 -	0	0.00
481110	Prélèvement provision bicentenaire	65,852.70 -	0	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	148.10 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	148.10 -
Redressement finances et adapt.structure				
	<i>Total des charges</i>	1,761,741.28	3,171,520	2,024,096.10
	<i>Total des revenus</i>	1,146,647.28 -	1,947,172 -	972,171.10 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	615,094.00	1,224,348	1,051,925.00
30	Charges de personnel	1,070,712.55	1,734,395	1,464,618.00
301000	Personnel administratif et exploitation	883,106.50	1,440,685	1,225,158.00
301010	Salaires occasionnels	9,597.55	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	77,940.80	126,464	106,987.75
304000	Caisse de pensions	100,067.70	165,746	132,472.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	1,500	0.00
31	Biens, services et marchandises	75,934.73	223,000	98,553.10
311300	Licences et logiciels	47,375.08	0	0.00
317000	Déplacements	829.70	1,500	2,360.30
318000	Mandats, expertises, études	25,542.00	220,000	95,270.00
319800	Autres frais divers	2,187.95	1,500	922.80
33	Amortissements	615,094.00	1,214,125	460,925.00
331000	Biens du patrimoine administratif	615,094.00	0	460,925.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	1,214,125	0.00
43	Contributions	600,998.61 -	1,947,172 -	972,171.10 -

Remarques

AUTORITÉS EXECUTIVES

Conseil d'Etat

300100	Traitements du Conseil d'Etat	Versement du traitement aux conseillers d'Etat sortants pendant trois mois pour trois d'entre eux et 6 mois pour le quatrième (pas de droit à une rente). Crédit supplémentaire de 303'500 francs accepté le 17.06.2013.
301000	Personnel administratif et exploitation	Traitement de la cheffe de projet Bicentenaire 2014, engagée pour une durée déterminée et à temps partiel. Crédit supplémentaire de 53'300 francs accepté le 11.01.2013.
304100	Fonds de pension	Calcul automatique erroné, en relation avec la rubrique 300100, lors de l'établissement du budget.
307390	Prestation libre passage en espèces	Versement à un conseiller d'Etat sortant d'une prestation de libre passage dans la mesure où celui-ci n'a pas le droit à une rente de conseiller d'Etat (législature non complète). Crédit supplémentaire de 135'100 francs accepté le 17.06.2013.
317600	Congrès et conférences	Les subventions aux diverses conférences dans lesquels le canton est représenté ont été moins importantes que prévu.
317610	Manifestations et réceptions	Le dépassement est dû à l'organisation des festivités en l'honneur de M. Didier Burkhalter élu à la présidence de la Confédération. Crédit supplémentaire de 100'000 francs accepté le 22.11.2013.
436020	Remboursement de frais divers	Les indemnités (jetons de présence), les participations financières et tantièmes, ainsi que les frais de déplacement, qui sont versés aux membres du Conseil d'Etat par des sociétés, institutions, comités ou commissions ont été moins importants que prévu.
436030	Remboursement de frais	Les ventes de boissons encaissées lors de manifestations au Château sont moins importantes que prévu.
436365	Remboursement cotisations sociales	En application de la loi sur la prévoyance professionnelle en faveur des membres du Conseil d'Etat, une contribution correspondant au 9% du traitement brut (hors indemnités éventuelles) est mise à la charge des membres du Conseil d'Etat et prélevée mensuellement de leur traitement aussi longtemps qu'ils sont en fonction. La différence est due aux salaires supplémentaires versés aux conseillers d'Etat sortants.
439850	Recettes diverses	Les locations de salles encaissées lors de manifestations au Château sont moins importantes que prévu.
481110	Prélèvement provision bicentenaire	Une provision de 900'000 francs a été constituée en 2012 pour l'organisation des festivités relatives au Bicentenaire 2014. Celle-ci a été partiellement dissoute pour couvrir les charges comptabilisées en 2013.

Redressement des finances et adaptation de structures

301000	Personnel administratif et exploitation	Depuis les comptes 2013, les cinq responsables financiers des départements ont été intégrés dans les comptes de fonctionnement des départements.
301010	Salaires occasionnels	Soutien par des étudiants pour la documentation de processus. Crédit supplémentaire de 10'000 francs accepté le 03.07.2013.
311300	Licences et logiciels	Achat de licences pour un logiciel de documentation de processus dans le cadre de GEM-light ainsi que de SIGE et achat de licences "Tableau" pour le cockpit du Conseil d'Etat. Crédits supplémentaires de 29'000 francs accepté le 26.07.2013 et de 21'000 francs accepté le 27.11.2013.
318000	Mandats, expertises, études	Suite à la consolidation du projet, la planification des travaux ainsi que le besoin en soutien externe ont été revus.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités exécutives				
438000	Prestations pour investissements	600,998.61 -	1,947,172 -	972,171.10 -
49	Imputations internes	545,648.67 -	0	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	545,648.67 -	0	0.00
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,824,566.36</i>	<i>4,200,345</i>	<i>4,345,076.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>352,892.10 -</i>	<i>383,400 -</i>	<i>376,302.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,471,674.26</i>	<i>3,816,945</i>	<i>3,968,774.30</i>
30	Charges de personnel	1,430,039.65	1,409,795	1,390,629.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,170,345.80	1,146,329	1,135,624.35
301010	Salaires occasionnels	22,417.00	25,000	24,316.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	102,100.75	102,016	98,877.95
304000	Caisse de pensions	131,176.10	130,450	125,810.70
309800	Autres charges de personnel	4,000.00	6,000	6,000.00
31	Biens, services et marchandises	3,389,633.36	2,789,050	2,951,174.45
310100	Elections, votations	396,108.06	275,000	142,058.50
315310	Maintenance applications info. externes	10,418.95	15,000	13,600.55
317000	Déplacements	9,852.70	7,000	7,987.95
318000	Mandats, expertises, études	0.00	12,000	6,200.00
318030	Ports et affranchissements	2,885,477.90	2,400,000	2,722,647.45
318330	Frais divers de banque	139.30	50	84.60
318525	Information	78,837.25	70,000	49,942.90
319800	Autres frais divers	8,799.20	10,000	8,652.50
33	Amortissements	0.00	500	193.10
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	500	193.10
39	Imputations internes	4,893.35	1,000	3,079.40
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	557.05
390125	Imprimés	3,475.50	0	2,522.35
390145	Imprimante multifonction	1,417.85	1,000	0.00
41	Patentes et concessions	126,409.00 -	130,000 -	128,266.50 -
410110	Feuille officielle	126,409.00 -	130,000 -	128,266.50 -
43	Contributions	143,122.05 -	172,000 -	178,657.75 -
431000	Emoluments administratifs	83,707.80 -	90,000 -	82,985.00 -
436020	Remboursement de frais divers	55,949.25 -	80,000 -	92,275.65 -
439850	Recettes diverses	3,465.00 -	2,000 -	3,397.10 -
49	Imputations internes	83,361.05 -	81,400 -	69,377.90 -
490350	Prestations internes port et affranchissement	83,361.05 -	81,400 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	69,377.90 -
Service d'achat, logistique et imprimés				
	<i>Total des charges</i>	<i>8,152,104.97</i>	<i>8,297,980</i>	<i>8,290,105.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,504,006.99 -</i>	<i>6,562,800 -</i>	<i>5,539,963.43 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,648,097.98</i>	<i>1,735,180</i>	<i>2,750,141.92</i>
30	Charges de personnel	1,938,879.70	1,952,380	1,937,725.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,624,569.15	1,631,635	1,621,394.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	140,182.50	141,555	139,500.35
304000	Caisse de pensions	174,128.05	179,191	176,830.65
31	Biens, services et marchandises	6,101,678.07	6,272,000	6,247,682.20
310000	Fournitures de bureau et imprimés	783,901.93	780,000	831,610.76
310060	Information	0.00	2,000	201.00
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	232,926.76	200,000	197,749.71
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	1,014,103.57	1,070,000	981,434.87
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,393,189.11	1,515,000	1,319,489.68
310695	Fournitures et matériel refacturés	690,644.39	800,000	787,423.10
311000	Machines, mobilier et équipement	36,708.90	36,000	34,873.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	104,434.49	55,000	63,761.05
315020	Entretien des véhicules	15,077.50	15,000	15,931.05
315300	Entretien de l'équipement informatique	44,999.40	42,000	37,044.10
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,182,700.75	1,160,000	1,334,847.75
316600	Droits d'auteurs	7,190.45	7,000	6,908.45
316610	Location de machines	275,140.33	465,000	610,391.53
316695	Location de machines refacturées	185,012.06	0	0.00
317000	Déplacements	12,673.76	11,000	10,937.20

Remarques

	Redressement des finances et adaptation de structures (suite)	
438000	Prestations pour 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 adaptation de structures" sont compensées par un prélèvement d'un montant équivalent sur le crédit précité.
490302	Prélèvement. Fonds Réforme Structure Etat	Le Conseil d'Etat propose au Grand Conseil dans le décret accompagnant le présent rapport de virer le solde du Fonds de réforme structure Etat (FRSE), échu à fin 2013, au crédit du redressement et de la réforme de l'Etat.
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	
301000	Personnel administratif et exploitation	Rattachement du poste de responsable financière de département (0,2 EPT) dès le 1 ^{er} janvier 2013 au secrétariat général de la chancellerie d'Etat. Crédit supplémentaire de 24'000 francs accepté le 08.05.2013.
310100	Elections, votations	Dépassement dû notamment au report de l'élection au Conseil d'Etat. Crédits supplémentaires de 70'700 francs accepté le 22.05.2013 et de 67'000 francs accepté le 27.11.2013.
317000	Déplacements	Léger dépassement des frais de déplacement. Crédit supplémentaire de 2'500 francs accepté le 13.12.2013.
318030	Ports et affranchissements	Dépassement dû notamment au report de l'élection au Conseil d'Etat et à la centralisation de la facturation des courriers recommandés. Crédit supplémentaire de 170'500 francs accepté le 22.05.2013.
318525	Information	Dépassement dû au report de l'élection au Conseil d'Etat. Crédits supplémentaires de 7'900 francs accepté le 22.05.2013 et de 2'400 francs accepté le 13.12.2013.
390125	Imprimés	Impression de brochures et cartes par le Centre éditique de l'Etat
390145	Imprimante multifonction	Les impressions en couleur ont été légèrement plus importantes que prévu.
431000	Emoluments administratifs	Les émoluments relatifs à la légalisation d'actes notariés ou de signatures d'officiers publics ont été légèrement moins importants que prévu.
436020	Remboursement de frais divers	La refacturation des frais de ports et d'affranchissement aux entités n'émargeant pas au budget de l'Etat a été moins importante que prévu.
439850	Recettes diverses	Les émoluments relatifs à la création de comptes utilisateurs professionnels pour le Guichet unique ont été plus importants que prévu.
	Service d'achat, de logistique et des imprimés	
310060	Information	Aucune information pour le matériel scolaire en 2013.
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	Les commandes pour les écoles enfantines ont été plus importantes que prévu. Elles ont été compensées par l'école secondaire. Crédits supplémentaires de 30'000 francs accepté le 22.06.2013 et de 20'000 francs accepté le 12.09.2013.
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	Les commandes pour les écoles primaires ont été moins importantes car il y a eu peu de nouveautés Harnos.
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	Les commandes pour les écoles secondaires ont été moins importantes car il y a eu peu de nouveautés Harnos
310695	Fournitures et matériel refacturés	Les clients externes ont moins commandé que prévu.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'entretien des équipements est plus élevé que prévu pour 2013, notamment en lien avec la sécurisation du flux pour les e-factures. Crédit supplémentaire de 50'000 francs accepté le 14.06.2013.
315300	Entretien de l'équipement informatique	Augmentation de 3'000 francs par année des frais pour l'entretien des machines à mettre sous pli suite à l'acquisition d'une seconde machine. Crédit supplémentaire de 3'000 francs accepté le 14.06.2013.
316010	Leasing de l'équipement informatique	Cette légère augmentation est due aux développements supplémentaires qui concernent la facturation électronique (e-facture).
316610	Location de machines	Cette rubrique a été divisée avec la rubrique budgétaire 316695. Elle concerne les impressions noires des multifonctions des services non subventionnés.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités exécutives				
318000	Mandats, expertises, études	100,980.00	100,000	0.00
319800	Autres frais divers	21,994.67	14,000	15,078.75
33	Amortissements	75,064.30	68,600	99,698.05
330010	Pertes sur débiteurs	371.17	0	282.73
331000	Biens du patrimoine administratif	48,600.00	48,600	48,600.00
331080	Amortiss. matériel périmé	26,093.13	20,000	50,815.32
39	Imputations internes	36,482.90	5,000	5,000.00
390600	Locations	5,000.00	5,000	5,000.00
390627	Prestations informatiques SIEN	31,482.90	0	0.00
43	Contributions	1,508,945.77 -	2,520,000 -	1,729,109.95 -
435000	Ventes à des tiers	653,255.81 -	830,000 -	753,964.07 -
436320	Remboursement frais d'impression	855,478.63 -	1,030,000 -	974,886.07 -
439125	Bénéfice coordination des achats	0.00	660,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	211.33 -	0	259.81 -
49	Imputations internes	3,995,061.22 -	4,042,800 -	3,810,853.48 -
490115	Fournitures de bureau	265,452.35 -	297,600 -	220,305.00 -
490125	Prestations du CEEN	273,237.60 -	263,400 -	296,910.70 -
490135	Machines et équipement	5,675.25 -	5,000 -	17,171.60 -
490145	Imprimante multifonction	203,256.70 -	151,800 -	56,348.25 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,247,439.32 -	3,325,000 -	3,220,117.93 -

Remarques

Service d'achat, de logistique et des imprimés (suite)		
316695	Location de machines refacturées	Cette nouvelle rubrique budgétaire concerne les impressions couleurs des services non subventionnés et des impressions noires et couleurs pour les services subventionnés. Crédits supplémentaires de 151'800 francs accepté le 20.03.2013 et de 60'000 francs accepté le 13.11.2013.
317000	Déplacements	Les déplacements ont été plus importants que prévu. Crédit supplémentaire de 2'000 francs accepté le 18.11.2013.
319800	Autres frais divers	Cette augmentation est due à la certification qualité du service (SQS) et les frais occasionnés par le report de l'élection au Conseil d'Etat. Crédit supplémentaire de 8'000 francs accepté le 19.07.2013.
331080	Amortiss. matériel périmé	Cette rubrique budgétaire est dépendante du matériel périmé dans les écoles.
390627	Prestation info SIEN	Facturation interne des serveurs du Centre éditique de l'Etat de Neuchâtel.
435000	Ventes à des tiers	Pour les clients externes, la vente du matériel de bureau a été moins importante que prévu au budget. Cette rubrique budgétaire reflète la baisse de consommation des clients internes subventionnés (rubrique budgétaire 390115) et des clients externes (rubrique budgétaire 310695).
436320	Remboursement frais d'impression	L'encaissement des imprimés a été plus faible que prévu, notamment en raison d'une diminution de volume et d'impressions en couleurs pour des clients externes.
439125	Bénéfice coordination des achats	Il a été décidé de ne plus comptabiliser les bénéfices réalisés par le coordinateur des achats dans cette rubrique budgétaire.
490115	Fournitures de bureau	La vente du matériel de bureau a été nettement plus basse que prévu.
490125	Prestations du CEEN	Le centre d'impression a réalisé un peu plus d'impressions pour les impressions noires et couleurs pour les services subventionnés et des impressions noires pour les services non subventionnés.
490145	Imprimante multifonction	Il y a eu une augmentation des impressions sur les multifonctions pour les impressions noires et couleurs pour les services subventionnés et des impressions noires pour les services non subventionnés.
490640	Prestation édition et matériel scolaire	Les commandes de matériel scolaire ont été moins importantes que prévu. Cette prestation est directement en lien avec les rubriques budgétaires 310600, 310610, 310620 et 331080.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités protection données et transpar				
	<i>Total des charges</i>	193,654.80	204,500	126,632.24
	<i>Total des revenus</i>	1,827.25 -	1,500 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	191,827.55	203,000	126,632.24
Autorités protection données et transpar				
	<i>Total des charges</i>	193,654.80	204,500	126,632.24
	<i>Total des revenus</i>	1,827.25 -	1,500 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	191,827.55	203,000	126,632.24
30	Charges de personnel	7,084.05	5,000	107,534.10
300000	Commissions	6,300.90	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	719.40	0	88,670.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63.75	0	7,293.15
304000	Caisse de pensions	0.00	0	9,810.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	0	760.00
309800	Autres charges de personnel	0.00	0	1,000.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	19,098.14
317000	Déplacements	0.00	0	2,560.30
318295	Contrôle protection de la personnalité	0.00	0	8,854.90
319800	Autres frais divers	0.00	0	7,682.94
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	186,570.75	199,500	0.00
351100	Contrib. préposé intercantonal protection données	186,570.75	199,500	0.00
43	Contributions	1,827.25 -	0	0.00
431000	Emoluments administratifs	1,827.25 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	1,500 -	0.00
451600	Contributions des autres cantons	0.00	1,500 -	0.00

Remarques

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

Autorités de la protection des données et de la transparence

300000	Commissions	La commission s'est réunie à trois reprises (mai, septembre et novembre 2013). Ses indemnités se sont élevées à 5'540 francs, auxquelles s'ajoutent les frais de déplacements par 760,90 francs.
351100	Contrib. préposé intercantonal protection données	Le coût total pour le préposé à la protection des données et à la transparence s'est élevé à 204'603 francs, dont 71% est à la charge du Canton de Neuchâtel, soit 186'571 francs, alors qu'il était budgété 192'600 francs. Le détail des comptes figurera dans le rapport d'activité annuel du préposé qui sera livré aux autorités législatives et exécutives avant le 31 mars.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Contrôle cantonal des finances				
	<i>Total des charges</i>	1,221,586.35	1,357,895	1,364,952.60
	<i>Total des revenus</i>	270,401.50 -	285,000 -	322,682.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	951,184.85	1,072,895	1,042,270.00
Contrôle cantonal des finances				
	<i>Total des charges</i>	1,221,586.35	1,357,895	1,364,952.60
	<i>Total des revenus</i>	270,401.50 -	285,000 -	322,682.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	951,184.85	1,072,895	1,042,270.00
30	Charges de personnel	1,156,932.40	1,228,895	1,242,565.25
301000	Personnel administratif et exploitation	943,929.85	1,006,477	998,791.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	82,354.25	88,087	87,187.25
304000	Caisse de pensions	109,408.30	112,331	138,288.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	19,240.00	20,000	16,298.00
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	64,653.95	69,000	36,876.45
317000	Déplacements	13,651.30	16,000	13,975.60
318000	Mandats, expertises, études	43,740.00	45,000	15,784.20
319800	Autres frais divers	7,262.65	8,000	7,116.65
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	60,000	85,477.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	0.00	60,000	85,477.00
39	Imputations internes	0.00	0	33.90
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	33.90
43	Contributions	270,401.50 -	285,000 -	322,682.60 -
438400	Prestations Etat, construction A5	47,920.00 -	45,000 -	72,000.00 -
439850	Recettes diverses	222,481.50 -	240,000 -	250,682.60 -

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances		
301000	Personnel administratif et exploitation	Un poste vacant d'auditeur confirmé n'a pu être repourvu qu'au 1 ^{er} septembre 2013.
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	Résiliation de la convention avec le canton de Vaud pour la mise à disposition d'auditeurs spécialisés dans le domaine de la construction.
439850	Recettes diverses	Baisse des heures d'audit facturables suite à des pertes de mandats (rotation intercantionales) et à la mise en place de systèmes de contrôle interne dans les entités auditées.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités judiciaires				
	<i>Total des charges</i>	22,178,929.07	24,282,607	21,930,794.59
	<i>Total des revenus</i>	2,102,497.40 -	2,871,300 -	2,142,138.48 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,076,431.67	21,411,307	19,788,656.11
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,636,966.78	1,943,577	1,362,249.72
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,636,966.78	1,943,577	1,362,249.72
30	Charges de personnel	842,557.43	1,104,222	759,040.27
300210	Suppléances	211,063.45	302,361	120,297.85
300215	Suppléances ordinaires Caaj	174,847.00	183,788	181,954.05
301000	Personnel administratif et exploitation	195,498.20	237,383	226,174.80
301045	Salaires stagiaires	132,271.78	182,148	114,166.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63,859.50	78,193	56,626.42
304000	Caisse de pensions	64,851.50	117,850	59,161.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	166.00	2,500	658.80
31	Biens, services et marchandises	397,383.35	438,000	329,454.45
310030	Livres et périodiques	1,224.70	5,000	5,455.85
317000	Déplacements	1,393.50	3,000	1,414.10
317605	Conférence judiciaire	6,506.10	10,000	7,618.00
318000	Mandats, expertises, études	28,440.00	0	0.00
319700	Frais et dépens sur recours TF	5,200.00	50,000	0.00
319705	Indemnités et tort moral prévenus acquittés	267,690.60	250,000	256,974.85
319800	Autres frais divers	86,928.45	120,000	57,991.65
33	Amortissements	397,026.00	398,755	273,755.00
331000	Biens du patrimoine administratif	397,026.00	398,755	273,755.00
39	Imputations internes	0.00	2,600	0.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	2,600	0.00
Tribunaux d'instance				
	<i>Total des charges</i>	9,736,987.04	10,241,376	9,445,529.19
	<i>Total des revenus</i>	1,779,809.66 -	2,050,000 -	1,654,323.18 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,957,177.38	8,191,376	7,791,206.01
30	Charges de personnel	9,448,745.04	9,844,576	9,107,832.95
300000	Commissions	0.00	0	9,789.00
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	181,523.30	225,690	171,506.65
300207	Traitements magistrats	3,741,638.10	3,701,791	3,653,843.30
300210	Suppléances	333.10	0	0.00
300220	Assesseurs APEA	199,243.90	399,224	189,001.05
300225	Représentants chambres conciliation	38,792.60	49,176	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,649,255.60	3,721,288	3,525,264.60
301010	Salaires occasionnels	29,605.05	49,992	8,627.75
301750	Service de piquet	25,252.95	20,012	36,159.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	678,064.99	705,446	652,020.55
304000	Caisse de pensions	888,390.45	921,956	820,607.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,645.00	50,000	41,012.50
31	Biens, services et marchandises	282,718.40	386,500	337,696.24
310030	Livres et périodiques	24,098.45	39,000	30,074.79
317000	Déplacements	22,699.70	30,000	12,273.25
317205	Témoins	15,239.90	80,000	34,526.25
318051	Médecins et experts	183,362.20	200,000	242,310.20
318055	Interprètes	7,452.25	7,500	6,580.65
319800	Autres frais divers	29,865.90	30,000	11,931.10
39	Imputations internes	5,523.60	10,300	0.00
390115	Fournitures de bureau	5,523.60	10,300	0.00
43	Contributions	1,779,809.66 -	2,050,000 -	1,654,323.18 -
431000	Emoluments administratifs	1,776,233.16 -	2,050,000 -	1,654,323.18 -
436010	Remboursement de traitements	2,736.50 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	840.00 -	0	0.00
Tribunal cantonal				
	<i>Total des charges</i>	5,051,291.11	5,700,653	5,160,055.89
	<i>Total des revenus</i>	301,355.60 -	800,000 -	405,850.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,749,935.51	4,900,653	4,754,205.54

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

318000	Secrétariat général Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 29'000 francs accepté le 15 juillet 2013. Il s'agit de l'expertise du Prof. Mahon relative à l'autonomie des autorités judiciaires neuchâteloises, remise au Grand Conseil le 28 juin 2013 avec le rapport selon l'article 101 OJN.
319705	Indemnis. tort moral	Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 2 décembre 2013. Cette indemnité est systématiquement demandée par les avocats des prévenus acquittés.
300220	Tribunaux d'instance Assesseurs APEA	Cette rubrique budgétaire avait fait l'objet d'une estimation en 2012 en fonction de l'entrée en vigueur de la LAPEA, avec revue à la hausse des indemnités des membres de l'APEA, notamment des spécialistes. Finalement, seul 50% du budget a été utilisé en 2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Autorités judiciaires				
30	Charges de personnel	5,014,177.30	5,532,353	5,113,744.15
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	812,391.35	938,936	795,950.15
300207	Traitements magistrats	2,302,221.90	2,210,181	2,218,204.55
301000	Personnel administratif et exploitation	1,046,858.25	1,119,486	1,090,657.90
301010	Salaires occasionnels	2,930.90	31,213	4,059.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	359,192.65	369,166	354,786.30
304000	Caisse de pensions	481,784.85	523,372	483,108.30
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	300,000	152,665.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,797.40	40,000	14,312.50
31	Biens, services et marchandises	37,074.96	158,000	40,070.24
310030	Livres et périodiques	20,110.16	30,000	17,853.99
317000	Déplacements	5,009.00	6,000	3,533.00
317205	Témoins	60.00	15,000	88.00
318051	Médecins et experts	0.00	50,000	0.00
318055	Interprètes	390.00	7,000	400.00
319800	Autres frais divers	11,505.80	50,000	18,195.25
39	Imputations internes	38.85	10,300	6,241.50
390115	Fournitures de bureau	38.85	10,300	22.30
390125	Imprimés	0.00	0	6,219.20
43	Contributions	301,355.60 -	800,000 -	405,850.35 -
431000	Emoluments administratifs	301,355.60 -	800,000 -	405,850.35 -
Ministère public				
<i>Total des charges</i>		<i>5,753,684.14</i>	<i>6,397,001</i>	<i>5,962,959.79</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>21,332.14 -</i>	<i>21,300 -</i>	<i>81,964.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,732,352.00</i>	<i>6,375,701</i>	<i>5,880,994.84</i>
30	Charges de personnel	4,964,261.66	5,146,701	4,994,312.47
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	318,923.60	395,379	378,382.45
300207	Traitements magistrats	1,955,376.05	2,043,969	2,025,304.25
300210	Suppléances	80,976.10	0	138,659.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,651,167.30	1,615,604	1,512,918.00
301010	Salaires occasionnels	110,188.45	165,000	91,121.30
301750	Service de piquet	10,526.95	13,360	10,997.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	356,180.86	366,708	359,243.22
304000	Caisse de pensions	462,520.75	516,681	456,729.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	18,401.60	30,000	20,957.00
31	Biens, services et marchandises	765,249.68	1,240,000	917,612.12
310030	Livres et périodiques	11,276.70	18,000	12,015.51
317000	Déplacements	29,105.60	62,000	22,000.30
317205	Témoins	3,648.50	20,000	2,873.40
318051	Médecins et experts	684,496.83	1,100,000	866,640.86
318055	Interprètes	19,492.00	20,000	6,699.80
319800	Autres frais divers	17,230.05	20,000	7,382.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	24,052.80	0	43,083.45
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	24,052.80	0	43,083.45
39	Imputations internes	120.00	10,300	7,951.75
390115	Fournitures de bureau	0.00	10,300	87.20
390125	Imprimés	0.00	0	7,864.55
390145	Imprimante multifonction	120.00	0	0.00
43	Contributions	21,332.14 -	21,300 -	81,964.95 -
431000	Emoluments administratifs	21,322.14 -	21,300 -	81,964.95 -
439850	Recettes diverses	10.00 -	0	0.00

Remarques

307100	Tribunal cantonal Prestations retraités à charge de l'Etat	127'000 francs, prélevés dans cette rubrique budgétaire, ont été transférés à la Chancellerie pour le surplus des "frais de ports et affranchissement" des tribunaux. Aucun magistrat n'a pris de retraite anticipée en 2013.
431000	Emoluments administratifs	Le transfert aux tribunaux régionaux de la compétence de traiter les dossiers de procédure civile ordinaire d'une valeur supérieure à 30'000 francs en 1 ^{ère} instance le 1 ^{er} janvier 2011 a entraîné une perte de recettes importante, non compensée par les appels civils.
300210	Ministère public Suppléances	Crédits supplémentaires de 60'000 francs et de 29'000 francs acceptés le 19 avril 2013 et le 12 septembre 2013. Le magistrat suppléant avait été budgété dans la rubrique budgétaire 300207.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
	<i>Total des charges</i>	755,450,264.04	490,183,592	508,266,199.30
	<i>Total des revenus</i>	1,421,676,535.48 -	1,355,249,617 -	1,387,076,158.69 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	666,226,271.44 -	865,066,025 -	878,809,959.39 -
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	950,890.75	906,587	946,838.25
	<i>Total des revenus</i>	2,532.55 -	0	19,004.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	948,358.20	906,587	927,833.45
30	Charges de personnel	792,356.10	758,587	806,503.50
301000	Personnel administratif et exploitation	611,257.45	609,825	649,944.60
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	367.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	54,083.40	53,273	55,634.15
304000	Caisse de pensions	89,515.40	71,489	64,224.45
309800	Autres charges de personnel	37,499.85	24,000	36,333.30
31	Biens, services et marchandises	49,255.35	37,600	39,876.85
310030	Livres et périodiques	1,226.50	1,600	998.70
317000	Déplacements	9,388.00	10,000	6,948.50
318000	Mandats, expertises, études	6,749.40	0	0.00
319800	Autres frais divers	31,891.45	26,000	31,929.65
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	106,504.75	109,200	100,457.90
351250	Conférences intercantionales	106,504.75	109,200	100,457.90
39	Imputations internes	2,774.55	1,200	0.00
390125	Imprimés	1,539.55	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,235.00	1,200	0.00
43	Contributions	2,532.55 -	0	19,004.80 -
431000	Emoluments administratifs	1,950.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	582.55 -	0	19,004.80 -
Office d'organisation				
	<i>Total des charges</i>	204,887.65	202,173	107,354.05
	<i>Total des revenus</i>	10,977.80 -	5,500 -	4,762.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	193,909.85	196,673	102,591.55
30	Charges de personnel	199,247.90	195,573	101,396.20
301000	Personnel administratif et exploitation	166,603.20	162,972	85,014.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	14,230.10	14,202	7,222.45
304000	Caisse de pensions	18,414.60	18,399	9,159.55
31	Biens, services et marchandises	5,639.75	6,600	5,957.85
310030	Livres et périodiques	101.50	200	179.05
317000	Déplacements	4,167.65	4,900	3,845.40
319800	Autres frais divers	1,370.60	1,500	1,933.40
43	Contributions	10,977.80 -	5,500 -	4,762.50 -
439850	Recettes diverses	10,977.80 -	5,500 -	4,762.50 -
Service financier				
	<i>Total des charges</i>	269,515,622.27	43,178,861	47,587,884.50
	<i>Total des revenus</i>	221,533,949.36 -	236,869,800 -	213,178,352.76 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	47,981,672.91	193,690,939 -	165,590,468.26 -
30	Charges de personnel	4,109,577.05	4,162,811	3,980,473.80
301000	Personnel administratif et exploitation	3,417,970.25	3,463,857	3,324,243.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	298,813.70	301,760	289,406.60
304000	Caisse de pensions	383,103.10	389,694	363,573.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	9,690.00	7,500	3,250.00
31	Biens, services et marchandises	4,773,957.62	2,176,650	4,553,755.00
310020	Imprimés et reliures	4,495.20	4,500	4,858.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	7,100	5,680.80
315020	Entretien des véhicules	9,776.80	0	0.00
317000	Déplacements	5,305.10	4,000	2,529.60
318000	Mandats, expertises, études	706.32	750	718.86
318064	Assurance-RC et choses	830,486.15	844,600	826,678.85
318080	Taxes CCP	969,523.65	1,100,000	997,976.04
318305	Frais de courtage	120,000.00	0	0.00
318320	Frais d'emprunts	56,858.95	164,700	2,680,018.25
318330	Frais divers de banque	9,774.84	12,000	8,599.63

Remarques

FINANCES ET SANTE

	Secrétariat général	
309800	Autres charges de personnel	Le budget tenait compte d'un changement des modalités de calcul des indemnités pour les cadres qui n'a pas été appliqué. Un crédit supplémentaire de 14'000 francs a été octroyé le 24 juin 2013.
318000	Mandats, expertises, étude	Mandat relatif à la rédaction du rapport concernant la recapitalisation de <u>prévoyance.ne</u> . Un crédit supplémentaire de 6'700 francs a été octroyé le 7 octobre 2013.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 7'300 francs a été octroyé le 23 décembre 2013.
	Office d'organisation	
439850	Recettes diverses	Résultat plus élevé suite à la comptabilisation d'une partie du rabais CFF 2012 reçu en 2013.
	Service financier	
309000	Frais, formation et perfectionnement	Crédit supplémentaire de 2'200 francs accordé le 25 novembre 2013: plusieurs collaborateurs/-trices ont participé à la formation MCH2 donnée par l'IDHEAP. Un effort particulier a été consenti en 2013 afin de préparer l'introduction de la nouvelle loi sur les finances.
315020	Entretien des véhicules	Crédit supplémentaires de 100'000 francs accordé le 25 novembre 2013: lors du sinistre grêle du 20 juin 2013, 36 véhicules ont été impactés. Le dommage total s'élève à plus de 150'000 francs. Le montant figurant aux comptes correspond aux véhicules réparés en 2013.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 1'700 francs accordé le 9 décembre 2013: déplacements plus importants que prévus en lien avec les formations MCH2 et SAP.
318080	Taxes CCP	Diminution des coûts suite à l'utilisation de moyens électroniques de paiement modernes par les contribuables.
318305	Frais de courtage	L'honoraire forfaitaire annuel est déduit du montant du courtage qui figure sous la rubrique 439305.
318320	Frais d'emprunts	Aucun emprunt n'a été conclu en 2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
318335	Impôt foncier	8,493.45	10,000	8,686.40
318355	Frais sur titres et participations	18,162.00	0	0.00
318365	Frais de poursuites	2,715,330.44	0	0.00
319305	Franchises assurances	21,853.00	25,000	11,439.65
319800	Autres frais divers	3,191.72	4,000	6,568.42
32	Intérêts passifs	30,910,214.62	32,501,100	32,158,321.00
321300	Dettes à court terme	49.95	10,000	40.35
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	30,816,611.92	32,367,000	32,025,233.85
322330	Disagios sur placements	4,410.55	0	0.00
323300	Dettes envers des entités particulières	81,513.43	124,100	120,557.20
329910	Pertes sur différences de changes	7,628.77	0	12,489.60
33	Amortissements	342,095.68	10,000	719,225.70
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	75,530.68	0	667,504.00
330205	Moins-values pour remaniements parcellaires	26,612.00	10,000	1.00
330340	Amort. parts-sociales, titres	0.00	0	51,720.70
331000	Biens du patrimoine administratif	213,875.00	0	0.00
331300	Amortissement prêts et participations	26,078.00	0	0.00
34	Parts et contributions sans affectation	2,764,012.00	2,764,000	2,815,160.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,764,012.00	2,764,000	2,815,160.00
36	Subventions accordées	1,560,000.00	1,560,000	1,560,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000.00	1,560,000	1,560,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	225,051,900.00	0	1,800,000.00
381331	Attribution réserve projets investissements	0.00	0	1,800,000.00
381332	Prov. hausse cotis. LPP ent. subv.	3,700,000.00	0	0.00
381345	Provision RFV prévoyance.ne	99,287,900.00	0	0.00
381346	Provision apport suppl. prévoyance.ne	22,064,000.00	0	0.00
381347	Prov.primauté cotisation prévoyance.ne	100,000,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	3,865.30	4,300	949.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	949.00
390125	Imprimés	1,388.95	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,352.50	1,500	0.00
390350	Participation au frais de port	0.00	2,800	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	123.85	0	0.00
41	Patentes et concessions	56,798.60 -	55,000 -	54,426.55 -
410300	Régale des sels	56,798.60 -	55,000 -	54,426.55 -
42	Revenus des biens	26,970,933.85 -	26,169,200 -	25,629,011.68 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	506,826.33 -	177,400 -	522,083.32 -
421300	Intérêts sur créances	90,009.08 -	111,800 -	156,758.02 -
422310	Revenus sur titres	912,651.70 -	880,000 -	750,764.95 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0.00	0	8,325.00 -
424300	Bénéfice sur titres	0.00	0	389,465.30 -
424350	Récupération de créances amorties	4,448,886.71 -	2,600,000 -	3,771,410.44 -
425310	Intérêts sur prêts et réserve de crise	0.00	0	149.10 -
426300	Intérêts sur capital de dotation BCN	5,000,000.00 -	5,000,000 -	5,000,000.00 -
426310	Participation au bénéfice de la BCN	14,730,000.00 -	16,200,000 -	13,728,000.00 -
429300	Agios sur emprunts	0.00	0	6,000.00 -
429310	Agios sur placements	0.28 -	0	0.00
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,270,000.00 -	1,200,000 -	1,289,000.00 -
429910	Gains sur différences de change	12,559.75 -	0	7,055.55 -
43	Contributions	1,133,720.91 -	413,500 -	253,889.04 -
431000	Emoluments administratifs	251,442.55 -	250,000 -	15,500.00 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	25.00 -
436000	Remboursement d'assurances	33,309.80 -	0	0.00
436360	Remboursement primes d'assurances	59,764.30 -	33,500 -	56,768.45 -
439305	Ristournes courtage	292,224.00 -	120,000 -	167,246.70 -
439850	Recettes diverses	496,980.26 -	10,000 -	14,348.89 -
44	Parts à des recettes sans affectation	181,143,196.00 -	197,859,000 -	186,586,233.00 -
440310	Part à l'impôt anticipé	10,077,877.00 -	10,863,000 -	11,450,558.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	254,557.00 -	14,600,000 -	14,800,000.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	286,989.00 -	403,000 -	305,884.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	13,750,931.00 -	14,318,000 -	6,251,586.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	23,754,189.00 -	23,754,000 -	23,994,322.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	15,308,972.00 -	15,309,000 -	16,667,174.00 -

Remarques

Service financier (suite)																	
318355	Frais sur titres et participations	Droit d'émission sur achat d'actions de Greenwatt SA.															
318365	Frais de poursuites	Avances de frais de poursuites et encaissements en provenance des débiteurs douteux. Le résultat net peut correspondre à une charge ou à un revenu. En 2013, une charge a dû être comptabilisée, incluant également un rattrapage de 2012 où la charge n'avait été que partiellement prise en compte suite à un problème d'interfaçage des systèmes informatiques.															
319305	Franchises assurances	Crédit supplémentaire de 8'000 francs accordé le 22 octobre 2013 : suite sinistre grêle de juin 2013 franchise prévisible 15'000 francs.															
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Diminution des intérêts passifs du fait de la réduction de la dette.															
323300	Dettes envers des entités particulières	Diminution des taux de rémunération et des intérêts dus sur le Fonds d'investissements agricoles.															
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	Dans le cadre de la mise à jour des immobilisations, un nombre important de dossiers concernant les années précédentes a été traité sur l'exercice 2013 et les moins-values comptables ont été imputées sur cette rubrique budgétaire.															
330205	Moins-values pour remaniements parcellaires	Un dossier relatif à un remaniement parcellaire concernant la mise à jour des immobilisations, dont l'impact financier était difficile à estimer, a été traité.															
331000	Biens du patrimoine administratif	Un amortissement extraordinaire a été comptabilisé pour régulariser l'amortissement relatif au crédit concernant l'étude d'agrandissement de l'ESCEA du 5 octobre 2000.															
331300	Amortissements prêts et participations	Dépréciation de la valeur de TransRUN SA en liquidation, détenue à 100% par l'Etat.															
365310	Eglises, selon concordat	La subvention forfaitaire de l'Etat de Neuchâtel aux Eglises reconnues est répartie comme suit:															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Fr.</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eglise réformée</td> <td>828'903.00</td> <td>53,1</td> </tr> <tr> <td>Eglise catholique romaine</td> <td>667'901.00</td> <td>42,8</td> </tr> <tr> <td>Eglise catholique chrétienne</td> <td>63'196.00</td> <td>4,1</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>1'560'000.00</td> <td>100,0</td> </tr> </tbody> </table>		Fr.	%	Eglise réformée	828'903.00	53,1	Eglise catholique romaine	667'901.00	42,8	Eglise catholique chrétienne	63'196.00	4,1	Total	1'560'000.00	100,0
	Fr.	%															
Eglise réformée	828'903.00	53,1															
Eglise catholique romaine	667'901.00	42,8															
Eglise catholique chrétienne	63'196.00	4,1															
Total	1'560'000.00	100,0															
381332	Prov. hausse cotis. LPP ent. subv.	Dans le cadre du budget 2014, le Conseil d'Etat est entré en matière pour une prise en charge, à hauteur de 50% et limitée à 2014, des hausses de cotisations LPP dans les établissements subventionnés. La provision y relative doit être validée par le Grand Conseil selon décret accompagnant le présent rapport.															
381345	Provision RFV prévoyance.ne	Part de l'Etat à la recapitalisation de la réserve de fluctuation de <u>prévoyance.ne</u> exigible en 2014.															
381346	Provision apport suppl. prévoyance.ne	Part de l'Etat à l'apport supplémentaire de recapitalisation de <u>prévoyance.ne</u> , exigible au plus tard en 2019.															
381347	Prov. primauté cotisation prévoyance.ne	Financement spécial de l'Etat pour le passage à la primauté des cotisations de <u>prévoyance.ne</u> en 2039.															
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	Le volume des liquidités déposé sur les comptes a été plus important que prévu.															
422310	Revenus sur titres	Les dividendes versés par le Groupe E ont été plus élevés que prévu.															
424350	Récupération de créances amorties	Les encaissements sur relance augmentent de près de 18% par rapport à l'exercice 2012. Une telle hausse n'était pas prévue au budget 2013. Il faut en outre relever un encaissement de 1,9 million de francs versé sur le compte de l'office de l'assurance-maladie.															
426310	Participation au bénéfice de la BCN	Participation au bénéfice moins élevée que prévu suite à la nécessité pour la BCN de poursuivre son effort d'augmentation des fonds propres afin de se conformer aux nouvelles exigences légales.															
436000	Remboursement d'assurances	Lors du sinistre grêle du 20 juin 2013, 36 véhicules ont été touchés. Le dommage total s'élève à plus de 150'000 francs. Le montant figurant aux comptes correspond aux remboursements de l'assurance.															
436360	Remboursement primes d'assurances	Versement du décompte définitif de prime plus important que prévu au budget par l'assureur casco professionnelle.															



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,555,282.00 -	72,555,000 -	72,555,152.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	9,385,726.00 -	9,779,000 -	4,283,980.00 -
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,277,787.00 -	36,278,000 -	36,277,577.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	12,000,000.00 -	12,000,000 -	281,771.40 -
481600	Prélèvement réserve pour équipements	12,000,000.00 -	12,000,000 -	281,771.40 -
49	Imputations internes	229,300.00 -	373,100 -	373,021.09 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	164,021.09 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	77,000.00 -	76,000 -	75,000.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0.00	136,000 -	134,000.00 -
490535	Prestations internes CNIP	152,300.00 -	161,100 -	0.00
Service des contributions				
<i>Total des charges</i>		<i>40,790,464.07</i>	<i>43,764,047</i>	<i>44,710,405.46</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,153,045,550.04 -</i>	<i>1,078,385,000 -</i>	<i>1,130,138,741.86 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,112,255,085.97 -</i>	<i>1,034,620,953 -</i>	<i>1,085,428,336.40 -</i>
30	Charges de personnel	14,486,925.30	15,673,047	14,348,105.40
301000	Personnel administratif et exploitation	12,007,873.10	12,933,155	12,002,481.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,049,604.10	1,129,167	1,046,848.50
304000	Caisse de pensions	1,360,662.30	1,540,725	1,274,405.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	68,785.80	70,000	24,370.00
31	Biens, services et marchandises	1,911,983.21	1,818,000	1,576,999.19
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	2,000	0.00
310030	Livres et périodiques	7,766.15	10,000	6,600.50
310310	Imprimés et frais de taxation	209,836.70	1,034,000	302,489.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	136,648.00	145,000	137,917.80
317000	Déplacements	45,036.35	62,000	49,228.10
318000	Mandats, expertises, études	643,163.20	0	185,870.72
318360	Frais de perception	869,354.65	560,000	889,591.42
319800	Autres frais divers	178.16	5,000	5,301.15
32	Intérêts passifs	1,105,533.18	1,311,000	1,068,026.75
329800	Intérêts dus aux contribuables	1,105,533.18	1,311,000	1,068,026.75
33	Amortissements	17,025,830.63	20,082,000	21,620,204.07
330010	Pertes sur débiteurs	92,848.06	10,000	141,696.61
330300	Non-valeurs fiscales	16,880,741.77	20,000,000	21,412,769.57
330320	Remises fiscales	52,240.80	72,000	65,737.89
39	Imputations internes	6,260,191.75	4,880,000	6,097,070.05
390115	Fournitures de bureau	191.75	0	5,070.05
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	4,695,000.00	3,660,000	4,569,000.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	1,565,000.00	1,220,000	1,523,000.00
40	Impôts	1,060,013,885.79 -	1,002,900,000 -	1,025,893,910.06 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	731,531,131.73 -	709,500,000 -	733,601,892.74 -
400310	Impôt direct, à la source	33,563,599.17 -	30,000,000 -	31,880,001.59 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	10,587,143.70 -	9,000,000 -	9,837,127.00 -
401300	Impôt direct, personnes morales	200,025,329.34 -	180,500,000 -	173,606,441.83 -
402300	Impôt foncier	6,409,201.95 -	5,900,000 -	5,870,275.55 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	28,004,111.25 -	21,500,000 -	23,022,543.35 -
404300	Lods	35,827,743.90 -	27,500,000 -	29,489,296.55 -
405350	Impôts sur les successions	14,065,624.75 -	19,000,000 -	18,586,331.45 -
42	Revenus des biens	11,614,230.13 -	11,530,000 -	11,073,664.48 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	11,614,230.13 -	11,530,000 -	11,073,664.48 -
43	Contributions	2,811,791.30 -	2,955,000 -	2,834,796.52 -
431000	Emoluments administratifs	524,082.79 -	625,000 -	526,651.00 -
431005	Consignation	0.00	0	15,500.00 -
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,151,424.40 -	2,110,000 -	2,136,516.40 -
439000	Contributions de tiers	83,230.00 -	120,000 -	65,828.00 -
439300	Recettes estimation cadastrale	35,439.00 -	70,000 -	70,766.00 -
439850	Recettes diverses	17,615.11 -	30,000 -	19,535.12 -
44	Parts à des recettes sans affectation	78,605,580.82 -	61,000,000 -	76,152,020.80 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	78,605,580.82 -	61,000,000 -	76,152,020.80 -
46	Subventions acquises	0.00	0	9,600,000.00 -
462700	Contribution solidarité communes (PM)	0.00	0	9,600,000.00 -

Remarques

Service financier (suite)		
439305	Ristournes courtage	Chaque année, ce montant varie en fonction des primes encaissées par les différentes compagnies d'assurances. La charge nette figure sous la rubrique 318305.
439850	Recettes diverses	Un don anonyme de 197'156 francs ainsi que diverses successions dévolues à l'Etat pour environ 273'000 francs.
440340	Part au bénéfice de la BNS	Suite au déficit enregistré par la BNS, celle-ci n'a pas été en mesure de verser un dividende aux cantons. Le montant figurant en négatif sous cette rubrique résulte d'une différence entre le transitoire 2012 et le montant finalement encaissé.
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	Voir tableau récapitulatif ci-dessous incluant un rectificatif RPT 2012.
441360	Péréquation des ressources, part cantons	Voir tableau récapitulatif ci-dessous et commentaire sous 440360.
490303	Prél. fds réformes structures Communes	Le chef de projet MCH2 n'est plus intégré au groupe de travail pilotant l'introduction du modèle comptable dans les communes. Cette tâche a été reprise par le service des communes. Il n'y a donc plus de raison de financer cette charge du service financier par un prélèvement au Fonds de réforme des structures des communes.

Péréquation fédérale (RPT 2013)

	Numéros de rubriques concernées (service financier)	Budget 2013	Comptes 2013	Variations	Comptes 2013: Part des éléments au total
		- en francs -			- en % -
Péréquation des ressources	440360 / 441360	-24'097'000	-23'136'657	+960'343	14%
<i>Indice des ressources</i>		93.5	93.5		
Compensation charges géo-topographiques	440365	-23'754'000	-23'754'189	-189	14%
Compensation charges socio-démographiques	440370	-15'309'000	-15'308'972	+28	9%
Compensation cas rigueur	341380 / 440380 / 441380	-106'069'000	-106'069'057	-57	63%
TOTAL		-169'229'000	-168'268'875	+960'125	100%

Service des contributions		
301000	Personnel administratif et exploitation	Le respect des délais de carence, ainsi qu'une planification fine des engagements ont permis une substantielle économie.
318000	Mandats, expertises, études	Ce compte enregistre les frais de sous-traitance de l'enregistrement électronique des déclarations d'impôts pour les personnes physiques (précédemment comptabilisés sous la rubrique 310310).
318360	Frais de perception	Ce compte enregistre la commission de perception de 2% de l'impôt à la source retenue par les employeurs à titre de commission.
330300	Non-valeurs fiscales	Les mesures entreprises il y a quelques années portent enfin leurs fruits puisqu'on enregistre un important recul des pertes fiscales. Le taux d'encaissement pour l'année 2013 s'est encore amélioré, pour atteindre plus de 93%.
400300	Impôt direct, personnes physiques	Malgré les premiers effets de la réforme fiscale des personnes physiques les recettes sont proches de celles enregistrées l'année dernière. La conjoncture ainsi que la bonne tenue de la bourse ont contribué à la réalisation d'importants revenus pour les cadres (plans d'options, bonus...). De plus, les revenus des indépendants ont également progressés.
400310	Impôt direct, à la source	Les revenus 2013 des sourciers ont continué d'augmenter, ce qui est de bon augure pour le résultat des taxations 2013 des contribuables soumis ordinairement.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	4,500,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	0.00	0	4,500,000.00 -
49	Imputations internes	62.00 -	0	84,350.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	84,350.00 -
490831	PI Emoluments	62.00 -	0	0.00
Service de la santé publique				
<i>Total des charges</i>		<i>361,642,186.49</i>	<i>329,458,008</i>	<i>4,693,109.68</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,336,982.62 -</i>	<i>835,000 -</i>	<i>521,327.61 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>360,305,203.87</i>	<i>328,623,008</i>	<i>4,171,782.07</i>
30	Charges de personnel	2,579,986.30	2,596,553	2,543,817.30
300000	Commissions	8,794.00	27,000	12,787.30
301000	Personnel administratif et exploitation	2,124,472.35	2,136,087	2,101,316.35
301010	Salaires occasionnels	9,445.20	0	18,076.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	185,414.60	183,627	182,555.90
304000	Caisse de pensions	243,240.15	241,840	222,422.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,620.00	8,000	6,658.70
31	Biens, services et marchandises	572,749.20	662,000	488,706.53
317000	Déplacements	20,853.45	21,000	23,021.25
318000	Mandats, expertises, études	237,499.88	190,000	249,238.00
318040	Mesures de prophylaxie	235,592.50	350,000	179,971.67
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	54,287.90	69,000	26,025.20
319800	Autres frais divers	24,515.47	32,000	10,450.41
33	Amortissements	69,919.00	60,555	60,555.00
331000	Biens du patrimoine administratif	69,919.00	60,555	60,555.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	212,093.65	782,700	85,773.55
351220	Organismes relatifs à la santé	55,523.65	101,700	55,502.00
351240	Centre information toxicologique Zürich	30,464.70	31,000	30,271.55
351280	Centrale d'alarme 144	88,070.00	650,000	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	38,035.30	0	0.00
36	Subventions accordées	330,009,021.84	324,706,200	1,510,301.80
361200	Formation du domaine de la santé	266,240.95	544,000	211,874.85
362220	Centres de consultations grossesse	284,782.92	286,700	0.00
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	283,255.30	370,000	299,247.00
363210	Hôpital neuchâtelois	160,260,000.00	160,260,000	0.00
363211	Institutions psychiatriques	39,870,000.00	39,870,000	0.00
363215	Maintien à domicile	25,662,652.85	25,040,000	0.00
364222	Hospitalisation hors canton	36,902,337.14	32,500,000	0.00
364223	Autres hôpitaux répertoriés	9,228,617.72	10,500,000	0.00
364230	Groupe d'information santé (GIS)	170,700.00	170,700	168,400.00
364235	Etablissement médico-social (EMS)	55,412,813.41	54,122,000	0.00
365200	Lutte contre la tuberculose	19,152.55	27,000	9,109.55
365205	Lutte contre le rhumatisme	25,000.00	25,000	25,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	143,000.00	143,000	143,000.00
365207	Prévention santé	95,000.00	0	91,670.40
365208	Prévention à l'alcool, dîme à l'alcool	544,669.00	0	0.00
365210	Lutte contre le cancer	328,000.00	365,000	135,000.00
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	259,500.00	259,500	256,000.00
365265	Réseau Santé Migration	50,000.00	50,000	0.00
365270	Association neuch. services bénévoles	173,300.00	173,300	171,000.00
365285	Accompagnement fin de vie	30,000.00	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	28,194,248.00	650,000	0.00
381229	Provision CCT Santé 21	3,900,000.00	0	0.00
381230	Provision amort. REKOLE HNE + CNP	18,010,000.00	0	0.00
381240	Provision litiges en cours	6,244,000.00	0	0.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	40,248.00	650,000	0.00
39	Imputations internes	4,168.50	0	3,955.50
390125	Imprimés	4,168.50	0	3,955.50
43	Contributions	321,399.85 -	110,000 -	256,613.76 -
431000	Emoluments administratifs	121,865.00 -	80,000 -	108,945.00 -
434800	Prestations de services diverses	31,388.05 -	29,000 -	27,307.80 -
435225	Facturation vaccin HPV	57,497.40 -	0	51,520.70 -
439850	Recettes diverses	110,649.40 -	1,000 -	68,840.26 -

Remarques

Service des contributions (suite)		
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	Recettes en augmentation, compte tenu de la bonne conjoncture et de l'augmentation du nombre de frontaliers.
401300	Impôt direct, personnes morales	Après un excellent résultat en 2012, les rentrées fiscales des personnes morales sont au-dessus de nos attentes. Ces chiffres démontrent que la direction prise par notre canton dans ce domaine est la bonne. La bonne conjoncture et l'application des premiers éléments de la réforme fiscale expliquent grandement cette belle évolution.
402300	Impôt foncier	Le domaine de l'immobilier reste excellent.
403300	Impôt sur gains immobiliers	Le nombre de transactions immobilières a augmenté. Le constat dans ce domaine reste très positif.
404300	Lods	Le nombre de transactions a augmenté et la valeur des immeubles n'a pas subi de baisse.
405350	Impôts sur les successions	Cet impôt est inférieur aux prévisions. Cela confirme que cet impôt est très aléatoire.
440300	Part à l'impôt fédéral direct	La forte augmentation est liée à l'évolution des bénéficiaires des personnes morales.
Santé publique		
300000	Commission	Moins de séances de commissions ont eu lieu en raison du changement de législature.
318000	Mandats, expertises, études	Mandats plus importants que prévus en lien avec la mise en œuvre de la planification médico-sociale pour les personnes âgées et de la Loi sur le financement des établissements médico-sociaux (LFinEMS). Un crédit supplémentaire de 65'000 francs a été accepté le 13 décembre 2013.
318040	Mesures de prophylaxie	Prise en considération de montants versés sous forme de subventions (et non de mandats) et transférés sous une nouvelle rubrique budgétaire (365207).
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	Le véhicule de soutien sanitaire (VSS) n'a pas été complètement équipé et n'a donc été opérationnel qu'en cours d'exercice 2013. Les coûts d'exploitation sont dès lors plus bas que prévus.
351220	Organismes relatifs à la santé	La participation financière du canton de Neuchâtel au Comité d'éthique du canton de Vaud n'a finalement pas été versée.
351280	Centrale d'alarme 144	Le dépôt d'un référendum contre le projet du Conseil d'Etat, respectivement du Grand Conseil, d'externaliser la centrale d'alarme 144 a rendu impossible la mise en œuvre du projet en 2013. Des mandats ont toutefois été confiés dans la perspective de la mise en œuvre en 2014 de ce projet accepté par le peuple lors des votations du 24 novembre 2013.
352800	Dédommagement divers aux communes	L'activité de contrôles d'audiométrie réalisée par et pour les communes passait jusque-là par un compte de bilan. A la demande du CCFI et pour des raisons de transparence comptable, une nouvelle rubrique budgétaire est désormais utilisée. L'Etat ne joue qu'un rôle de banque et n'intervient pas dans la réalisation des prestations (voir également rubrique budgétaire 452000). Un crédit supplémentaire de 38'000 francs a été accepté le 13 décembre 2013.
361200	Formation du domaine de la santé	La mise en œuvre du Cursus neuchâtelois de médecine générale est moins rapide que prévu.
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	Le bouclier des comptes 2012 s'est avéré plus favorable que prévu et a permis de réduire la participation cantonale pour l'année 2013.
363215	Maintien à domicile	La mise en œuvre du projet informatique de NOMAD s'est poursuivie (voir également rubrique budgétaire 481305). Le budget 2013 pour les infirmières indépendantes a été sous-évalué, en raison des inconnues découlant de la réforme du financement des soins au niveau national et de l'augmentation des heures de prestations. Un crédit supplémentaire de 208'000 francs a été accepté le 2 décembre 2013 par le Grand Conseil. Au total, les crédits supplémentaires accordés sur la rubrique s'élèvent à 510'000 francs.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
44	Parts à des recettes sans affectation	584,917.00 -	650,000 -	0.00
440330	Part bénéficière régie fédérale alcools	584,917.00 -	650,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	37,908.70 -	0	0.00
452000	Dédommagements des communes	37,908.70 -	0	0.00
46	Subventions acquises	76,247.51 -	75,000 -	264,713.85 -
469225	Subvention PSS mesures de prophylaxie	76,247.51 -	75,000 -	264,713.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	316,509.56 -	0	0.00
481305	Dissolution de provisions	316,509.56 -	0	0.00
Aide hospitalière				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>291,929,033.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>2,746,338.02 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>289,182,695.58</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	5,036.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	5,036.00
36	Subventions accordées	0.00	0	281,623,997.60
362220	Centres de consultations grossesse	0.00	0	277,924.45
363207	Autres hôpitaux répertoriés	0.00	0	10,850,000.00
363210	Hôpital neuchâtelois	0.00	0	162,500,000.00
363211	Institutions psychiatriques	0.00	0	44,124,800.00
365215	Maintien à domicile	0.00	0	23,871,273.15
366200	Hospitalisations hors canton	0.00	0	40,000,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	10,300,000.00
381229	Provision CCT Santé 21	0.00	0	7,300,000.00
381252	Provision aide extraordinaire Providence	0.00	0	3,000,000.00
43	Contributions	0.00	0	10,155.95 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	10,155.95 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	2,736,182.07 -
481227	Prél. Provision déficit CNP	0.00	0	1,600,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	0.00	0	1,136,182.07 -
Etablissements pour personnes âgées				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>35,100,791.74</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>962,901.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>34,137,890.39</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	6,543.80
319800	Autres frais divers	0.00	0	6,543.80
33	Amortissements	0.00	0	552,920.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	552,920.00
36	Subventions accordées	0.00	0	34,541,327.94
364235	Etablissement médico-social (EMS)	0.00	0	34,541,327.94
43	Contributions	0.00	0	112,901.35 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	112,901.35 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	850,000.00 -
481226	Prélèvement provision CSB	0.00	0	850,000.00 -
Service des bâtiments				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,328,409.15</i>	<i>2,496,292</i>	<i>1,989,082.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>208,240.00 -</i>	<i>208,900 -</i>	<i>79,765.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,120,169.15</i>	<i>2,287,392</i>	<i>1,909,317.60</i>
30	Charges de personnel	2,284,752.60	2,449,692	1,949,452.95
300000	Commissions	1,000.00	2,500	1,000.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,863,591.55	1,965,314	1,604,559.95
301010	Salaires occasionnels	8,618.80	58,006	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	180,973.05	188,059	155,415.60
304000	Caisse de pensions	221,078.60	225,812	182,344.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	9,490.60	10,000	6,132.80

