



République et Canton de Neuchâtel

COMPTES DE L'ÉTAT

pour l'exercice 2012

Rapport du Conseil d'Etat au Grand Conseil
du 18 février 2013

2 0 1 2

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	17	
Biens, services et marchandises	18	
Intérêts passifs	19	
Amortissements	22	
Parts et contributions sans affectation	23	
Dédommagements à des collectivités publiques	24	
Subventions accordées	25	
Subventions redistribuées	28	
Opérations internes	29	
Recettes fiscales	31	
Revenus des biens	34	
Contributions	35	
Part à des recettes fédérales sans affectation	36	
Dédommagements de collectivités publiques	37	
Subventions acquises	38	
Classification fonctionnelle	39	
Compte des investissements		
Résultats	41	
Récapitulation des investissements et amortissements par département et par objet	44	
Engagements	45	
Crédits supplémentaires et complémentaires	46	
Dépassements de crédits	49	
Bilan		
Actif	51	
Passif	53	
Fonds administrés par l'Etat		
Fonds appartenant à l'Etat	55	
Fonds gérés par l'Etat	55	
Conclusions	56	
Décret	58	
Annexes		
1	Explications sur les variations des recettes fiscales	59
2	Actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales	60
3	Valeurs limites selon le frein à l'endettement	61
4	Effectif du personnel	62
5	Comptes 2012 de l'Université	63
6	Evaluation du résultat probable des comptes 2005-2012	65

COMPTES DÉTAILLÉS

Pages

Compte de fonctionnement	Autorités et Chancellerie d'Etat		
	Grand Conseil	68	
	Conseil d'Etat	68	
	Redressement finances et adapt. structure	68	
	Chancellerie d'Etat, secrétariat	70	
	Service du Grand Conseil	70	
	Service d'achat, logistique et imprimés	72	
	Préposé intercantonal protection données		
	Préposé intercantonal protection données	74	
	Contrôle cantonal des finances		
	Contrôle cantonal des finances	76	
	Autorités judiciaires		
	Secrétariat général	78	
	Tribunaux d'instance	78	
	Tribunal cantonal	78	
	Ministère public	80	
	DJSF - Justice, sécurité et finances		
	Secrétariat général	82	
	Office d'organisation	82	
	Politique familiale et égalité	82	
	Service de la justice	82	
	Service pénitentiaire	84	
	Service de probation	86	
Police neuchâteloise	86		
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)	88		
Service sécurité civile et militaire	90		
Service financier	92		
Service des contributions	94		
Service juridique	96		
Service des ressources humaines	98		
Serv. inform. entité neuchâteloise	98		
SIEN - Entité neuchâteloise	100		
Gérance des immeubles	102		
Service des communes	102		
DSAS - Santé et affaires sociales			
Secrétariat général	104		
Service de la santé publique	104		
Aide hospitalière	106		
Établissements pour personnes âgées	106		
Service de l'action sociale	106		
Office des bourses	108		
Office cantonal de l'assurance-maladie	108		
Service protection de l'adulte et jeunesse	110		
Service institutions pour adultes et mineurs	110		

DGT - Gestion du territoire	
Secrétariat général	114
Service cantonal des transports	114
Office du logement	116
Service des ponts et chaussées	116
Service énergie et de l'environnement	118
Service de l'aménagement du territoire	122
Service géomatique et registre foncier	122
Service de la faune, forêts et nature	124
Service des bâtiments	126
Entretien et exploitation des bâtiments	126

DEC - Economie	
Secrétariat général	132
Service de statistique	132
Service surveillance et relations travail	134
Service de l'économie	134
Serv. et offices poursuites et faillites	136
Office du registre du commerce	136
Evologia	136
Service de l'emploi	138
AVS/AI	140
Service de l'agriculture	140
Service consommation et aff vétérinaires	144
Service des migrations	146
Service de la cohésion multiculturelle	146

DECS - Education, culture et sports	
Secrétariat général	150
Constructions scolaires	150
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	150
Service orient. scol. et professionnelle	152
Service de l'enseignement obligatoire	152
Office de l'enseignement spécialisé	124
Bureau de l'informatique scolaire	156
Centre de psychomotricité	156
Service des formations post-obligatoires	158
Service form. post-obligatoire et orientation	160
Lycée Denis-de-Rougemont	162
Lycée Blaise-Cendrars	164
Lycée Blaise-Cendrars – projets	166
Lycée Jean-Piaget	166
Lycée Jean-Piaget – projets	168
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	168
CPMB - projets, Centre form. prof. métiers bât.	170
CPLN, Centre form. prof. Littoral	172
CPLN - projets, Centre form. prof. Littoral	174
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes	176
CIFOM - projets, Centre form. prof. Montagnes	178
Formation HES	178
Université	180
Cité universitaire	180
Service des sports	180
Camps de sports	182
Jeunesse et sport	182
Service des affaires culturelles	184
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	184
Office de protection monuments et sites	186
Office d'archéologie	186
Parc et musée d'archéologie	188
Archéologie, fouilles A5	188
Office des archives	190