Remarques

Santé publique (suite)		
364222	Hospitalisation hors canton	Il était difficile de prévoir ces dépenses d'intensité en raison des changements très importants générés par la réforme du financement hospitalier au niveau fédéral et dont les principaux effets sont entrés en force en 2012. Une réévaluation basée sur l'activité 2012 a été réalisée et de nouvelles charges découlant de la Loi fédérale sur l'assurance-invalidité, inconnues au moment de l'élaboration du budget, ont été prises en compte. Un crédit supplémentaire de 4,4 millions de francs a été accepté le 2 décembre 2013.
364223	Autres hôpitaux répertoriés	Les tarifs et l'activité 2013 de l'Hôpital de la Providence ont été surévalués au moment de l'élaboration du budget. Le financement de cet établissement par l'Etat intervient à la prestation, sur la base de l'activité réellement déployée.
364235	Etablissements médico-sociaux (EMS)	Quatre EMS privés ont adhéré au 1 ^{er} janvier 2013 à la CCT Santé 21, et ont ainsi pu prétendre au versement par l'Etat d'un supplément tarifaire conformément à la Loi sur le financement des établissements médico-sociaux (LFinEMS) entrée en vigueur à cette date. Ce nombre était plus important que prévu initialement. Un alourdissement des cas, également plus important que prévu, notamment au Centre neuchâtelois de psychiatrie a été constaté, impliquant une augmentation de la part cantonale.
365207	Prévention santé	Cette rubrique a été créée en 2012, après validation du budget 2013, pour des versements considérés plus comme des subventions que des mandats et qui ressortaient jusqu'alors de la rubrique budgétaire 318040. Un crédit supplémentaire de 95'000 francs a été accepté le 18 mars 2013.
365208	Prévention à l'alcool, dîme à l'alcool	Cette nouvelle rubrique, créée en fin d'année, permet une transparence comptable dans la gestion de la dîme de l'alcool (à mettre en relation avec la rubrique 381320).
365210	Lutte contre le cancer	Suite à une révision de la Loi de santé en automne 2012, le budget pour le financement du Registre neuchâtelois des tumeurs (RNT) incombait pour la première fois entièrement au canton. Le budget s'avère être surévalué compte tenu de la bonne maîtrise des charges et de la reprise, transitoire, de la gestion et du financement du RNT qui n'ont pas fait apparaître de mauvaises surprises.
365285	Accompagnement fin de vie	Cette subvention a été ajoutée par le Grand Conseil par amendement au budget 2013 de l'Etat et inscrite initialement dans le budget du service de l'action sociale. En accord avec ce service, cette subvention a été rapatriée au service de la santé publique par souci de cohérence avec l'activité subventionnée qui le concerne en premier lieu. Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 18 mars 2013.
381229	Provision CCT Santé 21	L'HNE a perdu son litige qui l'opposait à une partie de son personnel s'agissant de la (non-)reconnaissance de l'ancienneté lors de la transposition salariale effectuée en application de la CCT Santé 21 en 2007. Il s'avère que l'ensemble du personnel soumis à la CCT (y compris celui de NOMAD, du CNP et des EMS adhérents à la CCT) est concerné par la correction des salaires demandée par le Tribunal fédéral et non pas seulement l'HNE. Dans ce contexte, la provision, initialement limitée aux effets financiers pour l'HNE, est augmentée pour couvrir les charges à venir découlant de l'application de cet arrêt dû à l'ensemble des employeurs parties à la CCT Santé 21.
381230	Provision amort. REKOLE HNE+CNP	L'utilisation des normes comptables hospitalières nationales implique une évaluation des actifs immobiliers à leur valeur réelle. Elle nécessite dès lors une réévaluation des actifs de l'HNE et du CNP qui appliquaient jusqu'en 2011 les directives émises par l'Etat, lesquelles fixaient des taux d'amortissement plus bas. Ces institutions n'étant pas dotées d'un capital à leur création, elles n'ont pas pu constituer suffisamment de fonds propres pour rattraper ces amortissements, d'où la constitution de la présente provision.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
31	Biens, services et marchandises	36,883.45	42,000	39,564.30
310030	Livres et périodiques	7,532.15	10,000	5,779.70
317000	Déplacements	29,351.30	32,000	33,784.60
39	Imputations internes	6,773.10	4,600	65.35
390115	Fournitures de bureau	308.90	0	65.35
390145	Imprimante multifonction	6,464.20	4,600	0.00
43	Contributions	208,240.00 -	208,900 -	79,765.00 -
431000	Emoluments administratifs	7,400.00 -	6,000 -	8,545.00 -
438000	Prestations pour investissements	200,000.00 -	200,000 -	67,000.00 -
439850	Recettes diverses	840.00 -	2,900 -	4,220.00 -
Entretien et exploitation des bâtiments				
<i>Total des charges</i>		<i>28,286,192.44</i>	<i>27,667,087</i>	<i>26,895,587.23</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>10,078,783.90 -</i>	<i>13,885,417 -</i>	<i>7,802,688.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>18,207,408.54</i>	<i>13,781,670</i>	<i>19,092,898.73</i>
30	Charges de personnel	3,987,319.75	4,150,799	4,053,477.40
301000	Personnel administratif et exploitation	3,296,112.50	3,342,378	3,351,673.65
301010	Salaires occasionnels	43,075.25	118,462	47,253.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	320,548.25	332,828	326,709.35
304000	Caisse de pensions	325,645.15	355,132	325,902.00
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,938.60	2,000	1,938.60
31	Biens, services et marchandises	17,710,190.84	17,043,600	16,462,953.88
311000	Machines, mobilier et équipement	136,901.15	150,000	196,265.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	2,470,509.16	2,614,000	3,056,571.65
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	136,513.25	140,000	122,756.60
314000	Entretien des bâtiments	4,408,330.85	3,455,000	3,256,247.48
314020	Aménagements de locaux	100,872.40	100,000	128,846.05
314300	Conciergerie par des tiers	1,000,545.20	1,000,000	997,358.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	72,705.65	80,000	59,467.45
316000	Loyers	8,061,260.28	8,206,000	7,218,774.60
316300	Droit de superficie	133,536.00	133,600	133,536.00
318000	Mandats, expertises, études	208,989.55	145,000	227,813.15
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	658,540.25	680,000	648,953.05
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	81,672.85	120,000	81,214.80
318380	Frais de gestion par des tiers	193,327.55	200,000	312,733.55
319800	Autres frais divers	46,486.70	20,000	22,415.85
33	Amortissements	5,787,864.85	5,781,688	5,736,775.55
330000	Biens du patrimoine financier	53,232.00	54,860	54,917.00
330010	Pertes sur débiteurs	70.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	5,734,562.85	5,726,828	5,681,858.55
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	330,000.00	480,000	441,380.40
352800	Dédommagements divers aux communes	330,000.00	480,000	441,380.40
38	Attributions aux financements spéciaux	210,000.00	0	0.00
381239	Prov.dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	210,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	260,817.00	211,000	201,000.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	140,000.00	140,000	130,000.00
390145	Imprimante multifonction	1,560.00	0	0.00
390600	Locations	71,000.00	71,000	71,000.00
390805	Frais de conciergerie	16,090.00	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	23,667.00	0	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	8,500.00	0	0.00
42	Revenus des biens	6,280,429.45 -	10,446,600 -	4,879,927.85 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	40,379.40 -	115,000 -	101,550.40 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	1,563,599.00 -	6,000,000 -	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	4,676,451.05 -	4,331,600 -	4,778,377.45 -
43	Contributions	507,053.75 -	614,000 -	619,333.95 -
436030	Remboursement de frais	103,122.30 -	125,000 -	383,007.95 -
436370	Remboursements de loyers	266,470.00 -	439,000 -	1,750.00 -
439850	Recettes diverses	30.00 -	0	0.00
439860	Recettes diverses exploitation	137,431.45 -	50,000 -	234,576.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	563,482.95 -	490,000 -	682,672.20 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	372,526.45 -	330,000 -	348,992.45 -

Remarques

381240	Santé publique (suite) Provision litiges en cours	Une provision de 4'800'000 francs a été constituée pour un litige pendant devant le tribunal arbitral cantonal des assurances s'agissant de la prise en charge des frais de communications au sujet des bénéficiaires (CSB), contestée par certains assureurs-maladie. Une autre, de 1'444'000 francs, concerne la valeur du point TARMED pour l'année 2012 qui fait l'objet d'un recours de tarifsuisse SA devant le Tribunal administratif fédéral (TAF).
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	Une nouvelle rubrique budgétaire (365208) est utilisée pour l'octroi des subventions en lien avec la dîme de l'alcool alors que la présente rubrique est désormais dédiée à la seule attribution à la réserve y relative.
431000	Emoluments administratifs	Une augmentation des demandes administratives a été constatée.
435225	Facturation vaccin HPV	Des vaccins ont été identifiés comme devant encore être facturés à charge de l'assurance-maladie pour la période 2008-2010. Une partie du remboursement revient à l'Etat.
439850	Recettes diverses	Recouvrement de la part cantonale 2012 aux hospitalisations dans les cas d'accidents qui relève initialement de la LAMal mais pour lesquels il existe un tiers responsable.
452000	Dédommagement des communes	Voir rubrique budgétaire 352800.
481305	Dissolution de provisions	Dissolution partielle de la provision créée en 2011 en faveur de NOMAD et destinée à lui octroyer une subvention supplémentaire dans le cadre d'un projet informatique d'envergure (voir rubrique budgétaire 363215). La provision pour médicaments contre la tuberculose inutilisée depuis de nombreuses années et devenue sans objet a également été dissoute.
	Service des bâtiments	
301000	Personnel administratif et exploitation	Les engagements de chefs de projet courant 2013 sont intervenus plus tard que prévu.
301010	Salaires occasionnels	Mandat attribué moins important que prévu.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Crédit supplémentaire de 4'000 francs accepté le 26 août 2013 dans le cadre de l'organisation d'une journée de formation, finalement reportée en 2014.
	Entretien et exploitation des bâtiments	
301010	Salaires occasionnels	Moins de remplacements de personnes malades, accidentées ou en congé maternité.
314000	Entretien des bâtiments	Crédit supplémentaire de Maison de la Nature pour 75'000 francs accepté le 27 mars 2013. Crédit supplémentaire du sinistre grêle du 20 juin 2013 pour 300'000 francs accepté le 18 septembre 2013. Crédit supplémentaire de Bellevaux 51 pour 315'000 francs accepté le 18 septembre 2013. Crédit supplémentaire de Perreux pour 511'518 francs accepté le 5 décembre 2013.
316000	Loyers	Budget surévalué.
318000	Mandats, expertises, études	Crédits supplémentaires de 19'200 francs, le 27 septembre 2013 et de 24'300 francs, le 28 mai 2013 et relatifs à l'engagement d'un courtier dans le cadre de la vente de deux immeubles.
318082	Taxe d'enlèvement des déchets solides	Le coût de cette taxe est difficile à prévoir étant donné les disparités existant entre les communes.
319800	Autres frais divers	Crédit supplémentaire de 50'000 francs accepté le 8 avril 2013. Le solde correspond à des frais pour des travaux de remise en état des immeubles et des honoraires d'avocats, finalement non dépensés dans le cadre du séquestre Ribaux.
381239	Prov. dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	Une provision pour le séquestre Ribaux a dû être faite dans le cadre de la loi fédérale sur le partage des valeurs patrimoniales confisquées (LVPC).
390805	Frais de conciergerie	Nouvelle rubrique comptable. Remboursement de frais de conciergerie au CIFOM.
390832	PI Energie, chauffage, électricité	Idem.
390833	PI Entretien bâtiments	Nouvelle rubrique comptable. Refacturation par le Conservatoire de musique neuchâtelois.
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	Excédent de produits provenant de locaux loués non budgétés.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
451631	Contribution HE-ARC	25,777.60 -	60,000 -	143,802.55 -
451632	Contribution HEG-ARC	130,404.40 -	80,000 -	149,903.05 -
451635	Contribution HEM-Genève	34,774.50 -	20,000 -	39,974.15 -
46	Subventions acquises	370,076.25 -	11,000 -	3,500.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	12,921.25 -	11,000 -	3,500.00 -
469800	Subventions diverses	357,155.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	2,357,741.50 -	2,323,817 -	1,617,254.50 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	574,734.85 -
490340	Prestations internes SBAT mobilier	13,987.80 -	43,000 -	0.00
490536	Prestations internes frais entretien CNIP	575,474.35 -	647,960 -	0.00
490610	Locations	7,595.00 -	0	0.00
490611	Prestations internes loyers SEMP	569,746.80 -	599,144 -	0.00
490612	Loyer centres SMIG	1,092,438.30 -	937,713 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	1,042,519.65 -
490806	Prestations internes SEMP	98,499.25 -	96,000 -	0.00
Office du logement				
<i>Total des charges</i>		<i>2,352,906.35</i>	<i>2,673,163</i>	<i>3,732,915.10</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>590,558.60 -</i>	<i>706,000 -</i>	<i>654,719.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,762,347.75</i>	<i>1,967,163</i>	<i>3,078,195.55</i>
30	Charges de personnel	236,744.00	227,663	235,587.75
300000	Commissions	0.00	3,000	1,096.00
301000	Personnel administratif et exploitation	194,542.95	186,782	194,833.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,713.45	17,345	17,888.00
304000	Caisse de pensions	23,487.60	20,537	21,770.10
31	Biens, services et marchandises	5,701.35	5,500	6,100.55
310030	Livres et périodiques	448.80	500	414.80
317000	Déplacements	3,039.90	3,500	2,204.60
319800	Autres frais divers	2,212.65	1,500	3,481.15
36	Subventions accordées	2,110,461.00	2,440,000	2,444,226.80
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,108,541.00	2,430,000	2,414,968.80
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	1,920.00	10,000	29,258.00
39	Imputations internes	0.00	0	1,047,000.00
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	0.00	0	1,047,000.00
43	Contributions	21,659.20 -	6,000 -	256.00 -
436050	Remboursement de subventions	0.00	5,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	21,659.20 -	1,000 -	256.00 -
46	Subventions acquises	568,899.40 -	700,000 -	654,463.55 -
462000	Part communale	568,899.40 -	700,000 -	654,463.55 -
Serv. inform. entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		<i>24,237,604.95</i>	<i>24,783,105</i>	<i>23,145,526.85</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>10,154,831.74 -</i>	<i>9,748,500 -</i>	<i>10,300,273.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>14,082,773.21</i>	<i>15,034,605</i>	<i>12,845,253.45</i>
30	Charges de personnel	11,890,603.19	12,181,065	11,482,370.22
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	9,806,344.10	9,966,867	9,460,983.40
301750	Service de piquet	50,344.50	56,000	53,649.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	858,749.45	872,928	826,159.00
304000	Caisse de pensions	1,085,428.00	1,124,270	1,042,751.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	70,107.14	80,000	79,702.72
309900	Honoraires pour frais de formation	19,630.00	80,000	19,125.00
31	Biens, services et marchandises	8,213,956.16	8,496,000	7,830,392.48
311010	Equipements informatiques	611,208.96	650,000	599,239.86
311300	Licences et logiciels	1,009,785.58	1,080,000	580,844.90
314040	Entretien de la téléphonie	91,012.69	100,000	159,014.17
315020	Entretien des véhicules	2,112.99	15,000	8,990.50
315300	Entretien de l'équipement informatique	921,592.91	1,110,000	916,017.67
315310	Maintenance applications info. externes	2,447,150.79	2,605,000	2,656,531.48
316310	Renouvellement installation informatique	649,928.89	700,000	654,197.35
317000	Déplacements	83,920.53	96,000	89,286.45
317300	HR/indemnité téléphonique	9,921.00	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	142,456.92	150,000	140,813.26

Remarques

Entretien et exploitation des bâtiments (siute)

424000	Plus-values cessions d'immobilisations	L'écart au budget provient de la non réalisation de la vente de certains immeubles.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Excédent de produits provenant de locaux loués non budgétés.
436370	Remboursements de loyers	Budget surévalué.
439860	Recettes diverses exploitation	Idem.
451631	Contribution HE-ARC	Diminution des coûts d'entretien à refacturer. Contribution remplacée par un loyer dès l'exercice 2014.
451632	Contribution HEG-ARC	Augmentation des frais d'entretien et de maintenance à refacturer.
451635	Contribution HEM-Genève	Idem.
469800	Subventions diverses	Subvention "Holistic" à recevoir en lien avec la construction du bâtiment Microcity.
490610	Locations	Nouvelle rubrique comptable qui enregistre les revenus locatifs encaissés par le service de la faune, des forêts et de la nature.

Office du logement

300000	Commissions	Pas de séances en 2013.
366340	Prise en charge intérêts, construction	Économie suite à l'extinction d'une partie des aides individuelles dans les immeubles subventionnés.
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	Idem.
439850	Recettes diverses	Récupération de subventions suite à la vérification des calculs par le CCFI.
462000	Part communale	Voir rubriques 366340 et 366341 ci-dessus.

Serv. Inform. Entité neuchâteloise

309900	Honoraires pour frais de formation	Vu la stabilité des versions des logiciels installés, seul le 25% du budget a été utilisé en 2013 pour les frais de formation du personnel de l'Etat sur les outils informatiques.
--------	------------------------------------	--



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
318084	Taxes téléinformatiques	854,436.87	955,000	999,879.05
318090	Taxes téléphone et natel	875,480.46	980,000	968,368.55
319000	Cotisations	29,329.80	30,000	31,443.24
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	463,875.50	0	0.00
319800	Autres frais divers	21,742.27	25,000	25,766.00
33	Amortissements	3,244,597.55	3,151,040	2,874,611.00
330010	Pertes sur débiteurs	224.30	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	3,244,373.25	3,151,040	2,874,611.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	883,000.00	954,000	953,640.00
352000	Mandats effectués par les communes	883,000.00	954,000	953,640.00
39	Imputations internes	5,448.05	1,000	4,513.15
390115	Fournitures de bureau	839.30	0	1,820.20
390125	Imprimés	49.80	0	1,793.65
390135	Machines et équipement	860.70	0	899.30
390145	Imprimante multifonction	3,698.25	1,000	0.00
43	Contributions	7,046,855.93 -	6,710,000 -	6,987,943.20 -
436020	Remboursement de frais divers	199,775.94 -	190,000 -	205,916.88 -
436310	Noeud cantonal	1,215,746.05 -	1,220,000 -	1,217,692.84 -
438000	Prestations pour investissements	388,686.45 -	450,000 -	427,400.80 -
439850	Recettes diverses	5,242,647.49 -	4,850,000 -	5,136,932.68 -
49	Imputations internes	3,107,975.81 -	3,038,500 -	3,312,330.20 -
490626	Prestations informatiques scolaires SIEN	2,054,500.00 -	2,054,500 -	0.00
490627	Prestations informatiques SIEN	1,053,475.81 -	984,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	3,312,330.20 -
SIEN - Entité neuchâteloise				
	Total des charges	2,940,916.65	2,023,500	1,533,439.25
	Total des revenus	2,940,916.65 -	2,023,500 -	1,533,439.25 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	0.00	10,000	6,102.64
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	10,000	6,102.64
31	Biens, services et marchandises	1,554,362.62	1,365,500	873,980.02
311010	Equipements informatiques	682,604.34	643,500	235,564.07
311300	Licences et logiciels	334,548.59	120,000	143,524.30
315300	Entretien de l'équipement informatique	1,049.30	105,000	75,404.05
315310	Maintenance applications info. externes	442,198.29	320,000	333,401.40
317000	Déplacements	130.00	7,000	1,257.80
318000	Mandats, expertises, études	90,889.03	80,000	82,308.15
318084	Taxes téléinformatiques	0.00	80,000	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	2,943.07	10,000	2,520.25
38	Attributions aux financements spéciaux	764,797.22	0	23,506.04
381400	Opérations transitoires	764,797.22	0	23,506.04
39	Imputations internes	621,756.81	648,000	629,850.55
390125	Imprimés	19,976.80	19,000	20,650.55
390627	Prestations informatiques SIEN	601,780.01	629,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	609,200.00
43	Contributions	1,033,899.15 -	630,000 -	545,646.29 -
434800	Prestations de services diverses	823,469.05 -	500,000 -	533,761.99 -
439850	Recettes diverses	210,430.10 -	130,000 -	11,884.30 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	326,345.05 -	250,000 -	257,774.96 -
452000	Dédommagements des communes	326,345.05 -	250,000 -	257,774.96 -
46	Subventions acquises	540,960.00 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	540,960.00 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	290,000 -	0.00
481400	Opérations transitoires	0.00	290,000 -	0.00
49	Imputations internes	1,039,712.45 -	853,500 -	730,018.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	730,018.00 -
490626	Prestations informatiques scolaires SIEN	225,120.00 -	100,000 -	0.00
490627	Prestations informatiques SIEN	431,092.45 -	370,000 -	0.00

Remarques

Serv. Inform. Entité neuchâteloise (suite)

319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	A partir du 1 ^{er} janvier 2013 le SIEN a changé de méthode de décompte de la TVA en passant de la méthode forfaitaire à la méthode effective. Le SIEN ne facturant pas l'entier de ses prestations (pas de facturation interne Etat), il ne peut récupérer la totalité de l'impôt préalable et doit réduire celui-ci selon la part des prestations non facturées. Ce montant est compensé par une diminution dans les rubriques biens, services et marchandises puisque les montants sont comptabilisés hors TVA. Crédit supplémentaire de 460'000 francs accepté le 21 août 2013.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissements non prévus au budget pour les crédits supplémentaires d'investissements "Remplacement matériel WIFI" et "Renouvellement du SAN ne.ch".
439850	Recettes diverses	Accroissement de 392'000 francs des recettes de maintenance et d'installations pour les clients externes ainsi que par la réalisation de projets externes non prévus au budget.

SIEN – Entité neuchâteloise

Depuis 2005, la comptabilité de l'Etat a souhaité que les projets transversaux touchant les membres de l'Entité neuchâteloise puissent également figurer dans les comptes de fonctionnement de l'Etat alors qu'auparavant ils y figuraient uniquement dans les comptes de bilan. Ces comptes concernent les projets suivants : SAP ressources humaines et finances, le Guichet unique, les infrastructures de télécommunication avec l'ensemble des partenaires de l'Entité, les projets en cours avec la HEP-BEJUNE ainsi que des projets avec le canton du Jura.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
490628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	383,500.00 -	383,500 -	0.00
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	427,071.05	448,768	6,760,786.90
	<i>Total des revenus</i>	100.00 -	0	400.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	426,971.05	448,768	6,760,386.90
30	Charges de personnel	442,331.30	443,968	437,135.05
301000	Personnel administratif et exploitation	367,978.45	369,355	364,378.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	32,178.85	32,053	31,749.40
304000	Caisse de pensions	42,174.00	42,560	41,007.00
31	Biens, services et marchandises	15,260.25 -	4,800	23,651.85
317000	Déplacements	2,835.50	2,800	2,392.60
318000	Mandats, expertises, études	20,000.00 -	0	20,000.00
319800	Autres frais divers	1,904.25	2,000	1,259.25
39	Imputations internes	0.00	0	6,300,000.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	0.00	0	6,300,000.00
43	Contributions	100.00 -	0	400.00 -
439850	Recettes diverses	100.00 -	0	400.00 -
Fonds d'aide au logement				
	<i>Total des charges</i>	237,957.20	350,000	1,062,115.17
	<i>Total des revenus</i>	237,957.20 -	350,000 -	1,062,115.17 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	100,000	99,380.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	100,000	99,380.00
36	Subventions accordées	237,957.20	250,000	96,700.00
362448	Prise en charge d'intérêts communes	0.00	50,000	0.00
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	237,957.20	200,000	96,700.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	866,035.17
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	866,035.17
42	Revenus des biens	20,194.12 -	17,500 -	15,115.17 -
421300	Intérêts sur créances	14,694.12 -	15,000 -	15,115.17 -
422310	Revenus sur titres	5,500.00 -	2,500 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	217,763.08 -	332,500 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	217,763.08 -	332,500 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	1,047,000.00 -
490751	Bonification de l'office du logement	0.00	0	1,047,000.00 -
Fonds d'aide aux communes				
	<i>Total des charges</i>	19,021,625.00	11,320,000	12,396,789.62
	<i>Total des revenus</i>	19,021,625.00 -	11,320,000 -	12,396,789.62 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	19,021,625.00	11,320,000	0.00
362800	Subsides divers aux communes	17,499,398.00	10,100,000	0.00
362801	Péréquation verticale	1,522,227.00	1,220,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	12,396,789.62
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	12,396,789.62
42	Revenus des biens	4,018.13 -	0	4,789.62 -
421300	Intérêts sur créances	4,018.13 -	0	4,789.62 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	11,572,401.75 -	6,440,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	11,572,401.75 -	6,440,000 -	0.00
49	Imputations internes	7,445,205.12 -	4,880,000 -	12,392,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	4,695,000.00 -	3,660,000 -	10,869,000.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	1,185,205.12 -	0	0.00
490715	Péréquation verticale	1,565,000.00 -	1,220,000 -	1,523,000.00 -

Remarques

Fonds d'aide au logement		
318000	Mandats, expertises, études	Pas de mandats en 2013
362448	Prise en charge d'intérêts communes	Pas de demande de la part des communes en 2013.
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fond	Les montants 2012 ont été payés en 2013.
422310	Revenus sur titres	Dividendes sur les parts sociales 2012 reçues en 2013.
Fonds d'aide aux communes		
362800	Subsides divers aux communes	Le montant des subsides aux communes de Val-de-Ruz et de Milvignes a finalement été versé intégralement en 2013, à hauteur de 17,5 millions de francs, alors qu'il était prévu initialement un versement échelonné dans le temps.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	L'augmentation résulte de la hausse enregistrée sous la rubrique ci-dessus, de la hausse de la bonification budgétaire et de l'attribution du solde de la fortune du fonds destiné aux réformes de structures des communes au fonds d'aide aux communes.
490000	Bonification budgétaire	La hausse est due à la bonne tenue des recettes de l'impôt fédéral direct, dont le 6% alimente le fonds.
490303	Prél. Fds réformes structures Communes	Les dispositions transitoires de la loi portant révision de la loi sur la péréquation financière intercommunale et de la loi concernant la répartition de la part du canton au produit de l'impôt fédéral direct prévoient le transfert du solde du fonds destiné aux réformes de structures des communes au fonds d'aide aux communes. Le montant correspond au solde du fonds destiné aux réformes de structures des communes au 31 décembre 2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. finances et santé				
Fonds pour réformes structures Etat				
<i>Total des charges</i>		887,332.90	476,000	593,557.30
<i>Total des revenus</i>		887,332.90 -	476,000 -	593,557.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	239,084.23	0	36,136.80
363800	Subsides aux établissements propres	239,084.23	0	36,136.80
39	Imputations internes	648,248.67	476,000	557,420.50
390302	Participation restructuration polices	0.00	400,000	0.00
390356	Participation au projet MCH2	0.00	0	75,000.00
390357	Renforcement comptabilité de l'Etat	77,000.00	76,000	0.00
390472	Attribution redr. finances adapt. structures	545,648.67	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	25,600.00	0	482,420.50
48	Prélèvements sur financements spéciaux	887,332.90 -	476,000 -	593,557.30 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	887,332.90 -	476,000 -	593,557.30 -
Fonds pour réformes structures Communes				
<i>Total des charges</i>		1,626,197.12	436,000	5,080,982.00
<i>Total des revenus</i>		1,626,197.12 -	436,000 -	5,080,982.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	30,992.00	100,000	150,000.00
318000	Mandats, expertises, études	30,992.00	100,000	150,000.00
36	Subventions accordées	100,000.00	200,000	1,368,509.00
362800	Subsides divers aux communes	100,000.00	200,000	0.00
362801	Péréquation verticale	0.00	0	1,368,509.00
39	Imputations internes	1,495,205.12	136,000	3,562,473.00
390302	Participation restructuration polices	0.00	0	3,328,473.00
390356	Participation au projet MCH2	0.00	136,000	134,000.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	1,185,205.12	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	310,000.00	0	100,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,626,197.12 -	436,000 -	5,080,982.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,626,197.12 -	436,000 -	5,080,982.00 -

Remarques

363800	Fonds pour réformes structures Etat Subsides aux établissements propres	Financement du projet "Gouvernement neuchâtelois sans papier" (investissement).
390302	Participation restructuration polices	Suspension du projet "Police Arc jurassien (PAJ)".
390472	Attribution redr. finances adapt. structures	Fin du fonds au 31 décembre 2013 selon décret du 3 octobre 2006 (prorogé en 2009). Proposition d'attribuer le solde au centre financier "Redressement des finances" (cf. projet de décret sur les comptes 2013).
390800	Prestations internes spécif. diverses	Mandat d'étude relatif à l'avenir du service de la cohésion multiculturelle.
	Fonds pour réformes structures Communes	
318000	Mandats, expertises, études	Diminution des mandats confiés au cours de l'exercice. Un mandat a été confié à l'Institut de recherches économiques et régionales (irene) pour l'élaboration d'un mode de redistribution progressif dans le cadre de la réforme de la péréquation financière intercommunale. Un autre a été confié au professeur B. Dafflon pour l'examen des flux financiers entre l'Etat et les communes dans le cadre des travaux de désenchevêtrement des tâches entre l'Etat et les communes.
362800	Subsides divers aux communes	Diminution des subsides accordés aux communes.
390356	Participation au projet MCH2	Le financement du chef de projet MCH2 a été pris en charge par le service financier pour le volet «Etat» et par le service des communes pour le volet «Communes».
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	En lien avec le commentaire mentionné à la rubrique 490303 du Fonds d'aide aux communes.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Versement d'un forfait unique d'installation de 20'000 francs par équivalent plein temps reconnu (15,5 EPT au total) au titre de soutien apporté par l'Etat aux guichets sociaux régionaux.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Conséquence des augmentations enregistrées dans les comptes de charges de la rubrique précédente.



	Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture			
<i>Total des charges</i>	262,112,597.77	247,891,524	258,386,275.70
<i>Total des revenus</i>	93,544,507.06 -	83,568,163 -	91,274,365.53 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	168,568,090.71	164,323,361	167,111,910.17
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	885,410.04	859,926	700,162.25
<i>Total des revenus</i>	1,650.00 -	5,000 -	30,251.75 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	883,760.04	854,926	669,910.50
30 Charges de personnel	630,981.10	609,226	467,147.80
301000 Personnel administratif et exploitation	513,182.95	494,693	371,683.65
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	44,279.75	42,805	31,824.65
304000 Caisse de pensions	57,518.40	55,729	46,639.50
309800 Autres charges de personnel	16,000.00	16,000	17,000.00
31 Biens, services et marchandises	16,773.37	22,000	22,374.30
317000 Déplacements	9,629.62	10,000	8,131.45
319315 Restitutions AI / SMpea	546.35	0	763.90
319800 Autres frais divers	6,597.40	12,000	13,478.95
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	236,056.77	227,000	210,614.00
351250 Conférences intercantionales	236,056.77	227,000	210,614.00
39 Imputations internes	1,598.80	1,700	26.15
390115 Fournitures de bureau	70.95	0	26.15
390145 Imprimante multifonction	1,527.85	1,700	0.00
43 Contributions	1,650.00 -	5,000 -	30,251.75 -
431000 Emoluments administratifs	1,650.00 -	5,000 -	5,100.00 -
436000 Remboursement d'assurances	0.00	0	2,199.05 -
439850 Recettes diverses	0.00	0	22,952.70 -
Service de la justice			
<i>Total des charges</i>	24,813,663.81	15,699,360	24,531,360.30
<i>Total des revenus</i>	28,092,044.31 -	18,508,390 -	26,984,944.86 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,278,380.50 -	2,809,030 -	2,453,584.56 -
30 Charges de personnel	2,723,721.35	2,834,653	2,610,623.80
300000 Commissions	74,953.90	110,000	82,031.35
301000 Personnel administratif et exploitation	2,217,438.25	2,272,741	2,115,242.15
301010 Salaires occasionnels	3,234.20	0	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	193,335.00	198,102	184,004.60
304000 Caisse de pensions	234,760.00	253,810	229,345.70
31 Biens, services et marchandises	3,563,429.79	2,764,500	4,676,257.98
310030 Livres et périodiques	498.05	1,000	579.30
317000 Déplacements	3,721.20	2,500	3,912.00
318210 Assistance judiciaire	3,419,984.28	2,500,000	3,005,351.86
318215 Tutelles sans actifs	0.00	0	1,544,745.04
318330 Frais divers de banque	6,009.33	0	3,631.78
319010 Indemnités de dépens	58,190.00	60,000	15,566.15
319240 Détention injustifiée	0.00	90,000	8,530.40
319800 Autres frais divers	75,026.93	111,000	93,941.45
32 Intérêts passifs	3,256.06	0	0.00
329910 Pertes sur différences de changes	3,256.06	0	0.00
33 Amortissements	2,785,699.44	3,448,347	4,650,544.97
330010 Pertes sur débiteurs	2,532,201.19	3,400,000	3,550,997.72
330050 Amort. travail intérêt général et prison	205,151.25	0	1,051,200.25
331000 Biens du patrimoine administratif	48,347.00	48,347	48,347.00
34 Parts et contributions sans affectation	5,358,567.97	5,800,000	5,621,345.23
340200 Part communale aux amendes	5,358,567.97	5,800,000	5,621,345.23
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	1,050,855.00	851,860	792,576.49
350010 Documents d'identité, part fédérale	1,050,855.00	851,860	792,576.49
38 Attributions aux financements spéciaux	550,000.00	0	0.00
381240 Provision litiges en cours	50,000.00	0	0.00
381250 Provision perte sur débiteurs	500,000.00	0	0.00
39 Imputations internes	8,778,134.20	0	6,180,011.83

Remarques

JUSTICE, SÉCURITE ET CULTURE

431000	Secrétariat général Emoluments administratifs	Emoluments pour l'établissement des laissez-passer pour cadavres transférés au DFS lors du changement de législature.
301010	Service de la justice Salaires occasionnels	Honoraires pour traduction (60 francs/heure) inhérents aux audiences tenues par le pouvoir judiciaire pour des personnes bénéficiant de l'assistance judiciaire.
318210	Assistance judiciaire	Le budget était sous-estimé. Une forte tendance à la hausse se confirme d'année en année avec une progression importante des dossiers civils.
319240	Détention injustifiée	Le budget 2013 concernait le dernier cas à payer par le biais du Service de la justice. Au vu des incertitudes liées à ce dossier, une provision a été constituée à hauteur de 50'000 francs sur la base d'une nouvelle estimation (voir rubrique 381215). A l'avenir, ces frais pour détentions injustifiées seront pris en charge par les autorités judiciaires.
330010	Pertes sur débiteurs	Le report au 1 ^{er} janvier 2013 de la mise en production du traitement des ordonnances pénales administratives dans le nouveau logiciel informatique EPSIPOUR a entraîné une diminution des dossiers transmis à l'office du contentieux général. Le budget 2013 tenait compte de la somme des rubriques 330010 et 330050.
330050	Amort. travail intérêt général et prison	Cette rubrique budgétaire représente le montant des amendes compensé par du travail d'intérêt général ou de l'emprisonnement. La période considérée en 2012 portait sur 4 ans, de 2009 à 2012. L'année 2013 est donc conforme à une année standard, voire faible.
340200	Part communale aux amendes	La part des communes est plus faible car quelques communes n'ont pas signé de contrat de prestations.
350010	Documents d'identité, part fédérale	Augmentation de 32% du nombre de passeports biométriques établis et de 9% du nombre de cartes d'identité délivrées aux administrés.
381240	Provision	Cette provision porte sur un dossier en responsabilité de l'Etat, lequel est actuellement en suspens à la Cour de droit public.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
390220	Part aux amendes	8,778,134.20	0	6,180,011.83
42	Revenus des biens	6,262.60 -	0	6,360.26 -
429910	Gains sur différences de change	6,262.60 -	0	6,360.26 -
43	Contributions	26,066,808.21 -	16,809,500 -	25,409,640.30 -
431000	Emoluments administratifs	159,180.60 -	126,500 -	130,168.25 -
431002	Emoluments de rappels SAP	37,950.00 -	25,000 -	55,850.00 -
431260	Emoluments, naturalisations	329,675.00 -	253,000 -	287,240.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	524,714.01 -	550,000 -	486,744.22 -
436020	Remboursement de frais divers	2,222,026.03 -	3,300,000 -	2,787,307.50 -
436025	Frais ordonnances pénales adm.	1,565,560.00 -	0	0.00
437000	Amendes	2,674,233.65 -	12,500,000 -	5,068,467.94 -
437201	Amendes AO + AT	15,577,930.00 -	0	16,415,840.00 -
437205	Ordonnances pénales administratives	2,202,750.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	772,788.92 -	55,000 -	178,022.39 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,018,973.50 -	1,698,890 -	1,568,944.30 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	2,018,973.50 -	1,698,890 -	1,568,944.30 -
Service pénitentiaire				
<i>Total des charges</i>		<i>21,932,590.72</i>	<i>22,667,712</i>	<i>19,791,566.91</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,078,595.05 -</i>	<i>2,583,355 -</i>	<i>3,563,142.96 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>17,853,995.67</i>	<i>20,084,357</i>	<i>16,228,423.95</i>
30	Charges de personnel	10,706,526.30	11,090,608	9,857,423.65
300000	Commissions	68,695.50	72,000	27,468.95
301000	Personnel administratif et exploitation	8,788,688.30	8,931,088	8,101,323.10
301010	Salaires occasionnels	15,307.95	170,004	35,404.90
301750	Service de piquet	67,091.25	99,504	75,840.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	767,848.35	800,106	710,541.75
304000	Caisse de pensions	960,394.15	973,906	871,772.10
309800	Autres charges de personnel	38,500.80	44,000	35,072.35
31	Biens, services et marchandises	3,715,193.37	3,437,000	3,303,372.41
310050	Matériel d'enseignement	85,498.73	130,000	96,384.95
313050	Habillement	71,852.80	90,000	63,786.85
313070	Produits alimentaires	591,060.06	584,000	504,014.76
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	35,316.30	60,000	31,925.70
313200	Rémunération	371,048.90	510,000	338,325.10
313210	Frais de médecine et pharmacie	1,247,920.75	945,000	987,407.70
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	46,082.00	52,000	46,785.95
314000	Entretien des bâtiments	433,525.30	370,000	326,695.13
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	275,347.00	285,400	229,294.80
317000	Déplacements	36,574.15	53,200	36,847.40
318000	Mandats, expertises, études	75,655.95	90,000	214,788.50
318060	Assurance-accidents des détenus	33,803.75	65,000	18,720.75
318275	Transport des détenus	0.00	0	115,878.20
318285	Frais de surveillance	389,973.80	175,000	275,026.45
319800	Autres frais divers	21,533.88	27,400	17,490.17
33	Amortissements	835,410.00	955,104	853,688.10
331000	Biens du patrimoine administratif	835,410.00	955,104	853,688.10
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	6,671,677.25	7,185,000	5,777,082.75
351230	Part aux frais de formation CSFPP	194,941.20	215,000	185,013.50
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	6,476,736.05	6,970,000	5,592,069.25
39	Imputations internes	3,783.80	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	1,686.70	0	0.00
390135	Machines et équipement	1,470.30	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	626.80	0	0.00
43	Contributions	1,357,226.45 -	1,150,000 -	1,046,742.06 -
434200	Pensions facturées	10,820.60 -	7,000 -	9,063.00 -
434800	Prestations de services diverses	197,086.09 -	300,000 -	223,315.02 -
436020	Remboursement de frais divers	39,334.32 -	53,000 -	61,980.24 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	693,659.15 -	640,000 -	679,069.40 -
439850	Recettes diverses	416,326.29 -	150,000 -	73,314.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,718,117.50 -	1,433,355 -	2,515,919.50 -
451200	Pensions facturées hors canton	2,718,117.50 -	1,433,355 -	2,515,919.50 -

Remarques

390220	Service de la justice (suite) Part aux amendes	Nouvelle rubrique faisant apparaître la part des amendes encaissées par le service de la justice pour la police neuchâteloise.
431260	Emoluments, naturalisations	Une progression de 16% des requêtes en naturalisation standard a été enregistrée pour passer de 524 à 609 dossiers, c'est un record. Il a également été noté des augmentations de 36% des naturalisations facilitées de conjoints pour passer de 125 à 170, ainsi que de 56% des naturalisations facilitées d'enfants pour passer de 25 à 64.
436020	Remboursement de frais divers	Dans cette rubrique budgétaire figurait les frais d'ordonnances pénales et d'extraits de jugement. Dès 2013, les frais d'ordonnances pénales administratives sont enregistrés dans la rubrique 436025. L'année 2012 était marquée par le retard dans la mise en production du support informatique EPSIPOUR. En revanche, l'année 2013 est une année légèrement supérieure à la normale de par une facturation spécialement élevée du nombre de jugements de tribunaux.
436025	Frais ordonnances pénales adm.	Cette nouvelle rubrique présente le montant des frais d'ordonnances pénales administratives facturés dans le nouveau logiciel EPSIPOUR.
437000	Amendes	Par le passé, cette rubrique budgétaire recensait l'encaissement des amendes d'ordre et tarifées ainsi que la facturation des ordonnances pénales administratives ou standards et des jugements. Dès 2013, les amendes d'ordre et tarifées émises figurent dans la nouvelle rubrique 437201 et les ordonnances pénales administratives dans la rubrique 437205. Lors de l'élaboration du budget 2013, il n'était pas question d'imputations internes et donc de la part versée à la police cantonale par le service de la justice au travers de la rubrique 390220.
437201	Amendes AO + AT	Voir commentaire sous la rubrique 437000.
437205	Ordonnances pénales administratives	Idem.
439850	Recettes diverses	La part issue du secteur des amendes est augmentée de 210'000 francs par rapport au budget pour passer à 250'000 francs, ce qui correspond aux frais de sommations des ordonnances pénales administratives facturés dans le nouveau logiciel EPSIPOUR. Auparavant, ce montant figurait dans la rubrique budgétaire 436020. Trois dossiers de biens définitivement dévolus à l'Etat représentent environ 500'000 francs.
452010	Documents d'identité, parts cant.+ féd.	Idem rubrique 350010.
	Service pénitentiaire	
301010	Salaires occasionnels	Suite à une analyse des conditions salariales des agents et une réflexion approfondie par le CE, les indemnités supplémentaires pour arithmies n'ont pas été mises en œuvre.
310050	Matériel d'enseignement	Suite aux départs des deux directeurs des établissements, les dépenses concernant les ateliers ont été ralenties en attente de la nouvelle équipe de direction.
313200	Rémunération	La diminution de ces charges est directement liée au retard pris par les travaux de construction. Par ailleurs, les ateliers de l'établissement de détention de la Promenade n'ont pas pu être complètement exploités par manque de ressources en 2013.
313210	Frais de médecine et pharmacie	Crédit supplémentaire de 287'000 francs. Le dépassement par rapport au budget est étroitement lié à une augmentation très importante du nombre d'hospitalisation en urgence des détenus (automutilation, ingestions d'objets). Parallèlement, les personnes détenues présentent de plus en plus des troubles du comportement demandant une médication appropriée. A noter encore que le taux d'occupation de l'établissement de détention de La Promenade (EDPR) a augmenté de 27,5% par rapport 2012.
314000	Entretien des bâtiments	Crédit supplémentaire de 70'000 francs. L'augmentation par rapport au budget 2013 est essentiellement due à la prise en compte des coûts de rénovation et à la réaffectation de 4 cellules insalubres.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
49	Imputations internes	3,251.10 -	0	481.40 -
490301	Prestations internes Buanderie	876.10 -	0	481.40 -
490513	Formation continue	2,375.00 -	0	0.00
Service de probation				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,424,565.71</i>	<i>1,371,262</i>	<i>1,345,581.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>460.00 -</i>	<i>0</i>	<i>460.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,424,105.71</i>	<i>1,371,262</i>	<i>1,345,121.25</i>
30	Charges de personnel	1,378,408.26	1,324,762	1,301,221.70
301000	Personnel administratif et exploitation	1,139,420.10	1,082,913	1,065,722.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	99,111.35	94,544	92,715.95
304000	Caisse de pensions	128,382.30	132,305	133,026.75
309800	Autres charges de personnel	11,494.51	15,000	9,756.90
31	Biens, services et marchandises	46,157.45	46,500	44,359.55
310050	Matériel d'enseignement	13,384.65	16,000	15,989.95
317000	Déplacements	18,983.30	13,500	14,400.75
318015	Analyses particulières	3,437.80	7,000	3,036.10
319800	Autres frais divers	10,351.70	10,000	10,932.75
43	Contributions	460.00 -	0	460.00 -
434530	Prestations de formation	460.00 -	0	460.00 -
Serv. institutions pr adultes et mineurs				
	<i>Total des charges</i>	<i>94,930,375.51</i>	<i>93,621,915</i>	<i>91,888,832.34</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>3,669,191.82 -</i>	<i>3,758,000 -</i>	<i>3,685,521.69 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>91,261,183.69</i>	<i>89,863,915</i>	<i>88,203,310.65</i>
30	Charges de personnel	885,496.95	893,615	843,836.00
300000	Commissions	1,675.00	8,500	3,510.40
301000	Personnel administratif et exploitation	732,179.10	736,973	701,283.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63,858.85	64,429	61,103.50
304000	Caisse de pensions	87,784.00	83,714	77,938.30
31	Biens, services et marchandises	42,763.55	46,000	17,476.95
317000	Déplacements	12,357.30	12,000	10,577.70
318005	Honoraires, mandats	21,200.00	25,000	1,725.00
319800	Autres frais divers	9,206.25	9,000	5,174.25
33	Amortissements	370,000.00	370,000	370,000.00
331000	Biens du patrimoine administratif	370,000.00	370,000	370,000.00
36	Subventions accordées	90,151,751.81	88,762,300	87,165,960.04
364300	Lutte contre les addictions	5,884,418.70	6,091,800	5,360,337.88
364900	Lutte contre les addictions jeu	183,900.82	200,000	186,381.69
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	25,142,547.23	25,184,000	26,599,679.50
365365	Institutions hors canton pour mineurs	3,868,172.69	3,700,000	3,908,481.10
365370	Institutions dans le canton pour adultes	45,936,657.90	45,586,500	42,676,477.87
365375	Institutions hors canton pour adultes	9,136,054.47	8,000,000	8,434,602.00
37	Subventions redistribuées	3,480,266.00	3,550,000	3,491,525.00
373610	Redistribution subventions OFJ	3,480,266.00	3,550,000	3,491,525.00
39	Imputations internes	97.20	0	34.35
390115	Fournitures de bureau	97.20	0	34.35
43	Contributions	188,925.82 -	208,000 -	193,996.69 -
436020	Remboursement de frais divers	5,025.00 -	8,000 -	7,592.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	183,900.82 -	200,000 -	186,381.69 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	23.00 -
47	Subventions à redistribuer	3,480,266.00 -	3,550,000 -	3,491,525.00 -
470640	Subventions OFJ	3,480,266.00 -	3,550,000 -	3,491,525.00 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,452,227.14</i>	<i>7,757,621</i>	<i>7,421,141.88</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,724,518.98 -</i>	<i>14,395,000 -</i>	<i>12,884,723.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,272,291.84 -</i>	<i>6,637,379 -</i>	<i>5,463,581.62 -</i>
30	Charges de personnel	6,007,072.90	6,074,779	5,947,410.70
301000	Personnel administratif et exploitation	5,017,797.40	5,053,835	4,974,862.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	436,757.10	440,577	434,031.55

Remarques

318285	Service pénitentiaire (suite) Frais de surveillance	Crédit supplémentaire de 215'300 francs. Hausse directement liée à l'augmentation du nombre d'hospitalisations de détenus (environ 30'000 francs pour 2012 et plus de 150'000 francs en 2013). Par ailleurs, un seul cas particulier de détenu placé en détention avant jugement et présentant dès son arrestation des problèmes psychiques graves, ne pouvant en aucun cas être incarcéré dans les établissements de détention du canton, a engendré un coût de 50'000 francs.
434800	Prestation de services diverses	En lien direct avec la production des ateliers. Voir également avec rubrique 310050.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comprend les refacturations des charges relatives aux détenus en provenance d'autres cantons dont l'autorité est déléguée à Neuchâtel (délégations de compétence). L'estimation de ces recettes est très difficile à réaliser, car elle dépend de nombreux éléments extérieurs (commission simultanée de délits dans plusieurs cantons, peine maximale prononcée par le canton de Neuchâtel, etc.). En 2013, un accent particulier a été mis sur le rattrapage des facturations des peines déléguées, suite au retard accumulé en 2012 en raison du départ d'une collaboratrice.
451200	Pensions facturées hors canton	Recettes directement liées au nombre en hausse de prévenus hors canton placés dans l'établissement de détention de La Promenade (EDPR).
	Service de probation	
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Dépassement dû à la réévaluation des fonctions de l'ensemble des collaborateurs (sauf chef de service) avec effet rétroactif au 1 ^{er} janvier 2012.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 6'000 francs. Dépassement relatif au déménagement du service à La Chaux-de-Fonds (réseaux sur le bas du canton) ainsi que par des frais de déplacements relatifs à une formation de l'un des collaborateurs.
	Service des institutions pour adultes et mineurs	
364300	Lutte contre les addictions	Le budget tenait compte d'une diminution annoncée de la subvention versée par l'Office fédéral des assurances sociales au sens de l'article 74 LAI, qui n'est finalement pas intervenue.
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Charge extraordinaire liée au décompte final (13 ^e facture) d'une institution dans laquelle de nombreux neuchâtelois sont placés.
365370	Institutions dans le canton pour adultes	Recettes liées aux pensionnaires des autres cantons moins importantes que prévues.
365375	Institutions hors canton pour adultes	Dépenses d'intensité liées à plusieurs nouvelles situations de personnes adultes avec handicap, qui ont nécessité un placement au sein d'institutions hors canton, par manque de places dans le canton.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
304000	Caisse de pensions	546,583.95	574,368	533,416.65
309910	Frais divers de formation	5,934.45	6,000	5,100.00
31	Biens, services et marchandises	1,313,518.24	1,522,300	1,353,189.18
310020	Imprimés et reliures	0.00	400	0.00
310030	Livres et périodiques	4,136.95	6,000	5,689.60
317000	Déplacements	44,050.60	55,000	45,894.40
317600	Congrès et conférences	160.00	900	430.00
318007	Archivage OF / OP	15,529.40	30,000	5,830.10
318035	Ports spéciaux et divers	1,155,983.11	1,300,000	1,152,068.53
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	86,717.09	120,000	134,160.66
319800	Autres frais divers	6,941.09	10,000	9,115.89
33	Amortissements	120,542.00	120,542	120,542.00
331000	Biens du patrimoine administratif	120,542.00	120,542	120,542.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	11,094.00	40,000	0.00
350800	Dédommagements divers à la Confédération	11,094.00	40,000	0.00
43	Contributions	12,724,518.98 -	14,395,000 -	12,884,723.50 -
431000	Emoluments administratifs	12,690,778.98 -	14,300,000 -	12,855,223.50 -
431006	Emoluments archivage	33,700.00 -	95,000 -	29,500.00 -
439850	Recettes diverses	40.00 -	0	0.00
Police neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		<i>69,050,633.45</i>	<i>67,755,127</i>	<i>65,992,941.46</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>20,174,332.59 -</i>	<i>22,580,700 -</i>	<i>19,983,736.76 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>48,876,300.86</i>	<i>45,174,427</i>	<i>46,009,204.70</i>
30	Charges de personnel	56,886,307.21	58,312,221	56,170,876.71
301000	Personnel administratif et exploitation	45,058,388.40	45,995,918	44,798,948.15
301010	Salaires occasionnels	43,910.80	25,600	41,492.45
301060	Indemnités	760,483.00	762,878	750,688.20
301200	Traitements des aspirants	847,559.05	856,505	711,566.25
301750	Service de piquet	179,476.15	250,000	114,521.75
301800	Salaires écarts statistique	0.00	300,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	4,000,508.82	4,103,525	3,927,835.42
304000	Caisse de pensions	5,622,912.00	5,674,795	5,475,745.35
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	440,000	0.00
309200	Formation des aspirants	13,600.00	40,000	20,206.70
309210	Instruction	359,468.99	463,000	329,872.44
31	Biens, services et marchandises	6,770,796.03	6,776,010	6,674,082.10
311000	Machines, mobilier et équipement	463,621.05	481,300	464,082.84
311020	Armes et moyens d'intervention	197,920.88	201,100	199,774.60
311030	Véhicules	525,972.85	500,000	517,042.15
313010	Carburants	430,154.69	472,500	446,883.68
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	361,013.61	369,200	353,895.30
313050	Habillement	499,058.11	482,000	490,709.65
313800	Marchandises diverses	121,914.81	131,000	131,305.32
314000	Entretien des bâtiments	46,029.20	55,000	53,848.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	23,814.60	25,000	0.00
315010	Entretien des véhicules et appareils	288,357.48	350,000	250,917.94
315200	Entretien de l'habillement	4,055.30	5,000	2,802.95
315210	Entretien des installations du BAP	308,204.45	340,500	301,078.80
316000	Loyers	75,524.55	88,900	76,296.05
316210	Location de lignes et appareils	356,662.72	359,210	376,569.75
317000	Déplacements	81,840.51	35,100	71,666.01
317610	Manifestations et réceptions	7,588.35	10,000	7,365.62
318000	Mandats, expertises, études	2,594,819.67	2,425,400	2,591,014.75
318330	Frais divers de banque	110.08	1,000	101.13
319000	Cotisations	17,756.04	24,500	0.00
319800	Autres frais divers	366,377.08	419,300	338,727.26
33	Amortissements	1,691,810.76	1,536,296	2,231,580.96
330010	Pertes sur débiteurs	28,562.57	7,500	161,704.96
331000	Biens du patrimoine administratif	1,663,248.19	1,528,796	2,069,876.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	229,895.45	238,200	147,952.99
350800	Dédommagements divers à la Confédération	21,486.00	20,000	0.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	181,149.65	183,600	36,701.79
352000	Mandats effectués par les communes	27,259.80	34,600	111,251.20

Remarques

Service et offices des poursuites et faillites		
317000	Déplacements	Nombre de saisies domiciliaires inférieur aux prévisions.
318007	Archivage OF / OP	Les archives des faillites clôturées ont été d'un volume plus faible.
318035	Ports spéciaux et divers	Les dossiers à traiter ont été moins nombreux qu'attendu, provoquant ainsi une diminution des ports.
350800	Dédommagement divers à la Confédération	Le projet fédéral "e-LP" se développe mais à un rythme plus modéré qu'initialement prévu.
431000	Emoluments administratifs	Le montant des émoluments est directement lié aux volumes traités qui n'ont pas atteint les estimations.
431006	Emoluments archivages	En contrepartie de la rubrique 318007, ces revenus sont restés en deçà du budget en raison de la nature des faillites liquidées.
Police neuchâteloise		
301000	Personnel administratif et d'exploitation	L'exercice 2013 a été marqué par un sous-effectif policier. L'effectif moyen était de 372.4 EPT pour 381 EPT prévu au budget.
301010	Salaires occasionnels	Crédit supplémentaire de 19'400 francs. Frais d'interprètes liés aux affaires courantes.
301750	Service de piquet	Diminution du nombre d'interventions effectives en dehors des horaires de travail effectuées par notre personnel de piquet.
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Un seul cas finalement en 2013 dont la facturation par Prévoyance.ne interviendra en 2014.
309210	Instruction	Suppression ou report de certains cours et formation continue en 2014.
313010	Carburant	Les dépenses de carburant dépendent notamment du nombre d'interventions dans l'année.
315010	Entretien des véhicules et appareils	Effets du rajeunissement du parc à véhicules (entretiens sous garantie).
315210	Entretien des installations du BAP	Diminution durable liée notamment à la révision des contrats et des installations de sécurité du BAP.
316000	Loyers de locaux	Diverses locations n'ont pas été payées car les locaux loués devaient subir des transformations.
317000	Déplacements	Crédits supplémentaires de 42'900 et 10'000 francs. Transfert de budget depuis la rubrique 319800 suite à une recommandation du CCFI (imputations erronées).
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 400'000 francs. Ces dépenses sont liées au nombre d'affaires à résoudre.
330010	Pertes sur débiteurs	Dépassement lié essentiellement à la faillite du HCC Young Sprinters à Neuchâtel et du FCC La Chaux-de-Fonds qui était anciennement une SA et qui a cessé ses activités en 2009.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due au projet accéléré en 2012 (acquisition d'un nouveau radar Multanova) ainsi qu'à l'amortissement de l'entier des dépenses de l'année 2012 relatives au projet "Réseau radio pour service de sécurité" (Polycom).
381240	Provision	Provision liée à la facturation des mandats de prestations. Négociations en cours.
390627	Prestations informatiques SIEN	Sous-évaluation de la rubrique budgétaire et démarrage du nouveau projet Interflex.
390822	Ecolage ERAP	Ecole augmentée de 2 aspirants pour compenser le sous-effectif PONE.
431000	Émoluments administratifs	Moins de demandes des offices de poursuites s'agissant des notifications et mandats d'amener.
434210	Escortes et enquêtes	Augmentation des fausses alarmes facturées.
435000	Vente à des tiers	Augmentation des recettes liées à la vente de permis d'achats d'armes.
436010	Remboursement de traitements	Remboursement de la part salariale du personnel de la Police neuchâteloise travaillant pour l'Ecole régionale d'aspirants de police (ERAP). En 2013, le nombre d'aspirants et d'assistants étant inférieur au nombre budgété, le pourcentage d'heure à quelque peu diminué également.
437200	Amendes et mandats de répression	Voir rubrique budgétaire 490220.
439100	Réactivation stock	Mise en place d'une gestion de stock partielle (habillement, armes et moyens d'intervention) à la Police neuchâteloise. Ce montant correspond à la valeur de rachat de matériel en possession de la PONE.
439850	Recettes diverses	Recette extraordinaire unique en 2013. Recette non prévue au budget 2013, liée avec un projet mené conjointement avec Swisscom s'agissant de l'outil Mobile Device Service (MDS).



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
36	Subventions accordées	6,927.00	9,000	6,884.00
365800	Divers organismes et instit. privées	6,927.00	9,000	6,884.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,500,000.00	0	0.00
381240	Provision litiges en cours	2,500,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	964,897.00	883,400	761,564.70
390115	Fournitures de bureau	817.50	4,000	1,804.00
390125	Imprimés	0.00	0	9,836.05
390145	Imprimante multifonction	14,286.50	2,700	0.00
390301	Prestations internes Buanderie	876.10	0	481.40
390600	Locations	62,400.00	62,400	62,400.00
390627	Prestations informatiques SIEN	131,541.30	30,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	287,084.05
390821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	252,558.75	300,000	0.00
390822	Ecolage ERAP	502,416.85	484,300	399,959.20
43	Contributions	2,899,704.64 -	10,132,600 -	2,317,633.44 -
431000	Emoluments administratifs	316,670.45 -	451,000 -	436,801.70 -
434210	Escortes et enquêtes	587,494.17 -	376,000 -	484,568.47 -
434215	Retraits plaques	284,735.00 -	270,000 -	255,000.00 -
434621	Ret./sal. repas	4,929.60 -	0	0.00
435000	Ventes à des tiers	118,627.72 -	57,000 -	176,531.46 -
436010	Remboursement de traitements	314,063.60 -	357,800 -	285,734.33 -
436020	Remboursement de frais divers	544,919.42 -	515,300 -	562,741.97 -
436220	Locations de stands de tirs	5,200.00 -	15,000 -	11,200.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	0.00	8,059,500 -	80,400.00 -
439100	Réactivation de stock	670,056.55 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	53,008.13 -	31,000 -	24,655.51 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	8,294,793.75 -	11,826,100 -	7,878,118.49 -
450800	Dédommagements de la Confédération	706,867.32 -	397,100 -	278,157.00 -
452000	Dédommagements des communes	7,587,926.43 -	11,429,000 -	7,599,961.49 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	54,700.00 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	0.00	0	54,700.00 -
49	Imputations internes	8,979,834.20 -	622,000 -	9,733,284.83 -
490030	Rbt frais de conciergerie par SBAT	140,000.00 -	140,000 -	0.00
490040	Revenus acquis d'autres services	0.00	0	224,800.00 -
490220	Part aux amendes	8,778,134.20 -	0	6,180,011.83 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	400,000 -	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	0.00	0	3,328,473.00 -
490825	Formateurs de police	61,700.00 -	82,000 -	0.00
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
<i>Total des charges</i>		<i>1,055,742.20</i>	<i>1,223,340</i>	<i>1,029,065.95</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,055,742.20 -</i>	<i>1,223,500 -</i>	<i>1,029,065.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>160 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	173,732.74	220,840	178,533.40
301010	Salaires occasionnels	9,857.90	32,004	10,481.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	826.30	2,836	880.80
309210	Instruction	163,048.54	186,000	167,171.00
31	Biens, services et marchandises	682,809.46	783,000	618,232.55
311000	Machines, mobilier et équipement	4,677.20	6,500	6,282.05
311020	Armes et moyens d'intervention	13,067.75	50,000	0.00
313010	Carburants	3,657.75	10,000	5,263.15
313050	Habillement	39,298.80	45,000	41,729.90
314000	Entretien des bâtiments	13,428.70	15,000	0.00
316000	Loyers	765.00	29,800	0.00
318000	Mandats, expertises, études	545,904.30	540,500	513,596.63
319800	Autres frais divers	62,009.96	86,200	51,360.82
39	Imputations internes	199,200.00	219,500	232,300.00
390600	Locations	137,500.00	137,500	137,500.00
390825	Formateurs de police	61,700.00	82,000	94,800.00
43	Contributions	8,259.00 -	0	77,486.25 -
436020	Remboursement de frais divers	8,259.00 -	0	77,486.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	545,066.35 -	739,200 -	551,620.50 -

Remarques

450800	Police neuchâteloise (suite) Dédommagements de la Confédération	Versement non budgétisé, par l'Office fédéral des migrations, d'un forfait de sécurité (validé en octobre 2013 et rétroactif au premier janvier 2013) pour les cantons abritant des centres fédéraux et recettes supplémentaire en lien avec l'Office fédéral des routes.
452000	Dédommagements des Communes	Diminution des prestations demandées par les communes suite à l'augmentation du coût desdites prestations.
490220	Part aux amendes	Augmentation des amendes en 2013 nonobstant le manque à gagner lié au mouvement de protestation, due à la mise en service d'un radar semi-mobile sur autoroutes.
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	Prélèvement non-réalisé vu l'abandon du projet PAJ (Police Arc Jurassien).
490825	Formateurs de police	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 436010.

Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)

Le budget de l'ERAP (autoporteur) est toujours préparé avec une capacité d'accueil relativement large du fait que lors de l'élaboration de ce dernier le nombre d'aspirants et d'assistants qui seront inscrits est inconnu.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
451800	Dédommagements d'autres cantons	545,066.35 -	739,200 -	551,620.50 -
49	Imputations internes	502,416.85 -	484,300 -	399,959.20 -
490822	Prestations int. écolage Police Cant. NE	502,416.85 -	484,300 -	399,959.20 -
Service sécurité civile et militaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,770,483.71</i>	<i>8,200,766</i>	<i>7,943,576.18</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,408,886.20 -</i>	<i>6,346,700 -</i>	<i>6,923,336.82 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,361,597.51</i>	<i>1,854,066</i>	<i>1,020,239.36</i>
30	Charges de personnel	4,916,636.50	5,685,845	5,286,004.35
301000	Personnel administratif et exploitation	4,050,693.35	4,671,930	4,376,920.30
301010	Salaires occasionnels	22,875.00	20,000	18,308.25
301750	Service de piquet	4,570.00	28,800	13,296.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	390,114.50	453,833	427,910.40
304000	Caisse de pensions	448,383.65	511,282	449,569.15
31	Biens, services et marchandises	1,519,138.66	1,564,400	1,313,917.83
311000	Machines, mobilier et équipement	36,215.38	43,800	28,306.35
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	42,973.05	55,000	41,927.15
313040	Matériel et fournitures	92,956.71	95,500	87,383.77
313055	Matériel de garage	47,040.35	40,000	44,823.85
314000	Entretien des bâtiments	862,237.95	860,000	684,633.89
314470	Entretien des sites naturels	47,882.45	48,000	47,156.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	29,642.92	37,000	32,203.37
316200	Loyers des places de tir	8,469.60	13,800	13,995.95
317000	Déplacements	17,274.35	22,000	22,616.65
318030	Ports et affranchissements	211.60	600	550.50
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	0.00	0	116.65
318090	Taxes téléphone et natel	0.00	500	300.80
318200	Instruction et formation PCi	97,084.85	100,000	104,268.40
319200	Organis. catastrophe et défense générale	168,051.24	175,000	145,321.32
319800	Autres frais divers	69,098.21	73,200	60,313.18
33	Amortissements	453,592.75	477,921	556,634.45
330010	Pertes sur débiteurs	46,903.75	500	18,108.45
331000	Biens du patrimoine administratif	406,689.00	477,421	538,526.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,201.00	16,000	5,448.05
350200	Recrutement	7,201.00	16,000	5,448.05
36	Subventions accordées	284,301.60	285,000	245,518.20
362212	Part cantonale charges salariales OPC	284,301.60	285,000	245,518.20
37	Subventions redistribuées	585,443.35	169,300	533,090.95
372200	Ouvrages PCi	585,443.35	169,300	533,090.95
39	Imputations internes	4,169.85	2,300	2,962.35
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	235.80
390125	Imprimés	1,211.75	0	2,726.55
390145	Imprimante multifonction	2,958.10	2,300	0.00
42	Revenus des biens	142,756.45 -	166,200 -	157,981.85 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	142,756.45 -	166,200 -	157,981.85 -
43	Contributions	508,754.75 -	783,000 -	882,264.00 -
431000	Emoluments administratifs	10,920.00 -	40,000 -	31,216.00 -
434800	Prestations de services diverses	38,400.00 -	32,000 -	22,150.00 -
437000	Amendes	121,651.90 -	120,000 -	142,620.00 -
439000	Contributions de tiers	200,000.00 -	400,000 -	400,000.00 -
439850	Recettes diverses	90,738.95 -	149,000 -	241,390.25 -
439855	Recettes de garage	47,043.90 -	42,000 -	44,887.75 -
44	Parts à des recettes sans affectation	612,004.60 -	650,000 -	813,156.27 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	612,004.60 -	650,000 -	813,156.27 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	4,010,208.30 -	4,007,300 -	4,011,225.00 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,872,157.00 -	2,869,800 -	2,873,692.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,138,051.30 -	1,137,500 -	1,137,533.00 -
47	Subventions à redistribuer	585,443.35 -	169,300 -	533,090.95 -
470210	Subv. féd., protection civile	585,443.35 -	169,300 -	533,090.95 -

Remarques

Sécurité civile et militaire		
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Diminution des charges due au transfert de 5,5 EPT à l'ECAP.
301010	Salaires occasionnels	Engagement plus important du personnel auxiliaire du musée suite à l'absence de la conservatrice.
301750	Service de piquet	Interventions moins importantes et heures reprises en jours de congé en lieu et place d'indemnités financières.
311000	Machines, mobilier, équipement	Certains achats ont été reportés.
313055	Matériel de garage	Dépassement compensé par refacturation sous rubrique 439855.
316200	Loyers des places de tir	Indemnités versées aux propriétaires de terrains compris dans les lignes de tir. Utilisation d'armes spéciales donnant droit aux indemnités moins importante.
330010	Pertes sur débiteurs	Augmentation importante des créances non honorées principalement celles liées aux amendes disciplinaires.
350200	Recrutement	Repas des conscrits pris au centre de subsistance en lieu et place d'un établissement privé.
372200	Ouvrages PCi	Subventions fédérales redistribuées, en rapport avec la rubrique 470210.
427300	Revenus immeubles patrim. adm.	Locations à des tiers moins importantes.
431000	Emoluments administratifs	Emoluments comptabilisés sous rubrique 490831 selon demande du CCFI et diminution de traitement de permis de construire.
434800	Prestations de service diverses	Participation aux cours intercantonaux plus importante.
439000	Contributions de tiers	Diminution liée au transfert des tâches du domaine du feu à l'ECAP.
439850	Recettes diverses	Fermages comptabilisés sous rubrique 490610 et recettes moins importantes.
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	Retard pris dans l'encaissement des taxes suite à un départ en retraite ainsi qu'à la mutation d'un poste.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
49	Imputations internes	549,718.75 -	570,900 -	525,618.75 -
490610	Locations	281,110.00 -	270,900 -	270,900.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	254,718.75 -
490821	Prestations internes Garage Arsenal Colombier	252,558.75 -	300,000 -	0.00
490831	PI Emoluments	16,050.00 -	0	0.00
Service des affaires culturelles				
<i>Total des charges</i>		<i>5,478,803.85</i>	<i>5,482,372</i>	<i>5,499,651.25</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,478,803.85</i>	<i>5,482,372</i>	<i>5,499,651.25</i>
30	Charges de personnel	451,472.60	452,869	428,139.15
300000	Commissions	7,649.50	10,000	6,828.40
301000	Personnel administratif et exploitation	369,916.35	368,831	352,061.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	32,104.15	31,823	30,329.40
304000	Caisse de pensions	41,802.60	42,215	38,920.00
31	Biens, services et marchandises	82,022.10	81,000	79,003.50
317000	Déplacements	7,413.60	5,500	4,405.95
318000	Mandats, expertises, études	15,000.00	15,000	15,000.00
318610	Promotion	20,063.75	20,000	21,000.00
318640	Archives pour demain	34,036.90	36,000	34,480.00
319800	Autres frais divers	5,507.85	4,500	4,117.55
33	Amortissements	3,502.60	3,503	45,701.70
331000	Biens du patrimoine administratif	3,502.60	3,503	45,701.70
36	Subventions accordées	4,443,306.55	4,446,500	4,450,806.90
362712	Lecture et bibliothèques	2,255,886.25	2,257,000	2,259,196.90
364630	Université populaire	10,000.00	10,000	10,000.00
366650	Musique	391,094.30	400,000	400,400.00
366655	Théâtre et centres culturels	1,148,620.00	1,140,500	1,142,710.00
366660	Bibliobus	480,000.00	480,000	480,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000.00	3,000	3,000.00
366680	Manifestations culturelles	206.00	0	0.00
366690	Arts et lettres	64,500.00	66,000	65,500.00
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000.00	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	498,500.00	498,500	496,000.00
390743	Attrib. fonds encouragement culture et art	301,500.00	301,500	300,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	197,000.00	197,000	196,000.00
Office du patrimoine et de l'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>2,366,813.45</i>	<i>2,413,622</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>120,563.00 -</i>	<i>120,000 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,246,250.45</i>	<i>2,293,622</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	2,363,184.00	2,412,022	0.00
300000	Commissions	0.00	3,800	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,955,916.95	1,959,707	0.00
301010	Salaires occasionnels	4,748.00	4,732	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	190,016.45	188,920	0.00
304000	Caisse de pensions	211,807.60	253,363	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	695.00	1,500	0.00
39	Imputations internes	3,629.45	1,600	0.00
390145	Imprimante multifonction	3,629.45	1,600	0.00
46	Subventions acquises	120,563.00 -	120,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	120,563.00 -	120,000 -	0.00
Section conservation du patrimoine				
<i>Total des charges</i>		<i>3,759,049.37</i>	<i>1,372,000</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,869,285.20 -</i>	<i>500,000 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>889,764.17</i>	<i>872,000</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	164,716.37	107,000	0.00
310030	Livres et périodiques	9,863.98	10,000	0.00
310700	Documentation de sécurité BCCA	14,996.60	15,000	0.00
313000	Travaux photographiques et autres	8,970.00	9,000	0.00
317000	Déplacements	14,790.70	11,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	49,998.30	50,000	0.00
319800	Autres frais divers	66,096.79	12,000	0.00

Remarques

	Service des affaires culturelles	
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 1'500 francs. Augmentation du nombre de séances hors canton.
366680	Manifestations culturelles	Erreur d'imputation. Aurait dû figurer dans la rubrique budgétaire 366680 du Fonds culture et art.
	Office du patrimoine et de l'archéologie	
300000	Commissions	Pas de séance en 2013.
	Section Conservation du patrimoine	
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 3'800 francs. Nombreux déplacements dans le haut du canton et le Val-de-Travers.
319800	Autres frais divers	Crédit supplémentaire de 54'100 francs. Frais supplémentaires liés à la coordination romande des Journées européennes du patrimoine 2013 assurée par l'OPAN, Section Conservation du patrimoine. Frais remboursés par les cantons romands sur la rubrique budgétaire 451800.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
33	Amortissements	175,000.00	165,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	175,000.00	165,000	0.00
36	Subventions accordées	599,999.00	600,000	0.00
362800	Subsides divers aux communes	199,999.00	300,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	400,000.00	300,000	0.00
37	Subventions redistribuées	2,818,084.00	500,000	0.00
376600	Monuments et sites	2,818,084.00	500,000	0.00
39	Imputations internes	1,250.00	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,250.00	0	0.00
43	Contributions	200.00 -	0	0.00
435000	Ventes à des tiers	200.00 -	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	51,001.20 -	0	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	51,001.20 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	2,818,084.00 -	500,000 -	0.00
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	2,818,084.00 -	500,000 -	0.00
Office de protection monuments et sites				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>2,554,402.81</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>520,756.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>2,033,646.81</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	958,295.45
300000	Commissions	0.00	0	1,967.00
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	789,775.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	75,859.50
304000	Caisse de pensions	0.00	0	90,693.90
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	108,070.61
310030	Livres et périodiques	0.00	0	9,978.10
310700	Documentation de sécurité BCCA	0.00	0	14,912.60
313000	Travaux photographiques et autres	0.00	0	8,659.00
317000	Déplacements	0.00	0	12,186.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	49,974.52
319800	Autres frais divers	0.00	0	12,360.39
33	Amortissements	0.00	0	382,040.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	382,040.00
36	Subventions accordées	0.00	0	599,770.00
362800	Subsides divers aux communes	0.00	0	299,814.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	0	299,956.00
37	Subventions redistribuées	0.00	0	506,204.00
376600	Monuments et sites	0.00	0	506,204.00
39	Imputations internes	0.00	0	22.75
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	22.75
46	Subventions acquises	0.00	0	14,552.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	14,552.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	506,204.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	0.00	0	506,204.00 -
Section archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>241,585.60</i>	<i>255,300</i>	<i>0.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,775.59 -</i>	<i>8,000 -</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>235,810.01</i>	<i>247,300</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	241,517.35	255,300	0.00
310040	Edition	54,001.85	65,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	9,267.80	10,000	0.00
315020	Entretien des véhicules	1,832.60	3,600	0.00
316000	Loyers	58,060.80	53,800	0.00
317000	Déplacements	5,828.55	6,000	0.00
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	105,547.50	110,000	0.00

Remarques

Section Conservation du patrimoine (suite)

331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à l'accélération du projet de restauration de la Collégiale de Neuchâtel.
365800	Divers organismes et institutions privées	Crédit supplémentaire de 100'000 francs compensé par la rubrique budgétaire 362800. Soutien cantonal à la reconstruction de l'immeuble incendié sis rue du Parc 1 à La Chaux-de-Fonds (périmètre Unesco).
376600	Monuments et sites	En relation avec la rubrique 470630. Des versements 2012 tardifs de l'Office fédéral de la culture (OFC) ont été comptabilisés en 2013. Des subventions supplémentaires à redistribuer ont été accordées par l'OFC pour plusieurs projets.
451800	Dédommagement d'autres cantons	En relation avec la rubrique budgétaire 319800.
470630	Sub. féd., protection monuments, sites.	En relation avec la rubrique budgétaire 376600.

Section archéologie

310040	Edition	Le nombre de publications, destinées à valoriser les recherches archéologiques menées sur le tracé de l'A5, a été moins important que prévu en raison d'un surcroît de travail dans la finalisation de certains dossiers.
316000	Loyers de locaux	Crédit supplémentaire de 4'000 francs. Les charges locatives (chauffage, électricité) d'un nouveau dépôt situé à Hauterive (Innoparc SA) n'avaient pas encore été évaluées lors de l'élaboration du budget 2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
319800	Autres frais divers	6,978.25	6,900	0.00
39	Imputations internes	68.25	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	68.25	0	0.00
43	Contributions	5,775.59 -	8,000 -	0.00
435000	Ventes à des tiers	5,395.59 -	8,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	380.00 -	0	0.00
Office d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,592,477.08</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>151,079.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,441,397.23</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	1,341,342.40
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	1,099,024.05
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	6,658.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	106,997.35
304000	Caisse de pensions	0.00	0	127,227.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	0	1,435.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	250,808.98
310040	Edition	0.00	0	92,810.47
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	3,964.60
315020	Entretien des véhicules	0.00	0	2,792.45
316000	Loyers	0.00	0	63,304.20
317000	Déplacements	0.00	0	4,244.20
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	0.00	0	82,477.36
319800	Autres frais divers	0.00	0	1,215.70
39	Imputations internes	0.00	0	325.70
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	325.70
43	Contributions	0.00	0	23,052.85 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	15,544.15 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	7,508.70 -
46	Subventions acquises	0.00	0	128,027.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	128,027.00 -
Parc et musée d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,712,810.52</i>	<i>2,687,817</i>	<i>2,707,102.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>295,279.72 -</i>	<i>295,842 -</i>	<i>261,545.41 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,417,530.80</i>	<i>2,391,975</i>	<i>2,445,556.94</i>
30	Charges de personnel	1,466,518.10	1,460,930	1,487,883.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,225,645.90	1,214,136	1,244,431.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	119,060.70	117,752	120,980.00
304000	Caisse de pensions	121,257.55	128,042	121,541.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	553.95	1,000	929.65
31	Biens, services et marchandises	601,699.77	573,000	574,425.10
310010	Fournitures de bureau	9,736.10	10,000	14,646.00
310030	Livres et périodiques	10,965.48	11,000	10,985.51
310040	Edition	29,843.40	30,000	29,869.24
311000	Machines, mobilier et équipement	13,448.55	15,000	13,571.01
313040	Matériel et fournitures	38,760.21	35,000	33,118.30
314000	Entretien des bâtiments	64,913.00	65,000	64,889.41
317000	Déplacements	6,005.05	6,000	6,005.80
318000	Mandats, expertises, études	101,091.51	70,000	70,178.35
318600	Relations extérieures, muséologie	14,057.90	18,000	18,219.65
318610	Promotion	100,016.26	100,000	99,940.15
319410	Expositions temporaires	209,755.14	210,000	209,891.02
319800	Autres frais divers	3,107.17	3,000	3,110.66
33	Amortissements	641,687.00	641,687	641,687.00
331000	Biens du patrimoine administratif	641,687.00	641,687	641,687.00
39	Imputations internes	2,905.65	12,200	3,107.25
390115	Fournitures de bureau	2,637.55	2,200	3,080.85
390145	Imprimante multifonction	268.10	10,000	0.00
390350	Participation au frais de port	0.00	0	26.40

Remarques

435000	Section archéologie (suite) Vente à des tiers	Réduction des recettes découlant du report de publication en 2014 de certains volumes de la série Archéologie neuchâteloise.
313040	Section parc et musée d'archéologie Matériel et fournitures	Crédit supplémentaire de 4'000 francs. Réimpression du catalogue de l'exposition permanente et acquisition de produits commerciaux liés à l'exposition "Fleurs des Pharaons".
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 31'100 francs. Externalisation de travaux de graphisme, notamment pour l'exposition temporaire "Fleurs des pharaons".



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
43	Contributions	295,279.72 -	295,842 -	261,545.41 -
434630	Finances d'entrée	204,370.45 -	200,000 -	180,200.15 -
435000	Ventes à des tiers	58,609.47 -	62,000 -	52,273.06 -
436010	Remboursement de traitements	32,162.40 -	33,842 -	29,026.20 -
439850	Recettes diverses	137.40 -	0	46.00 -
Archéologie, fouilles A5				
<i>Total des charges</i>		<i>601,965.80</i>	<i>584,576</i>	<i>807,288.44</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>601,965.80 -</i>	<i>581,990 -</i>	<i>807,288.44 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>2,586</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	501,045.20	424,576	666,231.60
301000	Personnel administratif et exploitation	416,069.20	352,851	537,020.85
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	20,000.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	40,213.65	33,430	51,985.15
304000	Caisse de pensions	44,762.35	38,296	57,225.60
31	Biens, services et marchandises	100,920.60	160,000	140,092.04
316000	Loyers	93,573.22	90,000	91,037.87
317000	Déplacements	110.98	5,000	598.00
319800	Autres frais divers	7,236.40	65,000	48,456.17
39	Imputations internes	0.00	0	964.80
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	964.80
43	Contributions	614,356.90 -	570,902 -	633,142.20 -
438400	Prestations Etat, construction A5	614,356.90 -	570,902 -	633,142.20 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	12,391.10	11,088 -	174,146.24 -
481400	Opérations transitoires	12,391.10	11,088 -	174,146.24 -
Office des archives				
<i>Total des charges</i>		<i>918,008.62</i>	<i>928,352</i>	<i>880,697.94</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>53,809.75 -</i>	<i>53,780 -</i>	<i>40,853.18 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>864,198.87</i>	<i>874,572</i>	<i>839,844.76</i>
30	Charges de personnel	783,929.60	801,115	737,585.80
300000	Commissions	0.00	1,000	93.20
301000	Personnel administratif et exploitation	653,252.20	665,948	615,568.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,388.70	58,445	53,932.00
304000	Caisse de pensions	71,535.20	73,722	65,829.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,753.50	2,000	2,162.25
31	Biens, services et marchandises	56,602.19	58,500	56,934.04
310030	Livres et périodiques	7,741.54	8,000	8,981.17
310040	Edition	0.00	5,000	994.40
313040	Matériel et fournitures	8,436.30	8,500	9,221.10
315100	Restauration de documents anciens	8,900.00	8,500	9,951.10
317000	Déplacements	1,423.60	2,500	3,021.25
318000	Mandats, expertises, études	16,918.65	14,000	14,218.10
318670	Microfilmage	10,203.50	10,000	9,997.05
319800	Autres frais divers	2,978.60	2,000	549.87
33	Amortissements	77,476.83	68,737	86,153.00
331000	Biens du patrimoine administratif	77,476.83	68,737	86,153.00
39	Imputations internes	0.00	0	25.10
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	25.10
43	Contributions	52,155.75 -	51,780 -	39,240.18 -
431000	Emoluments administratifs	4,065.05 -	4,000 -	3,415.90 -
438000	Prestations pour investissements	48,070.70 -	47,780 -	35,800.00 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	0	24.28 -
46	Subventions acquises	1,654.00 -	2,000 -	1,613.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,654.00 -	2,000 -	1,613.00 -
Service des sports				
<i>Total des charges</i>		<i>1,529,015.90</i>	<i>1,527,526</i>	<i>1,491,034.55</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>39,330.00 -</i>	<i>28,800 -</i>	<i>22,074.05 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,489,685.90</i>	<i>1,498,726</i>	<i>1,468,960.50</i>
30	Charges de personnel	788,492.25	778,217	782,830.20

Remarques

	Archéologie, fouilles A5	
301000	Personnel administratif et exploitation	Charges salariales adaptées en fonction de la valorisation des fouilles Areuse-frontière vaudoise dans le cadre du 2 ^{ème} programme complémentaire accordé par la Confédération.
316000	Loyers de locaux	Crédit supplémentaire de 5'000 francs. Règlement des factures d'électricité de l'année 2012, ne pouvant être calculées lors de l'établissement du budget 2013.
317000	Déplacements	Aucune participation à des colloques internationaux.
319800	Autres frais divers	Aucun mandat ou expertises scientifiques extérieurs n'a été octroyé en 2013.
481400	Opérations transitoires	Compensation de la différence entre les revenus et les charges sur la réserve des frais généraux.
	Office des archives	
300000	Commissions	Pas de séance de la commission cantonale des fonds culturels archivistiques, iconographiques et audiovisuels.
310040	Edition	Report de la subvention cantonale au projet d'édition des sources du droit neuchâtelois.
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 3000 francs. Conception d'un portail des archives neuchâteloises.
319800	Autres frais divers	Frais de participation aux manifestations en lien avec l'exposition "Sa Majesté en Suisse" au Musée d'art et d'histoire de Neuchâtel.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à des dépenses supérieures suite à l'accélération du projet concernant le financement de l'acquisition et la création de moyens nécessaires à la mise en œuvre de la LArch.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
300000	Commissions	1,737.90	2,500	2,464.45
301000	Personnel administratif et exploitation	657,144.55	647,514	651,778.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,257.20	56,243	56,372.05
304000	Caisse de pensions	72,352.60	71,960	72,215.10
31	Biens, services et marchandises	79,271.70	93,100	46,975.35
315020	Entretien des véhicules	3,873.25	9,100	1,746.70
317000	Déplacements	3,950.70	9,000	4,274.50
319650	Frais divers, manifestations sportives	50,230.70	51,000	28,757.85
319660	Frais divers, sport pour tous	16,298.55	18,000	6,890.00
319800	Autres frais divers	4,918.50	6,000	5,306.30
33	Amortissements	502,009.00	502,009	513,229.00
330000	Biens du patrimoine financier	22,458.00	22,458	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	479,551.00	479,551	490,771.00
36	Subventions accordées	155,157.50	153,000	148,000.00
362713	Sport scolaire facultatif	8,982.50	10,000	5,000.00
362714	Salles de gymnastique	146,175.00	143,000	143,000.00
39	Imputations internes	4,085.45	1,200	0.00
390125	Imprimés	114.00	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,171.45	1,200	0.00
390850	PI subventions propres	1,800.00	0	0.00
43	Contributions	39,330.00 -	28,800 -	22,074.05 -
436010	Remboursement de traitements	26,000.00 -	26,000 -	8,668.00 -
439850	Recettes diverses	13,330.00 -	2,800 -	13,406.05 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,245,379.49</i>	<i>2,671,451</i>	<i>2,501,560.13</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,228,996.84 -</i>	<i>2,670,756 -</i>	<i>2,444,624.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>16,382.65</i>	<i>695</i>	<i>56,936.00</i>
30	Charges de personnel	542,695.25	670,461	642,648.10
301000	Personnel administratif et exploitation	103,145.95	122,219	557,599.65
301010	Salaires occasionnels	382,930.75	435,000	3,838.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	39,369.05	48,907	46,716.40
304000	Caisse de pensions	10,833.10	13,135	33,194.05
304001	Caisse de pensions, autres	3,494.40	43,700	0.00
309800	Autres charges de personnel	2,922.00	7,500	1,300.00
31	Biens, services et marchandises	1,702,653.12	1,999,440	1,856,748.60
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	95,050.35	101,000	99,237.50
313070	Produits alimentaires	322,023.67	367,000	347,658.75
316000	Loyers	613,360.45	621,600	609,400.00
317620	Camps de jeunes	77,792.55	128,000	99,463.60
317630	Abonnements, remontées mécaniques	474,508.00	639,600	535,074.60
317672	Indemnités J + S	26,210.60	41,100	23,486.90
319800	Autres frais divers	93,707.50	101,140	142,427.25
33	Amortissements	31.12	1,550	2,163.43
330010	Pertes sur débiteurs	31.12	1,550	2,163.43
43	Contributions	2,213,512.84 -	2,659,756 -	2,435,847.13 -
434620	Recettes des camps	2,031,863.38 -	2,372,000 -	2,243,930.66 -
436041	Recettes CBS	74,279.80 -	172,656 -	79,909.60 -
439610	Recettes cantine et divers	106,151.61 -	115,100 -	110,335.41 -
439850	Recettes diverses	1,218.05 -	0	1,671.46 -
46	Subventions acquises	15,484.00 -	11,000 -	8,777.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	15,484.00 -	11,000 -	8,777.00 -
Jeunesse et sport				
	<i>Total des charges</i>	<i>222,792.45</i>	<i>651,800</i>	<i>534,978.41</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>257,873.40 -</i>	<i>645,850 -</i>	<i>511,755.90 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>35,080.95 -</i>	<i>5,950</i>	<i>23,222.51</i>
30	Charges de personnel	109,108.40	195,500	151,625.00
300000	Commissions	633.80	2,000	3,045.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	107,176.60	191,500	148,579.65
309800	Autres charges de personnel	1,298.00	2,000	0.00

Remarques

	Service des sports	
315020	Entretien des véhicules	Acquisition d'un véhicule neuf en 2010, peu de frais d'entretien.
362714	Salles de gymnastique	Crédit supplémentaire de 3'200 francs. Indexation de la subvention allouée à la Ville de Neuchâtel pour les 6 salles de sport du complexe de la Maladière, à Neuchâtel.
390850	PI subventions propres	Subvention au Lycée Jean-Piaget auparavant sous rubrique budgétaire 362713.
439850	Recettes diverses	Contribution de 2 partenaires privés pour le Prix du mérite sportif neuchâtelois 2013.
	Camps de sports	
301000	Personnel administratif et exploitation	Poste de l'administrateur des camps vacant durant 2 mois.
301010	Salaires occasionnels	Une personne engagée en moins durant la saison et démission d'un collaborateur remplacé par du personnel temporaire.
304001	Caisse pension, autres	Cette rubrique budgétaire enregistre les cotisations du personnel engagé durant la saison hivernale. Lorsque leur contrat est inférieur à 3 mois, il n'y a pas de cotisations dues, ce qui a été le cas.
309800	Autres charges de personnel	Annulation de 2 camps "Cours de branches sportives" (CBS).
313070	Produits alimentaires	Centralisation des commandes.
317620	Camps de jeunes	En relation avec la rubrique budgétaire 309800.
317630	Abonnements, remontées mécaniques	Les abonnements des groupes non scolaires ont été payés directement par les bénéficiaires aux caisses des remontées mécaniques.
317672	Indemnités J + S	En relation avec la rubrique budgétaire 309800.
319800	Autres frais divers	Moins de nuitées durant les week-ends, donc diminution des taxes de séjour. Moins de dégâts que l'année précédente.
434620	Recettes des camps	En relation avec les rubriques budgétaires 317630 et 319800.
436041	Recettes CBS	En relation avec la rubrique budgétaire 309800.
	Jeunesse et sport	
300000	Commissions	Annulation de la séance annuelle des experts Jeunesse+Sport (J+S) Sport des enfants.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Annulation de 9 cours de formation J+S par manque de participants. En relation avec les rubriques budgétaires 317672, 436040 et 460800.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
31	Biens, services et marchandises	112,845.90	456,300	382,429.65
310050	Matériel d'enseignement	12,948.00	5,250	2,977.75
313040	Matériel et fournitures	5,403.85	5,800	5,475.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	4,862.45	7,200	6,719.50
317620	Camps de jeunes	0.00	300,000	263,725.95
317672	Indemnités J + S	88,460.60	136,400	102,190.45
319800	Autres frais divers	1,171.00	1,650	1,341.00
33	Amortissements	838.15	0	923.76
330010	Pertes sur débiteurs	838.15	0	923.76
43	Contributions	138,870.40 -	511,850 -	406,846.95 -
436040	Recettes de cours	136,173.80 -	211,500 -	140,791.50 -
436041	Recettes CBS	0.00	0	50.00 -
439850	Recettes diverses	2,696.60 -	300,350 -	266,005.45 -
46	Subventions acquises	119,003.00 -	134,000 -	104,908.95 -
460800	Subventions fédérales diverses	119,003.00 -	134,000 -	104,908.95 -
Service des ressources humaines				
<i>Total des charges</i>		<i>6,109,418.52</i>	<i>1,525,612</i>	<i>9,034,456.12</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,591,220.75 -</i>	<i>3,101,600 -</i>	<i>3,656,089.93 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>481,802.23 -</i>	<i>1,575,988 -</i>	<i>5,378,366.19</i>
30	Charges de personnel	5,227,596.28	455,612	5,180,921.33
301000	Personnel administratif et exploitation	1,739,210.45	1,750,406	1,740,659.35
301010	Salaires occasionnels	8,370.00	5,000	4,260.00
301040	Salaires apprenants	1,366,273.45	1,300,000	1,222,713.45
301045	Salaires stagiaires	501,088.72	550,008	423,036.20
301055	Remplacements APG maternité	272,079.40	500,004	253,632.70
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	85,560.00	102,800	88,200.00
301801	Ecart statistique et remplacements	0.00	4,500,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	415,199.94	370,678	324,259.67
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	145.55	0	108.65
303002	AVS, ALFA, chôm.corr	0.00	78,000 -	0.00
304000	Caisse de pensions	225,955.40	202,746	255,180.90
304002	Caisse pension, corr.	0.00	635,031 -	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	381,603.32	435,000	411,382.66
309010	Examens et frais médicaux	0.00	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	18,131.65	40,000	3,576.35
309300	Frais, recherche de personnel	126,129.95	170,000	184,940.25
309325	Plan mobilité	20,140.85	140,000	18,020.00
309800	Autres charges de personnel	67,707.60	92,000	250,951.15
31	Biens, services et marchandises	61,204.54	180,000	151,456.94
311000	Machines, mobilier et équipement	2,745.35	3,000	3,000.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	8,446.70	10,000	17,445.86
317000	Déplacements	9,817.15	10,000	9,880.65
318000	Mandats, expertises, études	28,247.05	140,000	106,160.60
319800	Autres frais divers	11,948.29	17,000	14,969.83
33	Amortissements	3,096.55	20,000	29.45
330010	Pertes sur débiteurs	3,096.55	20,000	29.45
36	Subventions accordées	432,991.75	500,000	472,187.90
365390	Mesures "famille et égalité"	432,991.75	500,000	472,187.90
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	2,840,000.00
381340	Attribution provision rétrocession traitements 12	0.00	0	2,840,000.00
39	Imputations internes	384,529.40	370,000	389,860.50
390115	Fournitures de bureau	144.40	0	0.00
390125	Imprimés	361.00	0	42.50
390513	Formation continue	4,875.00	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	379,149.00	370,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	389,818.00
43	Contributions	3,591,486.70 -	2,755,000 -	3,438,945.03 -
434623	Ret./sal. cartes Interflex	320.00 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	161,826.81 -	150,000 -	199,374.75 -
436000	Remboursement d'assurances	2,132,864.95 -	1,800,000 -	1,933,161.50 -
436010	Remboursement de traitements	478,623.50 -	350,000 -	536,575.35 -
436040	Recettes de cours	88,454.00 -	145,000 -	129,101.90 -

Remarques

Jeunesse et sport (suite)		
310050	Matériel d'enseignement	Crédit supplémentaire de 9000 francs. Dès le 1 ^{er} octobre 2012, date d'entrée en vigueur de la nouvelle loi fédérale sur le sport, l'Office Fédéral du Sport facture les manuels J+S.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Révision prévue des planches à voile pas nécessaire.
317620	Camps de jeunes	Soutien aux camps sportifs scolaires par la commission LoRo-Sport Neuchâtel directement pris en charge par cette dernière. En relation avec la rubrique budgétaire 439850.
317672	Indemnités J + S	En relation avec les rubriques budgétaires 309000, 436040 et 460800.
436040	Recettes de cours	En relation avec les rubriques budgétaires 309000, 317672 et 460800.
439850	Recettes diverses	En relation avec la rubrique budgétaire 317620.
460800	Subventions fédérales diverses	En relation avec les rubriques budgétaires 309000, 317672 et 436040.
Service des ressources humaines		
301055	Remplacements APG maternité	Imprévisibilité du nombre de demandes de remplacements lors de congés de maternité.
303002	AVS, ALFA, chômage corr.	Compensation de l'indexation négative pour le personnel enseignant (écriture technique).
304002	Caisse pension, corr.	Idem rubrique budgétaire 303002.
309000	Frais formation et perfectionnement	Annulation ou report de formations individuelles et de projets de formation pour services. Frais de location de salles au CPMB suspendus en raison des travaux de rénovation du centre.
309010	Examens et frais médicaux	Pas de demande cette année.
309090	Santé et sécurité	Report du démarrage d'un important programme de sensibilisation-formation.
309300	Frais, recherche de personnel	Réduction du nombre de recrutements de cadres en 2013.
309325	Plan mobilité	Manque de succès de l'offre de subventionnement des abonnements de transports publics "Onde verte – JobAbo".
318000	Mandats, expertises, études	Report à 2014-2015 des études et expertises concernant la révision du système salarial.
330010	Pertes sur débiteurs	Peu de dossiers de remboursements de traitements en 2013.
436000	Remboursement d'assurances	Budget établi en fonction des années précédentes; remboursements plus importants que prévus.
436010	Remboursement de traitements	Nombre de remboursements de traitements plus important que prévu.
436040	Recettes de cours	Moins de recettes de cours de la part de participants externes et moins de remboursements liés aux conventions de formation.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
436045	Recettes branche Administration publique	43,650.00 -	30,000 -	54,690.00 -
436440	Facturation places de parcs	338,727.44 -	280,000 -	208,071.53 -
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	347,000.00 -	0	377,750.00 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	0	220.00 -
46	Subventions acquises	63,830.40 -	250,000 -	159,996.30 -
469325	Part au produit de la taxe CO2	63,830.40 -	250,000 -	159,996.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,840,000.00 -	0	0.00
481340	Prélèvement provision rétrocession traitements 12	2,840,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	95,903.65 -	96,600 -	57,148.60 -
490513	Formation continue	10,890.00 -	0	0.00
490515	Facturation salaires apprenants	64,213.65 -	81,600 -	57,148.60 -
490516	Prestations internes gestion dossiers SRH	20,800.00 -	15,000 -	0.00
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		2,536,362.95	2,663,768	2,540,967.40
<i>Total des revenus</i>		200,086.90 -	190,600 -	175,683.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		2,336,276.05	2,473,168	2,365,283.75
30	Charges de personnel	2,482,143.30	2,610,568	2,512,201.95
301000	Personnel administratif et exploitation	2,072,205.40	2,175,700	2,096,195.10
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	2,648.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	179,141.60	187,079	180,314.45
304000	Caisse de pensions	230,796.30	247,788	233,043.70
31	Biens, services et marchandises	50,582.55	52,200	24,777.20
310030	Livres et périodiques	16,330.30	17,200	15,351.95
310110	Recueil systématique, mise à jour	1,407.20	17,600	1,382.20
311000	Machines, mobilier et équipement	22,050.60	0	0.00
317000	Déplacements	2,003.80	4,200	2,636.50
317600	Congrès et conférences	6,552.00	6,100	4,167.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	5,100	0.00
319800	Autres frais divers	2,238.65	2,000	1,239.55
33	Amortissements	3,347.75	1,000	3,988.25
330010	Pertes sur débiteurs	3,347.75	1,000	3,988.25
39	Imputations internes	289.35	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	289.35	0	0.00
43	Contributions	124,384.10 -	190,600 -	175,663.65 -
431000	Emoluments administratifs	79,220.00 -	115,000 -	89,094.00 -
435000	Ventes à des tiers	10,700.00 -	13,000 -	11,340.00 -
436010	Remboursement de traitements	0.00	61,100 -	74,997.60 -
439850	Recettes diverses	34,464.10 -	1,500 -	232.05 -
49	Imputations internes	75,702.80 -	0	20.00 -
490625	Remboursements de traitements	75,702.80 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	20.00 -
Fonds des sapeurs-pompiers				
<i>Total des charges</i>		59,507.84	2,584,700	2,401,025.92
<i>Total des revenus</i>		59,507.84 -	2,584,700 -	2,401,025.92 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,218.20	1,293,600	1,137,584.87
313040	Matériel et fournitures	0.00	232,500	232,838.82
317210	Cours	0.00	549,000	433,052.70
318000	Mandats, expertises, études	0.00	26,000	13,016.30
319230	Maintenance du système d'alarme	0.00	60,000	53,148.30
319800	Autres frais divers	2,218.20	426,100	405,528.75
36	Subventions accordées	0.00	937,000	909,291.10
362800	Subsides divers aux communes	0.00	900,000	872,587.10
364245	Féd. suisse des sapeurs-pompiers	0.00	5,000	4,704.00
364250	Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	0.00	32,000	32,000.00
37	Subventions redistribuées	0.00	168,600	168,540.00
373400	Déficits service de protection A5	0.00	168,600	168,540.00
38	Attributions aux financements spéciaux	57,289.64	185,500	185,609.95

Remarques

Service des ressources humaines (suite)		
436045	Recettes branche administration publique	Plus de participants aux cours destinés aux formateurs en entreprises en raison des exigences d'une nouvelle ordonnance fédérale.
436440	Facturation places de parcs	Augmentation des places de stationnement facturées aux titulaires.
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	Remboursement d'une partie des cotisations de l'Etat proportionnel aux dépenses engagées pour la structure d'accueil Etat-BCN (crèche Tic-Tac).
469325	Part au produit de la taxe CO2	Recette aléatoire difficilement estimable.
481340	Prélèvement provision rétrocession trait.	Suite à l'adoption par le Grand Conseil des comptes 2012 de l'Etat, légèrement excédentaires, dissolution de la provision constituée afin de restituer en partie la retenue obligatoire prélevée en 2012 sur les traitements de la fonction publique (art. 16 de la Loi sur la fonction publique).
490513	Imputations internes, formation continue	Nouvelle rubrique concernant des éléments qui figuraient auparavant dans la rubrique budgétaire 436040.
Service juridique		
310110	Recueil systématique, mise à jour	La procédure de modification des publications officielles de l'Etat n'a pas pu être ouverte en 2013; elle le sera ultérieurement et fera l'objet d'une demande de crédit en temps voulu.
311000	Machines, mobilier, équipements	Renouvellement de mobilier usagé.
318000	Mandats, expertises, études	Ce poste est prévu pour les besoins de l'instruction des dossiers de recours. Il n'a pas été utilisé en 2013.
330010	Pertes sur débiteurs	Pertes sur émoluments qui n'ont pas pu faire l'objet d'une avance de frais pour des questions de procédure.
431000	Emoluments administratifs	Différence entre les avances de frais et remboursements. Estimation difficile.
436010	Remboursements de traitements	Transfert sur rubrique 490625.
439850	Recettes diverses	Prestations et honoraires facturés à des tiers supérieurs aux prévisions.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
380000	Virement à la fortune du fonds	57,289.64	185,500	185,609.95
43	Contributions	53.60 -	270,500 -	276,760.25 -
439850	Recettes diverses	53.60 -	270,500 -	276,760.25 -
46	Subventions acquises	59,454.24 -	2,145,600 -	1,955,725.67 -
463000	Allocation de l'ECAP	0.01	1,245,600 -	953,569.33 -
469200	Contribution des compagnies d'assurances	59,454.25 -	900,000 -	1,002,156.34 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	168,600 -	168,540.00 -
470410	Subvention fédérale, protection A5	0.00	168,600 -	168,540.00 -
Fonds de la protection civile régionale				
<i>Total des charges</i>		<i>2,445,331.10</i>	<i>2,433,600</i>	<i>2,452,954.30</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,445,331.10 -</i>	<i>2,433,600 -</i>	<i>2,452,954.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	53.20	600	51.00
318330	Frais divers de banque	53.20	600	51.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,206,012.25	2,433,000	2,397,683.40
352220	Charges salariales des OPC	2,121,489.00	2,250,000	2,307,865.05
352221	Matériel des OPC	84,523.25	183,000	89,818.35
38	Attributions aux financements spéciaux	239,265.65	0	55,219.90
380000	Virement à la fortune du fonds	239,265.65	0	55,219.90
42	Revenus des biens	1,863.50 -	4,600 -	4,137.30 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	252.40 -	100 -	137.30 -
422310	Revenus sur titres	1,611.10 -	4,500 -	4,000.00 -
43	Contributions	1,209.60 -	0	26,691.00 -
439850	Recettes diverses	1,209.60 -	0	26,691.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,442,258.00 -	2,429,000 -	2,422,126.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	2,442,258.00 -	2,429,000 -	2,422,126.00 -
Fonds contrib. remplacement abris PC				
<i>Total des charges</i>		<i>749,820.00</i>	<i>0</i>	<i>297,600.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>749,820.00 -</i>	<i>0</i>	<i>297,600.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
33	Amortissements	3,200.00	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	3,200.00	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	746,620.00	0	297,600.00
380000	Virement à la fortune du fonds	746,620.00	0	297,600.00
43	Contributions	749,820.00 -	0	297,600.00 -
431000	Emoluments administratifs	749,600.00 -	0	297,600.00 -
439850	Recettes diverses	220.00 -	0	0.00
Fonds encouragement culture et art				
<i>Total des charges</i>		<i>421,740.02</i>	<i>570,000</i>	<i>575,121.18</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>421,740.02 -</i>	<i>570,000 -</i>	<i>575,121.18 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	76,493.85	120,000	111,156.33
311630	Achat d'oeuvres d'art	54,100.00	70,000	64,512.00
318010	Frais de gérance et divers	22,393.85	50,000	46,644.33
36	Subventions accordées	345,246.17	450,000	463,964.85
366680	Manifestations culturelles	274,656.17	300,000	341,039.60
366685	Musées et pièces de collection	7,000.00	30,000	16,500.00
366690	Arts et lettres	63,590.00	120,000	106,425.25
43	Contributions	9,930.68 -	0	10,910.20 -
439850	Recettes diverses	9,930.68 -	0	10,910.20 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	110,309.34 -	268,500 -	264,210.98 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	110,309.34 -	268,500 -	264,210.98 -
49	Imputations internes	301,500.00 -	301,500 -	300,000.00 -

Remarques

352221	Fonds de la protection civile régionale Matériel des OPC	Economie réalisée sur les achats de matériel pour les OPC en attente d'une planification à faire par les commandants OPC et la commission technique.
311630	Fonds encouragement culture et art Achat d'œuvres d'art	Acquisition d'œuvres en lien avec les propositions de la commission des arts plastiques.
318010	Frais de gérance et divers	Pas d'échanges culturels majeurs en 2013 et report du lancement du Prix culture.
366680	Manifestations culturelles	Lié au nombre de demandes déposées.
366685	Musées et pièces de collection	Idem.
366690	Arts et lettres	Idem.
439850	Recettes diverses	Participation de la Banque cantonale neuchâteloise et des villes de Neuchâtel et de La Chaux-de-Fonds pour la réalisation de l'agenda jeune public.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. justice, sécurité et culture				
490000	Bonification budgétaire	301,500.00 -	301,500 -	300,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	398,500.00	382,000	408,000.00
	<i>Total des revenus</i>	398,500.00 -	382,000 -	408,000.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	398,500.00	382,000	408,000.00
364604	Fondation romande du cinéma	150,000.00	150,000	150,000.00
366680	Manifestations culturelles	248,500.00	232,000	251,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	0.00	0	7,000.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	185,049.40 -	185,000 -	205,151.80 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	185,049.40 -	185,000 -	205,151.80 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	16,450.60 -	0	6,848.20 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	16,450.60 -	0	6,848.20 -
49	Imputations internes	197,000.00 -	197,000 -	196,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	197,000.00 -	197,000 -	196,000.00 -
Fonds des sports				
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	1,462,729.30
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	1,462,729.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	6,899.30
318010	Frais de gérance et divers	0.00	0	6,899.30
36	Subventions accordées	0.00	0	1,455,830.00
362800	Subsides divers aux communes	0.00	0	17,570.00
365620	Organisations sportives	0.00	0	1,438,260.00
42	Revenus des biens	0.00	0	4,653.50 -
422310	Revenus sur titres	0.00	0	4,653.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	1,458,075.80 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	1,458,075.80 -

Remarques

366680	Fonds encouragement cinématographique Manifestations culturelles	Crédit supplémentaire de 20'000 francs pour soutenir le développement des manifestations en lien avec le cinéma.
--------	--	---



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
	<i>Total des charges</i>	477,476,623.69	456,833,501	440,371,453.69
	<i>Total des revenus</i>	84,023,064.39 -	81,936,336 -	87,846,591.04 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	393,453,559.30	374,897,165	352,524,862.65
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	31,206,416.33	5,057,177	3,393,255.60
	<i>Total des revenus</i>	212,635.15 -	134,150 -	212,752.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	30,993,781.18	4,923,027	3,180,503.60
30	Charges de personnel	949,539.10	1,649,614	878,196.85
301000	Personnel administratif et exploitation	768,700.80	706,332	720,961.75
301010	Salaires occasionnels	8,660.60	0	126.00
302000	Traitements du personnel enseignant	0.00	783,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	67,576.80	60,788	62,465.30
304000	Caisse de pensions	86,600.90	83,493	77,643.80
309800	Autres charges de personnel	18,000.00	16,000	17,000.00
31	Biens, services et marchandises	180,308.28	55,000	155,537.45
317000	Déplacements	11,033.20	10,000	11,354.65
318000	Mandats, expertises, études	99,813.33	25,000	108,532.45
318380	Frais de gestion par des tiers	36,000.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	33,461.75	20,000	35,650.35
33	Amortissements	1,998,769.00	2,026,163	1,133,663.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,998,769.00	2,026,163	1,133,663.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,285,530.00	1,282,600	1,185,840.20
350800	Dédommagements divers à la Confédération	34,000.00	0	0.00
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	532,768.80	573,300	547,262.30
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,664.00	13,500	13,371.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	525,286.20	515,900	448,051.90
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	179,811.00	179,900	177,155.00
36	Subventions accordées	40,000.00	40,000	40,000.00
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000.00	40,000	40,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	26,750,000.00	0	0.00
381020	Provision indemnisations	50,000.00	0	0.00
381240	Provision litiges en cours	26,700,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	2,269.95	3,800	18.10
390125	Imprimés	15.75	0	18.10
390145	Imprimante multifonction	2,254.20	3,800	0.00
42	Revenus des biens	70,000.00 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	70,000.00 -	0	0.00
43	Contributions	142,635.15 -	134,150 -	134,252.00 -
434800	Prestations de services diverses	142,635.15 -	134,150 -	133,800.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	452.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	78,500.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	78,500.00 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	3,007,686.35	3,043,236	3,343,701.65
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,007,686.35	3,043,236	3,343,701.65
30	Charges de personnel	670.20	2,000	618.40
300000	Commissions	670.20	2,000	618.40
31	Biens, services et marchandises	767.50	10,000	1,535.00
318000	Mandats, expertises, études	767.50	10,000	1,535.00
33	Amortissements	2,915,161.00	2,934,236	3,247,891.00
331000	Biens du patrimoine administratif	2,915,161.00	2,934,236	3,247,891.00
36	Subventions accordées	91,087.65	97,000	93,657.25
362800	Subsides divers aux communes	91,087.65	97,000	93,657.25

Remarques

ÉDUCATION ET FAMILLE

Secrétariat général		
301000	Personnel administratif et exploitation	Depuis le 1 ^{er} janvier 2013, le poste de responsable financier du département est imputé au secrétariat général (auparavant au centre financier Redressement des finances et adaptations des structures").
302000	Traitement du personnel enseignant	Au budget 2013, l'effet des accords salariaux décidés par le Grand Conseil avaient été centralisés dans cette rubrique pour du personnel enseignant. Les coûts effectifs sont ventilés dans les centres financiers correspondants.
318000	Mandats, expertises, études	Mandats donnés dans le cadre des rapports d'enquête de l'Université et façade de l'Unimail.
318380	Gestion par tiers	Gestion de l'exploitation de Microcity qui est assumée désormais au SBAT depuis le 01.01.2014.
350800	Dédom.div.Confédération	Cf. rubrique budgétaire 318380.
381020	Provisions indemnisations	Provision créée dans le cadre du projet Microcity et relation avec la convention passée avec certains riverains dans le cadre de la construction.
381240	Provisions litiges en cours	Provision créée dans le cadre de la brèche de financement fédéral pour l'Université (22.7 millions de francs) et provision créée dans le cadre d'un litige à la caisse de remplacement (4 millions de francs).
427300	Revenus imm.patr.admin	Cf. rubrique budgétaire 318380.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	364,162.23	382,605	341,727.65
	<i>Total des revenus</i>	6,805.00 -	1,000 -	4,021.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	357,357.23	381,605	337,705.85
30	Charges de personnel	324,908.68	325,205	313,903.70
301000	Personnel administratif et exploitation	239,132.60	232,631	233,259.55
301010	Salaires occasionnels	32,470.00	39,790	29,840.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	23,882.00	23,475	23,155.35
304000	Caisse de pensions	26,659.90	26,409	25,378.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,764.18	2,900	2,270.00
31	Biens, services et marchandises	39,253.55	57,400	27,823.95
310040	Edition	1,674.00	2,200	1,440.15
317000	Déplacements	7,024.70	10,000	8,882.75
318000	Mandats, expertises, études	8,248.45	20,000	9,640.20
319695	Mesures contre la violence	22,106.40	25,000	7,860.85
319800	Autres frais divers	200.00	200	0.00
43	Contributions	6,805.00 -	1,000 -	4,021.80 -
439850	Recettes diverses	6,805.00 -	1,000 -	4,021.80 -
Politique familiale et égalité				
	<i>Total des charges</i>	353,470.31	318,866	313,770.70
	<i>Total des revenus</i>	3,200.00 -	300 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	350,270.31	318,566	313,770.70
30	Charges de personnel	291,337.20	290,304	285,100.05
300000	Commissions	523.50	1,500	550.00
301000	Personnel administratif et exploitation	242,927.05	241,816	238,962.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,855.75	20,533	20,467.30
304000	Caisse de pensions	27,030.90	26,455	25,120.40
31	Biens, services et marchandises	26,571.11	23,000	23,108.65
317000	Déplacements	4,507.05	3,000	3,011.10
319800	Autres frais divers	22,064.06	20,000	20,097.55
36	Subventions accordées	35,562.00	5,562	5,562.00
363211	Institutions psychiatriques	30,000.00	0	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	5,562.00	5,562	5,562.00
43	Contributions	3,200.00 -	300 -	0.00
439850	Recettes diverses	3,200.00 -	300 -	0.00
Service de l'enseignement obligatoire				
	<i>Total des charges</i>	89,630,569.80	90,715,486	89,014,161.20
	<i>Total des revenus</i>	104,085.45 -	32,000 -	231,776.10 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	89,526,484.35	90,683,486	88,782,385.10
30	Charges de personnel	3,930,839.75	4,187,717	4,026,714.60
300000	Commissions	36,177.30	97,500	78,480.85
301000	Personnel administratif et exploitation	1,948,971.90	2,184,343	2,202,613.30
301010	Salaires occasionnels	62,613.35	80,000	31,477.55
302010	Traitements à la charge de l'Etat	1,182,472.60	892,000	793,062.70
302460	Indemnités pour anciens directeurs	11,954.15	38,500	11,954.15
302470	Indemnités remplacement form. ens. spec.	0.00	0	40,697.55
302480	Indemnités recyclage sur temps libre	12,340.00	40,000	15,680.00
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	212,389.00	225,000	268,671.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	238,701.05	196,676	269,110.72
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,058.35	101,800	1,057.10
304000	Caisse de pensions	218,767.45	247,247	245,956.48
304001	Caisse de pensions, autres	1,554.60	0	1,434.60
305610	Caisse de remplacement	0.00	2,150	1,381.00
309910	Frais divers de formation	3,840.00	82,500	65,137.30
31	Biens, services et marchandises	609,980.51	681,500	808,179.62
310050	Matériel d'enseignement	118,317.25	140,000	91,152.12
317000	Déplacements	19,729.70	57,500	45,580.86
317600	Congrès et conférences	15,884.35	15,000	8,041.75
317680	Dédommagements soutien pédagogique	33,929.15	40,000	41,014.75
318000	Mandats, expertises, études	14,900.00	23,000	129,248.76
319625	Epreuves cantonales d'orientation	284,337.55	295,000	297,037.05

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire		
300000	Commissions	2013 a vu de nombreux concepts aboutir; par conséquent, les commissions de travail n'ont pas œuvré sur l'année entière.
301000	Personnel administratif et exploitation	Période de carence sur différents postes (délégué à la lecture, adjoint au chef de service) ainsi que 0,7 EPT de spécialistes PES - procédure d'évaluation standardisée - transféré en cours d'année à l'Office de l'enseignement spécialisé.
302010	Trait. charge État	En exécution d'une demande du CCFI, un nouveau mode de rétribution des FEE - formateurs en établissements - a été introduit sur l'année scolaire 2013-2014 en application du principe d'échéance.
309910	Frais divers format.	Fin du paiement d'avance sur demande du CCFI.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
319630	Frais divers, éducation routière	78,926.35	80,000	74,832.15
319635	Epreuves 10e année	0.00	0	84,595.15
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	24,625.40	12,000	17,821.60
319800	Autres frais divers	19,330.76	19,000	18,855.43
33	Amortissements	0.00	0	1,600.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	1,600.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	964,325.60	928,300	650,624.85
352630	Ecolages versés aux communes	176,989.00	178,300	750.00
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	0.00	0	1,218.00
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	0.00	0	41,098.30
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	0.00	0	152,461.05
352663	Classe d'accueil cycle 1	85,389.70	120,000	0.00
352664	Classe d'accueil cycle 3	107,909.90	150,000	0.00
352666	Classe d'accueil cycle 2	98,002.80	0	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	496,034.20	480,000	455,097.50
36	Subventions accordées	80,836,491.67	81,591,969	80,291,536.70
362600	Transports des élèves	786,152.92	400,000	430,566.45
362601	Traitements cycle 1	18,108,379.75	8,571,700	0.00
362602	Traitements cycle 2	25,487,235.75	29,669,900	0.00
362603	Traitements cycle 3	29,688,691.15	35,605,300	0.00
362620	Traitements, ens. préscolaire	0.00	0	8,430,939.80
362621	Traitements, ens. primaire	0.00	0	29,537,276.05
362622	Traitements, ens. secondaire	0.00	0	35,585,177.00
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	0.00	0	667,450.40
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	0.00	0	2,400,444.70
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	0.00	0	3,047,816.55
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	0.00	0	18,155.70
362641	Prime fidélité cycle 1	49,112.85	30,000	0.00
362642	CP cycle 1	1,595,490.40	812,417	0.00
362643	CP cycle 2	2,290,097.95	2,807,499	0.00
362644	CP cycle 3	2,649,015.55	3,377,653	0.00
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	0.00	0	72,450.70
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	0.00	0	94,459.35
362655	Prime fidélité cycle 2	67,068.20	90,000	0.00
362656	Prime fidélité cycle 3	106,447.15	216,500	0.00
366635	Echanges d'élèves	8,800.00	11,000	6,800.00
39	Imputations internes	3,288,932.27	3,326,000	3,235,505.43
390115	Fournitures de bureau	2,925.30	0	65.25
390125	Imprimés	5,789.00	0	4,932.40
390145	Imprimante multifonction	2,429.50	1,000	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	3,277,788.47	3,325,000	3,219,068.38
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	11,439.40
43	Contributions	91,117.10 -	32,000 -	119,926.10 -
436020	Remboursement de frais divers	61,726.00 -	25,000 -	99,434.00 -
439850	Recettes diverses	29,391.10 -	7,000 -	20,492.10 -
46	Subventions acquises	10,468.35 -	0	11,850.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	10,468.35 -	0	11,850.00 -
49	Imputations internes	2,500.00 -	0	100,000.00 -
490513	Formation continue	2,500.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	100,000.00 -
Office de l'enseignement spécialisé				
<i>Total des charges</i>		35,697,699.24	36,686,979	36,181,415.74
<i>Total des revenus</i>		1,374,241.75 -	105,000 -	156,897.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		34,323,457.49	36,581,979	36,024,518.64
30	Charges de personnel	1,478,075.60	1,442,730	1,047,524.60
300000	Commissions	169.40	10,000	765.60
301000	Personnel administratif et exploitation	911,197.45	867,997	559,191.85
302000	Traitements du personnel enseignant	313,400.75	324,000	310,236.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	79,611.85	76,348	51,298.35
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	27,492.35	27,400	24,858.45
304000	Caisse de pensions	103,678.10	96,645	65,206.10
304001	Caisse de pensions, autres	37,788.00	30,840	28,932.10
305610	Caisse de remplacement	4,037.70	3,500	3,065.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	700.00	6,000	3,970.00

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352663	Cl. acc. cycle 1	Reclassement budgétaire conformément à la terminologie HarmoS.
352664	Cl. acc. cycle 3	Idem.
352666	Cl. acc. cycle 2	Idem.
362600	Transports des élèves	Respect stricte du principe d'échéance sur recommandation du CCFI.
362601	Traitements cycle 1	Reclassement des rubriques budgétaires 3626XX pour se conformer à la terminologie HarmoS.
362602	Traitements cycle 2	Idem.
362603	Traitements cycle 3	Idem.
362641	Prime fidél. cycle 1	Idem.
362655	Prime fidél. cycle 2	Idem.
362656	Prime fidél. cycle 3	Idem.
436020	Remb. de frais div.	Une recette extraordinaire de 51'000 francs a été versée pour la participation du canton de Neuchâtel à l'élaboration d'un livre de mathématique dans le cadre du Plan d'étude romand - PER - et la mise en place de nouveaux moyens d'enseignement communs.
460800	Subventions fédérales diverses	Ce montant représente la partie de la subvention de la Confédération reçue et utilisée sur 2013 pour un projet de promotion précoce des langues (PRIMA – expérience pilote d'enseignement précoce de l'allemand par immersion partielle).
Office de l'enseignement spécialisé		
301000	Personnel administratif et exploitation	Cf. SEEO, rubrique budgétaire 301000.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
31	Biens, services et marchandises	8,177,837.86	9,831,000	9,999,713.12
313040	Matériel et fournitures	333.65	5,000	83.55
317000	Déplacements	25,919.45	21,000	13,416.70
318000	Mandats, expertises, études	12,365.25	50,000	15,053.40
318624	Honoraires psychomotricité	81,288.02	150,000	71,148.05
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	8,002,268.74	9,500,000	9,826,916.57
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	52,828.45	100,000	68,418.95
319800	Autres frais divers	2,834.30	5,000	4,675.90
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,102,706.94	1,750,000	1,886,525.34
351622	Scolarisation hors canton	2,102,706.94	1,750,000	1,886,525.34
36	Subventions accordées	23,938,383.59	23,663,249	23,247,652.68
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	44,262.85	54,449	45,382.80
364620	Personnel enseignant, institutions	532,203.75	607,500	484,215.35
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	23,361,916.99	23,001,300	22,718,054.53
39	Imputations internes	695.25	0	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	695.25	0	0.00
43	Contributions	1,248,359.55 -	15,000 -	37,210.40 -
439850	Recettes diverses	1,248,359.55 -	15,000 -	37,210.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	125,882.20 -	90,000 -	119,686.70 -
452420	Part des communes élèves hors canton	125,882.20 -	90,000 -	119,686.70 -
Bureau de l'infomatique scolaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>3,751,561.52</i>	<i>3,838,014</i>	<i>3,986,576.69</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>268,606.00 -</i>	<i>273,000 -</i>	<i>291,600.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,482,955.52</i>	<i>3,565,014</i>	<i>3,694,976.54</i>
30	Charges de personnel	825,907.25	881,162	807,644.70
301000	Personnel administratif et exploitation	628,588.55	635,365	619,623.80
301010	Salaires occasionnels	12,740.00	0	0.00
302010	Traitements à la charge de l'Etat	19,438.60	32,400	21,472.85
302030	Salaires occasionnels enseignants	32,440.00	40,000	37,885.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	59,760.80	55,008	58,098.48
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	6,100	0.00
304000	Caisse de pensions	68,939.30	108,289	65,564.57
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,000.00	4,000	5,000.00
31	Biens, services et marchandises	610,285.84	679,000	917,911.79
311000	Machines, mobilier et équipement	245.15	2,000	0.00
311010	Equipements informatiques	501,695.20	520,000	771,461.78
311300	Licences et logiciels	52,435.58	99,000	90,646.33
317000	Déplacements	8,720.80	9,000	5,292.80
318005	Honoraires, mandats	42,434.20	43,000	43,400.00
319800	Autres frais divers	4,754.91	6,000	7,110.88
33	Amortissements	20,051.98	20,052	49,946.00
331000	Biens du patrimoine administratif	20,051.98	20,052	49,946.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	291,944.45	290,000	261,774.20
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	291,944.45	290,000	261,774.20
39	Imputations internes	2,003,372.00	1,967,800	1,949,300.00
390010	Traitement de l'information	0.00	0	1,833,500.00
390145	Imprimante multifonction	4,452.00	4,000	0.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	1,499,620.00	1,464,500	0.00
390628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	383,500.00	383,500	0.00
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800.00	115,800	115,800.00
43	Contributions	110,256.00 -	145,000 -	150,300.15 -
436610	Remboursements sur équipements	102,460.10 -	120,000 -	131,794.15 -
439850	Recettes diverses	7,795.90 -	25,000 -	18,506.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	158,350.00 -	128,000 -	141,300.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	158,350.00 -	128,000 -	141,300.00 -

Remarques

Office de l'enseignement spécialisé (suite)		
318624	Honoraires de psychomotricité	Les prestations en psychomotricité des indépendantes facturées ont été inférieures aux prévisions.
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	Le montant a été surévalué au budget 2013 du fait d'analyses en cours. Une nouvelle convention avec les prestataires indépendantes et un moratoire sur les prestataires reconnues permettent de contenir les coûts.
351622	Scolarisation hors canton	Trois nouveaux enfants placés hors canton à fin 2012 font que le budget 2013 a été dépassé.
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Le dépassement est principalement lié à des nouvelles demandes de placements aux Perce-Neige depuis la rentrée scolaire 2013-2014.
439850	Recettes diverses	L'excédent de transitoire 2012 lié à l'orthophonie a été comptabilisé sur ce compte de produit divers.
Bureau de l'informatique scolaire		
301010	Sal. occasionnels	Il s'agit de l'engagement d'étudiants en informatique afin de procéder au remplacement de 350 ordinateurs dans les écoles obligatoires.
311300	Licences & logiciels	Diverses comptabilisations de coûts pour l'utilisation de logiciels ont été faites au travers de prestations internes.
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	Cf. rubrique budgétaire 311300.
452600	Contrib. communes NE	L'augmentation du nombre de PC dans les écoles (notamment les secrétariats des cercles scolaires) conduit à une hausse du coût de maintenance refacturée aux communes.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		1,279,429.39	1,310,108	1,117,281.95
<i>Total des revenus</i>		410,255.70 -	401,000 -	409,067.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		869,173.69	909,108	708,214.90
30	Charges de personnel	1,189,868.05	1,229,108	1,075,789.35
301000	Personnel administratif et exploitation	973,702.30	984,006	881,330.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,122.65	86,148	76,790.35
304000	Caisse de pensions	107,675.30	128,954	93,791.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	23,367.80	30,000	23,876.90
31	Biens, services et marchandises	87,805.99	73,000	39,794.25
313040	Matériel et fournitures	41,245.52	20,000	4,400.40
316000	Loyers	24,957.55	34,000	17,641.95
317000	Déplacements	18,598.60	17,000	15,747.05
319800	Autres frais divers	3,004.32	2,000	2,004.85
33	Amortissements	1,755.35	8,000	1,698.35
330010	Pertes sur débiteurs	1,755.35	8,000	1,698.35
43	Contributions	410,255.70 -	401,000 -	409,067.05 -
434800	Prestations de services diverses	337,835.75 -	300,000 -	337,055.55 -
439000	Contributions de tiers	71,647.00 -	100,000 -	71,469.00 -
439850	Recettes diverses	772.95 -	1,000 -	542.50 -
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
<i>Total des charges</i>		10,241,576.71	10,579,261	10,042,055.60
<i>Total des revenus</i>		2,730,350.66 -	2,862,500 -	2,711,046.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		7,511,226.05	7,716,761	7,331,009.55
30	Charges de personnel	8,832,807.18	9,262,352	8,749,893.40
301000	Personnel administratif et exploitation	639,343.95	654,834	615,327.75
301010	Salaires occasionnels	17,202.35	17,642	17,421.10
302000	Traitements du personnel enseignant	6,493,847.88	6,902,600	6,498,720.20
302030	Salaires occasionnels enseignants	15,031.40	15,000	28,864.05
302420	Indemnités pour concerts	49,596.20	40,000	29,614.90
302430	Indemnités pour auditions	70,105.30	75,000	69,750.90
302440	Indemnités pour examens	46,750.15	38,000	40,351.20
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	0.00	2,500	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,632.75	59,055	102,147.31
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	581,159.64	592,900	530,949.24
304000	Caisse de pensions	68,569.65	70,621	144,831.95
304001	Caisse de pensions, autres	685,483.60	698,000	560,630.35
305610	Caisse de remplacement	60,824.40	65,600	61,963.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	33,761.41	15,600	20,749.10
309800	Autres charges de personnel	13,498.50	15,000	28,571.75
31	Biens, services et marchandises	562,265.28	493,700	452,085.55
310020	Imprimés et reliures	27,057.92	27,000	26,997.50
310050	Matériel d'enseignement	14,986.46	16,000	16,159.07
311000	Machines, mobilier et équipement	14,263.05	15,000	13,098.20
311640	Achat d'instruments	143,254.81	52,000	48,561.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	76,864.80	80,000	78,759.70
314000	Entretien des bâtiments	66,860.80	45,000	43,825.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	126.35	5,000	1,929.45
315600	Entretien des instruments	96,049.71	96,000	84,574.80
316000	Loyers	51,000.00	61,000	52,100.00
317000	Déplacements	17,918.60	25,500	21,244.45
318030	Ports et affranchissements	1,099.40	1,800	1,117.05
318090	Taxes téléphone et natel	595.15	600	1,055.25
319610	Frais divers, auditions	380.90	2,000	619.70
319620	Frais divers, concerts	39,120.78	50,000	45,673.60
319640	Frais divers, examens	6,665.60	6,500	6,225.88
319800	Autres frais divers	6,020.95	10,300	10,143.85
33	Amortissements	845,262.75	821,709	839,704.65
330010	Pertes sur débiteurs	23,553.75	0	17,995.65
331000	Biens du patrimoine administratif	821,709.00	821,709	821,709.00
39	Imputations internes	1,241.50	1,500	372.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	372.00
390145	Imprimante multifonction	1,241.50	1,500	0.00