Fonds appartenant à l'Etat	Fonds DJSF	
	Fonds des sapeurs-pompiers	192
	Fonds de la protection civile régionale	192
	Fonds contrib. Remplacement abric PC	192
	Fonds d'aide aux communes	194
	Fonds pour réformes structures Etat	194
	Fonds pour réformes structures Communes	194
	Fonds DSAS	
	Fonds structures d'accueil extra-familial	194
	Fonds encouragement études & form. prof.	196
	Fonds DGT	
	Fonds d'aide au logement	196
	Fonds des routes communales	196
	Fonds cantonal de l'énergie	198
	Fonds d'aménagement du territoire	198
	Fonds forestier de réserve	198
	Fonds de la conservation de la forêt	200
	Fonds des mensurations officielles	200
	Fonds des eaux	202
	Fonds DEC	
	Fonds pour l'intégration professionnelle	202
	Fonds de promotion de l'économie	204
	Fonds d'aide aux régions de montagne	204
	Fonds politique régionale	206
	Fonds viticole	206
	Fonds DECS	
	Fonds formation et intégration des jeunes	206
	Fonds des sports	208
	Fonds encouragement culture et art	208
	Fonds encouragement cinématographique	208
Fortune des fonds appartenant à l'Etat		212
Compte des investissements	Vue d'ensemble	213
	Crédits d'engagement ouverts	214
	Crédits d'engagement terminés dans l'année	220
	Crédits à solliciter	224
Bilan	Actif, passif	226
	Détail du bilan	228
Service de la dette		234
	PRÉSENTATION STATISTIQUE	
Compte de fonctionnement	Charges par nature et par départements	236
	Revenus par nature et par départements	238
	Charges par nature et par années	240
	Revenus par nature et par années	241
	Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	242

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 2012.

Résumé

Les comptes 2012 présentent un léger excédent de revenus de 0,1 million de francs et des investissements nets de 58,1 millions de francs. Ainsi, le degré de couverture des revenus déterminants se monte à 0% (limite maximale: -2%) et le degré d'autofinancement à 111% (limite minimale: 70%). Les limites du frein à l'endettement sont respectées.

Le résultat de fonctionnement inclut plusieurs opérations de clôture d'un montant total de 11,3 millions de francs soumises à votre autorité pour approbation. Il s'agit de deux attributions extraordinaires, soit 2 millions de francs au fonds de l'énergie, dans la perspective d'un maintien minimum du programme d'encouragement malgré l'absence de financement par une redevance, et 6,6 millions de francs au fonds d'aide aux communes afin d'honorer les montants dus aux communes fusionnées de Milvignes et Val-de-Ruz. Le Conseil d'Etat propose également la mise en réserve d'un montant de 1,8 million de francs pour des projets d'investissement en cours (notamment au titre des travaux de l'assainissement du CIFOM). Ces chantiers accusent des retards importants indépendants de la volonté du gouvernement et certains travaux ont dû être reportés en 2013. Sans cette réserve, les travaux ne seraient plus financés en 2013 car l'enveloppe des investissements nets est extrêmement restreinte durant cette année. D'autres projets accusant des retards pourraient également profiter de cette réserve. Finalement, afin de mener à bien les festivités du bicentenaire de l'entrée de notre canton dans la Confédération en 2014, le Conseil d'Etat propose de mettre en réserve le montant de 0,9 million de francs prévu pour le financement.

Les comptes 2012 enregistrent également trois provisions importantes d'un total de 10,4 millions de francs, justifiées pour faire face à des risques avérés. Le litige qui oppose HNe à certains employé-es en lien avec l'application de la CCT Santé 21 a été porté devant le Tribunal fédéral suite à la décision du Tribunal cantonal favorable aux recourants. En cas de décision défavorable à HNe, le risque financier a été évalué à 7,3 millions de francs. Dans le dossier Providence, le Conseil d'Etat s'est engagé à octroyer un subside maximal unique de 3 millions de francs pour aider la fondation à boucler son exercice 2012. L'utilisation de cette provision n'est toutefois pas encore acquise puisqu'elle nécessitera au préalable un rapport à votre autorité accompagné d'une demande de crédit supplémentaire. Finalement, se basant sur le rapport du Contrôle cantonal des finances, le Conseil d'Etat a provisionné le découvert de 134'000 francs du fonds de désendettement, bénéficiant d'un statut juridique séparé et comptabilisé hors des comptes de l'Etat. Ce fonds enregistre des déficits récurrents qui amèneront le Conseil d'Etat à présenter un rapport au Grand Conseil pour en revoir les mécanismes de fonctionnement.