Remarques

313040	Centre de psychomotricité Matériel,fournitures	Il s'agit de l'équipement de la nouvelle antenne de psychomotricité ouverte à Bevaix.
302000	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs Traitements du personnel enseignant	Effectifs inférieurs aux prévisions budgétaires, en particulier pour les classes préprofessionnelles et renoncement à une partie des projets pédagogiques.
311640	Achat d'instruments	Renouvellement du parc pianistique par l'acquisition non prévue de trois pianos.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
43	Contributions	2,721,850.66 -	2,862,500 -	2,711,046.05 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,345,700.00 -	2,512,500 -	2,324,217.50 -
439850	Recettes diverses	376,150.66 -	350,000 -	386,828.55 -
49	Imputations internes	8,500.00 -	0	0.00
490040	Revenus acquis d'autres services	8,500.00 -	0	0.00
Serv.form.postobligatoire et orientation				
<i>Total des charges</i>		<i>58,246,477.45</i>	<i>51,640,089</i>	<i>49,964,846.23</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,763,013.59 -</i>	<i>4,382,100 -</i>	<i>4,914,607.22 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>53,483,463.86</i>	<i>47,257,989</i>	<i>45,050,239.01</i>
30	Charges de personnel	11,487,038.54	11,737,869	10,962,558.30
300000	Commissions	9,047.00	26,000	11,823.70
301000	Personnel administratif et exploitation	8,080,699.95	8,166,972	7,812,936.50
301010	Salaires occasionnels	2,760.00	574	4,890.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	161,137.45	146,000	89,853.90
302450	Indemnités aux experts	1,441,527.85	1,529,500	1,343,191.05
302460	Indemnités pour anciens directeurs	2,100.80	3,500	2,101.70
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	42,411.55	43,400	32,754.80
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	40,297.80	42,000	36,290.00
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	9,525.00	9,000	4,759.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	703,079.05	711,765	681,750.05
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	27,688.57	34,400	26,984.95
303060	Assurance-accidents des stagiaires	12,487.32	17,000	15,626.90
304000	Caisse de pensions	888,222.40	951,058	855,513.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	46,950.65	36,700	27,167.40
309220	Compléments de formation pédagogique	300.00	5,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	18,803.15	15,000	16,914.45
31	Biens, services et marchandises	1,164,022.35	1,246,400	1,157,050.48
310000	Fournitures de bureau et imprimés	86.00	1,500	165.10
310030	Livres et périodiques	2,342.10	3,000	1,918.40
310040	Edition	10,738.50	10,200	2,969.90
310050	Matériel d'enseignement	20,752.18	32,700	22,373.43
310650	Matériel d'exams	324,965.54	325,000	433,296.24
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	29,588.75	23,700	24,660.25
311010	Equipements informatiques	12,727.25	36,000	5,400.00
314020	Aménagements de locaux	54,357.10	5,000	83,052.65
317000	Déplacements	78,187.55	115,300	79,910.70
318005	Honoraires, mandats	274,512.00	272,600	104,421.00
318525	Information	55,341.65	67,000	52,125.05
318610	Promotion	246,431.50	287,600	277,776.31
318650	Contribution au CREME	11,086.00	9,800	10,282.00
319000	Cotisations	15,980.00	15,900	15,870.00
319800	Autres frais divers	26,926.23	41,100	42,829.45
33	Amortissements	1,371,145.15	1,382,863	1,427,890.80
330000	Biens du patrimoine financier	2,000.00	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	2,216.15	2,000	22,995.80
331000	Biens du patrimoine administratif	1,366,929.00	1,380,863	1,402,895.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	42,642,745.11	35,571,100	34,341,613.11
351600	Autres universités suisses	21,643,365.00	14,500,000	14,031,270.35
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	12,666,712.10	12,814,100	12,272,477.53
351672	Contributions HES autres cantons	1,654,356.01	1,554,500	1,307,802.68
351676	Contributions HNE/ELM	153,000.00	153,000	153,000.00
351677	Contributions APS	1,319,625.00	1,336,500	1,315,688.00
351680	Dédommagements autres cantons secondaire II	4,254,317.00	4,100,000	4,147,465.55
351681	Dédommagements autres cantons AESS	951,370.00	1,113,000	1,113,909.00
36	Subventions accordées	1,239,342.80	1,283,900	1,621,389.99
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	150,000.00	150,000	150,000.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	114,965.00	134,900	129,826.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	300,000.00	300,000	650,000.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	513,606.60	461,000	467,654.00
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	160,771.20	238,000	223,909.99
37	Subventions redistribuées	0.00	210,000	351,529.00
375600	Subventions féd. autres écoles	0.00	210,000	351,529.00
39	Imputations internes	342,183.50	205,957	102,814.55

Remarques

433600	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs (suite) Écolage et finances de cours	Cf. rubrique budgétaire 302000.
302030	Service des formations postobligatoires et de l'orientation Salaires occasionnels enseignants	Le système de rétribution des formateurs en établissements (FEE) a été modifié pour la rentrée scolaire 2013. Les enseignants peuvent choisir entre la rétribution sous forme de décharge (rubrique budgétaire 390621) ou sous forme d'indemnité (rubrique budgétaire 302030). Le montant principal se trouve donc sous la rubrique financière 390621.
314020	Aménagements locaux	Prise en charge des coûts résiduels de travaux réalisés dans d'anciens locaux de la HE-Arc (Maladière 5).
351600	Autres univers.suisse	Augmentation des effectifs des étudiants neuchâtelois dans les universités des autres cantons et respect stricte du principe d'échéance sur demande du CCFI (6.5 millions de francs).
351670	Contrib. HEP BEJUNE	Prestations demandées par le canton de Neuchâtel uniquement non entièrement réalisées notamment en raison d'engagements gelés.
351672	Contrib. HES cantons	Progression des effectifs non connue lors de l'établissement du budget.
351680	Dédommag. secondaire II	Augmentation de la prise en charge de formations hors-canton respectant les conventions et accords intercantonaux, cela aussi bien dans le domaine de la formation professionnelle.
351681	Dédommag. AESS	Écriture transitoire 2012 surévaluée.
365630	Crs introd. assoc.	L'augmentation des formations en dual et la réforme des ordonnances ont pour effet d'augmenter les cours interentreprises. Crédit supplémentaire de 47'000 francs accepté le 11.12.2013
365635	Cours perfect. assoc. prof.	Variance importante en fonction du nombre d'élèves et de temporalité de la facturation par les associations partenaires.
375600	Sub. autres écoles	Le système de facturation des formations modulaires dans l'espace BEJUNE a été administrativement simplifié et ne nécessite plus de refacturation.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
390115	Fournitures de bureau	7,984.85	9,700	7,589.40
390125	Imprimés	3,259.25	8,000	5,494.45
390145	Imprimante multifonction	35,303.75	19,000	15,924.55
390606	Prestations d'enseignement	23,382.00	0	0.00
390621	Prestations internes charges FEE	250,043.70	127,241	0.00
390622	Pl. ressources pédagogiques numérisées	9,106.95	42,016	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	7,400.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	5,703.00	0	73,806.15
43	Contributions	1,065,450.29 -	1,026,400 -	1,075,334.50 -
433620	Ecologies, cours maître apprentissage	50,150.00 -	50,000 -	48,750.00 -
434800	Prestations de services diverses	541,279.19 -	504,400 -	524,447.80 -
436020	Remboursement de frais divers	218,665.00 -	191,200 -	178,814.00 -
439850	Recettes diverses	255,356.10 -	280,800 -	323,322.70 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,055,634.30 -	894,300 -	907,259.72 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	551,131.95 -	550,000 -	575,251.02 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	504,502.35 -	344,300 -	332,008.70 -
46	Subventions acquises	2,237,029.00 -	1,844,000 -	2,131,584.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,237,029.00 -	1,844,000 -	2,131,584.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	210,000 -	351,529.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	210,000 -	351,529.00 -
49	Imputations internes	404,900.00 -	407,400 -	448,900.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	403,900.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	45,000.00 -
490306	Convention SFPO / autres services Etat	70,400.00 -	70,400 -	0.00
490530	convention ORP/OCOSP	151,500.00 -	151,500 -	0.00
490550	Prestations projets + SFPO	183,000.00 -	0	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	0.00	185,500 -	0.00
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,320,033.23</i>	<i>15,270,992</i>	<i>14,376,114.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>635,443.92 -</i>	<i>713,000 -</i>	<i>659,155.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>13,684,589.31</i>	<i>14,557,992</i>	<i>13,716,958.82</i>
30	Charges de personnel	12,273,229.90	13,168,502	12,437,291.15
300000	Commissions	0.00	2,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	672,417.10	670,057	663,365.05
301010	Salaires occasionnels	4,818.60	8,000	7,974.85
302000	Traitements du personnel enseignant	9,359,943.05	9,958,900	9,560,092.50
302030	Salaires occasionnels enseignants	53,633.90	45,000	58,384.25
302450	Indemnités aux experts	46,154.40	39,000	32,907.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,842.75	59,302	58,626.05
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	817,562.10	904,750	833,379.25
304000	Caisse de pensions	71,115.00	72,213	64,156.20
304001	Caisse de pensions, autres	1,077,260.75	1,264,780	1,041,350.05
305610	Caisse de remplacement	90,759.00	110,000	92,876.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	15,165.00	24,500	16,901.10
309800	Autres charges de personnel	5,558.25	10,000	7,277.80
31	Biens, services et marchandises	1,285,017.31	1,331,700	1,189,161.97
310000	Fournitures de bureau et imprimés	29,826.05	30,000	29,665.05
310030	Livres et périodiques	12,858.19	12,000	12,055.55
310050	Matériel d'enseignement	199,356.57	200,000	151,049.52
311000	Machines, mobilier et équipement	135,089.90	137,500	89,585.72
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	129,304.45	130,000	167,610.25
314000	Entretien des bâtiments	58,161.85	61,000	54,618.97
316000	Loyers	125,440.00	143,000	130,912.00
317000	Déplacements	14,229.15	25,000	17,445.00
318660	Informatique scolaire	46,465.30	50,700	39,498.65
319600	Activités culturelles et sportives	481,293.76	490,000	448,699.21
319800	Autres frais divers	52,992.09	52,500	48,022.05
33	Amortissements	90,800.97	99,747	90,870.70
330010	Pertes sur débiteurs	1,053.90	10,000	1,121.70
331000	Biens du patrimoine administratif	89,747.07	89,747	89,749.00
36	Subventions accordées	0.00	0	4,577.90
366620	Résultat du réfectoire	0.00	0	4,577.90

Remarques

	Service des formations postobligatoires et de l'orientation (suite)	
390621	Prestations internes charges FEE	Cf. rubrique budgétaire 302030.
451800	Dédommag. autres cantons	Augmentation des candidats domiciliés hors-canton aux examens professionnels.
460800	Subventions fédérales diverses	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2013.
470800	Sub.féd.à redistrib.	Cf. rubrique budgétaire 375600.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
302000	Trait.pers.ens.	Diminution de l'effectif, deux classes en moins.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
39	Imputations internes	670,985.05	671,043	654,212.40
390115	Fournitures de bureau	11,739.55	10,000	11,499.20
390125	Imprimés	2,627.70	3,500	818.95
390145	Imprimante multifonction	2,224.80	0	0.00
390600	Locations	40,000.00	40,000	40,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	190,802.15	191,000	178,160.95
390625	Remboursements de traitements	284,740.55	256,543	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	136,427.00	170,000	143,861.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	2,423.30	0	279,871.50
43	Contributions	553,328.62 -	679,000 -	605,449.30 -
433600	Ecolages et finances de cours	109,155.05 -	253,000 -	224,973.35 -
439850	Recettes diverses	444,173.57 -	426,000 -	380,475.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	11,506.65 -	34,000 -	44,583.85 -
451600	Contributions des autres cantons	11,506.65 -	34,000 -	44,583.85 -
49	Imputations internes	70,608.65 -	0	9,122.15 -
490020	Prestations de service internes	70,608.65 -	0	9,122.15 -
Lycée Blaise-Cendrars				
	Total des charges	11,229,536.24	11,407,447	11,125,893.17
	Total des revenus	1,609,330.85 -	1,775,700 -	1,287,567.15 -
	Charges/Revenus(-)	9,620,205.39	9,631,747	9,838,326.02
30	Charges de personnel	9,962,185.94	10,126,084	9,880,787.30
300000	Commissions	0.00	3,000	572.80
301000	Personnel administratif et exploitation	531,115.00	540,247	533,750.90
301010	Salaires occasionnels	4,000.00	4,333	4,000.00
302000	Traitements du personnel enseignant	7,639,403.30	7,677,097	7,618,871.80
302030	Salaires occasionnels enseignants	17,635.15	30,000	23,473.35
302450	Indemnités aux experts	36,588.80	43,500	35,202.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	46,623.90	47,615	101,839.20
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	664,389.49	716,893	608,451.25
304000	Caisse de pensions	56,201.40	57,998	160,283.80
304001	Caisse de pensions, autres	878,860.40	911,400	710,944.45
305610	Caisse de remplacement	74,549.20	77,000	74,338.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	10,661.30	12,000	8,319.40
309800	Autres charges de personnel	2,158.00	5,000	739.30
31	Biens, services et marchandises	607,546.30	640,900	608,932.57
310000	Fournitures de bureau et imprimés	13,753.56	15,500	14,273.23
310030	Livres et périodiques	10,779.44	11,000	10,196.45
310050	Matériel d'enseignement	114,412.87	125,000	115,829.43
311000	Machines, mobilier et équipement	49,468.65	50,000	48,923.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	230,628.80	235,000	235,983.50
314000	Entretien des bâtiments	59,795.70	60,000	47,652.70
317000	Déplacements	2,011.20	3,000	2,581.40
318500	Élimination de déchets	6,469.90	0	5,186.45
318660	Informatique scolaire	29,399.35	44,400	37,786.55
319600	Activités culturelles et sportives	80,795.38	85,000	79,951.36
319800	Autres frais divers	10,031.45	12,000	10,567.60
33	Amortissements	403,616.00	403,063	411,853.00
330010	Pertes sur débiteurs	553.00	0	8,790.00
331000	Biens du patrimoine administratif	403,063.00	403,063	403,063.00
36	Subventions accordées	92,991.70	98,000	92,991.60
366620	Résultat du réfectoire	92,991.70	98,000	92,991.60
39	Imputations internes	163,196.30	139,400	131,328.70
390020	Véhicules de service	1,644.90	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	9,895.65	12,000	11,008.40
390125	Imprimés	12,210.40	6,000	8,719.10
390620	Prestat. internes informatique scolaire	139,445.35	121,400	111,417.20
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	184.00
42	Revenus des biens	9,510.00 -	10,000 -	2,804.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	9,510.00 -	10,000 -	2,804.00 -
43	Contributions	184,277.35 -	212,000 -	215,488.90 -
433600	Ecolages et finances de cours	156,001.00 -	167,000 -	162,333.00 -
434640	Droit d'utilisation des infrastructures	0.00	12,000 -	0.00

Remarques

	Lycée Denis-de-Rougemont (suite)	
433600	Ecolages & fin.cours	Application du principe d'échéance sur l'année civile et non plus scolaire.
490020	Prestations de service internes	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 302030.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
436010	Remboursement de traitements	255.00 -	3,000 -	326.40 -
439850	Recettes diverses	28,021.35 -	30,000 -	52,829.50 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,340,301.00 -	1,477,000 -	1,055,343.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,340,301.00 -	1,477,000 -	1,055,343.00 -
49	Imputations internes	75,242.50 -	76,700 -	13,931.25 -
490040	Revenus acquis d'autres services	75,242.50 -	0	13,931.25 -
490621	Prestations internes charges FEE	0.00	76,700 -	0.00
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,583.20</i>	<i>25,000</i>	<i>31,152.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,583.20 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>31,152.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	14,583.20	25,000	31,152.00
319800	Autres frais divers	14,583.20	25,000	31,152.00
43	Contributions	2,696.70 -	0	25,728.20 -
439850	Recettes diverses	2,696.70 -	0	25,728.20 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	11,886.50 -	25,000 -	5,423.80 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	11,886.50 -	25,000 -	5,423.80 -
Lycée Jean-Piaget				
	<i>Total des charges</i>	<i>26,588,026.14</i>	<i>26,846,172</i>	<i>26,946,939.54</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,460,520.20 -</i>	<i>3,630,200 -</i>	<i>4,259,671.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>22,127,505.94</i>	<i>23,215,972</i>	<i>22,687,268.39</i>
30	Charges de personnel	22,897,789.91	22,898,764	23,353,354.10
300000	Commissions	1,200.00	2,000	800.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,454,623.85	1,434,378	1,420,379.70
301010	Salaires occasionnels	66,009.40	86,400	59,159.55
301750	Service de piquet	0.00	0	700.00
302000	Traitements du personnel enseignant	17,099,989.94	16,951,500	17,577,573.70
302030	Salaires occasionnels enseignants	145,084.30	200,000	199,313.00
302450	Indemnités aux experts	166,709.50	219,700	121,343.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	130,086.25	132,570	127,259.15
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,510,261.26	1,514,300	1,551,054.50
304000	Caisse de pensions	153,490.00	168,915	144,982.05
304001	Caisse de pensions, autres	1,974,686.40	1,978,100	1,960,153.80
305610	Caisse de remplacement	168,518.50	167,900	173,464.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	27,130.51	43,000	17,171.20
31	Biens, services et marchandises	2,013,377.73	2,211,900	1,984,802.74
310000	Fournitures de bureau et imprimés	90,130.75	109,000	88,964.60
310030	Livres et périodiques	25,458.87	25,000	23,497.59
310050	Matériel d'enseignement	136,852.20	140,500	136,142.70
310060	Information	31,890.75	45,000	36,991.45
311000	Machines, mobilier et équipement	78,325.25	80,000	64,793.50
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	266,299.85	290,000	263,651.78
314000	Entretien des bâtiments	208,749.23	218,000	208,005.00
314300	Conciergerie par des tiers	137,170.10	145,000	133,915.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	29,235.99	31,500	20,269.25
316000	Loyers	186,729.50	198,500	183,649.10
317000	Déplacements	30,259.50	64,100	26,550.20
318005	Honoraires, mandats	14,301.35	16,000	8,043.05
318030	Ports et affranchissements	15,545.66	19,500	14,184.35
318090	Taxes téléphone et natel	36,469.80	45,400	27,949.75
318660	Informatique scolaire	137,158.10	137,800	136,379.70
319600	Activités culturelles et sportives	136,561.12	176,000	176,839.92
319665	Activités hivernales	372,792.85	387,800	363,469.85
319800	Autres frais divers	79,446.86	82,800	71,505.10
33	Amortissements	604,774.45	603,408	597,553.45
330010	Pertes sur débiteurs	11,366.45	10,000	4,145.45
331000	Biens du patrimoine administratif	593,408.00	119,447	593,408.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	473,961	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	166,922.30	177,300	137,276.15
352800	Dédommagements divers aux communes	166,922.30	177,300	137,276.15
39	Imputations internes	905,161.75	954,800	873,953.10

Remarques

	Lycée Blaise-Cendrars	
451600	Contribution des autres cantons	Moins d'élèves en provenance des cantons du Jura et Berne.
490040	Revenus acquis d'autres services	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 302030.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
390115	Fournitures de bureau	32,627.20	45,000	36,563.55
390125	Imprimés	2,501.05	8,000	4,759.55
390606	Prestations d'enseignement	40,200.00	42,500	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	519,995.50	534,300	500,843.55
390670	Location salles de sports du CSM	278,076.00	325,000	297,211.45
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	34,575.00
390850	PI subventions propres	31,762.00	0	0.00
42	Revenus des biens	14,300.00 -	15,000 -	15,174.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	14,300.00 -	15,000 -	15,174.00 -
43	Contributions	1,433,737.05 -	1,413,000 -	1,191,728.40 -
433600	Ecolages et finances de cours	845,526.40 -	822,300 -	632,019.70 -
436010	Remboursement de traitements	173,020.85 -	122,900 -	130,788.10 -
439665	Recettes activités hivernales	331,792.85 -	346,800 -	325,364.85 -
439850	Recettes diverses	83,396.95 -	121,000 -	103,555.75 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	495,111.00 -	406,700 -	600,633.75 -
451600	Contributions des autres cantons	495,111.00 -	406,700 -	600,633.75 -
46	Subventions acquises	1,972,360.00 -	1,322,300 -	1,961,318.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,972,360.00 -	1,322,300 -	1,961,318.00 -
49	Imputations internes	545,012.15 -	473,200 -	490,817.00 -
490020	Prestations de service internes	1,844.90 -	0	402,611.85 -
490610	Locations	100,000.00 -	80,000 -	88,205.15 -
490621	Prestations internes charges FEE	52,441.40 -	24,641 -	0.00
490622	Prestations internes charges SSPEs	0.00	42,016 -	0.00
490623	Forfait élèves	70,000.00 -	70,000 -	0.00
490625	Remboursements de traitements	287,163.85 -	256,543 -	0.00
490850	PI subventions propres	33,562.00 -	0	0.00
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	Total des charges	158,032.05	195,000	89,769.20
	Total des revenus	158,032.05 -	195,000 -	89,769.20 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	145,492.05	175,000	78,454.20
313625	Charges autom. boissons et nourriture	19,484.30	80,000	18,156.15
319600	Activités culturelles et sportives	97,587.50	75,000	54,453.10
319800	Autres frais divers	28,420.25	20,000	5,844.95
36	Subventions accordées	12,540.00	20,000	11,315.00
366010	Subsides à des tiers	12,540.00	20,000	11,315.00
43	Contributions	33,738.90 -	95,000 -	37,412.15 -
435625	Revenus autom. boissons et nourriture	25,360.90 -	85,000 -	27,506.15 -
439850	Recettes diverses	8,378.00 -	10,000 -	9,906.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	124,293.15 -	100,000 -	52,357.05 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	124,293.15 -	100,000 -	52,357.05 -
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	Total des charges	8,827,441.88	8,888,671	16,677,383.29
	Total des revenus	7,117,864.51 -	5,727,800 -	14,662,474.32 -
	Charges/Revenus(-)	1,709,577.37	3,160,871	2,014,908.97
30	Charges de personnel	7,271,031.32	7,394,521	7,177,414.34
301000	Personnel administratif et exploitation	821,052.80	853,875	813,129.45
302000	Traitements du personnel enseignant	5,157,469.00	5,181,500	5,113,380.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	71,478.90	74,654	71,056.01
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	450,938.12	458,700	445,789.74
304000	Caisse de pensions	84,502.60	89,903	82,287.60
304001	Caisse de pensions, autres	505,503.05	540,300	473,533.90
305610	Caisse de remplacement	43,488.80	45,100	42,754.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	101,370.40	110,090	111,094.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	31,790.55	38,000	24,388.84
309300	Frais, recherche de personnel	3,437.10	2,400	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,173,036.08	1,176,800	1,149,317.44
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,599.60	4,500	3,305.50
310020	Imprimés et reliures	7,774.95	11,000	3,081.80
310030	Livres et périodiques	9,085.10	10,000	10,610.78

Remarques

436010	Lycée Jean-Piaget Remboursement de traitements	Modification du principe de refacturation des décharges à la Société Suisse des Professeurs de l'Enseignement Secondaire (facturées par le biais de la rubrique budgétaire 490622 les années précédentes).
451600	Contributions des autres cantons	Écolages facturés aux cantons de Berne et du Jura supérieurs aux prévisions.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 460800.
490621	Prestations internes charges FEE	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 302030.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
310050	Matériel d'enseignement	108,074.38	106,000	106,801.60
311000	Machines, mobilier et équipement	8,784.30	12,000	10,383.75
311610	Machines et outillage cours introduction	140,518.41	140,000	139,857.19
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	241,315.00	245,000	231,090.05
313600	Matières premières	369,877.92	365,000	367,972.76
314000	Entretien des bâtiments	132,267.74	130,000	131,417.82
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	37,563.53	38,000	34,928.31
315020	Entretien des véhicules	2,714.45	3,000	2,120.80
316610	Location de machines	4,843.60	5,000	11,964.60
317000	Déplacements	10,990.65	10,000	13,127.60
318005	Honoraires, mandats	3,240.00	6,000	10,584.00
318030	Ports et affranchissements	1,421.50	1,800	899.45
318090	Taxes téléphone et natel	9,693.30	14,000	9,433.10
318610	Promotion	33,530.30	33,000	25,980.83
318660	Informatique scolaire	530.00	2,500	1,950.65
319800	Autres frais divers	48,211.35	40,000	33,806.85
33	Amortissements	88,546.43	8,000	8,070,200.56
330010	Pertes sur débiteurs	21,913.43	8,000	7,965.31
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	8,062,235.25
331000	Biens du patrimoine administratif	66,633.00	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	32,150.00	41,000	29,600.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	32,150.00	41,000	29,600.00
36	Subventions accordées	23,886.00	25,150	23,425.80
366640	Transport des apprentis	23,886.00	25,150	23,425.80
39	Imputations internes	238,792.05	243,200	227,425.15
390115	Fournitures de bureau	11,628.65	15,000	5,523.55
390125	Imprimés	1,223.20	1,000	456.40
390620	Prestat. internes informatique scolaire	225,940.20	227,200	221,445.20
42	Revenus des biens	202,470.89 -	188,000 -	8,278,901.70 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	8,063,580.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	202,470.89 -	188,000 -	215,321.70 -
43	Contributions	3,548,483.67 -	3,130,400 -	3,121,327.12 -
433600	Ecolages et finances de cours	261,017.86 -	64,300 -	259,015.40 -
434800	Prestations de services diverses	720,891.73 -	786,000 -	709,847.09 -
435000	Ventes à des tiers	70,695.57 -	111,500 -	101,181.97 -
435610	Ventes cafétéria	341,618.37 -	331,000 -	323,741.42 -
436010	Remboursement de traitements	62,473.40 -	20,000 -	75,557.55 -
436040	Recettes de cours	885,431.10 -	664,000 -	694,224.05 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	42,213.35 -	42,100 -	14,592.95 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	45,590.75 -	46,000 -	46,619.10 -
436625	Participation du FFPP	1,073,954.07 -	1,030,000 -	871,801.45 -
439850	Recettes diverses	44,597.47 -	35,500 -	24,746.14 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,825,095.00 -	1,510,200 -	1,679,173.75 -
451600	Contributions des autres cantons	1,825,095.00 -	1,510,200 -	1,679,173.75 -
46	Subventions acquises	1,541,814.95 -	899,200 -	1,582,554.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,541,814.95 -	899,200 -	1,582,554.75 -
49	Imputations internes	0.00	0	517.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	517.00 -
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
<i>Total des charges</i>		<i>2,739,926.97</i>	<i>2,264,900</i>	<i>2,415,774.21</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,739,926.97 -</i>	<i>2,264,900 -</i>	<i>2,415,774.21 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	41,535.55	42,000	23,693.95
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	32,672.15	32,000	21,793.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,863.40	10,000	1,900.00
31	Biens, services et marchandises	2,685,698.57	2,213,900	2,382,762.36
310000	Fournitures de bureau et imprimés	868.15	1,000	211.30
310020	Imprimés et reliures	63.70	2,000	0.00
310030	Livres et périodiques	579.90	1,000	120.00
310050	Matériel d'enseignement	339,235.76	407,000	334,492.02
311000	Machines, mobilier et équipement	117,274.14	10,000	3,408.60

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	
331000	Biens du patrimoine adm.	Amortissement d'un crédit d'engagement de 333'400 francs accordé en 2012 destiné au renouvellement de divers équipements d'atelier répondant aux critères technologiques actuels.
433600	Écolages et finance de cours	Revenus provenant des cours de la formation supérieure/continue plus important que le montant budgété.
435000	Vente à des tiers	Diminution vente matière première destinée à des cours externes.
436010	Remboursement traitements	Mise à disposition d'enseignants auprès d'organismes tiers plus importante que prévu.
436040	Recettes de cours	Augmentation du nombre d'apprentis.
451600	Contribution des cantons	Augmentation du nombre d'apprentis.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 460800.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
313600	Matières premières	2,797.10	2,000	3,493.77
313610	Achats réfectoire/caféteria	371,904.60	369,800	334,571.76
314000	Entretien des bâtiments	102,186.80	6,000	3,260.25
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	42,037.74	12,000	14,349.58
316610	Location de machines	2,000.00	0	0.00
317000	Déplacements	21,621.17	21,000	33,921.54
318005	Honoraires, mandats	679,790.18	786,000	702,406.99
318610	Promotion	13,050.50	53,000	54,637.60
318660	Informatique scolaire	3,103.85	4,000	7,493.35
319675	Coût net des projets	931,354.62	508,100	860,582.25
319800	Autres frais divers	57,830.36	31,000	29,813.35
33	Amortissements	1,080.00	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,080.00	0	0.00
39	Imputations internes	11,612.85	9,000	9,317.90
390115	Fournitures de bureau	10,108.85	9,000	9,288.90
390125	Imprimés	0.00	0	29.00
390640	Edition et matériel scolaires	1,504.00	0	0.00
43	Contributions	2,379,343.42 -	2,056,100 -	2,013,156.96 -
433600	Ecolages et finances de cours	816,989.00 -	842,000 -	797,996.80 -
435000	Ventes à des tiers	304,401.69 -	347,700 -	363,224.12 -
435610	Ventes caféteria	703,923.66 -	700,000 -	652,569.55 -
436010	Remboursement de traitements	11,326.50 -	0	6,900.00 -
436040	Recettes de cours	24,397.00 -	0	26,302.65 -
439675	Revenu net des projets	470,076.44 -	100,000 -	82,930.09 -
439850	Recettes diverses	48,229.13 -	66,400 -	83,233.75 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	171,872.50 -	82,000 -	234,452.00 -
451600	Contributions des autres cantons	171,872.50 -	82,000 -	234,452.00 -
46	Subventions acquises	188,711.05 -	76,800 -	168,165.25 -
460800	Subventions fédérales diverses	188,711.05 -	76,800 -	168,165.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	50,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	50,000 -	0.00
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
<i>Total des charges</i>		<i>42,575,343.32</i>	<i>43,812,435</i>	<i>43,339,505.43</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>17,663,173.63 -</i>	<i>16,421,300 -</i>	<i>17,123,229.17 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>24,912,169.69</i>	<i>27,391,135</i>	<i>26,216,276.26</i>
30	Charges de personnel	35,648,664.98	36,453,631	36,176,711.09
301000	Personnel administratif et exploitation	3,230,311.75	3,433,267	3,290,041.45
301010	Salaires occasionnels	52,149.50	55,956	43,436.45
302000	Traitements du personnel enseignant	25,001,283.18	25,467,500	25,685,553.48
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	282,231.45	306,329	288,798.95
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	2,170,178.07	2,228,700	2,221,673.02
304000	Caisse de pensions	357,777.40	376,679	341,245.35
304001	Caisse de pensions, autres	2,731,019.10	2,917,100	2,693,283.61
305610	Caisse de remplacement	231,727.13	249,400	239,826.63
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,484,719.79	1,318,800	1,278,410.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	89,762.31	87,000	74,860.69
309800	Autres charges de personnel	17,505.30	12,900	19,581.11
31	Biens, services et marchandises	5,077,900.60	5,505,000	5,389,554.11
310020	Imprimés et reliures	50,672.25	50,000	48,649.94
310050	Matériel d'enseignement	153,813.81	160,300	169,023.17
310060	Information	57,099.60	62,000	59,780.35
311000	Machines, mobilier et équipement	807,764.20	845,800	823,664.34
311015	Équipement informatique STS2	238,733.89	240,900	245,207.37
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	556,025.35	620,000	589,120.05
313600	Matières premières	236,939.73	197,300	196,604.04
313800	Marchandises diverses	25,977.40	30,100	30,046.65
314000	Entretien des bâtiments	307,248.11	300,000	261,513.16
314300	Conciergerie par des tiers	661,650.60	668,200	694,212.70
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	136,688.87	129,700	131,030.08
316000	Loyers	1,148,918.95	1,404,400	1,407,691.60
317000	Déplacements	43,010.65	43,000	38,961.50
317010	Indemnités de stage des élèves	101,567.80	170,000	131,561.50
317610	Manifestations et réceptions	37,019.45	39,600	37,996.70
318005	Honoraires, mandats	22,522.20	11,200	6,232.00

Remarques

CPLN – Centre professionnel du Littoral neuchâtelois		
301000	Personnel admin. & exploit.	Impacts positifs dus à une erreur technique au budget de 147'000 francs.
302000	Traitement personnel enseignant	L'amélioration est due à l'ajustement des classes aux effectifs réels d'élèves. Voir également rubrique budgétaire 308000.
308000	Personnel temp. facturé par tiers	Transferts depuis la rubrique budgétaire 302000.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Baisse du tarif électrique et révision de l'installation de chauffage.
313600	Matières premières	Nouvelle organisation des cours interentreprises à l'École des Métiers de la Terre et de la Nature et hausse de la consommation à l'École Technique selon nouveaux projets développés.
316000	Loyers locaux	Arrêt de la location du pavillon de l'École Professionnelle Commerciale trois mois plus tôt que prévu suite à l'achat dudit pavillon.
317010	Indemnités de stages aux élèves	Diminution des effectifs des techniciens en analyses biomédicales (TAB) en stage.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
318030	Ports et affranchissements	42,569.30	48,000	44,668.85
318061	Assurance-accidents des élèves	79,487.70	88,000	85,143.30
318064	Assurance-RC et choses	4,858.20	4,800	4,142.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	18,252.50	22,400	22,281.25
318090	Taxes téléphone et natel	52,891.55	57,900	60,131.75
318285	Frais de surveillance	25,596.00	30,800	25,272.00
318620	Médecine scolaire	1,949.15	3,800	2,498.45
319410	Expositions temporaires	8,322.49	17,500	17,017.77
319600	Activités culturelles et sportives	80,412.93	75,800	75,455.64
319640	Frais divers, examens	159,603.62	165,500	166,355.24
319800	Autres frais divers	18,304.30	18,000	15,292.06
33	Amortissements	755,712.34	788,804	735,428.84
330010	Pertes sur débiteurs	13,461.92	25,300	15,437.84
331000	Biens du patrimoine administratif	742,250.42	763,504	719,991.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	4,881.60	5,000	4,881.60
352800	Dédommagements divers aux communes	4,881.60	5,000	4,881.60
39	Imputations internes	1,088,183.80	1,060,000	1,032,929.79
390600	Locations	0.00	40,000	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	0.00	0	566,000.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	690,000.00	690,000	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	338,183.80	330,000	318,724.55
390800	Prestations internes spécif. diverses	60,000.00	0	148,205.24
42	Revenus des biens	164,695.86 -	177,500 -	182,311.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	163,617.30 -	177,500 -	182,311.00 -
427301	Ret./sal. parking PA	1,078.56 -	0	0.00
43	Contributions	4,876,636.35 -	5,225,700 -	4,863,437.47 -
433600	Ecolages et finances de cours	4,051,093.00 -	4,533,800 -	4,061,364.45 -
434800	Prestations de services diverses	163,510.94 -	80,000 -	95,081.15 -
436000	Remboursement d'assurances	8,789.35 -	0	23,148.70 -
436010	Remboursement de traitements	138,068.95 -	98,700 -	183,547.29 -
436030	Remboursement de frais	110,244.88 -	98,000 -	115,370.48 -
436625	Participation du FFPP	345,023.15 -	345,000 -	323,073.10 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	56,897.70 -	69,200 -	59,586.80 -
439850	Recettes diverses	3,008.38 -	1,000 -	2,265.50 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,243,617.10 -	3,381,000 -	3,141,157.00 -
451610	Conventions intercantionales	3,243,617.10 -	3,381,000 -	3,141,157.00 -
46	Subventions acquises	7,939,338.37 -	6,174,200 -	7,586,156.90 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	624,828.00 -	804,000 -	997,860.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,881,895.00 -	4,959,700 -	6,119,862.00 -
469800	Subventions diverses	432,615.37 -	410,500 -	468,434.90 -
49	Imputations internes	1,438,885.95 -	1,462,900 -	1,350,166.80 -
490070	Prestations internes secteur hôtelier	38,400.00 -	40,500 -	43,800.00 -
490550	Prestations projets + SFPO	154,699.05 -	0	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	0.00	182,100 -	0.00
490620	Informatique STS2	1,212,799.00 -	1,234,400 -	1,185,407.40 -
490621	Prestations internes charges FEE	32,987.90 -	5,900 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	120,959.40 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
<i>Total des charges</i>		<i>3,855,947.90</i>	<i>3,916,100</i>	<i>3,709,459.68</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,855,940.10 -</i>	<i>3,916,100 -</i>	<i>3,709,459.68 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>7.80</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	146,060.50	148,000	161,100.35
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	146,060.50	148,000	161,100.35
31	Biens, services et marchandises	3,258,154.85	3,267,100	3,091,721.03
310020	Imprimés et reliures	71,208.20	85,000	65,091.35
310050	Matériel d'enseignement	731,203.66	685,000	632,496.31
311000	Machines, mobilier et équipement	6,396.40	20,000	6,358.55
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	237,738.90	230,000	261,582.00
313600	Matières premières	31,363.45	20,000	19,858.77
313800	Marchandises diverses	21,795.65	10,000	16,725.50
314000	Entretien des bâtiments	70,425.20	40,000	33,439.40
314300	Conciergerie par des tiers	218,886.25	230,000	223,962.60

Remarques

CPLN – Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (suite)		
390800	Prestations internes diverses	Locations internes de locaux.
433600	Écolages et finances de cours	L'ouverture de classes escomptée ne s'est pas réalisée.
434800	Prestations de service	Rattrapage de recettes d'un mandat et amélioration du chiffre d'affaires sur d'autres mandats.
451610	Convention inter-cantonale	Moins d'élèves hors-canton qu'escompté.
460570	Subvention féd. Formation prof.	Fin des effets du déplacement de filières au CIFOM.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 460800.
490621	Prestations internes charges FEE	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 302030.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	17,788.55	40,000	42,488.80
316000	Loyers	810,628.10	800,000	803,920.05
318030	Ports et affranchissements	313.05	1,000	1,010.90
318064	Assurance-RC et choses	533.35	500	486.80
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	10,648.85	10,300	10,648.85
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	1,073.85	2,500	1,613.35
318090	Taxes téléphone et natel	2,002.25	1,900	2,173.85
318285	Frais de surveillance	9,538.80	10,900	9,538.80
319600	Activités culturelles et sportives	0.00	0	200.00
319800	Autres frais divers	1,016,610.34	1,080,000	960,125.10
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	259,979.00	282,000	273,699.00
352800	Dédommagements divers aux communes	259,979.00	282,000	273,699.00
39	Imputations internes	191,753.55	219,000	182,939.30
390115	Fournitures de bureau	25,017.65	32,000	23,414.10
390125	Imprimés	136,450.30	157,000	154,503.95
390145	Imprimante multifonction	30,000.00	30,000	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	285.60	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	5,021.25
42	Revenus des biens	1,069,674.00 -	1,022,100 -	939,823.65 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,069,674.00 -	1,022,100 -	939,823.65 -
43	Contributions	2,032,083.30 -	2,069,000 -	2,009,838.23 -
434800	Prestations de services diverses	1,063,312.04 -	1,090,000 -	932,243.15 -
436010	Remboursement de traitements	0.00	0	14,490.00 -
436030	Remboursement de frais	961,182.26 -	979,000 -	919,625.38 -
438000	Prestations pour investissements	6,791.70 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	797.30 -	0	143,479.70 -
49	Imputations internes	754,182.80 -	825,000 -	759,797.80 -
490670	Location salles de sports du CSM	752,686.80 -	825,000 -	759,797.80 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,496.00 -	0	0.00
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>60,744,468.59</i>	<i>60,996,540</i>	<i>57,570,148.46</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>17,904,351.66 -</i>	<i>17,300,400 -</i>	<i>16,841,211.04 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>42,840,116.93</i>	<i>43,696,140</i>	<i>40,728,937.42</i>
30	Charges de personnel	51,244,515.06	51,157,117	48,464,506.30
301000	Personnel administratif et exploitation	4,478,655.15	4,704,061	4,344,785.60
301010	Salaires occasionnels	39.40	0	9,169.45
302000	Traitements du personnel enseignant	36,668,303.13	36,081,200	34,724,744.47
302450	Indemnités aux experts	20,300.00	27,000	17,640.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	426,869.25	411,293	688,019.24
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,534,590.62	3,522,700	3,079,470.53
303060	Assurance-accidents des stagiaires	1,135.83	3,000	1,236.90
304000	Caisse de pensions	468,940.00	501,263	969,423.15
304001	Caisse de pensions, autres	4,142,982.75	4,270,800	3,210,242.79
305610	Caisse de remplacement	348,594.88	361,100	331,660.37
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	940,257.55	1,092,400	911,426.34
309000	Frais, formation et perfectionnement	138,605.55	129,600	112,001.46
309800	Autres charges de personnel	75,240.95	52,700	64,686.00
31	Biens, services et marchandises	6,192,635.05	6,655,300	6,234,384.12
310020	Imprimés et reliures	137,918.29	194,500	127,763.43
310050	Matériel d'enseignement	488,143.73	573,300	492,642.98
310060	Information	48,970.20	97,000	84,707.42
311000	Machines, mobilier et équipement	1,976,628.44	1,980,600	2,164,257.42
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	1,044,299.60	1,048,500	923,609.30
313040	Matériel et fournitures	332,390.12	455,300	393,972.34
313600	Matières premières	322,179.38	365,000	320,167.87
314000	Entretien des bâtiments	652,906.02	646,500	617,312.25
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	191,747.20	188,600	158,536.37
316000	Loyers	23,017.10	42,000	36,292.00
317000	Déplacements	99,018.30	98,000	84,285.35
317610	Manifestations et réceptions	89,869.75	114,000	88,300.25
318005	Honoraires, mandats	148,597.15	180,500	155,287.38
318030	Ports et affranchissements	51,995.95	61,000	53,739.85
318061	Assurance-accidents des élèves	249,375.80	249,500	186,753.00
318064	Assurance-RC et choses	2,679.90	5,100	2,679.90
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	30,171.25	38,500	31,952.95

Remarques

CIFOM, Centre form. Prof. Montagnes		
301000	Personnel administratif et exploitation	Remplacements avec délais de carence et postes pas encore pourvus.
302000	Traitements du personnel enseignant	Cette rubrique budgétaire est à considérer globalement avec les rubriques budgétaires 308000 et 436010.
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	Transfert de certains traitements payés à des tiers sur du personnel enseignant (rubrique budgétaire 302000).
310020	Imprimés et reliures	Des projets ont été reportés sur 2014, notamment la signalétique interne à l'École d'arts.
310050	Matériel d'enseignement	Renouvellement inférieur à celui prévu des softwares et coût de ces derniers renégocié à la baisse.
313040	Matériel et fournitures	Le matériel et les imprimés revendus aux élèves figurent dans cette rubrique budgétaire. Les recettes correspondantes (rubrique budgétaire 435000) ont évolué dans la même mesure.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
318090	Taxes téléphone et natel	52,854.20	67,000	57,011.10
318620	Médecine scolaire	7,858.20	19,000	12,609.39
319410	Expositions temporaires	19,513.18	26,500	51,315.62
319600	Activités culturelles et sportives	73,188.05	80,500	86,619.32
319640	Frais divers, examens	86,583.25	59,500	67,290.85
319800	Autres frais divers	62,729.99	64,900	37,277.78
33	Amortissements	2,529,442.05	2,381,823	2,121,233.39
330010	Pertes sur débiteurs	38,197.56	25,000	37,193.39
331000	Biens du patrimoine administratif	2,491,244.49	1,291,646	2,084,040.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	1,065,177	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	300,132.00	312,000	300,157.95
352800	Dédommagements divers aux communes	300,132.00	312,000	300,157.95
39	Imputations internes	477,744.43	490,300	449,866.70
390115	Fournitures de bureau	36,024.45	39,000	27,129.80
390125	Imprimés	24,887.98	15,700	21,472.75
390605	Locations internes CIFOM	199,914.00	217,000	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	216,718.00	218,600	183,006.15
390800	Prestations internes spécif. diverses	200.00	0	218,258.00
42	Revenus des biens	105,807.00 -	85,800 -	104,276.60 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	105,807.00 -	85,800 -	104,276.60 -
43	Contributions	5,376,064.26 -	5,016,100 -	5,079,923.04 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,994,405.75 -	3,972,400 -	3,811,998.40 -
434800	Prestations de services diverses	67,584.06 -	55,000 -	78,518.70 -
435000	Ventes à des tiers	290,955.12 -	386,000 -	358,914.80 -
435610	Ventes cafétéria	33,413.36 -	40,000 -	28,965.15 -
436000	Remboursement d'assurances	4,914.30 -	0	29,969.00 -
436010	Remboursement de traitements	350,917.94 -	41,800 -	194,839.04 -
436030	Remboursement de frais	137,072.81 -	61,000 -	126,381.54 -
436625	Participation du FFPP	326,689.00 -	301,900 -	282,051.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	149,522.95 -	155,000 -	140,378.70 -
439850	Recettes diverses	20,588.97 -	3,000 -	27,906.71 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,081,984.00 -	3,301,900 -	2,953,873.75 -
451610	Conventions intercantionales	2,947,571.00 -	2,951,900 -	2,901,725.75 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	134,413.00 -	350,000 -	52,148.00 -
46	Subventions acquises	8,923,648.00 -	8,534,000 -	8,411,495.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,100,000.00 -	1,117,000 -	842,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	7,823,648.00 -	7,417,000 -	7,569,495.00 -
49	Imputations internes	416,848.40 -	362,600 -	291,642.65 -
490550	Prestations projets + SFPO	9,543.00 -	0	0.00
490605	Locations internes CIFOM	199,914.00 -	217,000 -	0.00
490606	Prestations d'enseignement	68,582.00 -	62,500 -	0.00
490610	Locations	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
490620	Informatique STS2	66,182.20 -	58,100 -	57,049.65 -
490621	Prestations internes charges FEE	27,870.20 -	20,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	229,593.00 -
490837	PI frais de conciergerie	39,757.00 -	0	0.00
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>1,057,972.17</i>	<i>1,144,500</i>	<i>1,151,335.41</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,057,972.17 -</i>	<i>1,144,500 -</i>	<i>1,151,335.41 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	6,273.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	0	6,174.00
309800	Autres charges de personnel	0.00	0	99.80
31	Biens, services et marchandises	1,033,976.05	1,125,000	1,121,776.11
310020	Imprimés et reliures	4,576.30	5,000	2,323.10
310050	Matériel d'enseignement	380.65	1,000	865.00
310060	Information	658.80	5,000	243.00
311000	Machines, mobilier et équipement	5,331.55	6,000	8,821.75
313040	Matériel et fournitures	617,294.82	730,000	628,246.08
313600	Matières premières	111,301.09	125,000	130,537.77
314000	Entretien des bâtiments	699.75	0	9,844.25
316000	Loyers	0.00	0	374.00

Remarques

CIFOM, Centre form. Prof. Montagnes (suite)

435000	Vente à des tiers	Cf. rubrique budgétaire 313040.
436010	Remboursement de traitements	L'excédent de recettes de cette rubrique budgétaire par rapport au budget s'explique principalement par des indemnités touchées pour le remplacement de personnel enseignant (absences de longue durée) et par la facturation de mandats ponctuels.
436030	Remboursement de frais	Budget établi de manière prudente.
451660	HE-ARC, part équipements	Participation de la HE-ARC aux charges liées à son occupation des locaux dans le bâtiment sis Hôtel-de-Ville 7 au Locle (HDV7). Le budget prévoyait aussi une prise en charge des amortissements et des charges d'entretien du bâtiment, la contrepartie se trouvant dans le centre financier des HES.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO, rubrique budgétaire 460800.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
317000	Déplacements	811.60	2,500	1,634.00
317610	Manifestations et réceptions	20,556.10	29,800	34,537.40
318005	Honoraires, mandats	27,994.90	15,800	53,701.90
318030	Ports et affranchissements	35,213.00	43,000	37,141.30
319410	Expositions temporaires	1,887.44	2,000	13,269.64
319600	Activités culturelles et sportives	123,861.44	120,500	120,679.63
319640	Frais divers, examens	26,395.00	35,900	28,465.00
319800	Autres frais divers	57,013.61	3,500	51,092.29
39	Imputations internes	23,996.12	19,500	23,285.50
390115	Fournitures de bureau	9,590.80	9,500	11,287.50
390125	Imprimés	14,405.32	10,000	11,998.00
43	Contributions	1,044,052.17 -	1,144,500 -	1,149,635.41 -
434800	Prestations de services diverses	203,250.00 -	368,000 -	285,936.30 -
435000	Ventes à des tiers	605,740.59 -	537,000 -	549,670.60 -
436000	Remboursement d'assurances	0.00	5,000 -	14,191.45 -
436030	Remboursement de frais	216,088.50 -	234,500 -	270,047.95 -
439850	Recettes diverses	18,973.08 -	0	29,789.11 -
49	Imputations internes	13,920.00 -	0	1,700.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	13,920.00 -	0	1,700.00 -
Formations HES				
	<i>Total des charges</i>	<i>36,150,088.40</i>	<i>37,018,225</i>	<i>35,809,435.65</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>300,000.00 -</i>	<i>300,000 -</i>	<i>300,000.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>35,850,088.40</i>	<i>36,718,225</i>	<i>35,509,435.65</i>
33	Amortissements	1,036,883.00	1,036,883	1,036,883.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,036,883.00	1,036,883	1,036,883.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	35,113,205.40	35,981,342	34,772,552.65
351640	Contribution à la HES-SO	27,479,483.30	28,815,080	19,719,278.95
351645	Contribution à la HES-S2	0.00	0	6,637,157.34
351646	Contribution à la HE-ARC	5,008,612.80	4,697,600	4,798,317.00
351647	Contribution HES-S3	1,397,548.46	1,442,312	2,664,938.97
351648	Contribution à la HEM / CSMG	862,704.39	536,350	586,596.39
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	364,856.45	490,000	366,264.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	300,000.00 -	300,000 -	300,000.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	300,000.00 -	300,000 -	300,000.00 -
Cité des étudiants				
	<i>Total des charges</i>	<i>931,842.60</i>	<i>1,005,362</i>	<i>888,964.18</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>233,069.57 -</i>	<i>186,200 -</i>	<i>229,354.03 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>698,773.03</i>	<i>819,162</i>	<i>659,610.15</i>
30	Charges de personnel	300.00	700	550.00
300000	Commissions	300.00	700	550.00
31	Biens, services et marchandises	371,380.60	444,500	328,252.18
311000	Machines, mobilier et équipement	43,286.40	48,000	0.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	171,286.05	207,000	202,108.90
314000	Entretien des bâtiments	138,281.10	166,000	123,505.38
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	17,410.50	20,000	1,006.95
319800	Autres frais divers	1,116.55	3,500	1,630.95
33	Amortissements	560,162.00	560,162	560,162.00
331000	Biens du patrimoine administratif	560,162.00	560,162	560,162.00
42	Revenus des biens	89,645.31 -	74,800 -	77,961.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	89,645.31 -	74,800 -	77,961.00 -
43	Contributions	143,424.26 -	111,400 -	151,393.03 -
436020	Remboursement de frais divers	143,424.26 -	111,400 -	151,393.03 -
Serv. protection de l'adulte et jeunesse				
	<i>Total des charges</i>	<i>18,399,924.97</i>	<i>21,548,322</i>	<i>13,290,090.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>295,255.15 -</i>	<i>1,227,000 -</i>	<i>903,974.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>18,104,669.82</i>	<i>20,321,322</i>	<i>12,386,115.43</i>
30	Charges de personnel	8,147,288.35	8,342,922	7,599,036.05
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00

Remarques

351640	Formation HES Contrib. HES-SO	L'écart constaté dans les comptes est dû au bouclage définitif des comptes 2012 de la HES-SO. Celui-ci a en effet été fait, comme cela est le cas dans de nombreuses autres institutions, en 2013 et s'est avéré plus favorable que le bouclage provisoire des comptes 2012.
351646	Contrib. HE-ARC	Prévisions d'effectifs inférieurs à ceux prévus (forfait reçu en moins à la HE-Arc) dans le budget et bouclage définitif des comptes 2012 moins favorable que prévu.
351648	Contrib. HEM / CSMG	Selon la convention liée au transfert de la filière professionnelle de musique à la Haute école de musique de Genève, vers la création d'une filiale neuchâteloise, les coûts qui découlent de l'existence d'une filiale dans le canton de Neuchâtel sont supportés par le canton. L'écart s'explique par la charge extraordinaire due à la recapitalisation de prevoyance.ne.
351655	HE-ARC, étud.santé	Effectifs moins importants que prévu.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
301000	Personnel administratif et exploitation	6,766,372.75	6,923,717	6,301,622.10
301010	Salaires occasionnels	3,495.00	0	1,498.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	591,755.90	604,092	548,201.45
304000	Caisse de pensions	760,637.20	770,114	687,251.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	25,027.50	40,000	60,462.40
31	Biens, services et marchandises	1,483,299.87	1,415,000	147,440.65
310040	Edition	756.00	5,000	1,397.00
317000	Déplacements	129,088.15	125,000	107,112.70
318000	Mandats, expertises, études	0.00	10,000	1,000.00
318216	Curatelles sans actifs	1,327,039.32	1,240,000	0.00
319800	Autres frais divers	26,416.40	35,000	37,930.95
33	Amortissements	48,000.00	48,000	48,000.00
331000	Biens du patrimoine administratif	48,000.00	48,000	48,000.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	270,712.80	127,000	214,552.80
352800	Dédommagements divers aux communes	270,712.80	127,000	214,552.80
36	Subventions accordées	8,450,721.15	11,615,400	5,280,105.08
365385	Institutions de la petite enfance	5,304,009.00	8,230,000	5,280,105.08
365800	Divers organismes et instit. privées	3,146,712.15	3,385,400	0.00
39	Imputations internes	97.20 -	0	955.65
390115	Fournitures de bureau	97.20 -	0	97.20
390135	Machines et équipement	0.00	0	858.45
43	Contributions	295,255.15 -	1,227,000 -	903,974.80 -
434800	Prestations de services diverses	77,605.00 -	1,100,000 -	650.00 -
436650	Dédommagements de tiers	214,841.10 -	127,000 -	216,864.00 -
439850	Recettes diverses	2,809.05 -	0	686,460.80 -
Fonds formation et intégration jeunes				
<i>Total des charges</i>		<i>1,120,125.45</i>	<i>1,219,915</i>	<i>1,055,591.15</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,120,125.45 -</i>	<i>1,216,086 -</i>	<i>1,055,591.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>3,829</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	589,586.75	648,015	623,054.30
301000	Personnel administratif et exploitation	475,842.65	511,707	495,657.85
302030	Salaires occasionnels enseignants	11,409.20	19,000	10,120.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	41,127.40	44,101	42,721.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,007.30	0	897.85
304000	Caisse de pensions	53,650.20	62,607	62,647.60
309800	Autres charges de personnel	6,550.00	10,600	11,010.00
31	Biens, services et marchandises	130,889.90	124,000	66,274.25
311010	Equipements informatiques	0.00	5,000	3,969.00
317000	Déplacements	11,016.85	16,000	10,251.25
318005	Honoraires, mandats	119,064.00	86,000	47,950.00
318610	Promotion	0.00	15,000	4,104.00
319800	Autres frais divers	809.05	2,000	0.00
39	Imputations internes	399,648.80	447,900	366,262.60
390550	Soutien et encadrement	52,406.75	60,300	366,262.60
390551	Prestations projets + SFPO	337,699.05	367,600	0.00
390606	Prestations d'enseignement	9,543.00	20,000	0.00
46	Subventions acquises	186,902.00 -	108,063 -	445,857.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	186,902.00 -	108,063 -	445,857.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	933,223.45 -	1,108,023 -	609,734.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	933,223.45 -	1,108,023 -	609,734.15 -
Fds structures d'accueil extra-familial				
<i>Total des charges</i>		<i>14,984,281.25</i>	<i>17,702,100</i>	<i>14,195,104.96</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>14,984,281.66 -</i>	<i>17,702,100 -</i>	<i>14,195,104.96 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.41 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	518.00	9,200	3,384.00
300110	Jetons de présence	518.00	8,400	3,384.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	800	0.00
31	Biens, services et marchandises	297,746.15	293,000	322,000.00

Remarques

Service de protection de l'adulte et de la jeunesse		
301000	Personnel administratif et exploitation	Les nouveaux EPT prévus dans le cadre du budget 2013 ont été repourvus de manière échelonnée.
318216	Curatelles sans actifs	Augmentation des mesures de curatelles gérées par des privés décidées par les autorités judiciaires et payées par le SPAJ.
352800	Dédommagements divers aux communes	Le 16 octobre 2013, le Conseil d'Etat a adopté les modifications du Règlement général sur l'accueil des enfants (REGAE) qui entrent en vigueur le 1er janvier 2014. Au niveau de la plateforme informatique ETIC-AEF, des adaptations du système de facturation ont donc été nécessaires. Surcoûts partiellement refacturés en 436650.
365385	Institutions de la petite enfance	L'article 34 de la LAE prévoit que les subventions de l'Etat correspondent à la contribution du fonds après déduction de la contribution des employeurs.
365800	Divers organismes et institutions privées	La subvention calculée pour les organismes privés en charge de l'ambulatoire prévoyait des postes nouveaux qui ont été repourvus de manière échelonnée.
434800	Prestations de service diverses	Le décret fixant le tarif des frais, des émoluments de chancellerie et des dépens en matière civile, pénale et administrative (TFrais) du 6 novembre 2012 prévoit des honoraires forfaitaires en faveur du SPAJ pour la gestion des mandats judiciaires. Le TFrais n'est pas appliqué par les autorités de protection de l'adulte et de l'enfant.
436650	Dédommagement de tiers	Cf. rubrique budgétaire 352800.
Fonds formation et intégration jeunes		
460800	Subventions fédérales diverses	Le projet "coaching pour les jeunes en rupture dans les écoles à plein temps" soutenu par la Confédération, apparaissait dans les comptes jusqu'en 2012 du service des formations postobligatoires et de l'orientation. Avec la centralisation des projets liés à l'insertion en formation professionnelle, toutes les subventions accordées dans ce sens ont été transférées dans ce compte. Ainsi le montant accordé au projet des jeunes en rupture apparaît ici.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. éducation et famille				
318360	Frais de perception	297,746.15	293,000	322,000.00
36	Subventions accordées	14,686,017.10	17,399,900	13,869,720.96
365271	Programme d'impulsion préscolaire	0.00	0	207,500.00
365272	Place préscol. dans taux couverture	0.00	0	10,059,438.30
365274	Programme d'impulsion parascolaire	0.00	0	354,000.00
365275	Place parascol. dans taux couverture	0.00	0	3,219,009.96
365278	Garde d'enfants malades	21,269.25	40,000	29,772.70
365279	Institutions LAE	13,483,747.85	17,059,900	0.00
365280	Programme d'impulsion	1,181,000.00	300,000	0.00
43	Contributions	9,680,272.66 -	9,472,100 -	8,314,999.83 -
439515	Contributions des employeurs	9,680,272.66 -	9,472,100 -	8,314,999.83 -
46	Subventions acquises	5,304,009.00 -	8,230,000 -	5,880,105.13 -
461300	Subventions cantonales	5,304,009.00 -	8,230,000 -	5,880,105.13 -

Remarques

Fonds structures d'accueil extrafamilial		
365279	Institutions LAE	Montant inscrit au budget 2013 correspondant aux chiffres du rapport 10.040 et calculé sur une occupation des places à 100% (occupation réelle inférieure). Les places créées en 2013 ont été concrétisées dans la deuxième partie de l'année.
365280	Programme d'impulsion	Le nombre de places d'accueil préscolaire et parascolaire effectivement créées en 2013 s'avère plus élevé que celui estimé.
439515	Contributions employeurs	La masse salariale versée en 2013 a permis l'encaissement de contributions plus importantes.
461300	Subventions cantonales	L'article 34 de la LAE prévoit que les subventions de l'Etat correspondent à la contribution du fonds après déduction de la contribution employeurs.



	Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Université			
<i>Total des charges</i>	88,895,710.85	86,068,000	87,695,840.28
<i>Total des revenus</i>	42,327,710.85 -	39,500,000 -	41,435,840.28 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	46,568,000.00	46,568,000	46,260,000.00
Université			
<i>Total des charges</i>	88,895,710.85	86,068,000	87,695,840.28
<i>Total des revenus</i>	42,327,710.85 -	39,500,000 -	41,435,840.28 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	46,568,000.00	46,568,000	46,260,000.00
33 Amortissements	2,895,591.85	2,889,948	2,984,537.70
331000 Biens du patrimoine administratif	2,895,591.85	2,889,948	2,984,537.70
36 Subventions accordées	86,000,119.00	83,178,052	84,711,302.58
361800 Subsidés divers aux autres cantons	0.00	0	1,155,189.00
363800 Subsidés aux établissements propres	86,000,119.00	83,178,052	83,556,113.58
45 Dédommagements de collectiv. publiques	19,432,148.85 -	18,300,000 -	19,364,215.28 -
451600 Contributions des autres cantons	19,432,148.85 -	18,300,000 -	19,364,215.28 -
46 Subventions acquises	22,895,562.00 -	21,200,000 -	22,071,625.00 -
460800 Subventions fédérales diverses	22,895,562.00 -	21,200,000 -	22,071,625.00 -

Remarques

UNIVERSITÉ

Université

451600 Contrib.des cantons
460800 Subventions fédérales diverses

Conformément à la loi sur l'Université, une enveloppe financière a été accordée à l'Université. Celle-ci s'est élevée à 46'568'000 francs et se manifeste concrètement au travers de la charge nette du centre financier. La structure budgétaire du centre financier, a été modifiée pour le budget 2014 afin de faire clairement ressortir la subvention réelle accordée par le canton à l'Université.
Effectifs plus importants que prévu.
Subventions fédérales plus importantes que prévues. Le montant global à disposition est distribué à l'ensemble des universités sur une base compétitive (effectifs et recherche).



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
	<i>Total des charges</i>	250,356,534.12	270,858,787	268,076,061.06
	<i>Total des revenus</i>	219,902,218.93 -	234,675,809 -	222,556,302.89 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	30,454,315.19	36,182,978	45,519,758.17
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	5,649,925.02	5,816,166	5,723,898.25
	<i>Total des revenus</i>	47,626,533.37 -	45,615,000 -	47,196,296.14 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	41,976,608.35 -	39,798,834 -	41,472,397.89 -
30	Charges de personnel	899,355.50	963,677	751,353.25
300000	Commissions	0.00	2,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	725,944.75	764,906	605,408.15
301010	Salaires occasionnels	581.30	12,214	679.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63,446.30	68,313	53,054.20
304000	Caisse de pensions	83,049.45	86,744	66,131.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,000.40	7,500	4,080.00
309800	Autres charges de personnel	21,333.30	22,000	22,000.00
31	Biens, services et marchandises	1,589,406.95	1,781,000	1,953,396.74
311300	Licences et logiciels	2,656.25	0	0.00
317000	Déplacements	11,640.50	11,000	11,879.51
317610	Manifestations et réceptions	14,460.75	10,000	0.00
318000	Mandats, expertises, études	650.00	40,000	195,196.20
318465	Honoraires perception taxe d'élimination	55,000.00	55,000	55,000.00
318467	Compensation tâches en matière de navigation	200,000.00	200,000	200,000.00
318470	Honoraires pour encaissements taxes	1,243,061.25	1,400,000	1,289,246.40
318471	Frais gestion redevance poids lourds	30,920.00	35,000	129,900.00
319800	Autres frais divers	31,018.20	30,000	72,174.63
33	Amortissements	597,690.97	551,489	485,303.21
330010	Pertes sur débiteurs	130,225.97	100,000	103,654.21
331000	Biens du patrimoine administratif	467,465.00	451,489	381,649.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	447,600.00	456,000	449,600.00
352210	Redevance S.I.S.	447,600.00	456,000	449,600.00
39	Imputations internes	2,115,871.60	2,064,000	2,084,245.05
390125	Imprimés	0.00	0	74.05
390145	Imprimante multifonction	1,555.60	0	0.00
390471	Attribution service Energie Environnement	800,000.00	800,000	800,000.00
390720	Attrib. fonds des routes communales	1,314,316.00	1,264,000	1,284,171.00
40	Impôts	45,595,506.25 -	43,823,000 -	44,530,682.50 -
406200	Taxe sur véhicules à moteur	43,815,433.75 -	42,100,000 -	42,770,648.50 -
406210	Taxe de navigation	1,748,592.50 -	1,690,000 -	1,724,994.00 -
406220	Taxe sur cyclomoteurs	31,480.00 -	33,000 -	35,040.00 -
42	Revenus des biens	0.00	20,000 -	0.00
429400	Part au bénéfice du SCAN	0.00	20,000 -	0.00
43	Contributions	1,845,537.12 -	1,602,000 -	1,813,438.64 -
431280	Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,843,671.73 -	1,600,000 -	1,812,433.64 -
439850	Recettes diverses	1,865.39 -	2,000 -	1,005.00 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	165,490.00 -	170,000 -	682,175.00 -
450471	Indemnité redevance poids lourds	165,490.00 -	170,000 -	682,175.00 -
49	Imputations internes	20,000.00 -	0	170,000.00 -
490625	Remboursements de traitements	20,000.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	170,000.00 -
Service de l'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	4,580,778.37	4,241,856	2,696,479.51
	<i>Total des revenus</i>	2,492,207.60 -	2,024,900 -	1,032,691.10 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,088,570.77	2,216,956	1,663,788.41
30	Charges de personnel	2,329,248.30	2,420,056	2,198,200.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,924,032.95	2,004,604	1,826,624.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	184,274.25	190,811	176,153.10
304000	Caisse de pensions	220,941.10	224,641	195,423.55
31	Biens, services et marchandises	221,943.57	318,700	289,186.76
310410	Publications officielles	17,640.00	20,000	17,250.00

Remarques

DEVELOPPEMENT TERRITORIAL ET ENVIRONNEMENT

Secrétariat général		
300000	Commissions	La commission d'estimation en matière d'expropriation pour cause d'utilité publique ne s'est pas réunie en 2013.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart budgétaire s'explique par la vacance du poste de contrôleur de gestion à compter de fin septembre 2013.
301010	Salaires occasionnels	L'écart budgétaire s'explique par la prise en charge du salaire du stagiaire par le service des ressources humaines.
311300	Licences et logiciels	Un crédit supplémentaire de 3'200 francs a été accepté le 20 décembre 2013 pour l'acquisition d'une licence Signavio permettant la documentation des processus du service.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 2'000 francs a été accepté le 19 juillet 2013 pour couvrir des frais non prévus qui, finalement, se sont avérés moindres.
317610	Manifestations, réceptions	Un crédit supplémentaire de 5'000 francs a été accepté le 22 août 2013 pour la rencontre du personnel du département.
318000	Mandats, expertises, études	Des besoins étaient initialement prévus pour financer des études dans le domaine de la mobilité, émergeant finalement au service des transports.
318470	Honoraires pour encaissement taxe	Le forfait annuel par véhicule initialement prévu à CHF 9,50/vhc a finalement été revu à CHF 9,25/vhc lors de la conclusion du contrat de prestations entre le SCAN et l'Etat pour la période 2013 à 2014.
318471	Frais de gestion redevance poids lourds	Il s'agit de l'indemnisation du SCAN pour la gestion des véhicules soumis à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations (RPLP). Celle-ci est déterminée en fonction du parc poids lourds à fin septembre 2013 (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 450471 "Indemnités redevances poids lourds").
330010	Pertes sur débiteurs	Elles représentent l'amortissement du solde des débiteurs SCAN de l'année 2008.
390720	Fds des routes communales	Il s'agit de l'attribution légale de 3% du produit de la taxe sur les véhicules à moteur et de la taxe sur les cyclomoteurs (à mettre en corrélation avec les rubriques budgétaires 406200 "Taxe sur les véhicules à moteur" et 406220 "Taxe sur cyclomoteurs").
406200	Taxe sur les véhicules à moteur	L'augmentation est due à l'évolution constante et significative du parc véhicules ces dernières années. À cela s'ajoutent des recettes supplémentaires de 172'900 francs représentant une rétrocession de taxes sur les véhicules de location par l'association suisse des automobiles (ASA) portant sur les années 2009 à 2013. Dès 2014, un montant annuel estimé à 30'000 francs sera porté aux comptes.
406210	Taxe de navigation	L'augmentation est due à l'évolution constante du parc bateaux ces dernières années.
429400	Part bénéfice SCAN	Aucune recette n'a été enregistrée puisque le SCAN a bouclé l'exercice 2013 avec un résultat négatif.
431280	Taxe véhicules usagés	Les immatriculations des véhicules neufs ont été supérieures aux prévisions.
450471	Indemn. red. Poids lourds	Il s'agit de la recette perçue de la Confédération au titre d'indemnisation pour l'exécution de la RPLP (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 318471 "Frais de gestion redevance poids lourds").
490625	Remboursement traitements	Il s'agit de l'indemnisation du chargé de mission pour le mandat réalisé au profit du service de la géomatique et du registre foncier dans le cadre du projet de l'introduction du cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière (RDPPF).
Service de l'aménagement du territoire		
301000	Personnel administratif et exploitation	La vacance d'un poste au bureau des permis de construire (0.8 EPT) explique cet écart budgétaire.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dev. territorial et environnement				
317000	Déplacements	5,519.90	6,000	5,593.85
318000	Mandats, expertises, études	146,792.95	231,000	204,768.13
319000	Cotisations	23,150.15	26,700	23,219.45
319010	Indemnités de dépens	0.00	5,000	8,913.75
319800	Autres frais divers	28,840.57	30,000	29,441.58
33	Amortissements	56,256.00	53,200	53,220.00
330010	Pertes sur débiteurs	3,056.00	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	53,200.00	53,200	53,200.00
36	Subventions accordées	319,963.30	331,000	108,440.00
362418	Entretien de la forêt	260,963.30	272,000	49,440.00
365410	Sentiers pédestres	59,000.00	59,000	59,000.00
37	Subventions redistribuées	1,503,718.25	1,104,900	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,503,718.25	1,104,900	0.00
39	Imputations internes	149,648.95	14,000	47,431.95
390115	Fournitures de bureau	0.00	10,000	261.80
390125	Imprimés	0.00	0	2,170.15
390145	Imprimante multifonction	3,888.95	4,000	0.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	90,000.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	45,000.00
390831	PI Emoluments	55,760.00	0	0.00
43	Contributions	988,489.35 -	890,000 -	1,032,691.10 -
431000	Emoluments administratifs	987,569.20 -	890,000 -	1,031,021.10 -
439850	Recettes diverses	920.15 -	0	1,670.00 -
47	Subventions à redistribuer	1,503,718.25 -	1,104,900 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,503,718.25 -	1,104,900 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	30,000 -	0.00
490625	Remboursements de traitements	0.00	30,000 -	0.00
Service des transports				
<i>Total des charges</i>		<i>58,907,798.34</i>	<i>64,818,103</i>	<i>65,634,767.76</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>27,787,038.00 -</i>	<i>32,313,300 -</i>	<i>27,596,149.05 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>31,120,760.34</i>	<i>32,504,803</i>	<i>38,038,618.71</i>
30	Charges de personnel	663,327.60	758,195	723,173.65
300000	Commissions	855.60	3,800	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	553,160.35	628,980	606,643.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	47,518.45	54,853	52,476.50
304000	Caisse de pensions	61,793.20	70,562	64,053.75
31	Biens, services et marchandises	463,243.17	173,000	214,736.04
317000	Déplacements	12,039.30	9,000	6,823.85
318000	Mandats, expertises, études	115,350.57	130,000	165,266.65
318001	Etude nouveau projet mobilité	297,658.40	0	0.00
319800	Autres frais divers	38,194.90	34,000	42,645.54
33	Amortissements	2,057,755.00	2,045,808	8,283,020.06
331000	Biens du patrimoine administratif	2,057,755.00	2,045,808	8,283,020.06
36	Subventions accordées	55,722,805.82	61,841,100	56,402,012.21
363408	Subventions exploitation TransRun SA	270,000.00	1,055,000	0.00
364400	Entreprises de transports	54,905,794.22	60,114,000	55,251,448.71
364800	Subsides divers stés économie mixte	547,011.60	672,100	1,150,563.50
39	Imputations internes	666.75	0	11,825.80
390125	Imprimés	0.00	0	3,505.80
390145	Imprimante multifonction	666.75	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	8,320.00
43	Contributions	1,027,843.00 -	743,700 -	763,183.00 -
431000	Emoluments administratifs	2,000.00 -	700 -	1,200.00 -
439850	Recettes diverses	1,025,843.00 -	743,000 -	761,983.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	4,905,583.00 -	5,057,500 -	4,920,528.25 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,905,583.00 -	5,057,500 -	4,920,528.25 -
46	Subventions acquises	21,853,612.00 -	24,362,100 -	21,912,437.80 -

Remarques

Service de l'aménagement du territoire (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 18 mars 2013 pour financer un mandat externe dans le but de soutenir l'activité du bureau des permis de construire en phase de réorganisation (cf. rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation"). Au surplus, un mandat confié au service informatique de l'Etat de Neuchâtel (SIEN), d'un montant de 90'000 francs, pour la mise en place du système informatique SATAC, a finalement été payé par le biais des prestations internes, soit la rubrique budgétaire 390626 "Prest. info. scol. SIEN".
319010	Indemnités dépens	Aucune indemnité de dépens n'a été payée en 2013, en ce qui concerne les dossiers de permis de construire ou d'aménagement local.
330010	Pertes sur débiteurs	Des décisions spéciales relatives à des demandes de permis de construire ont dû être annulées.
372800	Subventions fédérales redistribuées	Le canton redistribue les subventions fédérales dans le cadre du projet de protection de la voie ferrée CFF au Val-de-Travers, dont la réalisation se fait par étape. Les conditions météorologiques de 2012 ont retardé l'avancement des travaux. Ce retard a toutefois été rattrapé en 2013 et a donc engendré des versements plus importants que prévu (sans effet sur le résultat puisqu'une recette équivalente figure sous la rubrique 470800 "Subventions fédérales à redistribuer").
390115	Fournitures bureau	Aucun document de vulgarisation n'a été imprimé.
390626	Prest.info.scol.SIEN	Un mandat a été confié au service informatique de l'Etat de Neuchâtel (SIEN) pour la mise en place du système informatique SATAC (cf. rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises, études").
390831	Prestations internes émoluments	Les montants relatifs aux décisions spéciales établies par différents services, concernant les demandes de permis de construire, leur sont restitués par le biais de comptes de prestations internes, conformément au principe du produit brut.
431000	Émoluments administratifs	L'augmentation des émoluments des permis de construire est liée à la dynamique du marché.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 372800 "Subventions fédérales redistribuées".
490625	Remboursement de traitement	La prise en charge du salaire du stagiaire par le fonds de l'aménagement du territoire n'a pas été effectuée en raison des disponibilités budgétaires suffisantes de la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation".
Service cantonal des transports		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart budgétaire s'explique par la vacance du poste de chef de service jusqu'au mois d'avril et le départ non remplacé d'une collaboratrice scientifique. Cet écart est partiellement compensé par le transfert de la secrétaire de TransRUN SA au sein du service.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 4'000 francs a été accordé le 21 mai 2013. En effet, les frais de déplacement ont été plus importants que prévu initialement.
318001	Étude projet mobilité	Un crédit supplémentaire de 1 million de francs a été octroyé par le Grand Conseil le 25 juin 2013 pour permettre de démarrer les études exploratoires pour le nouveau projet de mobilité. Ces moyens ont ensuite été ventilés entre la rubrique budgétaire 363408 "Subvention exploitation TransRUN" et la présente rubrique.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 6'700 francs a été accepté le 14 mai 2013 pour assurer la participation d'un représentant du service à des congrès portant sur le sujet de la mobilité et pour assurer la participation d'employés du service à une formation SAP externe. Celle-ci ayant été reportée, les dépenses ont finalement été plus faibles que prévu.
363408	Subvention exploitation TransRUN	La société TransRUN SA a reçu 270'000 francs d'avance de trésorerie en 2012. Pour tenir compte de cette avance de fonds à TransRUN SA, il a été prévu une écriture corrective sur l'année 2013. La présente rubrique budgétaire est débitée et en contrepartie la rubrique 439850 "Recettes diverses" est créditée du même montant.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
462300	Part communale, entrepr. de transports	21,853,612.00 -	24,362,100 -	21,912,437.80 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	2,150,000 -	0.00
481411	Dissolution réserve matériel roulant	0.00	2,150,000 -	0.00
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>43,137,557.36</i>	<i>44,519,655</i>	<i>46,856,434.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,115,728.21 -</i>	<i>18,579,500 -</i>	<i>20,106,635.62 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>23,021,829.15</i>	<i>25,940,155</i>	<i>26,749,798.58</i>
30	Charges de personnel	16,561,884.50	17,696,386	17,066,885.30
301000	Personnel administratif et exploitation	13,725,148.30	14,651,394	13,661,217.00
301010	Salaires occasionnels	14,474.65	4,800	3,088.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,311,201.40	1,399,629	1,303,173.15
304000	Caisse de pensions	1,465,632.95	1,610,563	1,458,471.90
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	28,013.80	0	629,726.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	17,413.40	30,000	11,208.45
31	Biens, services et marchandises	9,906,690.35	9,922,000	10,251,236.07
310030	Livres et périodiques	5,382.45	11,000	4,476.93
311000	Machines, mobilier et équipement	443,554.75	450,000	445,933.20
311030	Véhicules	346,200.00	350,000	629,811.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	41,666.10	40,000	45,631.85
312400	Electricité routes et tunnels	449,384.90	510,000	448,922.00
313010	Carburants	444,533.30	485,000	488,690.50
313020	Lubrifiants	23,610.95	25,000	22,153.65
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	447,554.17	450,000	424,148.58
313050	Habillement	47,831.75	48,000	45,571.00
313400	Signaux et peintures	432,730.15	460,000	495,202.55
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	608,914.95	610,000	572,816.80
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	189,515.55	130,000	161,832.10
314000	Entretien des bâtiments	36,761.00	47,000	43,587.65
314405	Entretien des berges et travaux d'art	235,940.95	500,000	462,088.95
314410	Entretien des routes	1,222,565.10	1,200,000	964,420.75
314420	Entretien électromécanique des tunnels	528,401.53	570,000	686,313.46
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,873,604.10	1,600,000	1,970,220.50
314435	Entretien./Constr. Chem. pédestres - part	0.00	20,000	0.00
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	777,567.80	810,000	636,116.20
314460	Entretien des plantations	19,302.00	34,000	10,506.15
314490	Traitement des déchets	214,209.45	190,000	142,532.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	129,599.05	130,000	133,121.55
317000	Déplacements	155,624.05	180,000	153,792.10
317600	Congrès et conférences	4,863.30	10,000	5,225.20
318000	Mandats, expertises, études	1,091,530.70	915,000	1,115,361.65
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	1,778.60	1,000	2,519.10
318083	Taxes poids lourds et vignettes	53,355.45	54,000	66,565.00
318084	Taxes téléinformatiques	4,423.70	4,000	3,963.20
318090	Taxes téléphone et natel	21,940.20	25,000	22,840.20
318450	Information corrections des routes	2,708.65	3,000	2,312.00
319800	Autres frais divers	51,635.70	60,000	44,559.95
33	Amortissements	16,130,987.36	16,347,168	18,702,400.03
330010	Pertes sur débiteurs	3,714.21	0	2,005.85
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	21.80	0	1.00
331000	Biens du patrimoine administratif	16,127,251.35	16,347,168	18,700,393.18
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	531,738.25	550,000	835,912.80
350220	Taxes fédérales diverses	12,085.35	0	13,717.90
352000	Mandats effectués par les communes	519,652.90	550,000	822,194.90
39	Imputations internes	6,256.90	4,100	0.00
390145	Imprimante multifonction	6,256.90	4,100	0.00
41	Patentes et concessions	2,700,931.16 -	2,150,000 -	2,033,218.22 -
410420	Extraction de gravier du lac	886,823.96 -	1,000,000 -	898,069.22 -
410430	Concessions hydrauliques	1,814,107.20 -	1,150,000 -	1,135,149.00 -
42	Revenus des biens	160,313.00 -	0	936,020.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	160,313.00 -	0	936,020.00 -
43	Contributions	3,029,078.84 -	2,005,000 -	1,802,793.34 -
434450	Honoraires, location CNERN	76,605.10 -	80,000 -	248,340.05 -
435000	Ventes à des tiers	72,327.69 -	45,000 -	51,291.42 -

Remarques

Service cantonal des transports (suite)		
364400	Entreprises de transport	La différence de 5,2 millions de francs entre le budget et les comptes s'explique par plusieurs facteurs. Des prestations supplémentaires ont été intégrées dans le budget 2013 pour un montant d'indemnités de 3,6 millions de francs. Ces nouvelles prestations ont toutefois été en partie écartées de l'horaire. Seule la ligne 10 du réseau urbain de Neuchâtel a été intégrée dans le pot commun (1,3 million de francs) et la relation matinale entre Pontarlier et Fleurier a été commandée (0,5 million de francs). Des indemnités supplémentaires à hauteur de 1 million de francs étaient également prévues pour assurer financièrement les coûts subséquents des nouveaux bus urbains de l'entreprise TransN. En raison de la fusion, les investissements ont été reportés. Il s'est également avéré que les coûts supplémentaires liés au renchérissement étaient plus faibles qu'escompté et les négociations avec les entreprises ont permis de limiter l'augmentation des besoins en indemnités. 900'000 francs ont pu être économisés en raison de ces deux éléments. Concernant la participation financière fédérale de la Confédération, cette dernière a été augmentée par le biais d'une augmentation de quote-part de 300'000 francs pour assurer le cofinancement du nouveau matériel roulant ferroviaire CFF et BLS. Les derniers facteurs majeurs expliquant cette différence résident dans le calcul des écritures transitoires (1,2 million de francs) qui dépend du commencement de l'année horaire (dans le cas présent, l'horaire 2014 a débuté au 15 décembre 2013). La hausse du prix du sillon a été pratiquement complètement compensée par des recettes supplémentaires liées à la hausse tarifaire conformément aux prévisions.
364800	Subside divers sociétés économie mixte	Les indemnités versées sont moins élevées que prévu en raison de la réduction des prestations sur la ligne 5 à l'essai du réseau urbain de La Chaux-de-Fonds, des coûts plus faibles pour la nouvelle ligne à l'essai entre Fleurier et Les Ponts-de-Martel et d'un renchérissement moins important.
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 363408 "Subvention exploitation TransRUN".
440410	Redevance poids lourds	Les prévisions fédérales se sont révélées trop optimistes. De plus, un correctif de l'année 2012 a été appliqué par la Confédération. À noter que cette redevance est répartie à parts égales entre le service des transports et le service des ponts et chaussées.
462300	Part communale, entreprises de transport	Les recettes liées à la part communale sont corrélées aux indemnités versées aux entreprises de transport sous la rubrique budgétaire 364400 "Entreprises de transport".
481411	Dissolution réserve matériel roulant	Vu la situation favorable relative aux charges nettes du SCTR en 2013, la dissolution de la réserve pour matériel roulant a été reportée.
Service des ponts et chaussées		
301000	Personnel administratif et exploitation	La difficulté de recruter du personnel qualifié explique cet écart budgétaire. Les coûts d'un certain nombre de prestations sont reportés sur d'autres rubriques budgétaires, notamment la rubrique 318000 "Mandats, expertises, études" et la rubrique 301010 "Salaires occasionnels". De plus, certaines réorganisations internes ont permis des économies en la matière.
301010	Salaires occasionnels	Un crédit supplémentaire de 10'200 francs a été accepté le 2 décembre 2013 pour les raisons évoquées ci-dessus.
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Un crédit supplémentaire de 28'000 francs a été accepté le 2 décembre 2013 pour couvrir la différence entre le transitoire comptabilisé en 2012 et la facture de Prévoyance.ne, reçue après le bouclage 2012.
309000	Frais formation & perfectionnement	Une part importante des cours OACP pour chauffeurs professionnels (cantonniers) a été financée par la formation continue de l'Etat. Cette prise en charge ne devrait toutefois pas perdurer dans les années à venir.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Une importante fuite d'eau dans le tunnel de la Clusette explique le dépassement budgétaire.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
435415	Ventes biens mobiliers	849,786.49 -	700,000 -	0.00
435700	Virement produits cession immobilisation	485,910.00 -	0	58,080.00 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	400,204.45 -	300,000 -	288,580.05 -
438400	Prestations Etat, construction A5	583,099.99 -	530,000 -	590,478.12 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	67,378.50 -	0	52,036.76 -
439850	Recettes diverses	493,766.62 -	350,000 -	513,986.94 -
44	Parts à des recettes sans affectation	14,016,183.16 -	14,424,500 -	15,246,077.46 -
440400	Part aux droits sur les carburants	9,110,600.16 -	9,367,000 -	10,325,549.21 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,905,583.00 -	5,057,500 -	4,920,528.25 -
46	Subventions acquises	189,722.05 -	0	88,526.60 -
460800	Subventions fédérales diverses	189,722.05 -	0	88,526.60 -
49	Imputations internes	19,500.00 -	0	0.00
490831	PI Emoluments	19,500.00 -	0	0.00
Service énergie et de l'environnement				
<i>Total des charges</i>		<i>10,285,766.54</i>	<i>13,314,596</i>	<i>14,469,223.37</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>5,088,912.60 -</i>	<i>7,883,000 -</i>	<i>7,712,860.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,196,853.94</i>	<i>5,431,596</i>	<i>6,756,363.22</i>
30	Charges de personnel	4,593,322.05	4,776,963	4,508,431.15
300000	Commissions	556.60	7,500	2,186.70
301000	Personnel administratif et exploitation	3,813,922.55	3,946,978	3,729,365.85
301750	Service de piquet	8,030.00	12,312	12,527.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	357,378.20	370,525	351,956.95
304000	Caisse de pensions	413,434.70	439,647	412,394.15
31	Biens, services et marchandises	1,367,581.44	1,382,000	1,292,612.57
310030	Livres et périodiques	4,832.23	6,000	3,463.83
310060	Information	60,553.75	75,000	49,690.26
311000	Machines, mobilier et équipement	87,877.44	58,000	58,416.13
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	29,042.80	35,000	27,551.60
313010	Carburants	6,700.50	10,000	6,289.45
313080	Produits chimiques	87,893.42	92,000	86,834.13
315010	Entretien des véhicules et appareils	141,747.26	125,000	115,178.31
317000	Déplacements	41,976.30	50,000	46,595.25
318000	Mandats, expertises, études	152,907.73	104,000	90,511.41
318015	Analyses particulières	9,056.40	54,000	58,382.00
318065	Assurance des véhicules et du matériel	17,660.25	18,000	17,189.20
318430	Elimination de déchets spéciaux	171,242.00	160,000	174,273.45
318440	Elimination de véhicules usagés	426,585.04	445,000	425,061.15
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	101,033.00	110,000	110,160.00
319010	Indemnités de dépens	3,039.50	10,000	0.00
319800	Autres frais divers	25,433.82	30,000	23,016.40
33	Amortissements	1,705,912.70	1,689,433	1,794,322.75
330010	Pertes sur débiteurs	1,142.45	0	12,946.30
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	1.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,704,770.25	1,689,433	1,781,375.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	64,849.05	60,000	46,141.00
351250	Conférences intercantionales	64,849.05	60,000	46,141.00
37	Subventions redistribuées	2,546,627.40	5,400,000	4,827,442.45
372801	Subventions redistribuées	0.00	0	138,442.15
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	2,218,305.00	4,000,000	4,613,175.00
376500	Assainissement bruit ferroviaire	328,322.40	1,400,000	75,825.30
39	Imputations internes	7,473.90	6,200	2,000,273.45
390115	Fournitures de bureau	300.45	0	105.45
390125	Imprimés	840.00	0	168.00
390145	Imprimante multifonction	6,333.45	6,200	0.00
390737	Attrib. au fonds de l'énergie	0.00	0	2,000,000.00
43	Contributions	595,157.20 -	643,000 -	625,131.20 -
431000	Emoluments administratifs	25,289.00 -	32,500 -	36,365.00 -
431460	Vignettes installations de chauffage	261,825.00 -	230,000 -	233,160.00 -
434800	Prestations de services diverses	91,205.30 -	125,000 -	79,688.50 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	16,152.60 -	20,000 -	13,749.50 -
436020	Remboursement de frais divers	13,127.20 -	12,000 -	20,177.20 -
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	171,242.00 -	160,000 -	174,209.35 -

Remarques

Service des ponts et chaussées (suite)		
312400	Électricité routes et tunnels	Les consommations d'électricité varient notablement en fonction des conditions d'ensoleillement, qui nécessitent ou non l'enclenchement des éclairages d'adaptation énergivores aux entrées d'ouvrages couverts.
313010	Carburants	Le début de l'hiver 2013/2014 ayant nécessité beaucoup moins d'interventions que la fin de l'hiver précédent, un volume conséquent de carburant a pu être économisé.
313400	Signaux et peinture	Les dépenses sont moins élevées que prévu suite à un retard dans la livraison de matériaux.
313420	Réparation de dégâts lors d'accidents	De par la nature imprévisible de ce genre de dépenses, deux crédits supplémentaires cumulés de 70'000 francs ont été acceptés les 24 octobre et 9 décembre 2013 pour couvrir les coûts des réparations liées à des accidents. La refacturation y relative est imputée à la rubrique budgétaire 436400 "Recettes dégâts lors accidents".
314405	Entretien des berges	Les travaux d'entretien des berges et lits des cours d'eau doivent être entrepris dans un cadre temporel très contraignant, dictés par les règles de protection de la faune aquatique. Ceci réduit la marge de manœuvre en cas de report des interventions notamment suite à une météo défavorable. Une importante mesure de curage aux Verrières a dû être reportée en 2014 en raison de la sensibilité des terrains à traverser, composés de tourbe et gorgés d'eau lors de la période autorisée.
314420	Entretien électromécanique tunnels	Une livraison de ventilateurs destinés au tunnel des gorges du Seyon ne se concrétisera finalement que début 2014, conduisant à un solde budgétaire en 2013 et un report des dépenses en 2014.
314430	Enlèvement de la neige et sablage	Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accepté le 30 septembre 2013. Les conditions hivernales de la deuxième partie de l'hiver 2012/2013 ont nécessité de nombreuses interventions. À contrario, le début de l'hiver 2013/2014 a été beaucoup moins consommateur de prestations de la part de nos entreprises partenaires.
314435	Entretien chemins pédestres	Aucune demande n'a été formulée en 2013.
314460	Plantations	L'entretien et l'assainissement des plantations le long des routes cantonales n'ont pas nécessité autant d'interventions qu'habituellement.
314490	Traitement des déchets	Après un exercice 2012 en augmentation, en raison de nouvelles règles intervenues dans le cadre du traitement des déchets, les activités 2013 ont été beaucoup plus conséquentes, notamment en termes d'élimination des boues. Un volume plus important qu'estimé en cours d'année, conjugué à un début d'hiver 2013/2014 calme, ont permis d'autant plus d'interventions de curages indispensables.
317000	Déplacements	La localisation et le nombre des chantiers internes ou pilotés par le service influent de manière déterminante sur ces dépenses. En 2013, ces chantiers ont nécessité moins de frais que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 300'000 francs a été accepté le 30 septembre 2013 pour couvrir les charges de certains projets financés en tout ou partie par la Confédération (cf. rubrique budgétaire 460800 "Subventions fédérales diverses") et pour le suivi de projets et de travaux en raison d'effectifs insuffisants (cf. rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation").
331000	Biens du patrimoine administratif	Les sommes engagées sur des projets d'investissement ayant été moindres que prévu en 2012, les amortissements 2013 en sont affectés favorablement. Cela concerne notamment les projets relatifs au tunnel de Serrières et au renforcement de cinq ouvrages d'art. La vente de certains véhicules au CNERN explique également cet écart budgétaire.
350220	Taxes fédérales diverses	Un crédit supplémentaire de 12'100 francs a été accepté le 26 septembre 2013 pour l'introduction de cette nouvelle rubrique non budgétisée intégrant la part de la Confédération à l'encaissement des redevances sur les concessions hydrauliques (cf. rubrique budgétaire 410430 "Concessions hydrauliques"). Celle-ci figurait auparavant sous la rubrique budgétaire 314440 "Correction routes, entret. ouvrages d'art".
410420	Extraction de gravier du lac	Le volume des recettes est dépendant des gros chantiers de construction.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
439850	Recettes diverses	16,316.10 -	63,500 -	67,781.65 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	404,610.00 -	240,000 -	240,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	379,610.00 -	195,000 -	195,000.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	25,000.00 -	45,000 -	45,000.00 -
46	Subventions acquises	236,858.00 -	300,000 -	320,286.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	136,858.00 -	100,000 -	120,286.50 -
463000	Allocation de l'ECAP	100,000.00 -	200,000 -	200,000.00 -
47	Subventions à redistribuer	2,546,627.40 -	5,400,000 -	4,827,442.45 -
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	328,322.40 -	1,400,000 -	75,825.30 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,218,305.00 -	4,000,000 -	4,613,175.00 -
474100	Subvention en provenance de l'étranger	0.00	0	138,442.15 -
49	Imputations internes	1,305,660.00 -	1,300,000 -	1,700,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000.00 -	800,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	500,000.00 -	500,000 -	900,000.00 -
490831	PI Emoluments	5,660.00 -	0	0.00
Service de la faune, forêts et nature				
<i>Total des charges</i>		<i>12,268,617.29</i>	<i>12,469,901</i>	<i>13,076,613.50</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,609,545.27 -</i>	<i>6,136,100 -</i>	<i>7,628,997.62 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,659,072.02</i>	<i>6,333,801</i>	<i>5,447,615.88</i>
30	Charges de personnel	5,518,663.65	5,501,539	5,412,763.55
300000	Commissions	12,687.55	15,000	9,949.10
301000	Personnel administratif et exploitation	4,400,082.45	4,369,063	4,338,202.85
301010	Salaires occasionnels	45,624.55	60,000	45,604.70
301750	Service de piquet	38,110.00	24,000	24,025.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	482,552.75	484,737	487,225.45
304000	Caisse de pensions	488,710.30	488,739	464,131.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	50,896.05	60,000	43,624.70
31	Biens, services et marchandises	1,734,036.44	1,822,000	2,258,340.13
311020	Armes et moyens d'intervention	1,131.00	7,000	7,000.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	15,708.80	47,000	27,255.85
313010	Carburants	82,752.75	76,000	76,231.20
313060	Matériel, fournitures et habillement	174,558.88	185,000	217,901.24
313430	Oeufs, alevins, nourriture	1,050.10	4,000	2,144.40
313600	Matières premières	41,234.50	43,000	26,908.20
314400	Entretien des berges et cours d'eau	40,000.00	40,000	17,128.95
314450	Entretien des piscicultures	23,616.91	15,000	430,333.95
314470	Entretien des sites naturels	284,985.65	290,000	283,403.55
315020	Entretien des véhicules	43,649.55	55,000	44,778.70
316000	Loyers	30,695.60	39,000	40,210.00
317000	Déplacements	145,395.83	170,000	158,087.70
318000	Mandats, expertises, études	312,390.65	310,000	401,142.65
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000.00	9,000	9,000.00
318435	Travaux par entreprises	466,250.45	460,000	451,708.10
319000	Cotisations	14,605.00	14,000	13,198.00
319800	Autres frais divers	47,010.77	58,000	51,907.64
33	Amortissements	216,526.50	243,662	426,224.17
330000	Biens du patrimoine financier	13,090.00	13,185	93,127.00
330010	Pertes sur débiteurs	775.50	4,000	9,420.17
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	113,400.00
331000	Biens du patrimoine administratif	202,661.00	194,077	210,277.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	32,400	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	325,547.90	328,000	618,783.10
351430	Dédommagement à l'Ecole de Lyss	27,675.00	28,000	27,675.00
352000	Mandats effectués par les communes	297,872.90	300,000	591,108.10
36	Subventions accordées	2,037,632.00	2,265,000	2,160,988.15
362410	Travaux forestiers de cantonnement	300,372.00	302,000	604,358.00
362418	Entretien de la forêt	810,086.00	850,000	791,594.80
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	45,999.05	53,000	38,418.40
365440	Dégâts aux cultures	197,841.75	160,000	141,976.95
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	34,510.00	37,000	34,810.00
365485	Extensification	429,471.85	530,000	295,285.25
365800	Divers organismes et instit. privées	34,500.00	48,000	40,350.00
366000	Formation professionnelle	148,086.95	185,000	149,194.75

Remarques

Service des ponts et chaussées (suite)		
410430	Concessions hydrauliques	La correction et la prise en compte de diverses situations pendantes permettent d'atteindre un montant sensiblement supérieur aux années précédentes. Dès 2014, ces recettes devraient se stabiliser aux alentours de 1,5 million de francs par année.
424000	Plus-value cessions d'immobilisations	Il s'agit d'une plus-value résultant de la vente d'un terrain privé appartenant à l'Etat (patrimoine financier), mais inutilisable à des fins publiques. De manière générale, ces terrains sont vendus à des privés ou des collectivités publiques pour leur domaine privé.
435415	Ventes biens mobiliers	Il s'agit d'une plus-value comptable résultant de la vente des véhicules et machines, propriété du service des ponts et chaussées (SPCH), mais à usage exclusif du Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN), à Boudry, depuis 2008. Ce matériel était auparavant loué au CNERN par le SPCH.
435700	Virement produits cess. immob.	Il s'agit d'une plus-value résultant pour l'essentiel de deux ventes de terrains non cadastrés et inutilisables à des fins publiques (patrimoine administratif). De manière générale, ces terrains sont vendus à des privés ou des collectivités publiques pour leur domaine privé.
436400	Recettes dégâts lors accidents	La refacturation des prestations est effectuée dans le cadre des réparations suite aux accidents, qui ont généré passablement d'interventions (cf. rubrique budgétaire 313420 "Réparation de dégâts lors d'accidents"), donc de facturations, en 2013. Toutefois, les assureurs tendent à appliquer strictement la législation en matière de responsabilité civile et à ne rembourser que la valeur résiduelle des biens endommagés au lieu de leur valeur de remplacement, générant ainsi un manque à gagner. Le montant des refacturations contient le matériel et les heures de personnel et d'inventaire nécessaires aux réparations.
438410	Gros entretien A5	Il s'agit d'honoraires perçus pour des mandats ponctuels confiés par l'OFROU.
439850	Recettes diverses	Les divers émoluments (fouilles, usage du domaine public, location d'infrastructures) et les prestations refacturées du laboratoire d'essai des matériaux expliquent le niveau des recettes de l'exercice 2013. Dès 2014, le volume budgété a été adapté à 450'000 francs.
440400	Droits sur les carburants	Conformément aux informations annoncées par la Confédération, la baisse des droits sur les carburants se confirme dans les chiffres.
440410	Redevance poids lourds	Les prévisions fédérales se sont révélées trop optimistes. De plus, un correctif de l'année 2012 a été appliqué par la Confédération. À noter que cette redevance est répartie à parts égales entre le service des transports et le service des ponts et chaussées.
460800	Subventions fédérales diverses	Cette rubrique intègre les subventions fédérales à divers projets de type cadastre du bruit routier ou planification de la revitalisation des cours d'eau (cf. rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises, études").
490831	PI émoluments	Cette rubrique enregistre dorénavant les émoluments restitués par le service de l'aménagement du territoire au service des ponts et chaussées dans le cadre des décisions spéciales établies par ce dernier. À noter que ces recettes étaient comptabilisées auparavant sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses".
Service de l'énergie et de l'environnement		
300000	Commissions	Ni la Commission cantonale de l'énergie ni celle des déchets n'ont siégé en 2013. Elles reprendront probablement leurs activités en 2014.
301000	Personnel administratif et exploitation	Le délai de carence ainsi que le départ d'une collaboratrice en cours d'année expliquent l'écart budgétaire.
310060	Information	Certaines actions ont dû être modifiées ou annulées faute de temps ou suite à une redéfinition des priorités.
311000	Machines, mob, équip.	Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 24 octobre 2013 pour le remplacement d'un appareillage de mesure des émissions dans l'air, tombé en panne et irréparable.
315010	Entretien des véhicules et appareils	Un crédit supplémentaire de 16'500 francs a été accepté le 13 décembre 2013 pour la réparation de diverses pannes survenues sur des appareillages, notamment de laboratoire.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
366430	Terrains maigres	36,764.40	100,000	65,000.00
37	Subventions redistribuées	2,193,386.35	2,122,400	2,027,491.15
372490	Entretien de la forêt	2,149,914.00	2,070,000	1,944,667.95
376400	Protection de la nature	43,472.35	52,400	82,823.20
39	Imputations internes	242,824.45	187,300	172,023.25
390115	Fournitures de bureau	265.00	0	343.75
390125	Imprimés	1,003.20	1,000	990.50
390145	Imprimante multifonction	2,096.45	1,800	0.00
390600	Locations	7,595.00	0	0.00
390625	Remboursements de traitements	75,702.80	0	0.00
390651	Entretien des forêts cantonales	107,566.00	109,500	110,566.00
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	48,596.00	75,000	60,123.00
41	Patentes et concessions	551,668.00 -	531,000 -	518,687.40 -
410440	Permis de chasse	255,900.00 -	250,000 -	236,640.00 -
410450	Permis de pêche	294,118.00 -	280,000 -	281,327.40 -
410460	Permis escargots	1,650.00 -	1,000 -	720.00 -
42	Revenus des biens	495,985.45 -	500,000 -	668,609.75 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	0.00	0	209,999.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	495,985.45 -	500,000 -	458,610.75 -
43	Contributions	1,943,316.02 -	1,578,000 -	1,931,006.72 -
431000	Emoluments administratifs	8,191.00 -	8,000 -	16,205.90 -
431400	Martelages forêts privées	72,800.00 -	80,000 -	58,868.00 -
434430	Prestations de service	428,749.90 -	340,000 -	514,447.12 -
434440	Redevances	14,564.00 -	20,000 -	20,888.35 -
435050	Ventes de bois	1,327,845.84 -	1,100,000 -	1,175,345.70 -
435060	Ventes d'animaux	6,335.84 -	5,000 -	9,081.12 -
439850	Recettes diverses	84,829.44 -	25,000 -	136,170.53 -
46	Subventions acquises	1,315,843.45 -	1,299,700 -	1,647,070.60 -
460430	Subv. féd. réserves naturelles	72,000.00 -	52,000 -	72,000.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	35,000.00 -	35,000 -	45,069.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	147,752.40 -	120,000 -	232,740.00 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	299,217.00 -	310,000 -	348,843.15 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	445,884.25 -	462,700 -	313,114.00 -
462320	Participations communales aux arrondissements	315,989.80 -	320,000 -	635,304.45 -
47	Subventions à redistribuer	2,193,386.35 -	2,122,400 -	2,027,491.15 -
470455	Entretien de la forêt	2,149,914.00 -	2,070,000 -	1,944,667.95 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	43,472.35 -	52,400 -	82,823.20 -
49	Imputations internes	109,346.00 -	105,000 -	836,132.00 -
490403	Prélèv. du fonds conservation de la forêt	0.00	0	330,000.00 -
490610	Locations	2,314.00 -	0	0.00
490651	Entretien des forêts cantonales	103,132.00 -	105,000 -	106,132.00 -
490726	Prélèvement pour rénovation pisciculture	0.00	0	400,000.00 -
490831	PI Emoluments	3,900.00 -	0	0.00
Service de l'agriculture				
<i>Total des charges</i>		<i>82,371,315.30</i>	<i>88,060,985</i>	<i>84,640,221.79</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>77,145,842.26 -</i>	<i>84,816,050 -</i>	<i>79,068,349.33 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,225,473.04</i>	<i>3,244,935</i>	<i>5,571,872.46</i>
30	Charges de personnel	3,036,628.35	3,022,060	3,001,359.75
300000	Commissions	15,129.95	25,300	35,286.70
301000	Personnel administratif et exploitation	2,490,562.10	2,436,274	2,451,972.60
301010	Salaires occasionnels	36,270.50	52,000	33,631.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	219,370.20	216,606	216,310.00
304000	Caisse de pensions	275,295.60	291,880	264,158.60
31	Biens, services et marchandises	1,133,054.20	1,145,700	1,107,047.20
310030	Livres et périodiques	3,242.40	5,000	3,593.95
311000	Machines, mobilier et équipement	10,471.80	34,000	28,223.55
313040	Matériel et fournitures	69,455.15	75,000	67,281.84
313510	Lutte contre les ravageurs	6,037.61	13,000	4,626.22
314000	Entretien des bâtiments	213,458.46	204,000	266,375.47
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,537.80	5,000	4,553.75
315020	Entretien des véhicules	3,666.30	5,500	3,368.85
316000	Loyers	53,119.75	0	0.00

Remarques

Service de l'énergie et de l'environnement (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Suite à l'absence prolongée d'un collaborateur travaillant sur les dossiers du "programme-bâtiments", des mandats ont dû être confiés à des tiers pour effectuer son travail, entièrement dédommagé par la Confédération. À ce titre un crédit supplémentaire de 63'000 francs a été accepté le 1 ^{er} novembre 2013.
318015	Analyses particulières	Dans le cadre de la réalisation de grands projets (Tunnel de Serrières, Microcity, etc.), les promoteurs définissent avec le service de l'énergie et de l'environnement un cadre financier pour le suivi environnemental de la qualité de l'air durant la phase de construction et/ou après la réalisation. Certains projets n'ont pas pu être menés à bien et les dépenses prévues n'ont pas été effectuées. Cas échéant, elles auraient été compensées par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses", ce qui explique la réduction de quelque 45'000 francs de cette dernière.
318430	Élimination de déchets spéciaux	Un crédit supplémentaire de 12'000 francs a été accepté le 13 décembre 2013 pour couvrir le dépassement budgétaire principalement dû à l'introduction de la taxe au sac qui a encouragé la population à un meilleur tri de leurs déchets spéciaux.
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	Par mandat, le canton indemnise les entreprises de ramonage dans le cadre du contrôle de la présence des vignettes sur les installations de chauffage. Un meilleur suivi des installations déclarées par ces entreprises a permis de réduire les frais.
351250	Conférences intercantionales	Un crédit supplémentaire de 7'000 francs a été accepté le 14 août 2013 en raison de l'augmentation de la cotisation annuelle à la Conférence suisse des directeurs de l'énergie passant de 24'000 à 31'000 francs dès 2013.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Selon une directive d'octobre 2011 de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie, les cantons doivent indiquer de manière uniforme et transparente au compte de fonctionnement les subsides versés dans le cadre du Programme Bâtiments pour l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment. Une recette équivalente émerge à la rubrique budgétaire 470800 "Subventions fédérales à redistribuer". L'écart budgétaire s'explique par la mise en place, depuis juin 2013, de listes d'attente pour les versements en raison d'un manque de liquidités du Programme Bâtiments. En janvier 2014, des versements pour près de 2 millions de francs ont été effectués à des ayants droit du canton pour rattraper les retards. En tenant compte de ce décalage, l'estimation des 4 millions de francs au budget 2013 était justifiée. À titre de promesses, des engagements ont été pris à hauteur de 5'480'000 francs.
376500	Assainissement bruit ferroviaire	Il s'agit des contributions redistribuées par le canton aux ayants droit propriétaires pour la pose de fenêtres antibruit. Le versement n'intervient que lorsque les travaux sont aboutis. Les subventions versées sont moins importantes que prévu en raison de la réalisation de travaux de moindre importance (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 470650 "Subv. féd., assainissement bruit ferrov.").
431460	Vignettes installations de chauffage	L'arrêté relatif au contrôle périodique des installations de chauffage a été modifié et la vignette de contrôle est passée de 20 à 25 francs générant ainsi une augmentation de la recette.
434800	Prestations de service diverses	Les prestations facturées à des tiers sont inférieures aux prévisions, notamment pour les contrôles des rejets dans l'air et dans les eaux.
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	Cf. rubrique budgétaire 318430 "Élimination de déchets spéciaux".
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 318015 "Analyses particulières".



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
317000	Déplacements	47,142.40	60,000	45,736.05
318000	Mandats, expertises, études	250,489.95	291,000	215,905.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	41,747.45	28,000	41,728.15
318585	Promotion OVPT	342,802.85	345,000	354,826.88
318590	Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500.00	19,500	19,500.00
319000	Cotisations	25,330.00	25,700	25,471.00
319320	Indemnités pour perte de culture	4,303.95	0	0.00
319800	Autres frais divers	35,748.33	35,000	25,855.94
33	Amortissements	2,712,056.62	2,639,125	2,713,418.15
330000	Biens du patrimoine financier	49,670.00	49,330	50,727.00
330010	Pertes sur débiteurs	19.12	1,000	17,992.15
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	3,781.75	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	2,658,585.75	2,588,795	2,644,699.00
36	Subventions accordées	964,073.48	1,000,100	979,722.99
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	6,483.88	31,600	24,999.99
365510	Placement du bétail	220,000.00	220,000	220,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	100,357.10	100,000	100,072.00
365512	Service volontaire agricole	10,900.00	11,000	10,900.00
365513	Contrôles agricoles	197,732.50	205,000	196,913.40
365514	Elevage	18,600.00	22,000	16,337.60
366520	CNAV, vulgarisation agricole	395,000.00	395,000	395,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	15,000.00	15,500	15,500.00
37	Subventions redistribuées	74,497,943.10	80,250,000	76,836,827.40
372500	Améliorations foncières, communes	0.00	50,000	0.00
375500	Paiements directs et écologiques	74,497,943.10	77,200,000	74,573,827.40
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	0.00	1,000,000	1,181,600.00
375560	Constructions rurales	0.00	2,000,000	1,081,400.00
39	Imputations internes	27,559.55	4,000	1,846.30
390125	Imprimés	179.00	0	1,846.30
390145	Imprimante multifonction	3,119.55	4,000	0.00
390600	Locations	24,261.00	0	0.00
41	Patentes et concessions	10,242.51 -	20,000 -	10,587.30 -
410400	Redevances	10,242.51 -	20,000 -	10,587.30 -
42	Revenus des biens	1,534,102.48 -	3,322,250 -	1,013,947.30 -
423500	Fermages agricoles	433,764.70 -	270,000 -	373,047.20 -
423510	Fermages viticoles	50,016.10 -	51,000 -	50,860.10 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	1,049,071.68 -	3,000,000 -	588,790.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,250.00 -	1,250 -	1,250.00 -
43	Contributions	701,049.82 -	802,800 -	736,266.78 -
431000	Emoluments administratifs	55,160.00 -	66,500 -	69,630.00 -
434800	Prestations de services diverses	157,744.82 -	130,000 -	135,633.96 -
435000	Ventes à des tiers	181,277.92 -	445,000 -	369,058.18 -
436030	Remboursement de frais	17,417.75 -	8,100 -	7,131.30 -
436050	Remboursement de subventions	50,900.00 -	10,000 -	40,460.00 -
439505	Recettes OVPT	136,836.13 -	140,000 -	107,216.09 -
439850	Recettes diverses	101,713.20 -	3,200 -	7,137.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	160,004.35 -	186,000 -	203,011.95 -
450800	Dédommagements de la Confédération	9,641.05 -	11,000 -	11,338.60 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	150,363.30 -	175,000 -	191,673.35 -
47	Subventions à redistribuer	74,497,943.10 -	80,250,000 -	76,836,827.40 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	0.00	2,000,000 -	1,081,400.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	74,497,943.10 -	77,200,000 -	74,573,827.40 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	0.00	1,050,000 -	1,181,600.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	17,708.60 -
481610	Prélèvement provision	0.00	0	17,708.60 -
49	Imputations internes	242,500.00 -	235,000 -	250,000.00 -
490510	Bonification du fonds viticole	235,000.00 -	235,000 -	250,000.00 -
490831	PI Emoluments	7,500.00 -	0	0.00

Remarques

Service de l'énergie et de l'environnement (suite)		
450800	Dédommagements de la Confédération	Lors de l'exercice 2012, le dédommagement versé par la Confédération dans le cadre du traitement des dossiers du "Programme Bâtiments" a été imputé par erreur au fonds de l'énergie, au lieu du service de l'énergie et de l'environnement (sous la rubrique 450800 "Dédommagements de la Confédération"). Cette erreur n'a été constatée qu'au terme du bouclage des comptes 2012. Le Contrôle cantonal des finances (CCFI) a également formulé une remarque à ce sujet dans son rapport aux comptes. Une écriture a donc été effectuée afin de corriger la fortune du fonds de l'énergie (surévaluée de 121'450 francs) en débitant la rubrique 319800 "Autres frais divers" au fonds de l'énergie et en créditant la présente rubrique. Par ailleurs, un dédommagement supplémentaire a été sollicité auprès de la Confédération pour compenser les dépenses additionnelles de la rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises et études".
451800	Dédommagements d'autres cantons	L'écart budgétaire est dû à la mise en place d'une nouvelle solution informatique pour le site internet de la Conférence romande des délégués à l'énergie. Celle-ci a rendu superflu le travail de mise à jour pour lequel le service était dédommagé.
463000	Allocation ECAP	Dans le cadre de la révision du règlement d'utilisation de son fonds, l'ECAP a réduit l'allocation annuelle versée au service de l'énergie et de l'environnement de 100'000 francs.
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferrov.	Cf. rubrique budgétaire 376500 "Assainissement bruit ferroviaire".
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 "Subventions féd. redistribuées aux privés".
490831	PI émoluments	Cette rubrique enregistre dorénavant les émoluments restitués par le service de l'aménagement du territoire au service de l'énergie et de l'environnement dans le cadre des décisions spéciales établies par ce dernier. À noter que ces recettes étaient comptabilisées auparavant sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses".
Service de la faune, forêts et nature		
301010	Salaires occasionnels	Suite au désistement d'un stagiaire, une personne a été engagée dans le cadre de l'assurance-chômage. Par ailleurs, les coûts ont été inférieurs aux prévisions au niveau des taxateurs.
301750	Service de piquet	Suite à l'entrée en vigueur avec effet rétroactif de la nouvelle directive sur le service de piquet, qui comprend une indemnisation supplémentaire de piquets effectués en semaine, une somme complémentaire a dû être versée aux collaborateurs concernés. À ce titre, un crédit supplémentaire de 20'000 francs a été accordé le 19 avril 2013.
311020	Armes et moyens d'intervention	L'achat d'un nouveau système de tir en vision nocturne prévu dans le budget 2013 a été suspendu. L'équipement en question ne donnait pas entière satisfaction.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	La vente de la pisciculture de Môtiers et le regroupement des activités à la pisciculture de Colombier, ainsi que la modernisation des installations de cette dernière, ont permis de réaliser des économies d'eau et d'électricité substantielles.
313010	Carburants	Un crédit supplémentaire de 6'000 francs a été accepté le 9 décembre 2013 pour couvrir le dépassement dû à l'augmentation du prix de l'essence et du nombre de kilomètres parcourus.
313430	Œufs, alevins, nourriture	Faute d'œufs, aucun élevage de truites de rivière n'a pu être réalisé durant l'hiver 2012-2013. La pêche des reproducteurs a été entravée par des conditions climatiques, respectivement de débit des cours d'eau, particulièrement défavorables.
314450	Entretien des piscicultures	Deux crédits supplémentaires de 7'000 et 2'000 francs ont été acceptés les 8 juillet et 9 décembre 2013 pour couvrir les dépenses additionnelles concernant la pisciculture de Colombier. Celles-ci sont dues au remplacement du système de congélation suite à une défectuosité imprévue, à une panne du refroidisseur d'eau lors de la remise en service de l'installation et à une augmentation des frais de maintenance du nouvel appareil d'ultrafiltration.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
Evologia				
<i>Total des charges</i>		2,517,560.75	2,714,790	2,762,235.74
<i>Total des revenus</i>		1,707,512.63 -	1,647,500 -	1,609,856.36 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		810,048.12	1,067,290	1,152,379.38
30	Charges de personnel	1,114,233.04	1,298,825	1,322,443.25
301000	Personnel administratif et exploitation	896,904.55	1,075,057	1,082,880.05
301010	Salaires occasionnels	30,015.45	7,000	18,005.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	78,363.05	93,557	95,176.50
304000	Caisse de pensions	94,310.55	115,211	111,676.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	14,639.44	8,000	14,705.50
31	Biens, services et marchandises	1,111,420.81	1,123,800	1,151,654.79
311000	Machines, mobilier et équipement	49,171.05	58,500	52,284.15
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	170,108.60	171,000	182,432.20
313010	Carburants	11,277.20	11,000	11,394.30
313040	Matériel et fournitures	13,052.95	16,300	25,836.59
313070	Produits alimentaires	271,680.00	295,000	282,678.96
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	21,333.75	24,000	24,036.11
313600	Matières premières	53,347.54	38,000	40,439.50
313800	Marchandises diverses	11,560.25	12,000	11,061.30
314000	Entretien des bâtiments	168,716.07	100,000	201,553.97
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	77,684.65	90,000	78,622.04
316210	Location de lignes et appareils	3,814.80	4,500	4,417.70
317000	Déplacements	1,741.20	3,500	7,080.70
317610	Manifestations et réceptions	37,686.60	40,000	34,603.62
318000	Mandats, expertises, études	178,585.60	210,000	157,299.20
318330	Frais divers de banque	197.97	0	204.34
319570	Frais "URSP"	4,863.60	8,000	7,723.70
319800	Autres frais divers	36,598.98	42,000	29,986.41
33	Amortissements	287,765.00	287,765	288,114.55
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	349.55
331000	Biens du patrimoine administratif	287,765.00	287,765	287,765.00
39	Imputations internes	4,141.90	4,400	23.15
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	23.15
390145	Imprimante multifonction	4,141.90	4,400	0.00
42	Revenus des biens	157,052.25 -	160,000 -	171,197.93 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	157,052.25 -	160,000 -	171,197.93 -
43	Contributions	898,201.38 -	877,500 -	854,029.43 -
434800	Prestations de services diverses	198,357.64 -	243,000 -	189,331.10 -
435000	Ventes à des tiers	514,989.43 -	515,000 -	554,570.58 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	30,390.70 -	30,000 -	35,803.50 -
436410	Participation de tiers sur entretien	38,459.65 -	31,000 -	26,355.80 -
439500	Contributions mesures d'intégration	53,070.65 -	38,500 -	33,071.00 -
439850	Recettes diverses	62,933.31 -	20,000 -	14,897.45 -
46	Subventions acquises	652,259.00 -	610,000 -	584,629.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	648,312.00 -	610,000 -	573,756.00 -
469210	Contribution de l'ECAP	3,947.00 -	0	10,873.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
<i>Total des charges</i>		8,141,797.65	8,420,631	7,544,801.86
<i>Total des revenus</i>		8,940,874.96 -	9,143,000 -	5,722,231.35 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		799,077.31 -	722,369 -	1,822,570.51
30	Charges de personnel	4,720,568.55	4,894,089	4,986,565.05
301000	Personnel administratif et exploitation	3,747,637.85	3,858,370	3,983,704.15
301010	Salaires occasionnels	165,218.05	185,040	154,381.50
301750	Service de piquet	14,347.50	12,000	21,700.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	341,631.60	355,525	359,213.60
304000	Caisse de pensions	415,741.75	453,155	436,615.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	35,991.80	30,000	30,950.20
31	Biens, services et marchandises	1,301,910.78	1,349,500	1,429,357.33
311000	Machines, mobilier et équipement	228,184.19	160,000	148,912.43
313800	Marchandises diverses	329,733.59	370,000	413,376.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	42,946.29	45,000	38,251.83
317000	Déplacements	102,277.18	129,500	117,775.90

Remarques

Service de la faune, forêts et nature (suite)		
315020	Entretien des véhicules	La diminution des frais d'entretien s'explique par le remplacement de plusieurs véhicules anciens.
316000	Loyers de locaux	La diminution est due à une utilisation accrue de locaux appartenant à l'Etat en lieu et place de locaux loués à des tiers.
319000	Cotisations	Un crédit supplémentaire de 2'000 francs a été accepté le 8 juillet 2013 pour financer l'adhésion à l'Association de la Grande Caricaie et l'augmentation de la cotisation à la Conférence des services de la faune, de la chasse et de la pêche.
331000	Biens du patrimoine administratif	L'augmentation est due à l'accélération en 2012 de l'investissement relatif à la reconstruction du mur du Creux du Van.
331006	Amort. patrim. adm. manuellement	La diminution est due à la constitution et à la cession d'un droit de superficie sur le bien-fonds relatif à la pisciculture de Môtiers.
365435	Encourag. bois indigène et fonds du bois	Les propriétaires privés ont moins exploité leurs forêts que prévu. Comme les montants versés pour l'encouragement de l'utilisation du bois indigène sont directement liés au nombre d'arbres marqués dans les forêts privées, la dépense est inférieure aux prévisions.
365440	Dégâts aux cultures	Un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été accepté le 9 décembre 2013. En effet, malgré des prélèvements importants de sangliers réalisés durant la saison de chasse 2012-2013, le climat et le manque de nourritures en forêt (qui dépend de la provision aléatoire de fruits forestiers comme les glands et les faînes) ont poussé la population restante à rechercher sa nourriture hors de la forêt durant cette année.
365485	Extensification	Plusieurs réseaux écologiques n'ont pas pu être finalisés en 2013. Ils sont toutefois en cours de réalisation. Les nouvelles demandes de contributions seront donc reportées sur l'exercice 2014.
366430	Terrains maigres	L'écart budgétaire résulte d'une nouvelle ventilation des dépenses entre la présente rubrique budgétaire et la rubrique 365485 "Extensification".
372490	Entretien de la forêt	Un versement unique de la subvention RPT fédérale est intervenu pour la période 2012-2015, destinée à la construction du centre forestier de la Montagne de Boudry (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 470455 "Entretien de la forêt").
390600	Locations	Cette nouvelle rubrique budgétaire est destinée à la restitution des loyers encaissés par le service de la faune, des forêts et de la nature pour le compte du service des bâtiments.
390625	Remboursement de traitements	Cette nouvelle rubrique budgétaire enregistre la participation financière du service de la faune, des forêts et de la nature au traitement d'une collaboratrice du service juridique.
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	L'écart budgétaire est dû au changement de mode d'amortissement d'anciens investissements comptabilisés dans le fonds forestier de réserve (cf. rubrique budgétaire 490460 "Attribution suite investissements" sous "Fonds forestier de réserve").
434430	Prestations de service	Les recettes issues de prestations de service ont été plus importantes que planifiées, en particulier en raison d'un important mandat attribué par les CFF.
434440	Redevances	Le nombre de cas soumis à redevances a été inférieur aux prévisions. Il s'agit notamment de l'utilisation occasionnelle par des tiers de chemins propriétés de l'Etat et de redevances uniques pour le passage de lignes électriques en forêts cantonales.
435050	Ventes de bois	Les recettes sont supérieures aux attentes en raison d'une légère amélioration du marché du bois. Celle-ci s'explique par une demande soutenue et des stocks bas en début de saison sur le marché français.
439850	Recettes diverses	L'augmentation des recettes est due principalement à l'encaissement des retenues faites pour les frais d'expertises d'attestation de la qualité écologique.
460430	Subv. féd. réserves naturelles	Des subventions supplémentaires ont été accordées par la Confédération pour des mesures spécifiques à développer au Creux du Van.
470455	Entretien de la forêt	Cf. rubrique budgétaire 372490 "Entretien de la forêt".
490610	Locations	Cette nouvelle rubrique budgétaire est destinée à la restitution des loyers encaissés par le service de l'agriculture pour le compte du service de la faune, des forêts et de la nature.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
317610	Manifestations et réceptions	10,215.75	10,000	9,973.60
318000	Mandats, expertises, études	233,709.02	266,500	365,540.58
318040	Mesures de prophylaxie	160,066.51	160,000	158,015.87
318500	Élimination de déchets	150,070.00	125,000	132,603.65
319010	Indemnités de dépens	0.00	0	940.00
319800	Autres frais divers	44,708.25	83,500	43,966.67
33	Amortissements	321,694.92	284,942	344,973.43
330010	Pertes sur débiteurs	86,753.12	50,000	64,937.43
331000	Biens du patrimoine administratif	234,941.80	234,942	280,036.00
34	Parts et contributions sans affectation	534,304.70	529,600	510,087.95
340210	Part communale aux patentes, appareils	534,304.70	529,600	510,087.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	7,594.50	10,000	8,998.80
350220	Taxes fédérales diverses	7,594.50	10,000	8,998.80
36	Subventions accordées	1,211,035.90	1,309,000	209,182.15
365530	Diverses institutions économiques	991,527.80	1,074,000	0.00
365555	Subventions aux refuges	47,620.00	50,000	48,875.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	17,775.00	23,000	7,166.35
366000	Formation professionnelle	154,113.10	162,000	153,140.80
39	Imputations internes	44,688.30	43,500	55,637.15
390070	Formation professionnelle	38,400.00	40,500	43,800.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	1,856.60
390125	Imprimés	2,320.05	0	9,980.55
390145	Imprimante multifonction	3,968.25	3,000	0.00
40	Impôts	3,379,403.97 -	3,500,000 -	360,000.00 -
407100	Impôt sur les maisons de jeux	3,379,403.97 -	3,500,000 -	360,000.00 -
41	Patentes et concessions	2,930,134.00 -	3,084,000 -	2,847,603.75 -
410200	Etablissements publics	2,158,551.15 -	2,310,000 -	2,068,964.85 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	760,022.35 -	770,000 -	766,229.40 -
410500	Patentes et taxes	11,560.50 -	2,000 -	12,409.50 -
410800	Patentes et concessions diverses	0.00	2,000 -	0.00
43	Contributions	2,311,690.99 -	2,220,000 -	2,188,678.10 -
431000	Emoluments administratifs	1,516,648.82 -	1,556,500 -	1,190,443.82 -
431270	Indemnités de dépens	0.00	0	509.40 -
434520	Analyses pour des tiers	274,742.31 -	375,000 -	546,358.58 -
434800	Prestations de services diverses	77,146.46 -	67,500 -	121,729.44 -
436010	Remboursement de traitements	71,079.30 -	0	0.00
437000	Amendes	157,260.00 -	140,000 -	98,950.00 -
439850	Recettes diverses	214,814.10 -	81,000 -	230,686.86 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	285,690.00 -	305,000 -	292,230.00 -
452000	Dédommagements des communes	285,690.00 -	305,000 -	292,230.00 -
46	Subventions acquises	33,956.00 -	34,000 -	33,719.50 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	33,956.00 -	0	33,719.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	34,000 -	0.00
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		7,039,032.75	7,079,646	6,951,596.69
<i>Total des revenus</i>		6,931,639.28 -	7,115,000 -	7,162,447.78 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		107,393.47	35,354 -	210,851.09 -
30	Charges de personnel	6,418,530.30	6,507,549	6,262,720.30
300000	Commissions	23,973.60	24,000	22,265.80
301000	Personnel administratif et exploitation	5,310,362.60	5,370,484	5,192,256.75
301010	Salaires occasionnels	25,207.75	45,600	36,652.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	465,720.25	471,071	456,831.95
304000	Caisse de pensions	593,266.10	596,394	554,713.55
31	Biens, services et marchandises	457,181.86	525,200	469,521.56
311000	Machines, mobilier et équipement	30,887.70	31,000	73,745.66
311010	Équipements informatiques	32,472.85	35,000	21,537.90
311300	Licences et logiciels	166,246.79	180,000	178,879.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,251.69	6,000	5,632.10
315020	Entretien des véhicules	9,676.55	16,200	14,129.05
317000	Déplacements	44,088.80	45,000	46,593.30

Remarques

Service de la faune, forêts et nature (suite)		
490831	PI émoluments	Cette nouvelle rubrique enregistre les émoluments restitués par le service de l'aménagement du territoire au service de la faune, des forêts et de la nature dans le cadre des décisions spéciales établies par ce dernier. À noter que ces recettes étaient comptabilisées auparavant sous la rubrique budgétaire 431000 "Émoluments administratifs".
Service de l'agriculture		
300000	Commissions	Les séances des commissions ont été moins nombreuses que prévu en 2013.
301000	Personnel administratif et exploitation	Un crédit supplémentaire de 55'700 francs a été accepté le 13 décembre 2013 pour couvrir l'écart entre le montant effectif et celui porté au budget pour deux postes à repourvoir. Mais également pour le paiement d'heures supplémentaires d'un collaborateur ainsi que la rétrocession partielle de la retenue obligatoire prélevée l'an dernier pour l'ensemble du personnel. Le départ d'une collaboratrice a aussi impliqué le paiement de 25 jours de vacances non prises.
301010	Salaires occasionnels	Dans le cadre des activités supplémentaires prévues pour les vendanges et pour les commissaires viticoles, les salaires occasionnels se sont révélés inférieurs au budget.
311000	Machines, mobilier et équipement	L'acquisition d'un GPS et de tablettes était prévue dans le cadre du système géomatique de la Confédération. Ce projet a toutefois été suspendu.
313510	Lutte contre les ravageurs	L'écart budgétaire s'explique par l'absence de Feu bactérien en 2013. La dépense ne concerne que les contrôles.
314000	Entretien des bâtiments	Un crédit supplémentaire de 38'000 francs a été accepté le 7 octobre 2013 pour couvrir les frais d'entretien des bâtiments. Le crédit n'a pas été utilisé dans sa totalité en raison du retard de certains travaux.
315000	Entretien mobilier, machines, équip.	Un crédit supplémentaire de 2'000 francs a été accepté le 19 juillet 2013 pour l'achat non prévu de batteries pour l'élévateur de la Station viticole.
316000	Loyers	Un crédit supplémentaire de 11'900 francs a été accepté le 20 décembre 2013 pour couvrir les frais de location du local de stockage du matériel de promotion de l'OVPT. Le solde, respectivement le dépassement budgétaire, est dû à l'application du principe du produit brut dans le cadre de la restitution des fermages agricoles encaissés par le service de l'agriculture pour le compte des ordres d'investissements relatifs à la N5 et aux routes cantonales.
317000	Déplacements	Grâce aux mesures d'économies, les dépenses ont été moins élevées que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Les travaux de vigne et les besoins au niveau des syndicats des améliorations foncières n'ont pas été aussi importants que prévu.
318066	Assurance immob, impôts et taxes	Un crédit supplémentaire de 13'600 francs a été accepté le 27 mai 2013. En effet, lors de l'établissement du budget 2013, la prévision de ventes de fermes de l'Etat impliquait une diminution des primes de l'assurance-incendie. Toutefois, les ventes se sont révélées moins nombreuses que prévu, impliquant des dépenses d'assurance plus importantes que planifié.
319320	Indemnité perte culture	Un crédit supplémentaire de 4'300 francs a été accepté le 13 décembre 2013 pour l'indemnisation de plusieurs exploitants agricoles touchés par les dégâts occasionnés sur leurs parcelles situées aux alentours de la place de parc des gens du voyage à la Vue-des-Alpes.
365505	Consult. écon. laitière (CASEi)	L'écart budgétaire s'explique par des frais de fonctionnement du CASEi (consultation en économie laitière) inférieurs aux prévisions (17'000 francs) mais également par un transitoire 2012 surévalué de 10'000 francs.
372500	Améliorations foncières, communes	Les subventions relatives aux améliorations foncières et constructions rurales ne transitent plus par le compte de fonctionnement mais par les projets concernés au compte des investissements.
375550	Amélior. foncières, privés et syndicats	Idem.
375560	Constructions rurales	Idem.
390600	Locations	Cette nouvelle rubrique budgétaire est destinée à la restitution des fermages encaissés par le service de l'agriculture pour le compte d'autres services de l'Etat.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dév. territorial et environnement				
318330	Frais divers de banque	26.82	0	37.66
318405	Honoraires développement par des tiers	76,638.90	106,000	43,314.60
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	69,067.60	80,000	53,406.15
319800	Autres frais divers	22,824.16	26,000	32,245.74
33	Amortissements	117,894.09	29,597	42,612.63
330010	Pertes sur débiteurs	91,296.99	3,000	5,277.28
331000	Biens du patrimoine administratif	26,597.10	26,597	37,335.35
39	Imputations internes	45,426.50	17,300	176,742.20
390115	Fournitures de bureau	43.55	0	230.70
390145	Imprimante multifonction	6,551.95	4,200	0.00
390350	Participation au frais de port	18,831.00	13,100	15,989.00
390625	Remboursements de traitements	20,000.00	0	0.00
390724	Attrib. fonds mensurations officielles	0.00	0	150,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	10,522.50
43	Contributions	6,264,739.28 -	6,554,000 -	6,543,965.28 -
431000	Emoluments administratifs	5,075,712.48 -	5,300,000 -	5,413,738.89 -
434800	Prestations de services diverses	1,185,785.08 -	1,250,000 -	1,126,335.81 -
439850	Recettes diverses	3,241.72 -	4,000 -	3,890.58 -
46	Subventions acquises	112,900.00 -	111,000 -	113,500.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	112,900.00 -	111,000 -	113,500.00 -
49	Imputations internes	554,000.00 -	450,000 -	504,982.50 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	554,000.00 -	450,000 -	504,982.50 -
Fonds d'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,330,487.10</i>	<i>1,168,000</i>	<i>1,531,781.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,330,487.10 -</i>	<i>1,168,000 -</i>	<i>1,531,781.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	50,502.67	295,000	8,203.58
318000	Mandats, expertises, études	34,844.97	280,000	8,203.58
319010	Indemnités de dépens	0.00	15,000	0.00
319800	Autres frais divers	15,657.70	0	0.00
36	Subventions accordées	124,306.55	843,000	94,842.10
362400	Plans d'aménagement	50,000.00	250,000	0.00
365540	Mesures de soutien	74,306.55	93,000	94,842.10
366400	Expropriation	0.00	500,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,155,677.88	0	1,428,735.32
380000	Virement à la fortune du fonds	655,677.88	0	1,428,735.32
381240	Provision litiges en cours	1,500,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	30,000	0.00
390625	Remboursements de traitements	0.00	30,000	0.00
40	Impôts	2,330,487.10 -	250,000 -	1,531,781.00 -
403320	Contributions sur plus-values	2,330,487.10 -	250,000 -	1,531,781.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	918,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	918,000 -	0.00
Fonds des routes communales				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,314,316.00</i>	<i>1,264,000</i>	<i>1,284,171.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,314,316.00 -</i>	<i>1,264,000 -</i>	<i>1,284,171.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	332,742.00	1,264,000	1,156,369.45
362420	Travaux routiers	332,742.00	1,264,000	1,156,369.45
38	Attributions aux financements spéciaux	839,874.00	0	127,801.55
380000	Virement à la fortune du fonds	839,874.00	0	127,801.55
39	Imputations internes	141,700.00	0	0.00
390849	PI Equipements	141,700.00	0	0.00
49	Imputations internes	1,314,316.00 -	1,264,000 -	1,284,171.00 -
490000	Bonification budgétaire	1,314,316.00 -	1,264,000 -	1,284,171.00 -

Remarques

410400	Service de l'agriculture (suite) Redevances	L'augmentation des redevances n'a pas été réalisée comme prévu au budget.
423500	Fermages agricoles	Conformément au principe du produit brut, la restitution des fermages agricoles est dorénavant effectuée par des rubriques de charge (cf. rubriques budgétaires 316000 "Loyers" et 390600 "Locations").
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	La prévision de vente de fermes de l'Etat ne s'est réalisée que partiellement en 2013 puisque seules deux opérations immobilières ont eu lieu.
431000	Émoluments administratifs	Les émoluments viticoles, initialement budgétés sur cette rubrique, ont été restitués au travers de la rubrique budgétaire 490831 "PI Émoluments".
434800	Prestations de services diverses	L'augmentation est due à l'avancement des travaux d'améliorations foncières à La Côte-aux-Fées.
435000	Ventes à des tiers	L'écart budgétaire s'explique principalement par une variation négative du stock (en raison de la grêle) mais également par des problèmes rencontrés lors de la facturation en fin d'année et des prévisions trop optimistes.
436030	Remboursement de frais	Un remboursement de l'ECAP a été effectué pour les dégâts causés par la grêle à une ferme de l'Etat à Bevaix.
436050	Remboursement de subventions	La vente d'immeubles agricoles a engendré le remboursement de subventions d'améliorations structurelles.
439850	Recettes diverses	Un montant de 99'000 francs a été versé par Suisse Grêle en faveur de la viticulture pour les dommages causés par la grêle.
451800	Dédommagements d'autres cantons	Un des éléments de cette rubrique budgétaire concerne le remboursement intégral, par le canton de Fribourg, du salaire de notre nouveau consultant laitier, dont le salaire est inférieur à son prédécesseur.
470510	Subv.féd., constructions rurales	Cf. rubrique budgétaire 375560 "Constructions rurales".
470540	Subv. féd., améliorations foncières	Cf. rubriques budgétaires 372500 "Améliorations foncières communes" et 375550 "Améliorations foncières privés et syndicats".
490831	PI Émoluments	Cf. rubrique budgétaire 431000 "Émoluments administratifs".
Evologia		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart budgétaire s'explique par le départ en retraite du directeur ainsi que par la vacance d'un poste de concierge durant 4 mois.
301010	Salaires occasionnels	Un crédit supplémentaire de 23'000 francs a été accepté le 19 juillet 2013 pour financer un mandat temporaire dans le cadre des projets de développement du site de Cernier (assainissement de la Grange aux concerts et du Mycorama).
309000	Frais, formation et perfectionnement	Un crédit supplémentaire de 6'500 francs a été accepté le 24 juillet 2013 pour couvrir les coûts des modules supplémentaires du brevet fédéral de formateur d'adultes requis pour encadrer des personnes placées en réinsertion socio-professionnelle. Ces dépenses ont été intégralement remboursées par le SECO (cf. rubrique budgétaire 460800 "Subventions fédérales diverses").
313010	Carburants	Un crédit supplémentaire de 2'000 francs a été accepté le 22 novembre 2013 pour couvrir des besoins en carburants qui se sont révélés moindres.
313070	Produits alimentaires	Les dépenses sont moins élevées que prévu au budget en raison de l'optimisation des achats d'approvisionnement.
313600	Matières premières	Deux crédits supplémentaires cumulés de 15'000 francs ont été acceptés les 24 octobre et 22 novembre 2013 pour couvrir le surplus d'achat de divers matériels dans le cadre des activités d'organisations de manifestations et d'événements (dont notamment la réception du Conseiller fédéral, M. Didier Burkhalter).
314000	Entretien des bâtiments	Un crédit supplémentaire de 70'000 francs a été accepté le 24 octobre 2013 pour, d'une part, l'assainissement des serres de l'École des Métiers de la Terre (EMTN), à la suite du raccordement au chauffage à distance (CAD) et, d'autre part, la mise en conformité des issues de secours du collège et la réparation urgente de la conduite d'eau potable au Gîte de la Montagne de Cernier.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dev. territorial et environnement				
Fonds cantonal de l'énergie				
<i>Total des charges</i>		1,467,728.00	2,837,658	2,121,450.00
<i>Total des revenus</i>		1,467,728.00 -	2,837,658 -	2,121,450.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	17,096.35	32,658	28,386.05
301010	Salaires occasionnels	15,705.00	30,000	26,077.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,391.35	2,658	2,308.55
31	Biens, services et marchandises	149,311.65	305,000	115,348.90
310060	Information	26,155.90	100,000	31,910.55
317000	Déplacements	1,705.75	5,000	2,397.55
318000	Mandats, expertises, études	0.00	200,000	81,040.80
319800	Autres frais divers	121,450.00	0	0.00
36	Subventions accordées	1,301,320.00	2,500,000	692,628.00
362800	Subsides divers aux communes	414,500.00	500,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	295,300.00	500,000	275,250.00
366800	Subsides aux personnes physiques	591,520.00	1,500,000	417,378.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	1,285,087.05
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	1,285,087.05
46	Subventions acquises	8,350.00 -	100,000 -	121,450.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	8,350.00 -	100,000 -	121,450.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,459,378.00 -	2,737,658 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,459,378.00 -	2,737,658 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	2,000,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	0.00	0	2,000,000.00 -
Fonds des eaux				
<i>Total des charges</i>		8,028,562.00	8,950,000	8,952,533.05
<i>Total des revenus</i>		8,028,562.00 -	8,950,000 -	8,952,533.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	247,615.05	250,000	124,147.60
319800	Autres frais divers	247,615.05	250,000	124,147.60
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	115,989.50	170,000	143,272.50
352800	Dédommagements divers aux communes	115,989.50	170,000	143,272.50
36	Subventions accordées	5,971,720.50	8,030,000	3,943,788.50
362800	Subsides divers aux communes	5,971,720.50	8,030,000	3,943,788.50
38	Attributions aux financements spéciaux	1,193,236.95	0	3,841,324.45
380000	Virement à la fortune du fonds	1,193,236.95	0	3,841,324.45
39	Imputations internes	500,000.00	500,000	900,000.00
390471	Attribution service Energie Environnement	500,000.00	500,000	900,000.00
43	Contributions	8,015,947.00 -	8,950,000 -	8,952,533.05 -
434440	Redevances	8,015,947.00 -	8,950,000 -	8,952,533.05 -
46	Subventions acquises	12,615.00 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	6,615.00 -	0	0.00
461300	Subventions cantonales	6,000.00 -	0	0.00
Fonds forestier de réserve				
<i>Total des charges</i>		307,488.55	384,801	252,288.79
<i>Total des revenus</i>		307,488.55 -	384,801 -	252,288.79 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	85,362.55	158,500	8,225.75
314000	Entretien des bâtiments	1,837.90	5,000	2,794.30
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	83,524.65	150,000	5,431.45
318010	Frais de gérance et divers	0.00	3,500	0.00
33	Amortissements	186,301.00	186,301	186,301.00
331000	Biens du patrimoine administratif	186,301.00	186,301	186,301.00

Remarques

318000	Evologia (suite) Mandats, expertises, études	Des cours de répétition de cariste pour demandeurs d'emploi ont été supprimés, selon décision du service de l'emploi. Le remboursement de ceux-ci était prévu dans la rubrique budgétaire 434800 "Prestations de services".
434800	Prestations de services diverses	Cf. rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises, études".
436410	Participation de tiers sur entretien	Il s'agit principalement du remboursement des charges d'entretien du Mycorama par le NECO.
439500	Contributions mesures d'intégration	Il s'agit des contributions perçues pour le suivi de jeunes gens placés à Evologia en formation certifiante par l'Unité de Formation AI (antenne du Centre pédagogique de Malvilliers), le soutien d'un apprenti par l'AI ainsi que pour divers placements OAI.
439850	Recettes diverses	L'écart budgétaire s'explique par divers remboursements d'assurance suite à des dégâts d'eau.
460800	Subventions fédérales diverses	Les subventions perçues sont supérieures au budget en raison de l'augmentation des indemnités pour encadrement versées par le SECO.
469210	Contribution ECAP	Une contribution a été obtenue pour la détection incendie du collège EMTN.
	Service de la consommation et des affaires vétérinaires	
		<i>En préambule, il faut noter que le service participe au projet pilote "GEM-Light" (gestion des services par enveloppe budgétaire et mandat de prestations).</i>
301000	Personnel administratif et exploitation	Un crédit supplémentaire de 75'000 francs a été accepté le 20 mars 2013 pour la création d'un poste à 50% de responsable d'application Limsophy, à charge de l'ensemble des cantons romands. La recette y relative est imputée à la rubrique budgétaire 436010 "Remboursement de traitements".
311000	Machines, mobilier et équipements	Les dépenses sont supérieures aux prévisions en raison du renouvellement indispensable de plusieurs équipements de laboratoire. Il faut noter que, en tant que pilote "GEM-Light", le service peut compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires du groupe 31 sans demande de crédit supplémentaire en respectant l'enveloppe globale de ce groupe de charges.
313800	Marchandises diverses	Les acquisitions ont été réduites afin de permettre le renouvellement d'équipements de laboratoire.
317000	Déplacements	Les différents efforts du service ont permis une économie de 27'000 francs par rapport au budget.
318000	Mandats, expertises, études	La fermeture pour rénovation de l'abattoir régional des Ponts-de-Martel a fortement réduit l'activité des contrôleurs des viandes.
318500	Élimination des déchets	La fermeture des abattoirs des Ponts-de-Martel a contraint certains bouchers à livrer leurs déchets au centre collecteur de Montmollin. D'autre part, le nombre de cadavres d'animaux collectés est en hausse.
330010	Pertes sur débiteurs	Forte augmentation du nombre de débiteurs insolubles.
365530	Div. institutions économiques	La bonification à Tourisme neuchâtelois a été réduite en raison de la non-atteinte du budget des redevances perçues sur les établissements publics.
407100	Impôts maisons jeux	Les revenus y relatifs étaient difficiles à estimer en raison de l'ouverture récente du casino en novembre 2012.
410200	Établissements publics	La prévision budgétaire s'est révélée trop optimiste pour les revenus des patentes des établissements publics.
431000	Émoluments administratifs	Les émoluments relatifs au contrôle des viandes sont en recul suite à la fermeture pour rénovation de l'abattoir régional des Ponts-de-Martel. Les autres émoluments ont toutefois largement compensé cette diminution. Par ailleurs, les redevances des loteries, initialement budgétisées sous cette rubrique pour 105'000 francs, ont été reclassées sous la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses" pour 145'000 francs.
434520	Analyses	L'écart budgétaire s'explique par une diminution du nombre de mandats reçus.
436010	Remboursement de traitements	Cf. rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation".
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 431000 "Émoluments administratifs".



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dev. territorial et environnement				
36	Subventions accordées	35,825.00	40,000	27,500.00
365800	Divers organismes et instit. privées	35,825.00	40,000	27,500.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	30,262.04
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	30,262.04
42	Revenus des biens	43,788.85 -	55,000 -	55,532.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	43,788.85 -	55,000 -	55,532.00 -
43	Contributions	145,545.38 -	108,000 -	114,469.79 -
435400	Revenus des groisières et divers	138,623.03 -	100,000 -	100,208.67 -
439850	Recettes diverses	6,922.35 -	8,000 -	14,261.12 -
46	Subventions acquises	17,730.00 -	17,500 -	17,730.00 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	17,730.00 -	17,500 -	17,730.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	41,170.32 -	124,801 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	41,170.32 -	124,801 -	0.00
49	Imputations internes	59,254.00 -	79,500 -	64,557.00 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	45,650.00 -	24,500 -	10,598.00 -
490460	Attribution suite investissements	0.00	45,500 -	45,233.00 -
490610	Locations	6,224.00 -	0	0.00
490651	Entretien des forêts cantonales	4,434.00 -	4,500 -	4,434.00 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	2,946.00 -	5,000 -	4,292.00 -
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	<i>22,075.90</i>	<i>101,000</i>	<i>351,559.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>22,075.90 -</i>	<i>101,000 -</i>	<i>351,559.90 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	1,898.40	61,000	51.00
314480	Reconstitutions forestières	1,847.40	50,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	51.00	1,000	51.00
319430	Affectation habitats entretenus	0.00	10,000	0.00
36	Subventions accordées	20,177.50	40,000	21,508.90
366410	Reboisements de compensation	0.00	20,000	6,258.90
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	20,177.50	20,000	15,250.00
39	Imputations internes	0.00	0	330,000.00
390403	Attrib. au service de la faune, forêts et nature	0.00	0	330,000.00
42	Revenus des biens	737.00 -	12,000 -	1,216.15 -
422310	Revenus sur titres	737.00 -	12,000 -	1,216.15 -
43	Contributions	256.80 -	11,100 -	18,027.80 -
434400	Taxes de compensation	0.00	1,000 -	17,765.00 -
436800	Autres contributions	256.80 -	10,000 -	262.80 -
439850	Recettes diverses	0.00	100 -	0.00
46	Subventions acquises	0.00	0	1,394.90 -
460495	Convention programme biodiversité	0.00	0	1,394.90 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	21,082.10 -	77,900 -	330,921.05 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	21,082.10 -	77,900 -	330,921.05 -
Fonds viticole				
	<i>Total des charges</i>	<i>345,335.15</i>	<i>347,000</i>	<i>329,721.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>345,335.15 -</i>	<i>347,000 -</i>	<i>329,721.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,417.30	5,500	5,953.90
300000	Commissions	5,417.30	5,500	5,953.90
31	Biens, services et marchandises	52.55	500	51.50
318010	Frais de gérance et divers	51.00	500	51.00
319800	Autres frais divers	1.55	0	0.50
36	Subventions accordées	104,865.30	106,000	73,715.70
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	48,650.15	66,000	40,063.35
365800	Divers organismes et instit. privées	56,215.15	40,000	33,652.35

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires (suite)		
452000	Dédommagements des communes	L'écart budgétaire s'explique par la diminution du nombre de chiens soumis à la taxe.
460520	Subvention fédéral contrôle vendanges	Les revenus initialement budgétisés sous la rubrique budgétaire 460800 "Subventions fédérales diverses" ont été reclassés sous la présente rubrique.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. rubrique budgétaire 460520 "Subvention fédérale contrôle vendanges".
Service de la géomatique et du registre foncier		
<i>En préambule, il faut noter que le service participe au projet pilote "GEM-Light" (gestion des services par enveloppe budgétaire et mandat de prestations).</i>		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart budgétaire s'explique par le respect du délai de carence dans le cadre du remplacement de deux collaboratrices du registre foncier.
301010	Sal. occasionnels	Les dépenses sont moins importantes que prévu car le travail de numérisation des archives du registre foncier a démarré en début d'année 2014.
318405	Honor. développement	Le projet de développement en relation avec le cadastre 3D a été reporté en 2014.
330010	Pertes sur débiteurs	Deux créances, dont le montant a été remis en cause par le tribunal cantonal, ont été annulées.
390625	Remboursement de traitements	Il s'agit de l'indemnisation du chargé de mission du secrétariat général pour le mandat réalisé au profit du service de la géomatique et du registre foncier dans le cadre du projet de l'introduction du cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière (RDPPF) (cf. rubrique budgétaire 490625 "Remboursement traitements" sous "Secrétariat général").
431000	Émoluments administratifs	Les émoluments sont moins élevés que prévu en raison de plusieurs absences prolongées dans les offices du registre foncier (congé maternité, accident).
434800	Prestations de services diverses	Ces recettes dépendent du volume de travaux à réaliser dans la mise à jour de la mensuration. La diminution par rapport au budget est compensée par la rubrique budgétaire 490480 "Prestations pour mensurations officielles".
490480	Prestations pour mensurations officielles	Un effort particulier a été mis en 2013 sur les mandats de renouvellement de la mensuration officielle sous la responsabilité du service.
Fonds de l'aménagement du territoire		
318000	Mandats, expertises, études	Des problèmes fonciers ont retenu l'avancement de certains mandats.
319010	Indemnités dépens	Aucune indemnité de dépens n'a été payée en 2013, en ce qui concerne les dossiers de contribution de plus-value.
319800	Autres frais divers	Deux crédits supplémentaires cumulés de 15'700 francs ont été acceptés le 8 avril et le 19 juillet 2013 pour permettre le remboursement de plus-values, l'une payée en trop et l'autre dans le cadre de la vente d'un bien-fonds (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 403320 "Contribution sur plus-values").
362400	Plans d'aménagement	Aucune subvention n'a été accordée aux communes pour les révisions des plans d'aménagement durant cet exercice comptable.
365540	Mesures de soutien	Le budget a été partiellement utilisé en raison du nombre de nouveaux dossiers déposés.
366400	Expropriation	Aucune mesure d'expropriation n'a eu lieu durant cet exercice comptable.
381240	Provision litiges en cours	Un litige en cours a nécessité la création d'une provision.
390625	Remboursement de traitements	Aucune prestation interne n'a été refacturée en raison des disponibilités budgétaires suffisantes de la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation" du service de l'aménagement du territoire.
403320	Contribution sur plus-value	De gros dossiers ont été finalisés et encaissés en cours d'exercice comptable grâce à l'effort de rattrapage dans la facturation des plus-values entrepris lors des dernières années.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Dépt. dev. territorial et environnement				
39	Imputations internes	235,000.00	235,000	250,000.00
390540	Office des vins et produits du terroir	235,000.00	235,000	250,000.00
42	Revenus des biens	0.00	0	17,250.00 -
422310	Revenus sur titres	0.00	0	17,250.00 -
43	Contributions	256,570.15 -	263,000 -	267,375.15 -
439510	Contributions des propriétaires	175,454.75 -	175,000 -	175,313.10 -
439520	Contributions des encaveurs	78,645.70 -	85,000 -	89,384.20 -
439850	Recettes diverses	2,469.70 -	3,000 -	2,677.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	88,765.00 -	84,000 -	45,095.95 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	88,765.00 -	84,000 -	45,095.95 -
Fonds des mensurations officielles				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,640,392.05</i>	<i>4,350,000</i>	<i>2,896,283.55</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,640,392.05 -</i>	<i>4,350,000 -</i>	<i>2,896,283.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	861,602.20	3,000,000	2,105,182.60
318000	Mandats, expertises, études	861,602.20	3,000,000	2,105,182.60
39	Imputations internes	778,789.85	1,350,000	791,100.95
390400	Part cantonale sur travaux terminés	224,789.85	900,000	286,118.45
390480	Prestations du service mensurations cad.	554,000.00	450,000	504,982.50
43	Contributions	330,307.14 -	250,000 -	326,378.89 -
434420	Produits de la diffusion	330,152.43 -	250,000 -	325,534.02 -
439850	Recettes diverses	154.71 -	0	844.87 -
46	Subventions acquises	407,355.80 -	710,000 -	1,223,521.25 -
460800	Subventions fédérales diverses	301,930.60 -	300,000 -	1,087,791.85 -
462410	Part communale, mensurations officielles	47,500.00 -	10,000 -	72,281.15 -
469400	Participation des tiers	57,925.20 -	400,000 -	63,448.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	677,939.26 -	2,490,000 -	910,264.96 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	677,939.26 -	2,490,000 -	910,264.96 -
49	Imputations internes	224,789.85 -	900,000 -	436,118.45 -
490000	Bonification budgétaire	0.00	0	150,000.00 -
490450	Part cantonale sur travaux terminés	224,789.85 -	900,000 -	286,118.45 -

Remarques

Fonds des routes communales

362420	Travaux routiers	Quatre dossiers acceptés les années précédentes ont tous été finalisés. À ceci, s'ajoutent douze demandes de subvention acceptées par arrêté du Conseil d'Etat, dont huit ont pu être honorées dans le courant de l'année, les travaux étant terminés. Le nombre et l'ampleur des demandes étant imprévisibles, puisque dépendant de ce que les communes présentent, le budget est établi sur la base du versement annuel au fonds.
390849	PI Équipements	La dépense figure sous la présente rubrique et non sous la rubrique 362420 "Travaux routiers" puisque les coûts ont été assumés par un autre service de l'Etat pour le compte d'une commune.
490000	Bonification budgétaire	Cf. rubrique budgétaire 390720 "Fds des routes communales" sous "Secrétariat général".

Fonds cantonal de l'énergie

310060	Information	Aucune grande campagne d'information n'a été organisée en 2013 puisque l'avenir du fonds n'est pas assuré en raison du refus de la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEI) par le peuple le 17 juin 2012.
318000	Mandats, expertises, études	L'absence de dépenses s'explique par le report, en raison du refus populaire évoqué ci-dessus, d'un important mandat sur la définition d'une nouvelle conception directrice de l'énergie.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 121'450 francs a été accepté le 18 décembre 2013 pour corriger une erreur d'imputation. En effet, lors de l'exercice 2012, le dédommagement versé par la Confédération dans le cadre du traitement des dossiers du "Programme Bâtiments" a été imputé par erreur au fonds de l'énergie, au lieu du service de l'énergie et de l'environnement sous la rubrique 450800 "Dédommagements de la Confédération".
362800	Subsides divers aux communes	Cette rubrique dépend de projets d'importance tels que des constructions ou extensions de réseaux de chauffage à distance dans les communes. Certains projets sont en discussion, mais n'ont pas encore été finalisés.
365800	Divers organismes et instit. privés	Les montants alloués par projet sont importants. Par conséquent, il suffit que certains projets ne se concrétisent pas ou prennent du retard pour que la dépense effective soit inférieure au budget, ce qui a été le cas en 2013.
366800	Subsides aux personnes physiques	Le budget prévoyait des sommes plus élevées en prévision d'un nouveau programme de subvention qui n'a pas encore pu démarrer en raison du refus populaire évoqué ci-dessus.
460800	Subventions fédérales diverses	En 2011, la répartition définitive des contributions globales de la Confédération avait montré que notre canton avait reçu trop de contributions en 2010 par rapport aux subsides qu'il a effectivement distribués. Au lieu de demander au canton de rembourser les montants non utilisés, la Confédération lui a attribué une dette du même montant qui devra être amortie sur plusieurs années. Les contributions globales 2013 ont ainsi été presque entièrement absorbées.

Fonds des eaux

352800	Dédommagement divers aux communes	Suite à la fusion des communes, le dédommagement forfaitaire par commune s'est fortement réduit.
362800	Subsides divers aux communes	Les communes n'ont pas encore commencé les travaux ou alors les décomptes n'ont pas été présentés au service. Les sommes qui n'ont pas été distribuées seront utilisées pour répondre aux demandes des prochaines années.
434440	Redevances	Les redevances du deuxième semestre 2013 ont fait l'objet d'un transitoire puisque la facturation n'intervient qu'en début d'année 2014. Les recettes attendues pour 2013 se montent à 8,6 millions de francs. La différence par rapport aux comptes s'explique par une surévaluation de l'écriture transitoire 2012.



Comptes 2012

Budget 2012

Comptes 2011

Remarques

	Fonds forestier de réserve	
314010	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Des moyens étaient prévus au budget pour la construction d'un hangar au centre forestier de Noiraigue. Après réception des devis, elle s'est avérée plus chère que prévu. Ce projet a donc été reporté en 2014 et fera l'objet d'un crédit d'investissement.
427300	Revenus immeubles patrim. admin.	Deux facteurs expliquent l'écart budgétaire. D'une part, la restitution des fermages, encaissés par le service de l'agriculture pour le compte du fonds forestier de réserve, s'effectue dorénavant par des rubriques de prestations internes (cf. rubrique budgétaire 490610 "Locations"). D'autre part, une location entre deux sections du service a été supprimée.
435400	Revenus des groisières et divers	L'extraction de matériaux est restée stable en 2013. Par contre, le volume des matériaux amenés dans la gravière a fortement augmenté impliquant des taxes de décharge plus importantes que prévu.
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	Cette rubrique budgétaire concerne les forêts qui relèvent de la fortune du fonds. Dépendantes d'un nombre restreint de forêts, ces recettes sont très variables en fonction des conditions d'exploitation des forêts passées en coupe. Les recettes de 2013 ont été plus importantes que ces dernières années.
490460	Attribution suite investissements	L'écart budgétaire est dû au changement de mode d'amortissement d'anciens investissements comptabilisés dans le fonds forestier de réserve (cf. rubrique budgétaire 390722 "Attribution fonds forestier de réserve" sous "Service de la faune, des forêts et de la nature").
490610	Locations	Cette nouvelle rubrique budgétaire est destinée à la restitution des fermages encaissés par le service de l'agriculture pour le compte du fonds forestier de réserve.
	Fonds de la conservation de la forêt	
314480	Reconstitutions forestières	La somme de 50'000 francs inscrite au budget 2013 concerne un important projet de compensation écologique lié au "Pont Noir" de Valangin. Le projet principal ne débutera finalement qu'en 2014 mais des travaux mineurs (débroussaillage), qui s'inscrivent dans le projet global, ont été entrepris en 2013.
319430	Affectation habitats entretenus	Aucune intervention en 2013 liée à l'entretien d'habitats particuliers (rives, zones à tétraonidés) en relation avec les compensations financières issues de tiers (Association neuchâteloise de course d'orientation, service des ponts et chaussées).
366410	Reboisements de compensation	Pour la première fois depuis plusieurs années, aucune plantation ni entretien de reboisements de compensation n'ont été nécessaires en 2013.
436800	Autres contributions	Aucune recette n'a été enregistrée en 2013 résultant d'accords avec des tiers (Association neuchâteloise de course d'orientation, service des ponts et chaussées).
	Fonds viticole	
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	La contribution à la campagne nationale de promotion des vins suisses a été en partie financée par l'Office des vins et des produits du terroir (OVPT).
365800	Divers organismes et institut. privées	Un crédit supplémentaire de 6'300 francs a été accepté le 22 août 2013 pour couvrir le dépassement dû à un complément d'étude qui n'avait pas été prévu initialement dans le cadre de l'épuration de la zone viticole. Un deuxième crédit supplémentaire de 9'900 francs a été accepté le 20 décembre 2013 en faveur de la préparation de la mise en consultation du plan d'affectation cantonal (PAC), auprès des services de l'Etat et des communes.
439520	Contributions des encaveurs	Les contributions sont moins élevées que prévu suite au remboursement partiel des vendanges extra-cantoniales à certains encaveurs du canton.



Comptes 2012

Budget 2012

Comptes 2011

Remarques

Fonds des mensurations officielles		
318000	Mandats, expertises, études	Les demandes d'acomptes de la majorité des bureaux adjudicataires pour les travaux de nouvelles mensurations ont été inférieures au budget en raison notamment d'autres travaux privés réalisés par ces bureaux en relation avec la construction et aux difficultés de recrutement dans ce secteur d'activité.
390400	Part cantonale sur travaux terminés	Suite aux problèmes rencontrés par la majorité des bureaux adjudicataires dans le traitement des rapports de vérification, un nombre inférieur de mandats a pu être bouclé. La participation du canton n'est demandée que lorsque le bouclage est réalisé.
390480	Prest. du service des mensur. cadastr.	Cf. rubrique budgétaire 490480 "Prestations pour mensurations officielles" sous "Service de la géomatique et du registre foncier".
434420	Produits de la diffusion	Cette augmentation s'explique par la signature de nouveaux contrats d'utilisateurs due à la livraison de nouvelles données cadastrales et de nouveaux produits (par exemple: plans topographiques au 1:5000 et 1:10000, modèles numériques).
469400	Participation des tiers	Suite aux problèmes rencontrés par la majorité des bureaux adjudicataires dans le traitement des rapports de vérification, un nombre inférieur de mandats a pu être bouclé. La participation des tiers n'est demandée que lorsque le bouclage est réalisé.
490450	Part cantonale sur travaux terminés	Cf. rubrique budgétaire 390400 "Part cantonale sur travaux terminés".



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
	<i>Total des charges</i>	447,329,309.82	438,906,173	451,102,554.25
	<i>Total des revenus</i>	219,120,822.28 -	220,380,282 -	218,548,812.64 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	228,208,487.54	218,525,892	232,553,741.61
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,839,909.65	1,691,653	1,866,408.45
	<i>Total des revenus</i>	32,933.00 -	6,000 -	17,571.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,806,976.65	1,685,653	1,848,836.95
30	Charges de personnel	896,367.35	705,173	769,279.40
300000	Commissions	13,776.70	0	271.20
301000	Personnel administratif et exploitation	677,463.35	548,534	596,732.05
301010	Salaires occasionnels	16,279.35	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	60,495.35	47,242	58,467.95
304000	Caisse de pensions	77,886.00	63,397	64,474.85
309800	Autres charges de personnel	50,466.60	46,000	49,333.35
31	Biens, services et marchandises	96,569.30	66,900	83,282.20
310030	Livres et périodiques	1,193.70	2,000	1,929.40
317000	Déplacements	12,418.35	14,000	11,445.80
317600	Congrès et conférences	11,501.00	11,500	11,501.00
317610	Manifestations et réceptions	29,697.80	30,000	18,859.40
318000	Mandats, expertises, études	26,387.05	0	25,593.50
319010	Indemnités de dépens	4,158.00	2,000	5,760.00
319800	Autres frais divers	11,213.40	7,400	8,193.10
33	Amortissements	24,950.85	28,020	181,204.75
330000	Biens du patrimoine financier	31,326.00	34,395	34,395.00
331000	Biens du patrimoine administratif	6,375.15 -	12,206	146,809.75
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	18,581 -	0.00
36	Subventions accordées	0.00	0	21,600.00
364505	Subvention CNIP	0.00	0	21,600.00
39	Imputations internes	822,022.15	891,560	811,042.10
390115	Fournitures de bureau	4,466.00	6,500	3,385.65
390125	Imprimés	755.35	1,000	669.80
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	20,800.00	15,000	0.00
390535	Prestations internes CNIP	152,300.00	161,100	806,986.65
390536	Prestations internes frais entretien CNIP	575,474.35	647,960	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	68,226.45	60,000	0.00
43	Contributions	0.00	0	1.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	1.00 -
49	Imputations internes	32,933.00 -	6,000 -	17,570.50 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	25,600.00 -	0	11,570.50 -
490537	Prestations internes Indemnités cadres	7,333.00 -	6,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	6,000.00 -
Service de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	8,499,236.43	5,551,556	10,563,088.90
	<i>Total des revenus</i>	1,399,321.25 -	1,429,500 -	1,400,338.05 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,099,915.18	4,122,056	9,162,750.85
30	Charges de personnel	2,114,169.60	2,133,193	2,081,425.45
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,753,846.00	1,770,231	1,735,886.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	152,811.70	154,655	148,601.55
304000	Caisse de pensions	207,511.90	203,306	196,937.10
31	Biens, services et marchandises	787,737.68	810,100	874,832.45
317000	Déplacements	24,475.60	24,500	23,139.15
318000	Mandats, expertises, études	175,600.00	175,600	271,455.65
319507	Taxes de séjour	537,157.25	560,000	546,298.05
319800	Autres frais divers	50,504.83	50,000	33,939.60
36	Subventions accordées	845,720.00	860,720	1,845,720.00
361500	Collaboration intercantonale	140,720.00	140,720	140,720.00
365260	Subvention tourisme	705,000.00	720,000	1,705,000.00
37	Subventions redistribuées	850,689.00	850,000	843,811.00
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	850,689.00	850,000	843,811.00

Remarques

ÉCONOMIE ET ACTION SOCIALE

Secrétariat général		
300000	Commissions	Prise en charge des travaux non budgétés effectués en 2013 par l'office cantonal de conciliation en matière de conflits collectifs du travail. Crédits supplémentaires de 4'360 francs, 2'100 francs et 7'300 francs acceptés les 06.05.2013, 21.06.2013 et 20.12.2013.
301000	Personnel administratif et exploitation	Augmentation due, d'une part, à l'imputation dans les comptes des secrétariats généraux des charges salariales des responsables financiers et, d'autre part, à une erreur dans le système lors d'un transfert d'une collaboratrice. Crédits supplémentaires de 97'000 francs et de 32'000 francs acceptés les 08.05.2013 et 11.12.2013.
301010	Salaires occasionnels	Prise en charge des frais liés à l'enquête administrative "Centre d'accueil de Perreux" et de divers salaires horaires non budgétés. Crédit supplémentaire de 16'000 francs accepté le 06.05.2013.
309800	Autres charges de personnel	Augmentation du nombre des indemnités versées aux cadres du DEAS, notamment au SEMP. Crédits supplémentaires de 1'700 francs et de 2'800 francs acceptés les 18.11.2013 et 20.12.2013.
318000	Mandats, expertises, études	Poursuite du mandat d'étude relatif à l'organisation du COSM non budgété. Crédit supplémentaire de 25'600 francs accepté le 28.01.2013 et compensé par un prélèvement au Fonds pour réformes des structures de l'Etat (voir rubrique budgétaire 490302).
319010	Indemnités de dépens	Augmentation des indemnités accordées en 2013, notamment dans le secteur des migrations. Crédit supplémentaire de 5'000 francs accepté le 19.09.2013.
319800	Autres frais divers	Octroi d'une prime collective de 5'400 francs destinée à l'organisation d'une manifestation pour l'ensemble des collaborateurs du DEAS.
330000	Biens du patrimoine financier	Diminution due à la division du bien-fonds 10600 de la Chaux-de-Fonds et au transfert d'une partie de ce dernier au domaine public.
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	Variation du nombre de dossiers RH gérés par le service des ressources humaines pour le CNIP.
390536	Prestations internes frais entretien CNIP	Diminution des frais liés à l'entretien des bâtiments loués au CNIP.
390627	Prestations informatiques SIEN	Augmentation des frais de téléphonie du CNIP et achat de licences informatiques (MS CAL).
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	En corrélation avec la rubrique budgétaire 318000.
490537	Prestations internes indemnités cadres	En corrélation avec la rubrique budgétaire 309800.
Service de l'économie		
300000	Commissions	Dans l'attente de sa nomination, le Conseil économique n'a pas siégé depuis le début de la présente législature.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
39	Imputations internes	3,900,920.15	897,543	4,917,300.00
390145	Imprimante multifonction	3,377.15	0	0.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	897,543.00	897,543	4,457,300.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	3,000,000.00	0	460,000.00
43	Contributions	548,632.25 -	579,500 -	556,527.05 -
431240	Recettes taxes de séjour	537,157.25 -	560,000 -	546,298.05 -
439850	Recettes diverses	11,475.00 -	19,500 -	10,229.00 -
47	Subventions à redistribuer	850,689.00 -	850,000 -	843,811.00 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	850,689.00 -	850,000 -	843,811.00 -
Office du registre du commerce				
	<i>Total des charges</i>	<i>732,461.62</i>	<i>729,143</i>	<i>730,956.88</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,028,546.45 -</i>	<i>1,010,000 -</i>	<i>1,063,250.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>296,084.83 -</i>	<i>280,857 -</i>	<i>332,293.72 -</i>
30	Charges de personnel	602,450.95	602,143	594,191.45
301000	Personnel administratif et exploitation	503,117.10	502,438	497,340.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,872.85	43,699	43,211.30
304000	Caisse de pensions	55,461.00	56,006	53,640.00
31	Biens, services et marchandises	12,841.50	17,000	12,298.20
317000	Déplacements	1,019.30	3,000	1,737.20
318035	Ports spéciaux et divers	10,289.00	12,000	8,561.00
319800	Autres frais divers	1,533.20	2,000	2,000.00
33	Amortissements	6,608.92	5,000	9,928.13
330010	Pertes sur débiteurs	6,608.92	5,000	9,928.13
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	110,361.15	105,000	114,539.10
350220	Taxes fédérales diverses	110,361.15	105,000	114,539.10
39	Imputations internes	199.10	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	199.10	0	0.00
43	Contributions	1,028,546.45 -	1,010,000 -	1,063,250.60 -
431210	Emoluments, registre du commerce	1,026,118.76 -	1,000,000 -	1,061,319.26 -
439850	Recettes diverses	2,427.69 -	10,000 -	1,931.34 -
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	<i>23,173,807.53</i>	<i>24,902,906</i>	<i>24,544,124.74</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>13,834,414.31 -</i>	<i>15,053,162 -</i>	<i>12,881,472.37 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,339,393.22</i>	<i>9,849,744</i>	<i>11,662,652.37</i>
30	Charges de personnel	13,938,317.60	14,920,865	13,499,881.85
300000	Commissions	6,013.60	27,000	10,425.80
300500	Conseils sociaux	3,400.00	3,000	2,850.00
301000	Personnel administratif et exploitation	11,546,584.65	12,157,314	11,192,175.60
301010	Salaires occasionnels	2,730.00	0	1,515.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,004,145.75	1,060,167	967,514.25
304000	Caisse de pensions	1,279,193.15	1,334,384	1,209,781.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	96,250.45	339,000	115,619.55
31	Biens, services et marchandises	393,205.43	557,400	349,786.44
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,094.55	2,500	1,317.35
310030	Livres et périodiques	12,584.01	18,000	13,394.80
310050	Matériel d'enseignement	0.00	1,400	0.00
310060	Information	10,417.15	10,000	24,898.00
311000	Machines, mobilier et équipement	43,692.17	30,000	27,055.41
311010	Equipements informatiques	283.95	14,000	4,800.30
313080	Produits chimiques	3,701.20	4,500	5,213.47
313800	Marchandises diverses	6,774.76	8,000	9,263.07
314000	Entretien des bâtiments	244.05	10,000	6,210.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	14,895.73	24,000	10,389.25
316000	Loyers	16,833.40	17,000	16,574.20
317000	Déplacements	115,854.09	202,500	133,237.45
317610	Manifestations et réceptions	21,808.67	40,000	10,090.10
318000	Mandats, expertises, études	7,541.30	10,000	2,737.37
318005	Honoraires, mandats	101,772.30	120,000	41,680.60
318030	Ports et affranchissements	431.30	3,500	936.05
318350	Nettoyage par des tiers	1,233.85	5,000	2,103.00

Remarques

390736	Service de l'économie (suite) Politique régionale	Augmentation de la bonification au fonds de politique régionale (voir explication dans le fonds sous la rubrique budgétaire 490000).
439850	Recettes diverses	Les jetons de présence d'un conseil d'administration ont été supprimés.
300000	Service de l'emploi Commissions	Suite à la démission de son président et de son vice-président, la commission tripartite chargée de l'observation du marché du travail n'a pas siégé durant plusieurs mois. Dans l'attente de sa nomination, le Conseil de l'emploi n'a pas siégé depuis le début de la présente législature.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'ensemble des postes budgétés n'ont pas pu être repourvus en 2013, notamment en raison des réorganisations internes entamées et en cours au niveau de la direction générale et de l'Office régional de placement neuchâtelois. Crédit supplémentaire de 225'000 francs accepté le 12.12.2012 non utilisé.
309000	Frais de formation	Le coût des formations dispensées par le service des ressources humaines sont enregistrées, depuis l'année 2013, en tant que prestations internes via la rubrique budgétaire 390513. Diminution générale des frais de formation en raison de l'engagement de conseillers en personnel déjà titulaires du brevet fédéral requis par la loi.
310030	Livres & périodiques	Moins d'achats de livres que prévus.
311000	Machines, mobiliers, équipement	Dépassement lié à l'achat d'un passeur automatique d'échantillons au laboratoire intercantonal (LIST). Crédit supplémentaire de 24'000 francs accepté le 19.09.2013.
311010	Équipement informatique	L'ensemble des équipements informatiques ont été achetés en 2013 via le service informatique de l'Etat.
314000	Entretien bâtiment	Charges liées aux aménagements de locaux comptabilisées en tant que prestation interne via la rubrique budgétaire 390340.
315000	Entretien mobilier, mach, équip	Les coûts de cette rubrique concernent le laboratoire intercantonal et englobent des frais fixes d'entretien, ainsi que des frais variables découlant du remplacement de pièces défectueuses. En 2013, le laboratoire n'a pas subi de panne d'appareils.
317000	Déplacements	Diminution des frais de déplacements suite à l'acquisition, en 2013, d'une voiture de fonction pour l'office de contrôle.
317610	Manifestations, réception	Diminution de la participation à des salons.
318005	Honoraires, mandats	Diminution des mandats.
318030	Ports & affranchissements	Les ports et affranchissement émargent à la rubrique budgétaire 490350.
318350	Nettoyage par tiers	Les coûts de recyclage ont été moins conséquents que prévus.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
319800	Autres frais divers	33,042.95	37,000	39,885.42
33	Amortissements	40,037.00	54,997	95,775.00
330010	Pertes sur débiteurs	40.00	15,000	55,778.00
331000	Biens du patrimoine administratif	39,997.00	39,997	39,997.00
39	Imputations internes	8,802,247.50	9,369,644	10,598,681.45
390115	Fournitures de bureau	25,762.85	25,200	25,440.55
390125	Imprimés	13,147.30	22,700	18,830.05
390135	Machines et équipement	827.95	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	16,583.65	16,000	18,585.05
390340	Prestations internes SBAT mobilier	13,987.80	43,000	92,917.40
390350	Participation au frais de port	64,530.05	63,500	52,831.40
390513	Formation continue	10,350.00	0	0.00
390515	Salaires apprenants	64,213.65	81,600	57,148.60
390530	Prestations OCOSP en faveur des chômeurs	151,500.00	151,500	151,500.00
390537	Prestations internes Indemnités cadres	7,333.00	6,000	0.00
390600	Locations	0.00	0	29,118.00
390611	Prestations internes loyers SEMP	573,718.00	599,144	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	265,703.20	265,000	0.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	7,500,000.00	8,000,000	9,238,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	914,310.40
390806	Frais de conciergerie	94,528.05	96,000	0.00
390831	PI Emoluments	62.00	0	0.00
43	Contributions	381,993.65 -	526,000 -	481,743.53 -
431000	Emoluments administratifs	48,905.00 -	70,000 -	58,550.00 -
434505	Recettes encaissées du BNMB	0.00	0	5,000.00 -
434800	Prestations de services diverses	772.20 -	56,000 -	52,294.60 -
435000	Ventes à des tiers	280.00 -	0	0.00
436020	Remboursement de frais divers	9,207.50 -	0	9,333.95 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	309,506.10 -	350,000 -	303,587.00 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	11,738.25 -	50,000 -	29,553.40 -
439850	Recettes diverses	1,584.60 -	0	23,424.58 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	94,687.33 -	90,000 -	71,315.87 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	94,687.33 -	90,000 -	71,315.87 -
46	Subventions acquises	13,301,941.13 -	14,437,162 -	12,328,412.97 -
460800	Subventions fédérales diverses	13,301,941.13 -	14,437,162 -	12,328,412.97 -
49	Imputations internes	55,792.20 -	0	0.00
490625	Remboursements de traitements	52,642.20 -	0	0.00
490831	PI Emoluments	3,150.00 -	0	0.00
AVS/AI				
<i>Total des charges</i>		<i>113,245,070.18</i>	<i>110,087,600</i>	<i>127,389,985.32</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>34,008,162.20 -</i>	<i>33,394,300 -</i>	<i>38,130,733.10 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>79,236,907.98</i>	<i>76,693,300</i>	<i>89,259,252.22</i>
31	Biens, services et marchandises	2,735,914.22	2,771,800	2,362,193.37
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,357,121.10	1,377,600	1,355,530.30
318541	Administrat. prestations complém. AI	1,023,793.12	1,039,200	779,163.07
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	255,000.00	255,000	127,500.00
318545	Administration contrôle LAA	100,000.00	100,000	100,000.00
36	Subventions accordées	110,509,155.96	107,315,800	125,027,791.95
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	604,330.60	800,000	701,766.20
363500	Prestations complémentaires AVS	63,569,766.40	57,501,500	76,469,535.75
363510	Prestations complémentaires AI	42,904,745.31	45,453,300	44,443,916.80
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	1,131,012.40	1,261,000	1,150,540.70
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	2,299,301.25	2,300,000	2,262,032.50
46	Subventions acquises	34,008,162.20 -	33,394,300 -	38,130,733.10 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	15,151,197.80 -	13,487,200 -	18,614,861.00 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	15,976,243.80 -	17,039,400 -	16,747,422.60 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	768,030.00 -	764,800 -	847,554.00 -
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	579,390.00 -	569,900 -	487,176.00 -
462515	Part communale alloc. fam. SAL	1,533,300.60 -	1,533,000 -	1,433,719.50 -

Remarques

330010	Service de l'emploi (suite) Pertes sur débiteurs	L'ensemble des pertes sur débiteurs concernait des personnes bénéficiant des mesures d'insertion et de ce fait ont été enregistrés dans les comptes du fonds d'intégration professionnelle.
390125	Imprimés	Moins d'impressions de documents que prévu.
390340	Prestations internes mobilier	En corrélation avec la rubrique budgétaire 301000.
390513	Formation continue	En corrélation avec la rubrique budgétaire 309000.
390515	Salaires apprenants	Diminution liée aux différences de traitements selon l'année d'apprentissage des apprentis.
390537	Prestations internes indemnités cadres	Augmentation du nombre des cadres du service au bénéfice de l'indemnité pour abandon du contrôle des heures.
390730	Fonds d'intégration professionnelle	Réduction de la bonification au fonds d'intégration professionnelle suite à la diminution des charges de celui-ci.
431000	Emoluments administratifs	Moins de recettes que prévues, notamment au niveau du contrôle des agences de placement et des caisses ALFA.
434800	Prestations services	Budget transféré sur la rubrique budgétaire 490625.
436020	Remboursement de frais divers	Recette extraordinaire liée au remboursement de frais de formation.
436510	Remb. frais commission sécurité travail	Diminution des interventions de l'office de l'inspection du travail.
437500	Amendes, contrôle marché du travail	L'ensemble des recettes concernant l'activité de l'office de contrôle n'a pas été rétrocédé par le bureau des créances judiciaires en 2013. Le solde sera versé début 2014. Baisse générale des recettes liée à l'introduction du nouveau code de procédure pénale et aux condamnations à des jours amendes avec sursis.
460800	Subventions fédérales diverses	Diminution de la subvention fédérale liée à la diminution des charges subventionnées par le SECO.
490625	Remboursement traitements	Auparavant enregistré dans la rubrique budgétaire 434800.
490831	PI Émoluments	Émoluments relatifs à des décisions spéciales restitués par le service de l'aménagement du territoire (SCAT).
	AVS/AI	
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Diminution des charges liée d'une part à la surévaluation du budget, d'autre part au bouclage final 2012.
363500	Prestations complémentaires AVS	L'écart est lié d'une part à l'entrée en vigueur de la LFinEMS, d'autre part à l'évaluation trop optimiste du budget 2013. Crédit supplémentaire de 8'000'000 francs accepté le 02.12.2013.
363510	Prestations complémentaires AI	Le budget était fondé sur une hypothèse prudente de progression des charges de 1,75%. Cette hypothèse tenait compte de l'adaptation prévisible des besoins vitaux aux coûts de la vie. Il est à relever que la 6 ^{ème} révision de la loi sur l'assurance-invalidité déploie ses effets en stabilisant la croissance du nombre de rentiers et par conséquent le nombre de bénéficiaires de prestations complémentaires. Le montant de la compensation du crédit supplémentaire urgent en matière de prestations complémentaires AVS accordé le 02.12.12 à hauteur de 2'453'000 francs était sans compter une légère hausse des prestations complémentaires AI constatée en novembre. Par prudence, un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accepté le 27.11.2013 en vue d'assurer le paiement des prestations si l'augmentation devait continuer en décembre. En définitive, une diminution des dépenses a été constatée entre les exercices 2012 et 2013 en ce qui concerne les bénéficiaires en institution; cette diminution est vraisemblablement due à l'augmentation des rentes alors que les prix de pension des établissements n'ont pas évolué.
363540	Caisse de compensation, remises de cotisations	Le budget 2013 était surévalué. Le nombre des remises de cotisations AVS a été inférieur aux prévisions.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Par décision de l'Office fédéral des assurances sociales, le taux de subvention des prestations complémentaires AVS subventionnées est passé de 27,1% à 27,2%. L'écart est lié à l'augmentation de charges de la rubrique budgétaire 363500.
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	Par décision de l'Office fédéral des assurances sociales, le taux des prestations AI subventionnées est passé de 41,2% à 40,9%. L'écart est lié à la diminution des charges de la rubrique budgétaire 363510.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
Service des migrations				
<i>Total des charges</i>		23,889,433.77	22,639,266	23,450,634.76
<i>Total des revenus</i>		17,115,963.60 -	16,469,000 -	20,075,877.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		6,773,470.17	6,170,266	3,374,757.66
30	Charges de personnel	10,140,006.17	10,239,053	9,621,298.83
300000	Commissions	1,640.00	3,000	1,434.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,229,640.70	8,202,723	7,835,529.80
301010	Salaires occasionnels	214,117.05	208,800	218,616.00
301750	Service de piquet	13,750.00	15,000	13,750.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	737,985.37	736,992	700,207.58
304000	Caisse de pensions	910,229.60	1,037,538	824,495.15
309090	Santé et sécurité	761.75	5,000	753.70
309800	Autres charges de personnel	31,881.70	30,000	26,512.60
31	Biens, services et marchandises	1,567,135.50	1,127,000	1,102,214.25
310000	Fournitures de bureau et imprimés	125,119.30	90,000	118,650.55
317000	Déplacements	33,958.10	32,000	31,310.60
318005	Honoraires, mandats	1,332,460.20	900,000	876,793.15
318020	Contrôles médicaux	143.80	5,000	0.00
318260	Rapatriement d'étrangers	13,949.75	40,000	11,295.55
319010	Indemnités de dépens	29,671.40	30,000	32,245.30
319800	Autres frais divers	31,832.95	30,000	31,919.10
33	Amortissements	22,215.85	12,000	26,109.66
330010	Pertes sur débiteurs	22,215.85	12,000	26,109.66
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	319,541.95	380,000	470,937.90
350220	Taxes fédérales diverses	213,288.00	230,000	220,716.00
351200	Concordat et détention LMC	106,253.95	150,000	250,221.90
36	Subventions accordées	10,705,810.20	9,898,500	11,760,256.87
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	7,332,375.13	6,348,000	7,528,282.42
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	3,373,435.07	3,550,500	4,231,974.45
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	108,889.80
381235	Attrib. prov. charges sociales	0.00	0	108,889.80
39	Imputations internes	1,134,724.10	982,713	360,927.45
390115	Fournitures de bureau	26,771.95	27,000	23,597.65
390125	Imprimés	1,638.60	5,000	1,141.70
390135	Machines et équipement	0.00	5,000	718.30
390145	Imprimante multifonction	13,875.25	8,000	11,736.25
390612	Loyer centres SMIG	1,092,438.30	937,713	238,533.55
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	85,200.00
43	Contributions	1,395,919.35 -	1,029,000 -	1,358,477.30 -
431000	Emoluments administratifs	197,548.85 -	200,000 -	179,636.00 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	1,164,797.20 -	800,000 -	1,032,560.95 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	29,330.00 -	25,000 -	34,970.00 -
436020	Remboursement de frais divers	1,112.15 -	2,000 -	1,188.40 -
439850	Recettes diverses	3,131.15 -	2,000 -	110,121.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	186,108.25 -	140,000 -	205,119.80 -
450800	Dédommagements de la Confédération	186,108.25 -	140,000 -	205,119.80 -
46	Subventions acquises	15,533,936.00 -	15,300,000 -	16,474,280.00 -
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	3,572,300.00 -	4,300,000 -	4,194,548.00 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	11,961,636.00 -	11,000,000 -	12,279,732.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	2,038,000.00 -
481320	Prélèvement provision ODM	0.00	0	2,038,000.00 -
Service de la cohésion multiculturelle				
<i>Total des charges</i>		3,056,093.22	2,657,917	2,794,320.23
<i>Total des revenus</i>		1,662,512.91 -	1,575,500 -	1,826,676.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,393,580.31	1,082,417	967,643.33
30	Charges de personnel	1,417,071.85	1,399,117	1,443,659.55
300000	Commissions	18,122.05	20,000	17,900.80
300500	Conseils sociaux	4,098.55	7,000	4,682.60
301000	Personnel administratif et exploitation	1,135,309.10	1,100,136	1,167,323.20

Remarques

Service des migrations		
301000	Personnel administratif et exploitation.	Création du 2 postes pour renforcer l'encadrement dans le centre d'accueil de Perreux. Crédit supplémentaire de 109'000 francs accepté le 24.04.2013.
301010	Salaires occasionnels	Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 02.12.2013. Coûts supplémentaires engendrés par la nécessité de faire appel à des veilleurs supplémentaires dans les centres de premier accueil de Couvet et Fontainemelon, en raison d'absences prolongées des titulaires.
309090	Santé et sécurité	Frais liés aux dépenses de santé et sécurité destinés aux collaborateurs et collaboratrices du service inférieurs au budget.
309800	Autres charges de personnel	Crédit supplémentaire de 3'000 francs accepté le 02.12.2013. Frais de formation en augmentation.
310000	Fourniture de bureau et imprimés	Crédit supplémentaire de 37'000 francs accepté le 19.09.2013. Coûts liés à la production et l'impression des titres de séjour sous forme de cartes de crédit. Le nombre de demandes s'est encore accru cette année. En corrélation avec la rubrique budgétaire 431220.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 5'000 francs accepté le 02.12.2013. Augmentation des déplacements des collaborateurs sur d'autres sites.
318005	Honoraires, mandats	Crédit supplémentaire de 700'000 francs accepté le 03.09.2013. Crédit demandé suite à la nécessité de renforcer le dispositif de sécurité au centre d'accueil de Perreux
318020	Contrôles médicaux	Les contrôles médicaux des ressortissants étrangers placés en détention administrative à Frambois sont désormais comptabilisés sous la rubrique budgétaire 351200.
318260	Rapatriement étrangers	Il est extrêmement difficile d'estimer à l'avance le nombre de rapatriements d'étrangers sans ressource auxquels il conviendra de procéder en cours d'année.
319010	Indemnités dépens	Augmentation du nombre d'indemnités accordés en 2013. Crédit supplémentaire de 12'000 francs accepté le 19.09.2013.
330010	Pertes sur débiteurs	Augmentation du nombre de factures envoyées à l'étranger, selon l'arrêté mis en place en 2009, pour des refus d'entrée en Suisse concernant des étudiants et restées impayées.
351200	Concordat et détention LMC	Les montants relatifs aux dossiers traités concernant les renvois et les frais de détention des personnes en mesure de contrainte sont en diminution cette année, de même que les coûts liés à la participation de notre canton à l'excédent de charges de l'établissement de détention Frambois. En corrélation avec la rubrique budgétaire 450800.
366570	Dépenses d'assistance pour les requérants d'asile	Crédit supplémentaire de 940'000 francs accepté le 02.12.2013. Le budget initial était basé sur l'hypothèse d'une réduction de l'effectif des demandes d'asile. Cette prévision ne s'est pas confirmée, au contraire. En corrélation avec la rubrique budgétaire 460230.
390145	Imprimante multifonction	Augmentation en lien avec le centre d'accueil de Perreux, nouvelle structure lors de l'établissement du budget, ainsi que l'accroissement des activités du service.
390612	Loyer centres SMIG	Charges d'immeuble du centre d'accueil de Perreux plus élevées que prévu.
431220	Émoluments contrôle des étrangers	Émoluments liés à la production et l'impression des titres de séjour sous forme de cartes de crédit. Le nombre de demandes s'est accru cette année. En corrélation avec la rubrique budgétaire 310000.
450800	Dédommagements de la Confédération	Augmentation de la subvention fédérale liée au service "Conseil en vue du retour" et basée sur le nombre de départs en 2012. En corrélation avec la rubrique budgétaire 351200.
460205	Forfaits réfugiés (B + F)	Recettes surévaluées et en diminution en raison du nouveau mode de financement par la Confédération entré en vigueur le 01.04.2013.
460230	Forfaits asile (RA + AP)	Recettes supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'accroissement du nombre de requérants d'asile en procédure et des personnes admises à titre provisoire de moins de 7 ans. En corrélation avec la rubrique budgétaire 366570.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
301010	Salaires occasionnels	36,981.05	38,223	27,388.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	101,156.45	98,868	103,234.00
304000	Caisse de pensions	121,404.65	134,890	123,130.25
31	Biens, services et marchandises	1,038,800.37	1,006,800	1,065,850.83
310020	Imprimés et reliures	27,120.32	30,000	38,416.60
317000	Déplacements	13,502.15	12,000	16,357.30
319505	Prix "Salut l'étranger"	6,000.00	7,000	7,000.00
319540	Mesures d'intégration	524,785.65	500,000	513,656.18
319541	Programmes intégration pluriannuels	464,630.70	455,000	487,045.30
319800	Autres frais divers	2,761.55	2,800	3,375.45
36	Subventions accordées	219,915.00	165,000	196,915.00
365800	Divers organismes et instit. privées	219,915.00	165,000	196,915.00
38	Attributions aux financements spéciaux	284,100.00	0	0.00
381517	Provision forfaits intégration ODM	284,100.00	0	0.00
39	Imputations internes	96,206.00	87,000	87,894.85
390115	Fournitures de bureau	4,396.35	8,000	4,948.00
390125	Imprimés	2,586.55	3,500	2,783.25
390145	Imprimante multifonction	19,223.10	5,500	10,102.40
390623	Forfait élèves	70,000.00	70,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	70,061.20
43	Contributions	616,591.18 -	575,500 -	1,089,934.10 -
431260	Emoluments, naturalisations	152,765.00 -	175,500 -	85,835.00 -
439500	Contributions mesures d'intégration	463,826.18 -	400,000 -	1,004,099.10 -
46	Subventions acquises	1,045,921.73 -	1,000,000 -	736,742.80 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,045,921.73 -	1,000,000 -	736,742.80 -
Service de l'action sociale				
<i>Total des charges</i>		118,213,167.14	110,073,673	108,675,403.90
<i>Total des revenus</i>		64,712,795.73 -	59,722,400 -	60,129,520.85 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		53,500,371.41	50,351,273	48,545,883.05
30	Charges de personnel	2,823,803.10	2,847,873	2,590,068.05
300000	Commissions	1,504.40	4,000	1,586.20
301000	Personnel administratif et exploitation	2,334,385.35	2,372,352	2,167,932.90
301010	Salaires occasionnels	18,610.50	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	203,714.20	206,807	188,260.85
304000	Caisse de pensions	265,588.65	264,715	232,288.10
31	Biens, services et marchandises	138,348.80	214,000	235,324.50
317000	Déplacements	6,003.70	9,000	5,253.10
318005	Honoraires, mandats	36,269.00	55,000	49,542.40
319310	Indemnités LAVI	89,280.00	110,000	162,342.40
319800	Autres frais divers	6,796.10	40,000	18,186.60
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	10,325.00	7,500	8,277.00
351250	Conférences intercantionales	10,325.00	7,500	8,277.00
36	Subventions accordées	110,569,719.24	100,683,900	105,050,418.20
362310	Participation services sociaux communaux	3,860,694.90	3,550,000	3,069,391.80
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	366,000.00	368,900	366,000.00
365325	Pro Infirmis	270,000.00	272,100	270,000.00
365330	Pro Senectute	277,000.00	291,900	240,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	800,000.00	806,300	800,000.00
365337	Programmes d'insertion	2,100,000.00	2,350,000	1,962,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,652,240.00	1,613,200	1,600,833.00
366300	Charges d'aide matérielle	100,228,198.14	90,171,500	95,500,000.00
366320	Avances de contributions d'entretien	800,000.00	1,100,000	1,100,000.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	215,586.20	160,000	142,193.40
38	Attributions aux financements spéciaux	17,000.00	0	721,890.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	0.00	0	587,890.00
381321	Provision découvert FDFN	17,000.00	0	134,000.00
39	Imputations internes	4,653,971.00	6,320,400	69,426.15
390115	Fournitures de bureau	6,612.20	0	26.15
390306	Convention SFPO / autres services Etat	70,400.00	70,400	0.00
390355	Aide matérielle, différence de subside LAMal	4,524,316.60	6,250,000	0.00

Remarques

301000	Service de la cohésion multiculturelle Personnel administratif et exploitation	Différence due à l'engagement d'une coordinatrice de projets à 20% pour la mise en œuvre du projet "Valoriser la diversité dès l'enfance". Crédit supplémentaire de 16'600 francs accepté le 13.02.2013. Cette charge est totalement compensée par une contribution fédérale (rubrique budgétaire 439500).
319540	Mesures d'intégration	Écart de 25'000 francs lié au crédit supplémentaire accepté le 26.09.2013 pour la mise en place du projet "Lublin pour tous". Celui-ci est entièrement financé par le fonds d'aide au développement de la direction du développement et de la coopération, rubrique budgétaire 439500.
319541	Programmes d'intégration pluriannuels	Le dépassement budgétaire s'explique par les dépenses du projet "Valoriser la diversité dès l'enfance" faisant partie du crédit supplémentaire de 31'000 francs accepté le 19.02.2013, compensé par la contribution fédérale versée sur la rubrique budgétaire 439500. Crédit supplémentaire de 14'000 francs accepté le 13.12.2013.
365800	Divers organismes et instit. privées	Écart lié au crédit supplémentaire de 16'200 francs accepté le 02.12.2013 pour financer les projets d'intégration dans le cadre de la manifestation interculturelle <i>NeuchâToi</i> 2013 et au crédit supplémentaire de 39'000 francs accepté le 20.12.2013 et destiné à l'application du principe d'échéance sur des contrats de prestations entre le COSM et différents partenaires. Ce dernier crédit supplémentaire est compensé par des contributions fédérales qui ont fait aussi l'objet de l'application du principe d'échéance.
381517	Forfait intégration ODM	Constitution d'une provision de 284'100 francs correspondant aux forfaits fédéraux non utilisés les années précédentes. Cette provision avait été dissoute prématurément lors du bouclage des comptes 2012.
390145	Imprimante multifonction	Hausse de la consommation.
431260	Émoluments de naturalisation	Diminution du nombre de demandes de naturalisation ordinaire pour les personnes provenant de 1 ^{ère} et 2 ^{ème} génération.
439500	Contributions mesures d'intégration	En corrélation avec les rubriques budgétaires 301000, 319540 et 319541.
460800	Subventions fédérales diverses	Écart lié au 4 ^{ème} paiement des forfaits fédéraux d'intégration de 2012 qui a été versé sur l'exercice 2013.
	Service de l'action sociale	
301010	Salaires occasionnels	L'ingénierie de la formation ACCORD a été confiée à une collaboratrice en contrat de durée déterminée plutôt que par le biais de l'attribution d'un mandat (rubrique budgétaire 318005). Crédit supplémentaire de 18'700 francs accepté le 09.12.2013.
318005	Honoraires, mandats	En corrélation avec la rubrique budgétaire 301010.
319310	Indemnités LAVI	Charges d'intensité difficiles à prévoir dans la mesure où elles dépendent du nombre de demandes individuelles d'indemnité pour tort moral présentées.
319800	Autres frais divers	Les dépenses connexes à la mise en place du projet ACCORD ont été moins élevées que prévu.
351250	Conférences intercantionales	Augmentation de la cotisation des cantons membres à la Conférence suisse des institutions d'action sociale (CSIAS). Crédit supplémentaire de 2'800 francs accepté le 13.12.2013.
362310	Participation services sociaux communaux	Dans le cadre de la mise en place des guichets sociaux régionaux (ACCORD), un forfait d'installation unique a été accordé aux 8 régions/communes. Crédit supplémentaire de 310'000 francs accepté le 11.12.2013 compensé par un prélèvement au Fonds de réforme des structures des communes (voir rubrique budgétaire 490303).
365337	Programmes d'insertion	Dépenses moins élevées que prévues pour l'expérience-pilote d'entreprise sociale productive (NE-ESO).
365800	Divers organismes et instit. privées	Le dépassement est dû à des dépenses d'intensité générées à l'attention de bénéficiaires neuchâtelois dans des organismes intercantonaux mandatés pour la délivrance de prestations spécifiques (ex. Centre jeunes sourds à Lausanne). Crédit supplémentaire de 73'200 francs accepté le 20.12.2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
390625	Remboursements de traitements	52,642.20	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	69,400.00
43	Contributions	238,880.10 -	400,000 -	1,021,287.65 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	237,260.55 -	400,000 -	600,000.00 -
439850	Recettes diverses	1,619.55 -	0	421,287.65 -
44	Parts à des recettes sans affectation	0.00	0	587,890.00 -
440330	Part bénéficiaire régie fédérale alcools	0.00	0	587,890.00 -
46	Subventions acquises	64,111,508.88 -	59,262,100 -	58,477,200.00 -
462350	Part communale, aide matérielle	62,851,508.88 -	57,852,100 -	57,300,000.00 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	1,260,000.00 -	1,410,000 -	1,177,200.00 -
49	Imputations internes	362,406.75 -	60,300 -	43,143.20 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	310,000.00 -	0	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	52,406.75 -	60,300 -	43,143.20 -
Office des bourses				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,001,589.05</i>	<i>6,892,299</i>	<i>6,639,206.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>671,263.40 -</i>	<i>645,000 -</i>	<i>647,471.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,330,325.65</i>	<i>6,247,299</i>	<i>5,991,735.15</i>
30	Charges de personnel	380,562.85	371,899	292,705.75
301000	Personnel administratif et exploitation	305,165.50	310,345	244,178.15
301010	Salaires occasionnels	13,637.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,766.30	27,442	21,554.25
304000	Caisse de pensions	33,994.05	34,112	26,973.35
31	Biens, services et marchandises	9,073.50	15,400	12,041.65
317000	Déplacements	446.40	400	0.00
319800	Autres frais divers	8,627.10	15,000	12,041.65
33	Amortissements	7,884.95	5,000	2,891.95
330010	Pertes sur débiteurs	7,884.95	5,000	2,891.95
36	Subventions accordées	6,604,067.75	6,500,000	6,331,567.50
366715	Bourses formations post-obligat. et continue	2,371,295.25	2,500,000	2,234,672.00
366720	Bourses formations tertiaires (ES, HES, HEU)	4,232,772.50	4,000,000	4,096,895.50
43	Contributions	118,837.40 -	105,000 -	101,471.70 -
436050	Remboursement de subventions	117,810.10 -	100,000 -	99,690.90 -
439850	Recettes diverses	1,027.30 -	5,000 -	1,780.80 -
46	Subventions acquises	552,426.00 -	540,000 -	546,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	552,426.00 -	540,000 -	546,000.00 -
Office cantonal de l'assurance-maladie				
	<i>Total des charges</i>	<i>118,862,912.13</i>	<i>118,873,112</i>	<i>112,786,014.04</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>56,629,353.32 -</i>	<i>57,059,000 -</i>	<i>51,483,404.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>62,233,558.81</i>	<i>61,814,112</i>	<i>61,302,609.49</i>
30	Charges de personnel	1,835,950.30	1,954,112	1,857,236.85
301000	Personnel administratif et exploitation	1,534,768.25	1,623,379	1,557,885.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	133,322.40	141,725	135,166.55
304000	Caisse de pensions	167,859.65	189,008	164,184.45
31	Biens, services et marchandises	5,008.80	14,000	3,177.40
317000	Déplacements	1,404.00	4,000	242.65
319800	Autres frais divers	3,604.80	10,000	2,934.75
36	Subventions accordées	117,021,953.03	116,905,000	110,925,432.49
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	104,354,037.10	106,500,000	101,285,314.95
366311	Intérêts et frais du contentieux	1,598,974.00	800,000	262,276.00
366312	Contentieux	11,068,941.93	9,600,000	9,377,841.54
366313	Avances à des tiers	0.00	5,000	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	167.30
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	167.30
42	Revenus des biens	3,070,004.72 -	2,000,000 -	3,539,607.09 -
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	3,070,004.72 -	2,000,000 -	3,539,607.09 -

Remarques

366300	Service de l'action sociale (suite) Charges d'aide matérielle	Le montant inscrit au budget était sous-estimé par rapport, d'une part, à la réalité des dépenses générées lors de l'exercice précédent (comptes finaux de l'aide sociale 2012 = 92'200'000 francs) et d'autre part à la tendance de progression des charges d'aide matérielle qui se dessine depuis 2011 (année de la 4 ^e révision de la loi sur l'assurance-chômage). Crédit supplémentaire de 8,4 millions de francs accepté le 02.12.2013. Avant bouclage définitif (à la fin du 1 ^{er} semestre 2014), les dépenses générées dans le cadre de l'aide sociale en 2013 s'élèvent à 103,5 millions de francs, montant duquel il faut déduire la recette de 3'271'801 francs qui résulte du bouclage définitif des comptes d'aide sociale 2012.
366320	Avances de contributions d'entretien	Besoins moindres à l'ORACE pour les avances de trésorerie opérées par le service financier. À mettre en lien avec la rubrique budgétaire 436325.
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	S'il y a relative stabilité du nombre de situations traitées par les centres de consultation et faisant l'objet d'octroi d'aides financières, il faut cependant constater que les coûts par dossier sont en hausse depuis 2010 (recommandations sur le plan fédéral), notamment en ce qui concerne les frais de psychothérapie et frais d'avocats. Crédit supplémentaire de 90'000 francs accepté le 13.12.2013.
381321	Provision découvert FDFN	Une provision a été faite en vue de couvrir d'éventuelles pertes relatives à deux débiteurs douteux du Fonds de désendettement et de prévention à l'endettement.
390355	Aide matérielle, différence de subside LAMal	Montant moins élevé facturé par l'office cantonal de l'assurance-maladie au titre de la différence entre la prime LAMal moyenne des bénéficiaires de l'aide sociale et le subside de catégorie 1 (refacturation en 2013 à 50% à l'aide sociale, selon décision du Grand Conseil de décembre 2012).
390625	Remboursement de traitements	Changement de pratique pour la refacturation du poste de coordinateur de la collaboration interinstitutionnelle (CII), partagé entre le service de l'emploi et le service de l'action sociale.
436325	Récup. avances de contributions d'entretien	Recette moindre à mettre en lien avec la rubrique budgétaire 366320.
462350	Part communale, aide matérielle	Recettes plus élevées du fait de l'augmentation des charges réparties entre l'Etat (40%) et les communes (60%).
462355	Part communale, programmes d'insertion	En corrélation avec la rubrique budgétaire 365337.
490303	Fonds pour réformes structures Communes	En corrélation avec la rubrique budgétaire 362310.
	Office des bourses	
301010	Salaires occasionnels	Remplacement pour absence de longue durée. Crédit supplémentaire de 17'000 francs accepté le 30.08.2013.
319800	Autres frais divers	Il a été renoncé à la deuxième partie de l'octroi d'un mandat à un tiers prévu dans le cadre de l'introduction de la loi sur les aides à la formation (LAF).
366715	Bourses formations post-obligat. et continue	Bourses pour le secondaire II en baisse du fait de l'introduction de la Loi sur les aides à la formation.
366720	Bourses formations tertiaires (ES, HES, HEU)	Bourses pour le tertiaire en hausse du fait de l'introduction de la Loi sur les aides à la formation. Cette rubrique est partiellement compensée par la rubrique précédente.
436050	Remboursement de subventions	Le remboursement de subvention peut varier de façon importante d'une année à l'autre. Les remboursements sont liés à des interruptions de formation ou des révisions de calcul suite à des modifications importantes des situations financières du boursier et/ou de ses parents.
	Office cantonal de l'assurance-maladie	
301000	Personnel administratif et exploitation	Diminution des taux d'activité de deux collaboratrices.
317000	Déplacements	Report des déplacements auprès des caisses maladie.
319800	Autres frais divers	Adaptation de certaines charges concernant le développement de la nouvelle application informatique DIOCAM.
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	Surévaluation de la croissance de l'effectif des bénéficiaires de prestations complémentaires à l'AVS-AI lors de la budgétisation 2013.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
43	Contributions	1,601,396.00 -	809,000 -	556,355.46 -
436240	Remb. participations aux coûts	1,589,316.00 -	800,000 -	542,435.40 -
439850	Recettes diverses	12,080.00 -	9,000 -	13,920.06 -
46	Subventions acquises	47,433,636.00 -	48,000,000 -	47,387,442.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	47,433,636.00 -	48,000,000 -	47,387,442.00 -
49	Imputations internes	4,524,316.60 -	6,250,000 -	0.00
490355	Remb. SAS, différence subside LAMal	4,524,316.60 -	6,250,000 -	0.00
Service de statistique				
<i>Total des charges</i>		<i>1,001,518.49</i>	<i>1,008,778</i>	<i>1,016,801.26</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>211,445.50 -</i>	<i>218,150 -</i>	<i>246,887.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>790,072.99</i>	<i>790,628</i>	<i>769,914.26</i>
30	Charges de personnel	749,542.10	743,211	733,698.15
301000	Personnel administratif et exploitation	625,909.10	619,158	611,969.00
301010	Salaires occasionnels	0.00	1,000	387.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,598.90	53,345	52,615.85
304000	Caisse de pensions	70,034.10	69,708	68,725.80
31	Biens, services et marchandises	216,834.39	230,425	247,833.91
317000	Déplacements	5,434.70	2,500	6,199.00
318000	Mandats, expertises, études	185,329.38	206,025	219,187.06
319800	Autres frais divers	26,070.31	21,900	22,447.85
33	Amortissements	35,142.00	35,142	35,142.00
331000	Biens du patrimoine administratif	35,142.00	35,142	35,142.00
39	Imputations internes	0.00	0	127.20
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	127.20
43	Contributions	95,645.50 -	102,350 -	101,087.00 -
439850	Recettes diverses	95,645.50 -	102,350 -	101,087.00 -
49	Imputations internes	115,800.00 -	115,800 -	145,800.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	30,000.00 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800.00 -	115,800 -	115,800.00 -
Fonds de promotion de l'économie				
<i>Total des charges</i>		<i>8,195,771.54</i>	<i>11,435,370</i>	<i>12,422,266.68</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>8,195,771.54 -</i>	<i>11,435,370 -</i>	<i>12,422,266.68 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	3,453,028.05	3,073,000	3,337,408.38
314030	Frais liés aux terrains industriels	2,701,056.95	2,427,000	2,828,371.45
317000	Déplacements	108,818.09	90,000	67,612.99
318000	Mandats, expertises, études	575,167.30	500,000	401,727.95
319800	Autres frais divers	67,985.71	56,000	39,695.99
33	Amortissements	212,370.00	212,370	558,318.65
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	23,405.65
331000	Biens du patrimoine administratif	212,370.00	212,370	534,913.00
36	Subventions accordées	4,530,373.49	8,148,000	8,126,028.55
361530	Promotion économique	258,425.00	430,000	528,425.00
365530	Diverses institutions économiques	395,000.00	408,000	409,500.00
365535	Subvention d'aide au développement économique	2,376,948.49	6,200,000	3,974,325.55
365541	Pertes sur prêts	0.00	0	1,341,000.00
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	0.00	10,000	0.00
365545	Parc scientifique et technologique	1,500,000.00	1,100,000	1,222,778.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	0.00	0	650,000.00
39	Imputations internes	0.00	2,000	400,511.10
390350	Participation au frais de port	0.00	2,000	0.00
390726	Attribution rénovation pisciculture	0.00	0	400,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	511.10
42	Revenus des biens	1,259,557.14 -	2,000,000 -	1,344,463.10 -
423500	Fermages agricoles	0.00	0	5,991.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	1,259,557.14 -	2,000,000 -	1,338,472.10 -
43	Contributions	126,291.90 -	0	450,000.00 -

Remarques

	Office cantonal de l'assurance-maladie (suite)	
366311	Intérêts et frais du contentieux	La charge des intérêts et frais de poursuites est étroitement liée à l'évolution de la charge de la rubrique budgétaire 366312. De plus, depuis l'entrée en vigueur du nouvel article 64a LAMal au 1 ^{er} janvier 2012, les assureurs (détenteurs des actes de défauts de biens (ADB)) ont toute liberté de déposer une réquisition de poursuite 3 ou 4 fois par année dans le cadre d'une procédure d'exécution forcée à l'encontre du même débiteur contre une seule précédemment. Application du principe d'échéance.
366312	Contentieux	La croissance de ces charges est due notamment à l'augmentation des tarifs de primes dans de nombreuses caisses. Ces augmentations ont une influence directe sur le contentieux. Cette croissance est également due à l'augmentation ces dernières années des effectifs des bénéficiaires de l'aide sociale matérielle et des bénéficiaires de prestations complémentaires. Enfin, suite à l'entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2012 du nouvel article 64a LAMal, certains assureurs poursuivent la mise à jour de leurs dossiers contentieux. Application du principe d'échéance.
366313	Avances à des tiers	Les avances faites aux pharmaciens en cas de suspension du droit aux prestations deviennent quasiment inexistantes du fait de l'entrée en vigueur au 1 ^{er} janvier 2012 du nouvel article 64a LAMal, ce dernier n'autorisant plus une suspension du droit aux prestations.
424320	Recouvrement des subsides, contentieux et avances	Augmentation des rétrocessions des assureurs lors des décomptes définitifs.
436240	Remb. participations aux coûts	En corrélation avec la rubrique budgétaire 366312.
439850	Recettes diverses	Augmentation des recettes liées aux affiliations d'office.
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	Résulte de la différence entre le montant estimé lors de la budgétisation 2013 et le montant effectivement versé par la Confédération au titre de la réduction des primes.
490355	Remb. SAS, différence subside LAMal	Résulte de la différence entre l'estimation de la prime effective 2013 (le montant des tarifs de primes et la répartition des assurés dans les caisses en 2013) et les montants des subsides octroyés en catégorie 1 pour 2013 lors de la budgétisation 2013.
	Service de statistique	
317000	Déplacements	L'augmentation des dépenses est due à un transfert des frais de déplacements relatifs au projet de l'Observatoire Statistique Transfrontalier de l'Arc Jurassien (OSTAJ) initialement budgétisés dans la rubrique budgétaire 318000. Crédit supplémentaire de 3'600 francs accepté le 24.07.2013
318000	Mandats, expertises, études	En corrélation avec les rubriques budgétaires 317000 et 319800.
319800	Autres frais divers	L'augmentation des dépenses est due à un transfert d'une partie des frais d'impression de l'annuaire statistique budgétisés initialement dans la rubrique budgétaire 318000. Crédit supplémentaire de 7'000 francs accepté le 13.12.2013
439850	Recettes diverses	La diminution des recettes est due à la diminution temporaire des charges relatives au projet OSTAJ.
	Fonds de promotion de l'économie	
314030	Frais liés aux terrains industriels	Un crédit supplémentaire de 341'000 francs a été accepté le 16.10.2013 pour le paiement de contributions sur plus-values basées sur la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT) en lien avec la vente de deux biens-fonds. Le solde provient du fait que le décompte des travaux d'équipements du pôle Littoral ouest, réalisés en 2013, est légèrement en dessous des prévisions du budget.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 21.10.2013 pour permettre de financer deux opérations importantes, dont l'une est le voyage de la délégation neuchâteloise en Chine et l'autre un déplacement en Italie afin de rencontrer une société intéressée à implanter un centre de formation dans le canton.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
436050	Remboursement de subventions	121,884.00 -	0	450,000.00 -
439850	Recettes diverses	4,407.90 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	5,765,166.50 -	8,537,827 -	6,170,503.58 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	5,765,166.50 -	8,537,827 -	4,829,503.58 -
481610	Prélèvement provision	0.00	0	1,341,000.00 -
49	Imputations internes	1,044,756.00 -	897,543 -	4,457,300.00 -
490000	Bonification budgétaire	897,543.00 -	897,543 -	4,457,300.00 -
490610	Locations	5,513.00 -	0	0.00
490849	PI Equipements	141,700.00 -	0	0.00
Fonds d'aide aux régions de montagne				
	<i>Total des charges</i>	<i>325,097.50</i>	<i>333,400</i>	<i>349,720.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>325,097.50 -</i>	<i>333,400 -</i>	<i>349,720.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	36,097.50	44,400	99,720.25
365540	Mesures de soutien	36,097.50	44,400	99,720.25
39	Imputations internes	289,000.00	289,000	250,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	289,000.00	289,000	250,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	325,097.50 -	333,400 -	349,720.25 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	325,097.50 -	333,400 -	349,720.25 -
Fonds politique régionale				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,101,817.90</i>	<i>4,464,000</i>	<i>2,324,193.80</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,101,817.90 -</i>	<i>4,464,000 -</i>	<i>2,324,193.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,429,762.90	1,805,000	1,055,815.50
365530	Diverses institutions économiques	89,933.85	90,000	89,205.90
365540	Mesures de soutien	1,339,829.05	1,715,000	966,609.60
37	Subventions redistribuées	1,806,617.05	2,659,000	1,268,378.30
371600	Subventions d'autres cantons redistribuées	33,988.90	83,000	184,732.40
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,772,628.15	2,576,000	1,083,645.90
38	Attributions aux financements spéciaux	1,865,437.95	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	1,865,437.95	0	0.00
43	Contributions	6,200.85 -	0	0.00
436050	Remboursement de subventions	6,200.85 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	1,806,617.05 -	2,659,000 -	1,268,378.30 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,772,628.15 -	2,576,000 -	1,083,645.90 -
471600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	33,988.90 -	83,000 -	184,732.40 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,516,000 -	345,815.50 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	1,516,000 -	345,815.50 -
49	Imputations internes	3,289,000.00 -	289,000 -	710,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,289,000.00 -	289,000 -	710,000.00 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,116,177.82</i>	<i>17,505,000</i>	<i>15,498,928.19</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,116,177.82 -</i>	<i>17,505,000 -</i>	<i>15,498,928.19 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
33	Amortissements	20,314.55	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	20,314.55	0	0.00
36	Subventions accordées	13,229,153.14	17,505,000	12,473,004.22
360530	Confédération, financement LACI	4,647,670.00	4,452,000	3,194,823.00
365010	Perfectionnement des chômeurs	94,017.61	158,000	40,115.55
365560	Intégration en entreprises	485,451.60	1,050,000	676,839.83
365562	LPP chômeurs âgés	225,411.75	300,000	271,105.35
365563	Formation en entreprises	140,144.95	180,000	29,870.00
365800	Divers organismes et instit. privées	113,750.00	115,000	114,250.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	7,418,877.08	11,050,000	8,031,428.69
366535	Insolvabilité des employeurs	600.60	0	14,650.05
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	103,229.55	200,000	99,921.75

Remarques

Fonds de promotion de l'économie (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 65'000 francs a été accepté le 13.11.2013. Ce montant, ainsi qu'une nouvelle planification des projets au sein de cette rubrique, ont permis de couvrir en partie les frais liés au projet Swiss Innovation Park qui n'étaient pas prévus au budget 2013.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 12'500 francs a été accepté le 22.11.2013 afin de pouvoir assumer l'accueil de projets durant le dernier trimestre 2013.
361530	Promotion économique	Le mandat avec la structure de promotion exogène (GGBa) a été négocié à la baisse, baisse souhaitée par une majorité des cantons partenaires.
365535	Subvention d'aide au développement économique	Le budget courant a été réduit de 400'000 francs pour compenser le crédit supplémentaire octroyé à la rubrique 365545 Parc scientifique et technologique. Par ailleurs: <ul style="list-style-type: none">• Plusieurs projets conventionnés n'ont pu se réaliser durant l'exercice 2013, entraînant un report des versements conventionnés pour environ 950'000 francs.• Plusieurs projets conventionnés n'ont pas utilisé toutes les aides octroyées au terme des conventions pour environ 900'000 francs. Retard des projets d'implantation et endogènes évalué à 1'100'000 francs.
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	Les risques ont été nuls en 2013.
365545	Parc scientifique et technologique	Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accepté le 18.09.2013 pour permettre, par mesure de transparence, de rigueur comptable et en respect du principe de spécificité, de comptabiliser toutes les factures concernant NEODE dans cette rubrique. Ce crédit est compensé par la rubrique budgétaire 365535 Subvention d'aide au développement économique. Les frais sont liés aux locaux vacants, ainsi qu'au surcoût partiel du loyer Microcity (un trimestre).
424000	Plus-value cession immobilière	La prévision de la plus-value est un montant global dont la réalisation en cours d'année est incertaine. Des cessions en cours de négociations, qui n'ont pu aboutir en 2013, auront certainement lieu en 2014 (Val-de-Ruz et Le Locle).
436050	Remboursement de subventions	A la suite de la dissolution de la structure DEWS (ancienne promotion économique intercantonale), le décompte final résulte par un remboursement en faveur du canton.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Compte tenu de la diminution des charges du fonds, le prélèvement à la fortune du fonds a été moins élevé que prévu.
490610	Locations	Loyers encaissés par le service de l'agriculture pour les terrains de la promotion économique. Auparavant, ceux-ci étaient comptabilisés dans la rubrique budgétaire 423500 Fermages agricoles.
490849	PI Equipements	Il s'agit d'une subvention pour la route de Perreux en lien avec les travaux d'équipements du pôle Littoral ouest, travaux financés par la rubrique budgétaire 314030 de ce fonds.
Fonds de politique régionale		
365540	Mesures de soutien	Plusieurs projets n'ont pas pu se réaliser durant l'exercice sous revue.
371600	Subvention autres cantons	Idem.
372800	Subvention fédérales redistribuées	Idem.
470800	Subvention fédérales à redistribuer	Idem.
471600	Subvention autres cantons à redistribuer	Idem.
490000	Bonification budgétaire	En novembre 2013, le Parlement européen a approuvé le cadre financier pour la politique de cohésion européenne pour la période 2014–2020. Environ 8,9 milliards d'euros seront mis à disposition par l'UE pour la Coopération territoriale européenne (CTE), y compris INTERREG V. Au niveau Suisse, tant la Confédération que les cantons sont en train de mettre en place un cadre budgétaire semblable à celui défini pour la période 2007–2013. L'augmentation de la bonification budgétaire au fonds de politique régionale permet de couvrir les engagements pris par le canton en la matière.



		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
Départ. de l'économie et action sociale				
38	Attributions aux financements spéciaux	866,710.13	0	3,025,923.97
380000	Virement à la fortune du fonds	866,710.13	0	3,025,923.97
42	Revenus des biens	104.95 -	0	172.40 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	104.95 -	0	172.40 -
43	Contributions	3,097.55 -	0	47,679.75 -
439535	Recettes insolvabilité employeurs	0.00	0	5,600.10 -
439850	Recettes diverses	3,097.55 -	0	42,079.65 -
46	Subventions acquises	6,612,975.32 -	8,752,500 -	6,213,076.04 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	6,612,975.32 -	8,752,500 -	6,213,076.04 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	752,500 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	752,500 -	0.00
49	Imputations internes	7,500,000.00 -	8,000,000 -	9,238,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	7,500,000.00 -	8,000,000 -	9,238,000.00 -
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	<i>75,245.85</i>	<i>60,500</i>	<i>50,500.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>75,245.85 -</i>	<i>60,500 -</i>	<i>50,500.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	10,500	0.00
318010	Frais de gérance et divers	0.00	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	0.00	10,000	0.00
33	Amortissements	34,045.85	0	11,300.00
330010	Pertes sur débiteurs	34,045.85	0	11,300.00
36	Subventions accordées	41,200.00	50,000	39,200.00
366010	Subsides à des tiers	41,200.00	50,000	39,200.00
43	Contributions	1,230.55 -	10,000 -	8,497.00 -
439850	Recettes diverses	1,230.55 -	10,000 -	8,497.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	74,015.30 -	50,500 -	42,003.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	74,015.30 -	50,500 -	42,003.00 -

Remarques

Fonds pour l'intégration professionnelle		
330010	Pertes sur débiteurs	Les pertes sur débiteurs relatives aux personnes placées dans des mesures d'insertion professionnelle étaient auparavant comptabilisées dans la rubrique budgétaire 366533.
360530	CH, financement LACI	Montant basé sur l'estimation, au 31 décembre, de la participation financière 2013 du canton aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail et l'estimation de la participation 2013 du canton aux frais relatifs aux personnes indemnisées par les caisses de chômage; ces charges seront facturées par le SECO en 2014. L'écart par rapport au budget est lié à l'évolution du chômage d'une année à l'autre.
365010	Perfectionnement chômeurs	Mise en place en cours d'année de la nouvelle mesure Job pulse; cette mesure est destinée à préparer les demandeurs d'emploi aux entretiens d'embauche.
365560	Intégration entreprises	Diminution liée au fait que l'accent a été mis, en 2013, sur les mesures AIT (allocations d'initiation au travail), mesures faisant l'objet d'un financement extraordinaire du SECO durant la campagne cantonale "un chômeur – une entreprise". De ce fait, les mesures AIP (allocations d'intégration professionnelle), à la charge du canton, ont diminué.
365563	Formation entreprises	En 2013, l'accent a été mis sur les mesures financées par le SECO dans le cadre de la campagne "un chômeur - une entreprise". De ce fait, les mesures à la charge du canton ont été moins importantes que prévu.
366533	Chômeurs fin de droit	Le nombre de placements de chômeurs en fin de droit dans un emploi temporaire est resté relativement stable entre 2012 et 2013. Toutefois, la durée de ces placements s'est raccourcie en 2013.
366550	Assurance perte gain chômage	Évolution stable par rapport à 2012. Budget de la mesure relativement difficile à prévoir.
380000	Virement à la fortune du fonds	Compte tenu de la baisse des charges du fonds, le virement à la fortune du fonds a été augmenté.
462550	Part communale, mesures d'intégration	Répartition des charges du fonds à part égales entre l'Etat et les communes.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Compte tenu de la baisse des charges du fonds, il n'y a pas eu de prélèvement sur la fortune du fonds.
490000	Bonification budgétaire	Compte tenu de la baisse des charges du fonds, la bonification au fonds a été réduite.
Fonds encouragement études & formation professionnelle.		
319615	Prêts au contentieux	Cette rubrique n'est plus utilisée. Les éléments sont comptabilisés dans la rubrique budgétaire 330010 de l'office des bourses.
330010	Pertes sur débiteurs	La loi sur les aide à la formation formalise la possibilité de remise de dette pour les cas justifiés. Deux anciens cas ont été réglés dans le cadre de cette disposition.
439850	Recettes diverses	Les recettes sont constituées de montants récupérés par l'office du contentieux. Depuis plusieurs années, aucun don n'est enregistré dans cette rubrique.

Fortune
des fonds
appartenant
à l'Etat

Fortune des fonds appartenant à l'Etat		Fortune	Budget	Comptes	Fortune	Composition de la fortune			
<i>Intitulé</i>		au 1.1.2013	2013	2013	au 31.12.2013	Titres	Prêts	Immeubles	Disponibilités
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
DFS	Total	29'019'987.75	-7'684'500.00	-14'303'694.85	14'716'292.90				9'283'639.55
Fonds aide au logement		4'642'904.43	-332'500.00	-217'763.08	4'425'141.35	962'000.00	3'007'903.35		455'238.00
Fonds d'aide aux communes		21'863'553.30	-6'440'000.00	-11'572'401.75	10'291'151.55		1'462'750.00		8'828'401.55
Fonds pour réformes des structures de l'Etat ¹		887'332.90	-476'000.00	-887'332.90	0.00				0.00
Fonds pour réformes des structures des Communes ²		1'626'197.12	-436'000.00	-1'626'197.12	0.00				0.00
DJSC	Total	3'572'304.97	-83'000.00	916'415.35	2'738'537.07				2'738'537.07
Fonds des sapeurs-pompiers ³		1'692'893.61	185'500.00	+57'289.64	0.00				0.00
Fonds de protection civile régionale		774'177.35	0.00	+239'265.65	1'013'443.00				1'013'443.00
Fonds contributions de remplacement abris PC		297'600.00	0.00	+746'620.00	1'044'220.00				1'044'220.00
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques		686'880.16	-268'500.00	-110'309.34	576'570.82				576'570.82
Fonds encouragement culture cinématographique		120'753.85	0.00	-16'450.60	104'303.25				104'303.25
DEF	Total	1'824'110.15	-1'108'023.00	-933'223.45	890'886.70				890'886.70
Fonds formation et intégration des jeunes		1'824'110.15	-1'108'023.00	-933'223.45	890'886.70				890'886.70
Fonds structures accueil extra-familial		0.00	0.00	+0.00	0.00				0.00
DDTE	Total	39'205'949.28	-6'432'359.00	400'454.15	39'606'403.43				36'867'568.18
Fonds d'aménagement du territoire		9'236'173.00	-918'000.00	+655'677.88	9'891'850.88				9'891'850.88
Fonds des routes communales		1'112'999.90	0.00	+839'874.00	1'952'873.90				1'952'873.90
Fonds cantonal de l'énergie		5'919'809.30	-2'737'658.00	-1'459'378.00	4'460'431.30				4'460'431.30
Fonds des eaux		3'978'798.65	0.00	+1'193'236.95	5'172'035.60				5'172'035.60
Fonds forestier de réserve		3'186'159.89	-124'801.00	-41'170.32	3'144'989.57			2'738'835.25	406'154.32
Fonds pour la conservation de la forêt		1'947'977.01	-77'900.00	-21'082.10	1'926'894.91				1'926'894.91
Fonds viticole		3'382'505.03	-84'000.00	-88'765.00	3'293'740.03				3'293'740.03
Fonds des mensurations officielles		10'441'526.50	-2'490'000.00	-677'939.26	9'763'587.24				9'763'587.24
DEAS	Total	20'535'982.48	-11'190'227.00	-3'432'131.22	17'103'851.26				14'897'268.76
Fonds de promotion de l'économie		11'909'892.60	-8'537'827.00	-5'765'166.50	6'144'726.10				6'144'726.10
Fonds d'aide aux régions de montagne		1'475'101.10	-333'400.00	-325'097.50	1'150'003.60		1'126'900.00		23'103.60
Fonds politique régionale		2'111'632.65	-1'516'000.00	+1'865'437.95	3'977'070.60				3'977'070.60
Fonds pour l'intégration professionnelle		3'932'420.78	-752'500.00	+866'710.13	4'799'130.91				4'799'130.91
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle		1'106'935.35	-50'500.00	-74'015.30	1'032'920.05		1'079'682.50		-46'762.45
Total général		94'158'334.63	-26'498'109.00	-17'352'180.02	75'055'971.36	962'000.00	6'677'235.85	2'738'835.25	64'677'900.26

¹ Transfert du solde de la fortune au redressement des finances et adaptation des structures.

² Transfert du solde de la fortune au fond d'aide aux communes

³ La fortune du fonds des sapeurs pompiers a été remboursée à l'ECAP

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

225

Département	Comptes 2013									Ecart nets par rapport au budget 2013	
	Crédits en cours de réalisation			Crédits à solliciter			Totaux bruts		Totaux nets	En Frs	En %
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes			
Autorités législatives	709'822.35	0.00	709'822.35	0.00	0.00	0.00	709'822.35	0.00	709'822.35	-77'177.65	-9.8
Autorités exécutives	1'080'922.84	239'084.23	841'838.61	0.00	0.00	0.00	1'080'922.84	239'084.23	841'838.61	-1'105'161.39	-56.8
PPDT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
CCFI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Autorités judiciaires	353'876.35	0.00	353'876.35	0.00	0.00	0.00	353'876.35	0.00	353'876.35	-421'123.65	-54.3
DFS	3'158'560.49	125'000.00	3'033'560.49	0.00	0.00	0.00	3'158'560.49	125'000.00	3'033'560.49	-490'639.51	-13.9
DJSC	4'784'419.78	729'120.00	4'055'299.78	0.00	0.00	0.00	4'784'419.78	729'120.00	4'055'299.78	-4'557'900.22	-52.9
DEF	31'291'726.03	11'987'149.60	19'304'576.43	0.00	0.00	0.00	31'291'726.03	11'987'149.60	19'304'576.43	-3'521'423.57	-15.4
DDTE	70'630'907.59	44'962'488.59	25'668'419.00	0.00	0.00	0.00	70'630'907.59	44'962'488.59	25'668'419.00	1'244'919.00	+5.1
DEAS	240'000.00	13'500.00	226'500.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00	13'500.00	226'500.00	-108'200.00	-32.3
Totaux	112'250'235.43	58'056'342.42	54'193'893.01	0.00	0.00	0.00	112'250'235.43	58'056'342.42	54'193'893.01	-9'036'706.99	-14.3

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 législatives	787'000.00	0.00	787'000	0	0	0	787'000	0	787'000
Autorités exécutives	1'947'000	0	1'947'000	0	0	0	1'947'000	0	1'947'000
PPDT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCFI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires	1'000'000	225'000	775'000	0	0	0	1'000'000	225'000	775'000
DFS	3'524'200	0	3'524'200	0	0	0	3'524'200	0	3'524'200
DJSC	8'748'800	1'375'000	7'373'800	1'239'400	0	1'239'400	9'988'200	1'375'000	8'613'200
DEF	21'957'100	0	21'957'100	868'900	0	868'900	22'826'000	0	22'826'000
DDTE	78'115'500	53'692'000	24'423'500	0	0	0	78'115'500	53'692'000	24'423'500
DEAS	13'639'300	13'304'600	334'700	0	0	0	13'639'300	13'304'600	334'700
Totaux	129'718'900	68'596'600	61'122'300	2'108'300	0	2'108'300	131'827'200	68'596'600	63'230'600

Lors de l'acceptation du budget 2013 par le Grand Conseil, un montant de 5'164'200 francs avait été accepté au titre de dépenses nettes pour les nouveaux crédits à solliciter.

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		Non engagé net (+) Dépassé net (-)	Situation à fin 2013 (net)	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net)	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	
Totaux				962'046'920	825'562'197	64'285'695	72'199'028	879'597'437.66	121'873'900	68'596'600	100'238'859.93	57'796'818.82	-21'635'040.07	-10'799'781.18	105'115'753	
Autorités législatives																
Autorités exécutives																
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat	[01]	23.02.2010	non		16'000'000	6'905'000	5'246'000	3'849'000	2'795'879.72	1'947'000.00		600'998.61	0.00	-1'346'001.39	0.00	9'355'120
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence																
CCFI																
Autorités judiciaires																
Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du Tribunal d'instance sur le site "Le Corbusier" à La Chaux-de-Fonds	[02]	28.06.2011	non	SGAJ	2'375'000	2'281'236	93'764	0	846'957.75	1'000'000.00	225'000.00	353'876.35	0.00	-646'123.65	-225'000.00	1'528'042
Département des finances et de la santé																
Réorganisation du service des contributions	[03]	06.11.2012	non	SCCO	1'500'000	672'332	827'668	0	672'332.30	626'600.00		672'332.30	0.00	45'732.30	0.00	827'668
Première étape des études sur la création d'un site hospitalier unique de soins aigus, respectivement de réadaptation	[04]	27.03.2013	non	SCSP	500'000	0	500'000	0	0.00	840'000.00		0.00	0.00	-840'000.00	0.00	500'000
CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment Site Dubied 12, 14, 16. Finition de la rénovation du second étage pour ateliers d'électrotechnique et interentreprises. Planification première série d'entretien d'immeuble		01.04.2009	non	SBAT	1'600'000	1'188'734	411'266	0	1'188'734.35			0.00	0.00	0.00	0.00	411'266
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009		02.06.2004	oui	SIEN	9'700'000	5'210'613	4'480'000	9'387	5'210'613.09			0.00	0.00	0.00	0.00	4'480'000
SIEN, développement du Guichet unique neuchâtelois		02.09.2009	oui	SIEN	4'500'000	2'565'023	1'934'000	977	2'565'023.15	400'000.00		395'696.35	0.00	-4'303.65	0.00	1'934'000

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-) Fr.	Situation à fin 2013 (net) Fr.	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Département de la justice, de la sécurité et de la culture																	
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	37'168'670	32'095'942	5'072'728	0	13'966'113.85	8'606'600.00	1'375'000.00	2'954'896.35	729'120.00	-5'651'703.65	-645'880.00	23'202'556	
Mise en place d'une téléphonie mobile sécurisée au service pénitentiaire	[06]	25.06.2013	non	SPNE	580'000	580'000	0	0	561'600.00			561'600.00	0.00	561'600.00	0.00	18'400	
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des poursuites		04.09.2007	non	SEPF	963'000	663'000	0	300'000	599'919.55			-2'792.60	0.00	-2'792.60	0.00	63'080	
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	[07]	03.07.2001	non	PONE	9'100'000	8'843'784	256'216	0	8'843'784.28			124'323.85	0.00	124'323.85	0.00	256'216	
Appareils divers PONE	[08]	21.09.2011	non	PONE	527'000	287'747	239'253	0	287'746.60			59'136.01	0.00	59'136.01	0.00	239'253	
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première étape de la restauration	[09]	01.10.2008	non		1'953'000	1'953'000	0	0	1'930'000.00	92'200.00		180'000.00	0.00	87'800.00	0.00	23'000	
Financement de l'acquisition et de la création des moyens nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur l'archivage (Larch), du 22 février 2011		22.02.2011	non	OAEN	1'450'000	1'450'000	0	0	141'768.40	50'000.00		48'070.70	0.00	-1'929.30	0.00	1'308'232	
Département de l'éducation et de la famille																	
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[10]	26.05.2010	non	SDEF	71'400'000	71'400'000	0	0	67'261'037.51	18'382'400.00		26'792'873.98	11'703'280.00	8'410'473.98	11'703'280.00	4'138'962	
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM	[11]	01.04.2009	non	SFPO	8'500'000	5'776'200	2'723'800	0	5'776'176.00	1'800'000.00		1'773'976.00	0.00	-26'024.00	0.00	2'723'824	
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[12]	22.12.2010	non	CPLN	1'500'000	1'900'000	0	-400'000	1'570'621.35	650'000.00		1'050'879.60	0.00	400'879.60	0.00	329'379	
Construction d'une halle de sport double (halle Volta) à La Chaux-de-Fonds	[13]	18.03.2008	non	CIFO	4'273'140	4'223'200	0	49'940	4'223'187.00			0.00	0.00	0.00	0.00	13	
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)	[14]	26.05.2010	non	CIFO	4'390'000	4'327'700	20'000	42'300	4'327'660.02	1'018'500.00		269'136.50	141'313.00	-749'363.50	141'313.00	20'040	
Crédit-cadre destiné à la mise en conformité des installations techniques (sécurité et santé au travail SST) des bâtiments du Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloises (CIFOM), sis rues de la Serre 62, de la Paix 60 et Jardinière 68 à La Chaux-de-Fonds	[15]	25.01.2011	oui	CIFO	3'500'000	1'994'900	1'505'100	0	1'994'907.75			482'714.35	215.00	482'714.35	215.00	1'505'092	
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[16]	02.09.2004	non	HES	38'400'000	36'360'500	0	2'039'500	36'360'515.39			20'018.90	0.00	20'018.90	0.00	-15	
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtement pierreux des façades	[17]	27.03.2007	non	UNI	850'000	659'200	190'800	0	659'203.60	46'100.00		21'180.95	0.00	-24'919.05	0.00	190'796	
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal	[18]	26.06.2007	non	UNI	4'500'000	4'524'700	0	-24'700	4'524'697.05			0.00	0.00	0.00	0.00	3	
Département du développement territorial et de l'environnement																	
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	[19]	18.11.1996	oui	SCAT	650'000	568'832	81'168	0	568'831.75			0.00	0.00	0.00	0.00	81'168	
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport idem, prêts remboursables		26.01.1988	oui	SCTR	22'533'000	22'435'145	0	97'855	22'435'145.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0	
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport idem, prêts remboursables		29.06.1993	oui	SCTR	19'797'000	12'264'053	0	7'532'947	12'264'053.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0	
Rénovation de la flotte et augmentation du capital-actions de la société de Navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat idem, prêts remboursables		10.11.1999	non	SCTR	1'110'000	708'784	0	401'216	708'783.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0	
				SCTR					244'298.00		11'000.00	0.00	10'939.00	0.00	-61.00	0	

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-) Fr.	Situation à fin 2013 (net) Fr.	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transport TN et TRN	[20]	26.06.2012	non	SCTR	3'000'000	1'500'000	1'500'000	0	1'500'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000	
Crédit cadre cantonal 2013-2016 pour financer les investissements d'infrastructures en faveur des chemins de fer privés (TransN, BLS, et CJ)	[21]	29.01.2013	oui	SCTR	14'700'000	13'167'268	1'449'069	83'663	3'800'000.00			3'800'000.00	0.00	3'800'000.00	0.00	10'816'337	
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)	[22]	Ne fait pas l'objet d'un crédit d'engagement		SPCH	429'500'000	424'317'000	4'683'000	500'000	398'041'448.99	1'270'000.00	1'120'000.00	1'163'231.09	1'216'201.22	-106'768.91	96'201.22	8'622'018	
+ Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières	[23]		SPCH						22'336'533.35	39'040'000.00	34'355'000.00	30'549'547.41	27'128'307.12	-8'490'452.59	-7'226'692.88		
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes	[24]	28.03.1995	oui	SPCH	64'037'310	56'314'480	40'000	7'682'830	56'174'478.83	560'000.00	560'000.00	326'858.45	518'683.56	-233'141.55	-41'316.44	180'001	
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	[25]	04.10.2000	oui	SPCH	76'945'000	30'234'550	150'000	46'560'450	29'289'549.96	13'831'700.00	9'035'000.00	10'026'997.15	6'606'716.34	-3'804'702.85	-2'428'283.66	1'095'000	
Elaboration du dossier de la route principale H20	[26]	04.12.2007	non	SPCH	12'870'000	9'137'286	3'732'714	0	8'637'285.95	3'007'000.00		2'794'343.05	0.00	-212'656.95	0.00	4'232'714	
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention relatif au tunnel et aux murs de la Clusette	[27]	30.03.2010	non	SPCH	1'150'000	26'458	0	1'123'542	26'457.70	94'000.00	94'000.00	51'955.15	51'955.15	-42'044.85	-42'044.85	0	
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	[28]	24.05.2011	oui	SPCH	6'900'000	3'856'302	3'043'698	0	2'056'301.85	2'134'000.00		77'608.45	0.00	-2'056'391.55	0.00	4'843'698	
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-Loclé et le giratoire du Grillon, à La Chaux-de-Fonds	[29]	29.06.2011	non	SPCH	4'270'000	4'200'000	45'000	25'000	4'144'990.05	552'900.00		1'197'933.70	344'758.70	645'033.70	344'758.70	100'010	
RPT sur la convention-programme traitant du domaine 06 "Protection contre le bruit et isolation acoustique" passée entre l'Etat de Neuchâtel et la Confédération pour la période 2012-2015		03.09.2013	oui	SPCH	2'812'400	0	2'812'400	0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	2'812'400	
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau	[30]		oui	SENE					117'102'931.08	8'030'000.00	8'030'000.00	5'971'720.50	5'971'720.50	-2'058'279.50	-2'058'279.50		
Troisième programme d'assainissement énergétique des bâtiments de l'Etat		26.03.1996	oui	SENE	1'300'000	1'227'508	72'492	0	1'227'508.04	8'000.00	17'000.00	4'373.20	17'812.00	-3'626.80	812.00	72'492	
Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	[31]	01.10.2008	oui	SENE	5'750'000	2'544'769	3'205'231	0	2'526'913.80	970'000.00		433'042.59	43'733.00	-536'957.41	43'733.00	3'223'086	
Subventions pour travaux d'améliorations foncières		06.02.2001	non	SAGR	5'900'000	5'100'000	800'000	0	4'341'708.75	200'000.00		437'000.00	237'000.00	237'000.00	237'000.00	1'558'291	
Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier en Suisse occidentale		11.12.2002	non	SAGR	1'150'000	1'150'000	0	0	460'000.00		115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	0.00	0	
Subventions pour les constructions rurales	[32]	29.06.2004	oui	SAGR	5'500'000	5'500'000	0	0	5'476'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	24'000	
Subventions pour améliorations foncières	[33]	29.06.2004	non	SAGR	1'260'000	1'260'000	0	0	1'259'616.40			320'000.00	320'000.00	320'000.00	320'000.00	384	
Subventions pour constructions rurales	[34]	27.03.2007	oui	SAGR	5'100'000	5'100'000	0	0	5'026'300.00			21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	73'700	
Subventions pour améliorations foncières	[35]	27.03.2007	non	SAGR	4'100'000	3'840'000	260'000	0	1'908'822.00	500'000.00		632'750.00	224'372.00	132'750.00	224'372.00	2'191'178	
Subventions pour constructions rurales	[36]	31.03.2010	oui	SAGR	2'800'000	2'800'000	0	0	2'708'100.00	554'400.00		751'400.00	322'100.00	197'000.00	322'100.00	91'900	
Subventions pour améliorations foncières	[37]	31.03.2010	non	SAGR	2'300'000	1'960'000	340'000	0	390'520.00	270'000.00		474'520.00	184'000.00	204'520.00	184'000.00	1'909'480	
Subventions pour constructions rurales	[38]	29.01.2013	oui	SAGR	5'100'000	1'208'500	3'891'500	0	730'400.00	328'500.00		1'534'000.00	803'600.00	1'205'500.00	803'600.00	4'369'600	
Subvention pour la construction d'une fromagerie pour la société coopérative de fromagerie Duo Vallon Les Bayards	[39]	29.01.2013	non	SAGR	750'000	0	750'000	0	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	750'000	
Subventions en faveur de l'assainissement et de l'agrandissement de l'Abattoir régional des Ponts-de-Martel au titre des améliorations structurelles agricoles, et de l'accroissement de ses capacités de traitement et de stockage au titre de la lutte contre les épizooties	[40]	29.01.2013	non	SAGR	694'000	694'000	0	0	555'200.00	281'100.00		774'200.00	219'000.00	493'100.00	219'000.00	138'800	
Département de l'économie et de l'action sociale																	
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[41]	23.06.2009	oui	NECO	14'000'000	10'808'215	1'025'000	2'166'785	429'000.00	13'639'300.00	13'304'600.00	240'000.00	13'500.00	-13'399'300.00	-13'291'100.00	0	
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[42]	02.10.2012	oui	NECO	14'000'000	3'981'500	10'018'500	0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0	

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-) Fr.	Situation à fin 2013 (net) Fr.	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.
					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)

Autorité législatives																
Autorité exécutives																
Gouvernement neuchâtelois sans papier	[43]	24.10.2012	non		300'000	275'221	24'779	0	0.00			239'084.23	239'084.23	239'084.23	239'084.23	300'000
Préposé intercantonal à la protection des données et à la tranparence																
CCFI																
Autorités judiciaires																
Département des finances et de la santé																
BAP - assainissement des installations techniques		12.12.2012	non	SBAT	400'000	400'000	0	0	274'999.95			369'999.95	125'000.00	369'999.95	125'000.00	125'000
SIEN, refonte du site internet de l'Etat		20.04.2011	non	SIEN	300'000	220'637	79'000	363	220'637.09	29'100.00		29'086.70	0.00	-13.30	0.00	79'000
SIEN, renouvellement matériel		24.10.2012	non	SIEN	260'000	139'913	120'000	87	139'912.90	135'800.00		0.00	0.00	-135'800.00	0.00	120'000
SIEN, renouvellement des infrastructures réseau des salles machines		22.05.2013	non	SIEN	400'000	193'949	206'000	51	193'949.30	194'000.00		193'949.30	0.00	-50.70	0.00	206'000
SIEN, nouveaux projets de développement	[44]	22.05.2013	non	SIEN	370'000	0	224'500	145'500	0.00	145'500.00		0.00	0.00	-145'500.00	0.00	224'500
SIEN, sécurité informatique matériel-logiciel		22.05.2013	non	SIEN	350'000	186'965	163'000	35	186'965.47	184'300.00		186'965.47	0.00	2'665.47	0.00	163'000
SIEN, renouvellement des routeurs et switches de périphérie		22.05.2013	non	SIEN	350'000	145'408	204'500	92	145'407.84	145'500.00		145'407.84	0.00	-92.16	0.00	204'500
SIEN, passage à 10GB sur l'infrastructure du NCN		22.05.2013	non	SIEN	300'000	174'330	125'500	170	174'329.50	174'600.00		174'329.50	0.00	-270.50	0.00	125'501
Département de la justice, de la sécurité et de la culture																
Mise en place du logiciel JURIS dans les établissements pénitentiaires		11.08.2010	non	SPNE	150'000	150'000	0	0	80'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	70'000
Assainissement des appareils techniques PONE	[45]	21.09.2011	non	PONE	339'000	203'773	135'227	0	203'773.45			34'635.30	0.00	34'635.30	0.00	135'227
Bornes SOS postes PX	[46]	11.09.2013	non	PONE	235'000	74'571	160'429	0	74'571.15			74'571.15	0.00	74'571.15	0.00	160'429
Remplacement installation du groupe de froid, humidification et climatisation de la centrale d'engagement et de transmission (CET) de la Police neuchâteloise	[47]	11.09.2013	non	PONE	200'000	127'689	72'311	0	127'689.35			127'689.35	0.00	127'689.35	0.00	72'311
Déplacement du radar de Serrières	[48]	11.09.2013	non	PONE	100'000	40'544	59'456	0	40'544.40			40'544.40	0.00	40'544.40	0.00	59'456
Département de l'éducation et de la famille																
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée Denis-de-Rougemont à Neuchâtel	[49]	25.08.2010	non	LDDR	400'000	25'600	374'400	0	25'616.60			0.00	0.00	0.00	0.00	374'383
Lycée Blaise-Cendrars, assainissement toitures	[50]	11.09.2013	non	LBBC	150'000	113'900	170'000	-133'900	113'900.30			126'980.30	13'080.00	126'980.30	13'080.00	170'000

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-) Fr.	Situation à fin 2013 (net) Fr.	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.		Dépenses Fr.	Recettes Fr.
CIFOM, toiture Est Jardinière 68 LCF	[51]	22.05.2013	non	CIFO	150'000	100'200	0	49'800	100'177.90			113'077.90	12'900.00	113'077.90	12'900.00	22	
Département du développement territorial et de l'environnement																	
Création de la halte de Morgarten à la Chau-de-Fonds, étude	[52]	24.11.2010	non	SCTR	115'000	94'400	0	20'600	94'399.85			0.00	260.00	0.00	260.00	0	
Remplacement des équipements de déneigement des transporteurs privés, division 1 à 3		28.09.2009	oui	SPCH	300'000	189'465	110'535	0	189'464.95			0.00	0.00	0.00	0.00	110'535	
Introduction de MISTRA	[53]	06.06.2012	non	SPCH	300'000	226'944	73'056	0	226'944.00			50'060.85	0.00	50'060.85	0.00	73'056	
H18 - Evitement Est de la Chau-de-Fonds, étude d'avant-projets	[54]	22.08.2012	non	SPCH	240'000	77'599	162'401	0	77'598.60	116'400.00		43'842.55	0.00	-72'557.45	0.00	162'401	
Convention-programme RPT04, Prés-Maréchaux - revitalisation	[55]	06.03.2013	non	SPCH	125'000	41'895	83'105	0	41'895.00			104'738.00	62'843.00	104'738.00	62'843.00	83'105	
Mobilité douce - giratoire de la Brena	[56]	11.09.2013	non	SPCH	165'000	79'582	10'000	75'418	79'582.10			120'854.10	41'272.00	120'854.10	41'272.00	10'000	
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[57]	27.06.2011	non	SFFN	385'000	78'880	306'000	120	78'880.15			0.00	0.00	0.00	0.00	306'000	
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de gestion intégrée (PGI) pour les pâturage boisés	[58]	29.08.2011	non	SAGR	100'000	78'871	21'129	0	68'004.80			36'192.85	24'080.00	36'192.85	24'080.00	31'995	
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 météorologiques	[59]	25.08.2010	non	SCAV	354'400	354'400	0	0	346'250.90	18'400.00		85'451.25	0.00	67'051.25	0.00	8'149	
Département de l'économie et de l'action sociale																	

Remarques

Redressement durable des finances cantonales ainsi que...	[01]	Révision de la planification du projet de réforme de l'Etat et report de certaines dépenses avec l'arrivée du nouveau Conseil d'Etat. Les responsables financiers de département ne sont plus intégrés audit crédit. Finalement, virement du solde de la fortune du FRSE au centre financier "Redressement et adaptation de structures" ce qui réduit d'autant le prélèvement sur le crédit d'engagement en 2013.
Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du...	[02]	Le budget 2013 n'a pas été dépensé dans sa totalité car le team planificateur a débuté ses travaux plus tard que prévu. Ceci est dû à la longue préparation du cahier des charges (avant-projet) ainsi que des procédures complexes de sélection des mandataires (marchés publics).
Réorganisation du service des contributions	[03]	Le crédit d'engagement de 1'500'000 francs est géré pour 850'000 francs par le service des bâtiments et pour le solde par le service informatique. Sur la part qui lui incombe, le service des bâtiments a dépensé 493'153 francs. Les dépenses futures prévues sont de 285'700 francs en 2014 et le solde en 2015. Un crédit supplémentaire de 146'800 francs a été accordé le 11 septembre 2013.
Première étape des études sur la création d'un site hospitalier...	[04]	Le projet a été reporté en raison du changement de législation et des votations populaires fin 2013 portant sur des objets étroitement liés à la conduite des études relatives au présent investissement.
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et...	[05]	En 2013, suite à l'acceptation par le Grand Conseil du rapport n° 13.027, les travaux ont pu reprendre à l'EEP Bellevue. S'agissant de l'établissement de détention de la Promenade les travaux se sont poursuivis moyennant quelques ralentissements liés à la surpopulation carcérale.
Mise en place d'une téléphonie mobile sécurisée au service...	[06]	Nouveau crédit d'engagement de 580'000 francs destiné à la mise en place d'une téléphonie mobile sécurisée au service pénitentiaire.
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services...	[07]	Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 123'000 francs sur 2013.
Appareils divers PONE	[08]	Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 60'000 francs sur 2013.
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première...	[09]	Les travaux étant presque achevés une tranche de paiement supplémentaire a été accordée pour l'anticipation d'un acompte sur 2013.
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[10]	La poursuite du projet en 2014 se fait selon la planification prévue.
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du...	[11]	Poursuite du projet en 2014 conformément à la planification des dépenses d'investissement selon rapport n° 12.018 soumis au Grand Conseil en 2012. Le budget a été tenu et grâce au mode de gouvernance mis en place durant toutes ces dernières années, les montants alloués ont été clairement respectés. Il faut aussi noter que l'essentiel de la différence entre le budget et les comptes 2013 est due à la récupération de la TVA mais également à une économie substantielle réalisée directement sur le projet. Le montant de la restitution de la TVA pourra encore subir quelques modifications suite au décompte final.
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[12]	Dépassement du crédit en raison de prestations supplémentaires demandées aux mandataires dans le cadre de la réorganisation du bâtiment.
Construction d'une halle de sport double (halle Volta)...	[13]	Un solde de subvention fédérale est encore attendu de la part de la Confédération en 2014.
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert...	[14]	Travaux terminés, quelques montants restent toutefois à honorer. Un crédit complémentaire de 190'000 francs pour la partie CPLN a été accepté le 11.09.2013.
Crédit-cadre destiné à la mise en conformité des installations...	[15]	Poursuite des travaux en 2014 selon tranche d'investissement prévue, notamment à Paix 60 et Jardinière 68.
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[16]	Travaux terminés. Diverses subventions restent à recevoir.
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtement pierreux...	[17]	Poursuite du programme d'assainissement des façades selon rapport n° 07.008 adopté par le Grand Conseil.
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité...	[18]	Subvention Holistic à recevoir.
Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landeron et la gare...	[19]	Le solde de 81'168 francs sera utilisé pour la finalisation du Sentier du Lac, dès que les oppositions auront été levées et les recours classés.
Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion...	[20]	Le pacte d'actionnaire prévoit le second versement de la part de l'Etat dans l'augmentation du capital-actions de la nouvelle entreprise fusionnée en 2016/2017.

Remarques

Crédit cadre cantonal 2013-2016 pour financer les investissements...	[21] Un premier crédit supplémentaire de 2,3 millions de francs a été octroyé le 17 juin 2013 car ces dépenses prévisionnelles n'avaient pas pu être intégrées au budget 2013. Elles étaient toutefois jugées comme prioritaires par le Conseil d'Etat puisqu'elles permettent de financer la part du canton de Neuchâtel pour le tunnel de Rosshäusern et la sécurisation des passages à niveau dangereux. Un second crédit supplémentaire de 1,5 million de francs a été accordé le 30 septembre 2013 afin d'éviter un rattrapage sur les années 2014 à 2015 dans le financement de l'infrastructure des chemins de fer privés, réduisant d'autant les budgets ultérieurs.
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale... + Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction...	[22] L'enveloppe financière a été adaptée à hauteur de 429,5 millions de francs, par décision du Conseil d'Etat du 8 mai 2013. [23] Les mauvaises conditions météorologiques rencontrées en 2012 et début 2013 ont eu pour conséquence le report de l'ouverture du tunnel d'octobre 2013 à mars 2014. Certains coûts ont ainsi été décalés dans le temps. De plus, la valeur des travaux liés à la pose des parois antibruit a été inférieure aux estimations initiales et certaines offres complémentaires ont été négociées à la baisse.
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes...	[24] Ces dépenses concernent la finalisation du contournement de Corcelles, par la régularisation des acquisitions de terrains et la réalisation d'une mesure de compensation, soit le réaménagement du bourg de Corcelles, en collaboration et en cofinancement avec la commune.
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes...	[25] Ces dépenses concernent le projet du tunnel du Bois des Rutelins. Les dépenses de l'année 2013 sont imputables aux travaux de génie civil et d'électromécanique, ainsi qu'aux honoraires pour les prestations d'ingénieurs. Celles-ci sont inférieures au budget en raison du retard pris sur l'avancement des travaux (météo) mais également en raison de coûts moins élevés que devisés. Ces dépenses sont couvertes à hauteur de 65% par les contributions fédérales attribuées aux routes principales.
Elaboration du dossier de la route principale H20	[26] Les dépenses correspondent aux honoraires des bureaux mandatés pour les études, aux coûts des investigations géologiques et géotechniques et aux frais d'acquisitions d'immeubles.
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention...	[27] En 2013, les études se sont concentrées sur la réalisation d'un relevé complet de la structure existante, engendrant des dépenses totalement couvertes par les contributions fédérales attribuées aux routes principales.
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	[28] En raison de complications dans le développement du projet d'assainissement du passage supérieur CFF de Cressier (exigences OFT et CFF), ce projet n'a pas pu être réalisé et est reporté en 2014.
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-...	[29] Un crédit supplémentaire de 380'000 francs a été octroyé le 24 avril 2013 pour l'achèvement des travaux. Seules quelques démarches d'acquisition de terrains restent à réaliser.
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux...	[30] Engagement neutralisé par une recette correspondante prélevée au fonds des eaux sous la rubrique budgétaire 362800 "Subsides divers aux communes".
Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués	[31] L'écart budgétaire s'explique par le manque de ressources disponibles pour la mise en œuvre, le contrôle scientifique et financier des projets, ainsi que la validation des études en cours.
Subventions pour les constructions rurales	[32] Ce crédit sera clôturé en 2014.
Subventions pour améliorations foncières	[33] Seules des subventions fédérales ont transité par ce crédit en 2013.
Subventions pour constructions rurales	[34] Suite à des retards de travaux, un montant de 21'000 francs, non prévu au budget, a dû être versé pour un dossier qui n'a pas pu être traité en 2012.
Subventions pour améliorations foncières	[35] Un crédit supplémentaire de 200'000 francs a été octroyé le 11 septembre 2013. Il n'a toutefois pas été totalement utilisé en raison des mauvaises conditions météorologiques qui ont influencé le déroulement des travaux sur le terrain.
Subventions pour constructions rurales	[36] Certains dossiers n'étant pas complets, la totalité du versement de subventions prévue au budget n'a pas pu être versée.
Subventions pour améliorations foncières	[37] Un crédit supplémentaire de 100'000 francs a été octroyé le 11 septembre 2013. Il a été utilisé pour des travaux de réfection de chemins à La Brévine. Par contre, au vu des mauvaises conditions météorologiques, d'autres travaux de chemins à Enges n'ont pas pu se réaliser
Subventions pour constructions rurales	[38] Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été octroyé le 11 septembre 2013.
Subvention pour la construction d'une fromagerie pour la société...	[39] Les travaux de construction débiteront en 2014.
Subventions en faveur de l'assainissement et de...	[40] Un crédit supplémentaire de 274'100 francs a été octroyé le 11 septembre 2013 permettant le versement de subventions pour les travaux réalisés à fin 2013.
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[41] Deux projets ont pris du retard, seul un acompte a pu être versé pour l'un deux. Par ailleurs, contrairement à ce qui avait été prévu au budget, le prêt à Microcity (10'305'715 francs) et son remboursement (-10'305'715 francs) ont été comptabilisés sur la même rubrique comptable. L'opération étant financièrement nulle, le flux financier y relatif n'apparaît pas dans les comptes.
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[42] Pas de prêt octroyé en 2013.
Gouvernement neuchâtelois sans papier	[43] Le projet de gouvernement sans papier a été mis en production dès le 28 mai 2013. Des améliorations seront encore apportées.
SIEN, nouveaux projets de développement	[44] Réalisation des projets repoussée.
Assainissement des appareils techniques PONE	[45] Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 50'000 francs sur 2013.
Bornes SOS postes PX	[46] Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 75'000 francs sur 2013.
Remplacement installation du groupe de froid, humidification...	[47] Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 200'000 francs sur 2013.
Déplacement du radar de Serrières	[48] Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 100'000 francs sur 2013.
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée...	[49] Etude en cours en matière de besoins au niveau des lycées. Projet d'assainissement du LDDR reporté en conséquence.
Lycée Blaise-Cendrars, assainissement toitures	[50] La poursuite de l'assainissement est prévue en 2014. Un complément de crédit sera demandé conformément au budget prévu.
CIFOM, toiture Est Jardinière 68 LCF	[51] Une subvention est à recevoir en 2014.
Création de la halte de Morgarten à la Chau-de-Fonds, étude	[52] Les recettes à hauteur de 260 francs sur l'année 2013 représentent un remboursement de TVA intervenu après décompte. Les études sont terminées et un crédit de construction devra être demandé.
Introduction de MISTRA	[53] Deux crédits supplémentaires de 40'000 francs et de 20'000 ont été octroyés le 18 mars et 11 septembre 2013. L'introduction du système MISTRA, initialement prévue en 2012, a nécessité plus de temps en raison des nombreux intervenants impliqués, dont la Confédération, nécessitant ces demandes supplémentaires. Divers modules supplémentaires sont aussi développés au fur et à mesure de l'évolution du projet.
H18 - Evitement Est de la Chau-de-Fonds, étude d'avant-projets	[54] Ces dépenses concernent les honoraires des ingénieurs mandatés pour l'étude de variantes tenant compte du développement très important des quartiers des Cerisiers et de Malakof, qui engendrent des charges de trafic sur le point d'accrochage Sud du projet, au Bas-du-Reymond.
Convention-programme RPT04, Prés-Maréchaux - revitalisation	[55] Un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été octroyé le 6 mars 2013 pour couvrir la réalisation d'une campagne de sondage et les honoraires du bureau mandaté pour les études de réalisation.
Mobilité douce - giratoire de la Brenna	[56] Un crédit supplémentaire de 165'000 francs a été octroyé le 11 septembre 2013 pour la réalisation des travaux de génie civil et la pose de la signalisation horizontale (marquage). La pose de la signalisation verticale sera faite en 2014. Les recettes correspondent à la participation de la Confédération à cette mesure du projet d'agglomération.
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[57] La suite des travaux est prévue en 2014.
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de gestion...	[58] Un crédit supplémentaire de 12'000 francs a été octroyé le 20 décembre 2013 pour couvrir des participations inférieures aux attentes de la part des exploitants.
Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale de...	[59] Un crédit complémentaire de 54'400 francs et un crédit supplémentaire de 75'200 francs ont été octroyés le 30 octobre 2013 pour l'extension du logiciel Limsophy à la métrologie. Certains derniers travaux de paramétrage seront effectués en 2014.

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

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	ENGAGEMENTS			DEPENSES									
				Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-) Fr.	Situation à fin 2013 (net) Fr.	Budget 2013		Comptes 2013		Ecart comptes/budget		Ultérieurement (net) Fr.	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.			Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.		Recettes Fr.
Totaux				50'610'535	46'156'290	0	4'454'245	46'156'289.38	7'845'000.00	0.00	12'011'375.50	259'523.60	4'166'375.50	259'523.60	0	
Autorité législatives																
Informatisation de la salle du Grand Conseil	26.06.2012	non		610'000	529'723	0	80'277	529'722.90	610'000.00		529'722.90	0.00	-80'277.10	0.00	0	
Informatisation des députés pour la législature 2013-2017	26.06.2012	non		177'000	180'099	0	-3'099	180'099.45	177'000.00		180'099.45	0.00	3'099.45	0.00	0	
Autorité exécutives																
Surveillance d'intégrité pour Kern	[60] 11.09.2013	non	SALI	245'000	240'840	0	4'160	240'840.00			240'840.00	0.00	240'840.00	0.00	0	
Préposé intercantonal à la protection des données et à la tranparence																
CCFI																
Autorités judiciaires																
Département des finances et de la santé																
Acquisition d'un véhicule pour catastrophe sanitaire	25.08.2010	non	SCSP	550'000	546'918	0	3'082	546'918.07			197'324.18	0.00	197'324.18	0.00	0	
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux, au titre de rattrapage de "l'entretien différé"	24.06.2009	oui	SBAT	3'500'000	3'215'564	0	284'436	3'215'564.06	446'200.00		238'350.95	0.00	-207'849.05	0.00	0	
Perreux / Toitures services généraux	[61] 17.10.2012	non	SBAT	400'000	385'755	0	14'245	385'755.05			171'421.35	0.00	171'421.35	0.00	0	
SIEN, concept intégré de gestion des amendes d'ordre	10.03.2010	non	SIEN	382'000	341'592	0	40'408	341'592.00	57'100.00		22'141.00	0.00	-34'959.00	0.00	0	
SIEN, renouvellement des centraux et appareils téléphoniques du Littoral	27.06.2011	non	SIEN	400'000	391'006	0	8'994	391'005.69	145'500.00		142'238.40	0.00	-3'261.60	0.00	0	
SIEN, mise à jour logiciel centraux téléphoniques	11.09.2013	non	SIEN	220'000	219'317	0	683	219'317.20			219'317.20	0.00	219'317.20	0.00	0	
Département de la justice, de la sécurité et de la culture																

Remplacement des appareils Polycom de la police neuchâteloise ainsi que les accessoires nécessaires à l'utilisation de ces appareils	[62]	25.01.2011	non	PONE	1'300'000	1'301'017	0	-1'017	1'301'017.32		328'186.12	0.00	328'186.12	0.00	0
Véhicule spécial 4x4 et sa remorque	[63]	11.09.2013	non	PONE	155'000	152'190	0	2'810	152'189.60		152'189.60	0.00	152'189.60	0.00	0
Coverts brigade observation	[64]	11.09.2013	non	PONE	100'000	101'370	0	-1'370	101'369.55		101'369.55	0.00	101'369.55	0.00	0
Département de l'éducation et de la famille															
Transformation d'un appartement en salle de classe à Boudevilliers	[65]	29.04.2013	non		7'835	7'835	0	0	7'834.80		7'834.80	0.00	7'834.80	0.00	0
CPMB, renouvellement machines et outillage CIE		15.08.2012	non	CPMB	333'400	333'164	0	236	333'164.06		0.00	0.00	0.00	0.00	0
CPMB, renouvellement outillage CIE	[66]	11.09.2013	non	CPMB	233'400	232'723	0	677	232'723.20		349'084.80	116'361.60	349'084.80	116'361.60	0
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité des personnes et des choses dans les bâtiments	[67]	25.11.2009	non	CPLN	290'000	248'532	0	41'468	248'531.70	60'100.00	27'644.00	0.00	-32'456.00	0.00	0
CIFOM, toiture Est Progrès 38-40 LCF	[68]	03.06.2013	non	CIFO	250'000	256'324	0	-6'324	256'323.95		256'323.95	0.00	256'323.95	0.00	0
Département du développement territorial et de l'environnement															
Projet d'agglomération		19.12.2007	non	SDTE	2'320'000	2'337'323	0	-17'323	2'337'322.80		0.00	0.00	0.00	0.00	0
Protection contre les chutes de pierres / Fleurier		27.06.2011	non	SCAT	266'000	266'000	0	0	266'000.00		137'860.00	137'860.00	137'860.00	137'860.00	0
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (BLS, TN, TRN et CJ)	[69]	03.10.2007	oui	SCTR	10'600'000	6'865'850	0	3'734'150	6'865'850.30		0.00	5'302.00	0.00	5'302.00	0
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[70]	26.08.2009	non	SCTR	370'900	365'281	0	5'619	365'280.85		0.00	0.00	0.00	0.00	0
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau	[71]	30.03.2010	oui	SPCH	24'000'000	23'742'655	0	257'345	23'742'655.08	6'058'100.00	6'414'215.50	0.00	356'115.50	0.00	0
Acquisition de compteurs trafic	[72]	11.09.2013	non	SPCH	200'000	199'336	0	664	199'335.75		199'335.75	0.00	199'335.75	0.00	0
Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA	[73]	04.09.2012	non	SENE	3'000'000	3'000'000	0	0	3'000'000.00		1'800'000.00	0.00	1'800'000.00	0.00	0
Centre forestier Montagne de Boudry	[74]	18.01.2012	non	SFFN	300'000	295'876	0	4'124	295'876.00	291'000.00	295'876.00	0.00	4'876.00	0.00	0
Département de l'économie et de l'action sociale															
ARESA Aéroport régional des Eplattures SA	[75]	31.10.2012	non	NECO	400'000	400'000	0	0	400'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0

Remarques

Surveillance d'intégrité pour Kern	[60]	Crédit d'engagement clôturé au 31.12.2013.
Perreux / Toitures services généraux	[61]	Un crédit supplémentaire de 186'000 francs a été octroyé le 22 mai 2013, compensé par le crédit cadre l relatif aux travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux.
Remplacement des appareils Polycom de la police neuchâteloise...	[62]	Crédit supplémentaire accordé le 19 août pour anticiper une tranche annuelle de paiement de 327'000 francs sur 2013.
Véhicule spécial 4x4 et sa remorque	[63]	Crédit initialement prévu en 2014 mais anticipé en 2013.
Coverts brigade observation	[64]	Idem.
Transformation d'un appartement en salle de classe à...	[65]	Subvention à l'investissement.
CPMB, renouvellement outillage CIE	[66]	Fin des dépenses en 2013.
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité...	[67]	Travaux terminés.
CIFOM, toiture Est Progrès 38-40 LCF	[68]	Idem.
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de...	[69]	Ce crédit a été clôturé puisqu'il est échu. Un nouveau crédit d'engagement pour la période 2013-2016 a été accordé en 2013 par le Grand Conseil pour le remplacer.
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[70]	Le développement du projet cantonal INDONE a été terminé en 2012. Les données sont maintenant directement transmises par les entreprises de transport.
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art...	[71]	Un crédit supplémentaire de 600'000 francs a été octroyé le 24 avril 2013. Durant cet exercice, la campagne d'entretien constructif 2010-2013 a été poursuivie et finalisée. 14 projets routiers et 5 projets cours d'eau ont été réalisés.
Acquisition de compteurs trafic	[72]	Un crédit supplémentaire de 200'000 francs a été octroyé le 11 septembre 2013 pour le renouvellement de compteurs défectueux et obsolètes.
Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt...	[73]	Un crédit supplémentaire de 1,8 million de francs a été octroyé le 8 mai 2013 pour le versement du solde de notre participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA.
Centre forestier Montagne de Boudry	[74]	La contribution de l'Etat à la construction de la partie du centre forestier destinée à son usage a été versée en totalité en 2013.
ARESA Aéroport régional des Eplattures SA	[75]	Investissement clôturé au 31.12.2012.

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

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Crédit d'engagement	Budget 2013		Remarques
	Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Totaux	25'245'000.00	2'108'300	0	
Autorités législatives				
Autorités exécutives				
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence				
CCFI				
Autorités judiciaires				
Département des finances et de la santé				
Département de la justice, de la sécurité et de la culture				
Intégration de la police locale de Neuchâtel	1'345'000.00	1'239'400		Projet reporté sur le budget 2014.

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Crédit d'engagement	Budget 2013		Remarques
	Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	

Département de l'éducation et de la famille				
--	--	--	--	--

CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C	23'900'000	868'900		Le crédit nécessaire sera sollicité en 2014 auprès du Grand Conseil.
--	------------	---------	--	--

Département du développement territorial et de l'environnement				
---	--	--	--	--

Département de l'économie et de l'action sociale				
---	--	--	--	--

Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat				
--	--	--	--	--

Autorités législatives				
Autorités exécutives				
Préposé intercantonal à la protection des données et à la transparence				
CCFI				
Autorités judiciaires				
Département des finances et de la santé				
Département de la justice, de la sécurité et de la culture				
Département de l'éducation et de la famille				
Département du développement territorial et de l'environnement				
Département de l'économie et de l'action sociale				

Bilan au 31 décembre 2013

Bilan au 31 décembre 2013		
ACTIF	2013	2012
TOTAL	2'074'167'000.62	1'827'805'581.61
PATRIMOINE FINANCIER		
<i>Disponibilités</i>	<i>170'234'156.49</i>	<i>301'145'874.61</i>
Caisse	331'371.31	337'633.94
CCP	60'791'652.80	42'693'827.07
Banques	109'111'132.38	258'114'413.60
<i>Avoirs</i>	<i>453'494'386.94</i>	<i>366'730'111.02</i>
Comptes courants	137'862'618.58	39'928'907.69
Impôts à encaisser	185'624'572.76	198'356'457.07
Créances envers les collectivités publiques	35'959'328.58	21'331'612.17
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	38'258'029.88	53'832'309.29
Autres créances	55'789'837.14	53'280'824.80
<i>Placements</i>	<i>52'762'620.39</i>	<i>53'444'783.78</i>
Titres	1'684'961.45	1'720'129.25
Prêts	17'338'690.15	16'994'887.85
Immeubles	32'604'968.79	34'729'766.68
Equipements	1'134'000.00	0.00
<i>Actifs transitoires</i>	<i>138'794'961.05</i>	<i>84'326'525.49</i>
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
<i>Investissements</i>	<i>415'012'644.86</i>	<i>413'539'799.54</i>
Immobilisations	389'598'081.50	385'702'884.86
Mobilier, machines, véhicules	21'170'026.65	24'691'663.92
Stock et approvisionnement	4'244'536.71	3'145'250.76
<i>Prêts et participations permanentes</i>	<i>179'642'001.60</i>	<i>177'752'005.20</i>
Propres établissements	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte	19'200'826.00	18'481'316.00
Institutions privées	60'441'175.60	59'270'689.20
<i>Subventions d'investissements</i>	<i>49'210'558.80</i>	<i>52'604'340.52</i>
DECOUVERT		
<i>Excédent de passif</i>	<i>615'015'670.49</i>	<i>378'262'141.45</i>

PASSIF	2013	2012
TOTAL	2'074'167'000.62	1'827'805'581.61
ENGAGEMENTS		
<i>Engagements courants</i>	<i>293'033'762.35</i>	<i>217'683'401.46</i>
Créanciers	125'075'931.96	63'975'814.29
Dépôts	3'364'177.16	3'018'698.97
Comptes courants	69'053'482.48	90'384'035.34
Engagements envers les collectivités publiques	38'676'875.93	9'378'829.30
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	56'863'294.82	50'926'023.56
<i>Dettes à moyen et long terme</i>	<i>1'276'856'618.35</i>	<i>1'365'043'946.05</i>
Reconnaissances de dettes	770'000'000.00	820'000'000.00
Emprunts par obligations	300'000'000.00	300'000'000.00
Autres dettes à moyen et long terme	76'856'618.35	65'043'946.05
Emprunts privés	130'000'000.00	180'000'000.00
<i>Engagements envers les entités particulières</i>	<i>968.00</i>	<i>373'884.01</i>
Fonds et fondations gérés par l'Etat	968.00	373'884.01
<i>Provisions</i>	<i>297'115'976.29</i>	<i>15'226'086.27</i>
<i>Passifs transitoires</i>	<i>123'173'347.20</i>	<i>114'334'567.84</i>
FINANCEMENTS SPECIAUX		
<i>Engagements envers les financements spéciaux</i>	<i>75'055'971.36</i>	<i>94'158'334.63</i>
<i>Réserves</i>	<i>8'930'357.07</i>	<i>20'985'361.35</i>

Détail du bilan

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2013	Situation au 31 décembre 2012
ACTIF		
TOTAL	2'074'167'000.62	1'827'805'581.61
PATRIMOINE FINANCIER		
DISPONIBILITÉS	170'234'156.49	301'145'874.61
Caisse	331'371.31	337'633.94
CCP	60'791'652.80	42'693'827.07
Banques	109'111'132.38	258'114'413.60
AVOIRS	453'494'386.94	366'730'111.02
Comptes courants		
Frais de poursuites	335'000.00	2'084'769.58
Action sociale, programmes d'insertion	1'035'037.80	0.00
Office social asile (OSAS), avance de fonds	334'405.07	613'119.28
Administration fédérale	118'377'977.18	0.00
CCNC compte courant	2'000'000.00	2'000'000.00
Indemnités forfaitaires ODM	4'219'178.00	4'456'541.00
Réfugiés statutaires B et F	1'387'484.64	1'247'986.15
Salaires progr. emploi temp. chômeurs	5'486'666.75	1'485'935.71
Contentieux, insuffisances et amendes	854'608.40	1'276'113.10
Université, Neuchâtel	0.00	20'098'331.81
Cotis. AVS-ALFA-AC Etat SRH	0.00	943'855.94
Autres comptes courants	3'832'260.74	5'722'255.12
Impôts à encaisser		
Débiteurs impôts cantonaux	134'390'912.46	148'175'338.94
Débiteurs IFD (impôt fédéral direct)	2'386'452.97	2'832'823.95
Débiteurs impôt source (ISIS)	1'312'548.90	1'897'055.37
Impôt anticipé à recevoir	10'061'000.00	9'282'728.00
Imputation impôt anticipé définitif	11'610'363.05	15'685'863.95
Imputation forfaitaire impôt	897'641.60	1'340'316.55
Imputation impôt anticipé provisoire	24'448'910.94	18'068'860.90
Autres comptes de débiteurs impôts	516'742.84	1'073'469.41
Créances envers les collectivités publiques		
Dû contribution solidarité communes	0.00	9'600'000.00
Brèche financement UNI à recevoir	22'700'000.00	0.00
Subvent. fédérales diverses à recevoir	13'259'328.58	11'731'612.17
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	38'258'029.88	53'832'309.29
Autres créances		
Débiteurs CPD, compte collectif	10'919'869.99	14'430'076.64
Débiteurs standards, compte collectif	11'416'041.29	9'620'069.99
Débiteurs autres	7'435'801.70	5'146'812.15
Débiteurs douteux	5'302'655.55	6'302'968.20
Créances remboursements	1'457'475.00	0.00
Débiteurs communes, compte collectif	12'447'014.15	11'722'674.65

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
ACTIF	31 décembre 2013	31 décembre 2012
Débiteurs, services externes	1'426'196.80	0.00
Débiteurs Etat interne, compte collectif	5'166'229.50	5'392'844.30
Autres comptes de créances	218'553.16	665'378.87
PLACEMENTS	52'762'620.39	53'444'783.78
Titres		
Titres	129'436.05	133'846.60
Titres fds voyages Lycée D. de Rougemont	543'525.40	498'782.65
Titres du fonds protection civile régionale	0.00	400'000.00
Titres fonds aide logement	962'000.00	637'500.00
Titres fonds stages linguistiques EICN	50'000.00	50'000.00
Prêts		
Prêts du fonds d'aide aux communes	1'462'750.00	1'962'000.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	1'126'900.00	1'390'870.00
Prêts du fonds pour encouragement des études	1'079'682.50	1'104'390.50
Prêts NPR - part Confédération	429'000.00	202'500.00
Prêts du fonds d'aide au logement	3'007'903.35	2'096'543.35
Prêts à des collectivités et fondations	10'213'584.00	10'238'584.00
Prêts Swiss DRG SA	18'870.30	0.00
Immeubles		
Immobilisations productives PF bâtiments / col.	32'604'968.79	34'729'766.68
Equipements		
Immo productives PF équipements / col.	1'134'000.00	0.00
ACTIFS TRANSITOIRES	138'794'961.05	84'326'525.49
Actifs transitoires, services internes	135'197'542.46	82'757'539.34
Actifs transitoires CPMB	1'246'382.10	625'303.10
Actifs transitoires, services externes	1'331'625.43	0.00
Autres comptes d'actifs transitoires	1'019'411.06	943'683.05
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
INVESTISSEMENTS	415'012'644.86	413'539'799.54
Immobilisations		
Immobilisation productives, terrains	3'029'616.45	3'253'509.67
Immobilisation en cours, terrains	47'328.15	63'104.15
Immobilisations productives, génie civil	5'759'784.69	4'547'264.99
Immobilisation en cours, génie civil	57'634'289.04	54'479'412.55
Immobilisation productives, bâtiments	165'094'904.96	174'171'036.11
Immobilisation en cours, bâtiments	155'293'322.96	146'559'311.14
Immeuble du fonds forestiers de réserve	2'738'835.25	2'629'246.25
Mobilier, machines, véhicules		
Immobilisations productives, équipements	15'720'693.04	15'359'754.95
Immobilisations en cours, équipements	5'449'333.61	9'331'908.97
Mobilier, machines, véhicules, serv. externes	0.00	0.00
Stock et approvisionnement		
Stock Service de l'Economat et matériel scolaire	2'063'909.13	1'651'767.10
Autres comptes de stocks	2'180'627.58	1'493'483.66
PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	179'642'001.60	177'752'005.20

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2013	Situation au 31 décembre 2012
ACTIF		
Propres établissements		
Capital de dotation de la B.C.N.	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte		
Prêts et participations	19'200'826.00	18'481'316.00
Institutions privées		
Prêts d'investissements agricoles, Confédération	57'021'255.60	55'901'679.20
Prêts aux exploitations paysannes	2'987'400.00	3'116'800.00
Prêts d'investissements forestiers	432'520.00	252'210.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	49'210'558.80	52'604'340.52
Immobilisations productives, subventions	19'208'078.67	25'807'653.75
Immobilisations en cours, subventions	30'002'480.13	26'796'686.77
DÉCOUVERT		
Excédent de passif	615'015'670.49	378'262'141.45

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	<i>31 décembre 2013</i>	<i>31 décembre 2012</i>
TOTAL	2'074'167'000.62	1'827'805'581.61
ENGAGEMENTS		
ENGAGEMENTS COURANTS	293'033'762.35	217'683'401.46
Créanciers		
Créanciers, services externes	18'355'523.40	12'854'597.78
Fournisseurs compte collectif	106'319'390.36	49'813'241.65
Autres comptes de créanciers	401'018.20	1'307'974.86
Dépôts		
Retenues de garantie routes cantonales	1'005'240.90	0.00
Autres comptes de dépôts	2'358'936.26	3'018'698.97
Comptes courants		
Frais généraux archéol. A5 VD-Areuse	709'062.16	696'671.06
HEP-BEJUNE	1'444'747.06	1'729'166.91
HEM-CSMG-Campus Arc	820'476.92	1'113'858.67
Fonds intégration profes., part communes	0.00	1'720'123.10
Fact. trait. progr. emplois tempor.	1'307'505.63	0.00
Ecaiss. cptes insuff. nouveaux	0.00	215'026.30
Aide sociale, programmes d'insertion	1'445'047.42	1'335'960.17
Service de l'action sociale	3'425'362.88	7'994'358.30
Débiteurs impôt source, suspens	3'653'344.95	1'561'020.57
Encaissements débit. SAP, IGI, Lods, IF	196'749.76	1'804'086.55
Administration fédérale	0.00	23'522'862.57
Vers. forf. OFR pour routes principales	18'332'367.90	12'384'323.05
Vers. forf. OFR pour routes périphériques	23'385'773.11	23'712'480.56
Revenus reçus d'avance Bruit ferroviaire	1'631'509.30	1'803'651.70
HE-ARC compte courant	712'296.48	1'980'038.33
Autres comptes-courants	11'989'238.91	8'810'407.50
Engagements envers les collectivités publiques		
Créanciers communes compte collectif	35'794'442.22	6'209'533.10
Part fédérale à la taxe militaire	2'827'920.61	3'165'394.10
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publiques	54'513.10	3'902.10
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	56'863'294.82	50'926'023.56
DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	1'276'856'618.35	1'365'043'946.05
Reconnaisances de dette		
Emprunts roll-over	100'000'000.00	100'000'000.00
Emprunts compte collectif	670'000'000.00	720'000'000.00
Emprunts par obligations		
Emprunts par obligations cpte collectif	300'000'000.00	300'000'000.00
Autres dettes à moyen et long termes		
Aide exploitations paysannes, part fédérale	2'670'267.45	2'670'267.45
Fonds d'investissements agricoles	62'965'505.25	61'707'815.20

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2013	31 décembre 2012
Emprunts forestiers Confédération	472'630.65	463'363.40
Remboursement Confédération prêts NPR	10'748'215.00	202'500.00
Emprunts privés		
Emprunts privés cpte collectif	130'000'000.00	180'000'000.00
ENGAGEMENTS ENVERS ENTITÉS PARTICULIÈRES	968.00	373'884.01
Fonds et fondations gérés par l'Etat		
Caisse de remplacement	0.00	358'986.36
Fonds de désendettement c/c	968.00	14'897.65
PROVISIONS	297'115'976.29	15'226'086.27
Prov. charge foncière NECO	605'200.60	605'200.60
Prov. hausse cotis. LPP entités subv.	3'700'000.00	0.00
Prov. dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	210'000.00	0.00
Provision aide extraordinaire Providence	3'000'000.00	3'000'000.00
Provision amort. REKOLE HNE + CNP	18'010'000.00	0.00
Provision CCT Santé 21	11'200'000.00	7'300'000.00
Provision déficit FDFN	151'000.00	134'000.00
Provision forfaits intégration ODM	284'100.00	0.00
Provision indemnités	50'000.00	0.00
Provision NOMAD	14'886.45	301'996.43
Provision ODM	105'289.24	105'289.24
Provision Police litiges engagement manifestation	939'600.00	939'600.00
Provision rétrocession traitement 2012	0.00	2'840'000.00
Provision pour pertes sur débiteurs amendes	500'000.00	0.00
Provisions pour litiges en cours	36'994'000.00	0.00
Provision apport suppl. prévoyance.ne	22'064'000.00	0.00
Provision RFV Prévoyance.ne	99'287'900.00	0.00
Prov.primauté cotisation prévoyance.ne	100'000'000.00	0.00
PASSIFS TRANSITOIRES	123'173'347.20	114'334'567.84
Confiscations + anciens suspens compta (av2003)	0.00	1'165'587.06
Recettes transitoires diverses	1'488'921.20	1'768'513.15
Opérations transitoires STI	2'388'895.90	1'625'261.00
Recettes transitoires, contentieux	2'640'504.97	1'516'424.07
NPR aides de la Confédération	3'285'301.60	18'883'410.65
NPR aides de la Confédération 2012-2015	9'123'784.80	0.00
Passifs transitoires CPLN	1'982'782.62	1'791'676.20
Passifs transitoires CIFOM	1'573'850.10	1'542'162.78
Passifs transitoires CPMB	1'188'173.76	1'249'284.60
Passifs transitoires services externes	6'279'059.94	612'253.12
Passifs transitoires divers	91'422'228.60	82'749'510.28
Autres comptes de passifs transitoires	1'799'843.71	1'430'484.93
ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPÉCIAUX	75'055'971.36	94'158'334.63
Fortune du fonds des sapeurs-pompiers	0.00	1'692'893.61
Fortune du fonds d'aide aux communes	10'291'151.55	21'863'553.30
Fortune du fonds des routes communales	1'952'873.90	1'112'999.90
Fortune du fonds d'aménagement du territoire	9'891'850.88	9'236'173.00
Fortune du fonds forestier de réserve	3'144'989.57	3'186'159.89
Fortune du fonds conservation forêt	1'926'894.91	1'947'977.01
Fortune du fonds des mensurations officielles	9'763'587.24	10'441'526.50

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	<i>31 décembre 2013</i>	<i>31 décembre 2012</i>
Fortune fonds intégrat. professionnelle	4'799'130.91	3'932'420.78
Fortune du fonds de promotion de l'économie	6'144'726.10	11'909'892.60
Fortune du fonds d'aide régions montagne	1'150'003.60	1'475'101.10
Fortune du fonds viticole	3'293'740.03	3'382'505.03
Fortune du fonds pour encourag. études	1'032'920.05	1'106'935.35
Fortune du fonds des sports	0.00	0.00
Fortune du fonds activ.cultur. et artist.	576'570.82	686'880.16
Fortune du fonds des eaux	5'172'035.60	3'978'798.65
Fortune fds protection civile régionale	1'013'443.00	774'177.35
Fortune fonds enc. cinématographique	104'303.25	120'753.85
Fortune fds réformes structures Etat	0.00	887'332.90
Fortune fds réformes structures Communes	0.00	1'626'197.12
Fortune fonds formation et intégr.professionnelle	890'886.70	1'824'110.15
Fortune du fonds d'aide au logement	4'425'141.35	4'642'904.43
Fortune du fonds de politique régionale	3'977'070.60	2'111'632.65
Fortune du fonds cantonal de l'énergie	4'460'431.30	5'919'809.30
Fonds contrib. remplacement abris PC	1'044'220.00	297'600.00
RESERVES	8'930'357.07	20'985'361.35
Réserve aide expl. paysannes, part cant.	1'276'193.45	1'276'193.45
Réserve bicentenaire	834'147.30	900'000.00
Réserve matériel roulant pr entreprises	4'300'000.00	4'300'000.00
Réserve perte créd. inv. agricoles	108'848.45	108'848.45
Réserve pour la dîme de l'alcool	611'167.87	570'919.87
Réserve pour médicaments c/tuberculose	0.00	29'399.58
Réserve pr investissements d'intérêt économique	0.00	12'000'000.00
Réserve projets d'investissements	1'800'000.00	1'800'000.00

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2012	Annuités payées en 2013				Situation au 31.12.2013
			Intérêts		Amort.	Total	
			Taux	Montants			
Prêt 2002 de Fr.40'000'000.-- de Prévoyance.ne	15.07.2017	40'000'000	4.250%	1'700'000	0	1'700'000	40'000'000
Placement privé de 2003 de Fr.50'000'000.--	26.11.2013	50'000'000	3.125%	1'562'500	50'000'000	51'562'500	0
Prêt de 2005 de Fr.100'000'000.-- d'un établissement bancaire	15.09.2020	100'000'000	2.550%	2'550'000	0	2'550'000	100'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	21.02.2014	50'000'000	2.875%	1'437'500	0	1'437'500	50'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	21.02.2022	50'000'000	3.080%	1'540'000	0	1'540'000	50'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	22.11.2017	50'000'000	3.375%	1'687'500	0	1'687'500	50'000'000
Prêt de 2008 de Fr.50'000'000.-- d'une compagnie d'assurances	25.06.2018	50'000'000	3.830%	1'915'000	0	1'915'000	50'000'000
Prêt de 2008 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	24.10.2013	50'000'000	3.070%	1'535'000	50'000'000	51'535'000	0
Prêt de 2008 de Fr.20'000'000.-- d'un établissement bancaire	31.12.2019	20'000'000	2.768%	553'500	0	553'500	20'000'000
Prêt de 2009 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	26.08.2019	50'000'000	2.790%	1'395'000	0	1'395'000	50'000'000
Prêt de 2009 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	24.08.2021	50'000'000	3.050%	1'525'000	0	1'525'000	50'000'000
Emprunt de 2009 de Fr.100'000'000.--	10.11.2015	100'000'000	1.875%	1'875'000	0	1'875'000	100'000'000
Placement privé de 2009 de Fr.50'000'000.--	10.11.2015	50'000'000	2.000%	1'000'000	0	1'000'000	50'000'000
Prêt de 2009 de Fr.50'000'000.-- d'un établissement bancaire	13.12.2014	50'000'000	1.900%	950'000	0	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	0	1'200'000	50'000'000
Placement privé de 2010 de Fr.10'000'000.--	08.07.2022	10'000'000	2.250%	225'000	0	0	10'000'000
Placement privé de 2010 de Fr.20'000'000.--	09.07.2025	20'000'000	2.375%	475'000	0	0	20'000'000
Prêt 2010 de de Fr.30'000'000.-- d'une compagnie d'assurances	09.07.2025	30'000'000	2.400%	720'000	0	0	30'000'000
Prêt de 2010 de Fr.50'000'000.-- d'une compagnie d'assurances	15.12.2022	50'000'000	2.210%	1'105'000	0	1'105'000	50'000'000
Prêt de 2011 de Fr.50'000'000.-- d'une compagnie d'assurances	29.04.2026	50'000'000	2.590%	1'295'000	0	1'295'000	50'000'000
Prêt de 2011 de Fr.30'000'000.-- de la SUVA	30.06.2021	30'000'000	2.400%	720'000	0	720'000	30'000'000
Contrat de Swap de 2011 de Fr.50'000'000.-- d'un établis. bancaire	28.04.2023	0	2.225%	1'109'410	0	1'109'410	0
Prêt de la Confédération roll over libor 3 mois couvert par le Swap 2011	28.04.2xxx	50'000'000	0.050%	31'092	0	31'092	50'000'000

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2012	Annuités payées en 2013			Total	Situation au 31.12.2013
			Taux	Intérêts Montants	Amort.		
Contrat de Swap de 2012 de Fr.50'000'000.-- d'un établis. bancaire	30.05.2025	0	1.210%	605'000	0	605'000	0
Prêt de la Confédération roll over libor 3 mois couvert par le Swap 2012	30.05.2xxx	50'000'000	0.050%	30'836	0	30'836	50'000'000
Emprunt de 2012 de Fr.200'000'000.--	24.09.2027	200'000'000	1.250%	2'500'000	0	2'500'000	200'000'000
Intérêts courus 2012				-10'859'834		-10'859'834	
Intérêts courus 2013				10'434'109		10'434'109	
		1'300'000'000		30'816'612	100'000'000	129'396'612	1'200'000'000 *

* 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,
compte 2013**

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2013 (en milliers de francs)	Total	<i>AULE</i>	<i>AUEX</i>	<i>PPDT</i>	<i>CCFI</i>	<i>AUJU</i>	<i>DFS</i>	<i>DJSC</i>	<i>DEF</i>	<i>Université</i>	<i>DDTE</i>	<i>DEAS</i>
300 Autorités, commissions et juges	12'892	1'009	1'538	6	-	10'017	10	155	49	-	59	49
301 Personnel administratif et d'exploitation	227'595	695	3'773	1	944	6'854	33'968	81'286	33'131	-	37'981	28'962
302 Personnel enseignant	111'581	-	-	-	-	-	-	-	111'581	-	-	-
303 Assurances sociales	31'141	148	456	0	82	1'457	3'013	7'127	12'785	-	3'553	2'519
304 Caisse de pensions et de prévoyance	38'347	76	411	-	109	1'898	3'793	9'121	15'638	-	4'112	3'189
305 Assurance-maladie	1'022	-	-	-	-	-	-	-	1'022	-	-	-
307 Prestations aux retraités	2'131	-	2'101	-	-	-	2	-	-	-	28	-
308 Personnel temporaire	2'705	-	-	-	-	-	-	-	2'705	-	-	-
309 Autres charges du personnel	2'652	75	4	-	21	44	224	1'336	623	-	145	179
30 Charges de personnel	430'066	2'003	8'284	7	1'157	20'270	41'010	99'025	177'534	-	45'878	34'898
310 Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'796	-	4'511	-	-	57	231	271	3'430	-	118	179
311 Mobilier, machines, véhicules	9'977	-	84	-	-	-	2'775	1'343	4'332	-	1'399	44
312 Eau, énergie, combustibles	6'268	-	-	-	-	-	2'471	138	2'954	-	706	-
313 Autres marchandises	10'370	-	-	-	-	-	137	4'342	2'505	-	3'376	10
314 Entretien des immeubles	18'366	-	-	-	-	-	5'601	1'468	2'870	-	5'726	2'701
315 Entretien d'objets mobiliers	6'213	-	175	-	-	-	4'033	957	571	-	461	15
316 Loyers, fermages, redevances d'utilisation	14'183	-	1'650	-	-	-	8'845	1'206	2'378	-	88	17
317 Dédommagements pour frais	3'572	86	342	-	14	84	214	957	853	-	636	386
318 Honoraires et autres services	47'984	147	3'111	-	44	924	9'841	8'772	12'593	-	7'351	5'202
319 Frais divers	10'339	78	117	-	7	418	703	1'548	4'745	-	822	1'900
31 Biens, services et marchandises	136'069	311	9'990	-	65	1'482	34'850	21'003	37'230	-	20'683	10'454

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2013 (en milliers de francs)	Total	AULE	AUEX	PPDT	CCFI	AUJU	DFS	DJSC	DEF	Université	DDTE	DEAS
32 Intérêts passifs	32'019	-	-	-	-	-	32'016	3	-	-	-	-
330 Patrimoine financier	20'651	-	0	-	-	-	17'181	2'846	117	-	384	122
331 Patrimoine administratif	55'535	-	690	-	-	397	9'289	4'821	13'154	2'896	24'007	281
333 Découvert	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33 Amortissements	76'186	-	690	-	-	397	26'470	7'667	13'271	2'896	24'391	404
34 Parts et contributions sans affectation	8'657	-	-	-	-	-	2'764	5'359	-	-	534	-
350 Confédération	1'468	-	-	-	-	-	-	1'091	34	-	20	324
351 Cantons	88'932	-	-	187	-	24	281	7'089	81'142	-	93	117
352 Communes	7'124	-	-	-	-	-	1'251	2'233	2'259	-	1'381	-
35 Dédommagements à des collectivités publiques	97'524	-	-	187	-	24	1'532	10'413	83'435	-	1'493	440
360 Confédération	5'252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5'252
361 Cantons	705	-	-	-	-	-	266	-	40	-	-	399
362 Communes	115'266	-	-	-	-	-	19'406	2'895	80'963	-	8'140	3'861
363 Propres établissements	422'520	-	-	-	-	-	226'315	-	30	86'000	270	109'905
364 Sociétés d'économie mixte	164'198	-	-	-	-	-	101'714	6'228	803	-	55'453	-
365 Institutions privées	152'461	230	260	-	-	-	3'466	84'923	47'473	-	2'923	13'187
366 Personnes physiques et morales	249'520	-	-	-	-	-	2'110	2'771	138	-	1'361	243'140
367 Etranger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36 Subventions accordées	1'109'923	230	260	-	-	-	353'278	96'818	129'447	86'000	68'146	375'743
370 Confédération	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
371 Cantons	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
372 Communes	6'012	-	-	-	-	-	-	585	-	-	3'654	1'773
373 Propres établissements	3'480	-	-	-	-	-	-	3'480	-	-	-	-
374 Sociétés d'économie mixte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
375 Institutions privées	77'567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76'716	851
376 Personnes physiques	3'190	-	-	-	-	-	-	2'818	-	-	372	-
37 Subventions redistribuées	90'283	-	-	-	-	-	-	6'884	-	-	80'742	2'657
380 Attributions aux fonds	6'464	-	-	-	-	-	-	1'043	-	-	2'689	2'732
381 Attributions aux réserves	285'822	-	-	-	-	-	254'221	3'050	26'750	-	1'500	301
38 Attributions aux financements spéciaux	292'286	-	-	-	-	-	254'221	4'093	26'750	-	4'189	3'033
39 Imputations internes	54'014	0	43	-	-	6	9'309	10'847	9'810	-	4'300	19'699
3 Total des charges	2'327'027	2'544	19'268	194	1'222	22'179	755'450	262'113	477'477	88'896	250'357	447'329

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

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2013 (en milliers de francs)	Total	<i>AULE</i>	<i>AUEX</i>	<i>PPDT</i>	<i>CCFI</i>	<i>AUJU</i>	<i>DFS</i>	<i>DJSC</i>	<i>DEF</i>	<i>Université</i>	<i>DDTE</i>	<i>DEAS</i>
400 Impôts sur le revenu et la fortune	775'682	-	-	-	-	-	775'682	-	-	-	-	-
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	200'025	-	-	-	-	-	200'025	-	-	-	-	-
402 Impôts fonciers	6'409	-	-	-	-	-	6'409	-	-	-	-	-
403 Impôts sur les gains en capital	30'335	-	-	-	-	-	28'004	-	-	-	2'330	-
404 Droits de mutations et de timbre	35'828	-	-	-	-	-	35'828	-	-	-	-	-
405 Impôts sur les successions et les donations	14'066	-	-	-	-	-	14'066	-	-	-	-	-
406 Impôts sur la propriété et la dépense	45'596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45'596	-
407 Impôts sur la consommation	3'379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3'379	-
40 Impôts	1'111'319	-	-	-	-	-	1'060'014	-	-	-	51'305	-
41 Patentes et concessions	6'376	-	126	-	-	-	57	-	-	-	6'193	-
420 Banques	507	-	-	-	-	-	507	-	-	-	-	-
421 Créances	11'723	-	-	-	-	-	11'723	-	-	-	-	-
422 Capitaux patrimoine financier	920	-	-	-	-	-	918	2	-	-	1	-
423 Immeubles du patrimoine financier	524	-	-	-	-	-	40	-	-	-	484	-
424 Gains comptables sur placements du patr. fin.	11'551	-	-	-	-	-	6'012	-	-	-	1'209	4'330
425 Prêts du patrimoine administratif	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
426 Participations patrimoine administratif	19'730	-	-	-	-	-	19'730	-	-	-	-	-
427 Immeubles du patrimoine administratif	7'243	-	-	-	-	-	4'676	143	1'726	-	698	-
429 Autres revenus	1'289	-	-	-	-	-	1'283	6	-	-	-	-
42 Revenus des biens	53'488	-	-	-	-	-	44'890	151	1'726	-	2'392	4'330

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, comptes 2013 (en milliers de francs)	Total	AULE	AUEX	PPDT	CCFI	AUJU	DFS	DJSC	DEF	Université	DDTE	DEAS
431 Emoluments administratifs	30'510	-	84	2	-	2'099	907	14'413	-	-	9'849	3'157
432 Recettes hosp. et établis. spécialisés, pensions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
433 Ecolages	12'630	-	-	-	-	-	-	-	12'630	-	-	-
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de service	18'547	-	-	-	-	-	855	3'522	3'318	-	10'851	1
435 Ventes	6'877	3	653	-	-	-	57	194	2'376	-	3'593	-
436 Dédommagements de tiers	23'483	-	1'126	-	-	3	4'030	9'274	5'865	-	793	2'392
437 Amendes	20'746	-	-	-	-	-	-	20'577	-	-	157	12
438 Prestations pour investissements	2'557	-	601	-	48	-	589	662	7	-	650	-
439 Autres contributions	26'104	-	20	-	222	1	6'661	2'951	13'187	-	2'460	602
43 Contributions	141'454	3	2'485	2	270	2'102	13'098	51'593	37'383	-	28'354	6'163
44 Parts à des recettes sans affectation	279'867	-	-	-	-	-	260'334	612	-	-	18'922	-
450 Confédération	5'458	-	-	-	-	-	-	4'717	-	-	555	186
451 Cantons	35'105	-	-	-	-	-	563	3'314	11'525	19'432	175	95
452 Communes	13'168	-	-	-	-	-	364	12'234	284	-	286	-
45 Dédommagements de collectivités publiques	53'731	-	-	-	-	-	928	20'265	11'809	19'432	1'016	281
460 Confédération	159'073	-	-	-	-	-	554	257	22'568	22'896	2'456	110'343
461 Cantons	5'310	-	-	-	-	-	-	-	5'304	-	6	-
462 Communes	95'044	-	-	-	-	-	569	-	-	-	22'217	72'258
463 Propres établissements	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-
469 Autres subventions	1'051	-	-	-	-	-	433	123	433	-	62	-
46 Subventions acquises	260'578	-	-	-	-	-	1'556	380	28'304	22'896	24'841	182'601
470 Confédération	89'398	-	-	-	-	-	-	6'884	-	-	80'742	1'773
471 Cantons	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
472 Communes	851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	851
474 Subventions provenant de l'étranger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47 Subventions à redistribuer	90'283	-	-	-	-	-	-	6'884	-	-	80'742	2'657
480 Prélèvements aux fonds	23'952	-	-	-	-	-	14'304	127	1'069	-	2'288	6'164
481 Prélèvements aux réserves	15'210	-	66	-	-	-	12'317	2'828	-	-	-	-
48 Prélèvements aux financements spéciaux	39'162	-	66	-	-	-	26'620	2'954	1'069	-	2'288	6'164
49 Imputations internes	54'014	-	4'624	-	-	-	14'180	10'705	3'731	-	3'849	16'925
4 Total des revenus	2'090'274	3	7'301	2	270	2'102	1'421'677	93'545	84'023	42'328	219'902	219'121

Charges du compte de fonctionnement par nature et par année

	<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	
300	Autorités, commissions et juges	12'892'070	12'241'103	13'580'042
301	Personnel administratif et d'exploitation	227'594'710	223'137'834	230'381'183
302	Personnel enseignant	111'580'673	110'454'513	113'162'297
303	Assurances sociales	31'141'048	30'523'507	32'012'902
304	Caisse de pensions et de prévoyance	38'347'294	36'700'448	39'758'289
305	Assurance-maladie	1'022'500	1'021'331	1'081'750
307	Prestations aux retraités	2'131'196	2'645'581	2'737'000
308	Personnel temporaire	2'705'080	2'489'999	2'701'290
309	Autres charges du personnel	2'651'809	2'840'974	3'712'900
30	Charges de personnel	430'066'381	422'055'289	439'127'653
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'796'190	8'660'618	10'275'050
311	Mobilier, machines, véhicules	9'977'273	9'305'846	9'767'500
312	Eau, énergie, combustibles	6'268'207	6'883'045	6'658'500
313	Autres marchandises	10'370'203	10'320'738	10'943'300
314	Entretien des immeubles	18'366'064	17'345'616	17'050'700
315	Entretien d'objets mobiliers	6'212'520	6'117'961	6'660'900
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	14'183'183	13'895'007	14'677'110
317	Dédommagements pour frais	3'572'432	4'216'620	5'222'800
318	Honoraires et autres services	47'984'350	50'093'808	47'979'625
319	Frais divers	10'338'793	9'822'022	10'441'190
31	Biens, services et marchandises	136'069'214	136'661'280	139'676'675
32	Intérêts passifs	32'019'004	33'226'348	33'812'100
330	Patrimoine financier	20'650'796	36'027'243	23'982'578
331	Patrimoine administratif	55'535'105	64'430'222	55'822'261
332	Compte des investissements	0	0	0
333	Découvert	0	0	0
33	Amortissements	76'185'900	100'457'465	79'804'839
34	Parts et contributions sans affectation	8'656'885	8'946'593	9'093'600
350	Confédération	1'467'965	1'155'996	1'272'860
351	Cantons	88'931'511	78'887'637	83'618'542
352	Communes	7'124'320	7'753'097	7'499'200
35	Dédommagements à des collectivités publiques	97'523'796	87'796'730	92'390'602
360	Confédération	5'252'001	3'896'589	5'252'000
361	Cantons	705'386	2'076'209	1'154'720
362	Communes	115'265'873	95'527'839	112'502'118
363	Propres établissements	422'519'937	425'692'323	416'288'852
364	Sociétés d'économie mixte	164'198'324	97'646'367	165'465'562
365	Institutions privées	152'461'318	172'497'707	160'908'300
366	Personnes physiques et morales	249'520'030	280'648'285	244'388'150
367	Etranger	0	0	0
36	Subventions accordées	1'109'922'869	1'077'985'319	1'105'959'702
370	Confédération	0	0	0
371	Cantons	33'989	184'732	83'000
372	Communes	6'011'704	3'699'847	5'970'200
373	Propres établissements	3'480'266	3'660'065	3'718'600
374	Sociétés d'économie mixte	0	0	0
375	Institutions privées	77'566'937	82'645'342	85'260'000
376	Personnes physiques	3'189'879	664'853	1'952'400
37	Subventions redistribuées	90'282'775	90'854'839	96'984'200
380	Attributions aux fonds	6'464'112	23'540'389	185'500
381	Attributions aux réserves	285'822'045	16'694'286	650'000
38	Attributions aux financements spéciaux	292'286'157	40'234'675	835'500
39	Imputations internes	54'014'366	60'051'735	41'455'360
3	Total des charges	2'327'027'347	2'058'270'274	2'039'140'231

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par année

		<i>Comptes 2013</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>Budget 2013</i>
		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	775'681'875	775'319'021	748'500'000
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	200'025'329	173'606'442	180'500'000
402	Impôts fonciers	6'409'202	5'870'276	5'900'000
403	Impôts sur les gains en capital	30'334'598	24'554'324	21'750'000
404	Droits de mutations et de timbre	35'827'744	29'489'297	27'500'000
405	Impôts sur les successions et donations	14'065'625	18'586'331	19'000'000
406	Impôts sur la propriété et la dépense	45'595'506	44'530'683	43'823'000
407	Impôts sur la consommation	3'379'404	360'000	3'500'000
40	Impôts	1'111'319'283	1'072'316'374	1'050'473'000
41	Patentes et concessions	6'376'183	5'592'790	5'970'000
420	Banques	507'184	522'393	177'500
421	Créances	11'722'951	11'250'327	11'656'800
422	Capitaux patrimoine financier	920'500	777'885	899'000
423	Immeubles du patrimoine financier	524'160	539'774	436'000
424	Gains comptables sur placements du patr. financier	11'551'432	18'837'344	15'600'000
425	Prêts du patrimoine administratif	0	149	0
426	Participations patrimoine administratif	19'730'000	18'728'000	21'200'000
427	Immeubles du patrimoine administratif	7'243'387	7'160'622	6'787'250
429	Autres revenus	1'288'823	1'308'416	1'220'000
42	Revenus des biens	53'488'437	59'124'909	57'976'550
431	Emoluments administratifs	30'510'086	29'984'219	31'931'500
432	Recettes hospitalières et d'établ. spécialisés, pensions	0	0	0
433	Ecolages	12'630'038	12'322'669	13'217'300
434	Autres redevances d'utilisation et prest. de services	18'546'839	19'612'616	20'553'050
435	Ventes	6'877'468	5'810'157	6'441'200
436	Dédommagements de tiers	23'482'740	21'373'438	21'105'898
437	Amendes	20'745'564	21'835'831	20'869'500
438	Prestations pour investissements	2'557'303	2'850'029	3'790'854
439	Autres contributions	26'103'808	23'538'531	21'725'700
43	Contributions	141'453'846	137'327'490	139'635'002
44	Parts à des recettes sans affectation	279'867'465	284'305'906	279'641'000
450	Confédération	5'457'925	5'383'015	4'920'400
451	Cantons	35'104'989	34'338'894	32'661'155
452	Communes	13'168'383	12'607'175	16'514'890
45	Dédommagement de collectivités publiques	53'731'297	52'329'084	54'096'445
460	Confédération	159'072'753	161'503'362	153'416'725
461	Cantons	5'310'009	5'880'105	8'230'000
462	Communes	95'043'786	98'998'482	94'939'700
463	Propres établissements	100'000	1'153'569	1'445'600
469	Autres subventions	1'051'175	1'969'623	2'035'500
46	Subventions acquises	260'577'723	269'505'141	260'067'525
470	Confédération	89'398'097	89'687'854	96'051'200
471	Cantons	33'989	184'732	83'000
472	Communes	850'689	843'811	850'000
473	Propres établissements	0	0	0
474	Subventions provenant de l'étranger	0	138'442	0
47	Subventions à redistribuer	90'282'775	90'854'839	96'984'200
480	Prélèvements aux fonds	23'952'472	14'924'514	26'858'609
481	Prélèvements aux réserves	15'209'971	11'993'508	14'451'088
48	Prélèvements aux financements spéciaux	39'162'443	26'918'022	41'309'697
49	Imputations internes	54'014'366	60'051'735	41'455'360
4	Total des revenus	2'090'273'818	2'058'326'290	2'027'608'779

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Comptes 2013 Fr.	Comptes 2012 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2012		Budget 2013 Fr.
				%	
Fonctions					
Administration générale	287'626'722	79'129'590	+	263.5	64'820'961
Législatif et exécutif	4'743'918	3'962'069			4'559'005
Administration générale	259'014'737	52'257'421			35'601'754
Prestations aux pensionnés	2'112'673	1'869'322			2'447'000
Tâches non ventilables	21'755'394	21'040'778			22'213'202
Sécurité publique	87'047'726	80'151'852	+	8.6	85'331'325
Protection juridique	-12'013'324	-11'559'396			-4'867'198
Police	50'766'962	47'948'051			46'790'267
Justice	19'183'212	18'993'251			20'266'478
Exécution des peines	27'135'410	22'932'413			20'633'112
Police du feu	0	0			0
Défense nationale civile	1'975'466	1'837'533			2'508'666
Enseignement et formation	430'814'937	395'167'243	+	9.0	410'732'176
Ecoles enfantines	0	9'117'764			0
Ecoles publiques	105'235'741	95'769'096			107'630'201
Ecoles spécialisées	35'193'177	36'733'497			37'491'087
Formation professionnelle	83'481'243	82'747'323			89'627'202
Ecoles de formation générale	49'070'239	49'568'805			51'196'610
Formation professionnelle supérieure	52'241'324	51'334'269			53'333'688
Etabliss. universitaires et recherche	74'175'115	66'370'576			66'883'662
Autres tâches d'enseignement	31'418'098	3'525'913			4'569'726
Culture et loisirs	14'386'123	14'610'273	-	1.5	14'485'767
Encouragement à la culture	7'730'535	7'778'408			7'717'347
Entret. monuments, protection des sites	3'371'756	3'475'044			3'415'508
Mass media	197'000	196'000			197'000
Parcs publics et chemins pédestres	78'302	69'506			113'000
Sports	1'448'530	1'531'315			1'482'912
Eglises	1'560'000	1'560'000			1'560'000
Santé	372'104'622	338'574'762	+	9.9	340'833'939
Hôpitaux	206'390'955	214'744'880			203'260'000
Homes médicalisés	61'656'813	34'137'890			54'122'000
Cliniques psychiatriques	39'870'000	44'124'800			39'870'000
Soins ambulatoires	29'897'436	30'313'016			25'376'700
Prophylaxie, lutte contre les maladies	25'450'836	6'471'745			7'836'300
Service médical des écoles	170'700	168'400			170'700
Contrôle des denrées alimentaires	5'596'323	5'346'041			6'013'131
Autres dépenses de santé	3'071'559	3'267'990			4'185'108

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Comptes 2013 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2012		Budget 2013 Fr.
		Comptes 2012 Fr.	%	
Prévoyance sociale	318'941'577	313'419'216	+ 1.8	308'563'080
Assurance-vieillesse et survivants	49'007'660	58'362'651		44'627'100
Assurance-invalidité	27'372'905	27'988'481		28'883'200
Assurance-maladie	65'303'563	64'842'217		63'814'112
Autres assurances sociales	100'000	100'000		100'000
Protection de la jeunesse	38'286'539	36'638'291		41'394'400
Invalidité	59'966'045	52'234'835		54'790'215
Encouragement construction logements	1'782'542	3'093'311		1'984'663
Assistance	76'862'323	69'899'430		72'709'389
Action d'entraide	260'000	260'000		260'000
Trafic	77'470'583	88'793'917	- 12.8	80'786'958
Routes nationales et cantonales	39'598'185	43'714'687		41'410'655
Routes communales	1'846'054	2'120'084		1'814'000
Entreprises de trafic local	34'901'106	42'010'611		38'781'808
Trafic régional	0	0		0
Navigation aérienne	0	0		0
Trafic, autres tâches	1'125'238	948'535		-1'219'505
Protection et aménagement de l'environnement	12'222'089	8'289'117	+ 47.4	8'172'852
Approvisionnement en eau	-100'000	-200'000		-200'000
Protection des eaux	-500'000	-900'000		-500'000
Traitement des déchets	-1'378'239	-1'346'058		-1'120'000
Correction des eaux	235'941	462'089		500'000
Protection de la nature	267'838	298'925		453'300
Autres tâches protection environnement	6'336'492	6'377'591		6'631'596
Aménagement du territoire et plans de développement	7'360'058	3'596'570		2'407'956
Economie publique	15'700'133	22'957'056	- 31.6	17'680'766
Agriculture	7'679'246	7'746'987		7'902'894
Sylviculture	5'640'950	5'102'333		6'086'316
Chasse et pêche	-290'079	106'917		-300'000
Tourisme	705'000	1'705'000		720'000
Industrie, artisanat et commerce	4'665'947	8'329'037		5'421'556
Energie	-1'814'107	864'851		-1'150'000
Autres exploitations artisanales	-886'824	-898'069		-1'000'000
Total des dépenses nettes	1'616'314'512	1'341'093'026	+ 20.5	1'331'407'824
Finances et impôts	-1'379'560'983	-1'341'149'042	+ 2.9	-1'319'876'372
Excédent de charges	236'753'529			11'531'452
Excédent de revenus		56'016		