Le résultat réjouissant a amené le Conseil d'Etat à prévoir un montant compensatoire unique en faveur des collaborateurs/-trices de l'Etat conformément à l'article 16 de la loi du 7 décembre 2010 fixant l'évolution du traitement du personnel soumis à la loi sur le statut de la fonction publique pour les années 2011 à 2013. L'enveloppe, qui se monte à 2,5 millions de francs, correspond à la retenue obligatoire opérée en 2012.

Considérant l'ensemble des opérations de clôture (dissolution et création de provisions et réserves) d'un montant net positif de 13,0 millions de francs, le résultat avant clôture représente un excédent de revenus de 13,1 millions de francs.

L'amélioration des comptes 2012 est aussi due aux recettes fiscales en progression par rapport au budget. Ainsi, les recettes de l'impôt sur les personnes morales se montent à 173,6 millions de francs au lieu de 154 millions inscrits au budget. L'augmentation est donc de 19,6 millions ou 12,7%. Du côté des personnes physiques, le budget de 728 millions de francs a été dépassé de 5,6 millions ou 0,8% et le résultat s'inscrit donc à 733,6 millions de francs. Cette dernière progression, liée à d'excellents bordereaux solde pour 2011, est réjouissante mais ne doit toutefois pas faire oublier la baisse prévue dès 2013 suite à la réforme. L'impôt à la source et celui des frontaliers progressent également de 4,9 et respectivement 1,8 millions de francs. De même, l'impôt sur les gains en capital et les lods sont supérieurs aux attentes de 2,5 et respectivement 3,0 millions de francs. De manière globale, les recettes fiscales et taxes cantonales s'élèvent à 1'072,3 millions de francs contre 1'032,8 millions prévus au budget, soit une amélioration de 39,5 millions ou 3,8%. A cela s'ajoute la progression des recettes fédérales. Ainsi, l'impôt fédéral direct redistribué au canton s'est élevé à 76,2 millions de francs contre 61 millions annoncés au budget, soit un écart de 15,2 millions ou 24,9%. L'impôt anticipé est également meilleur que prévu de 1,8 million ou 18,8%. Le seul revenu important inférieur aux attentes est celui de la participation au bénéfice de la BCN. En effet, notre banque cantonale a dû augmenter ses fonds propres pour répondre aux nouvelles exigences légales et n'a pu distribuer qu'un bénéfice de 13,7 millions de francs au lieu des 18,5 millions prévus au budget. Le prélèvement à la réserve d'investissements de 12 millions de francs pour le projet Microcity a été différé à 2013 conformément au projet de budget 2013, ce qui a réduit les revenus d'autant. Au final, les revenus totaux se montent à 2'058,6 millions de francs contre 1'983,7 millions prévus au budget, soit une progression de 74,9 millions ou 3,8%.

Les charges étaient budgétées à hauteur de 2'001,0 millions de francs et ont finalement été bouclées à 2'058,5 millions, soit un écart de 57,5 millions ou 2,9%. Les principales différences sont à chercher dans les opérations de clôture qui, du côté des charges, représentent 25,0 millions de francs. Par ailleurs, les comptes 2012 ont enregistré deux amortissements extraordinaires de 8,1 millions de francs suite au transfert des biens-fonds à la fondation pour la rénovation des bâtiments du CPMB et de 4,3 millions de francs pour les études de l'ancien projet TransRun. L'amortissement des bâtiments du CPMB a été compensé par l'inscription d'un prêt de même valeur à ladite fondation et, donc, d'un revenu. L'opération est neutre pour les comptes de l'Etat. Le solde de l'augmentation des charges se trouve dans les hospitalisations hors canton dont l'ampleur a dépassé les prévisions encore peu fiables car il s'agissait de la première année de mise en vigueur (+12,4 millions) et dans l'aide matérielle qui subit les effets de l'entrée en vigueur de la dernière révision de la LACI (effet brut de +13,7 millions pour l'Etat). A l'inverse, il faut relever que les charges de personnel ont été 9,2 millions de francs (après déduction de l'écart statistique de 4,8 millions) ou 2,1% inférieures au budget.

Les investissements nets se montent à 58,1 millions de francs, soit 2,4 millions ou 4,0% de moins que l'enveloppe budgétée de 60,5 millions de francs. L'écart entre budget et comptes est donc moindre que lors des précédents exercices. Le principal retard, soit un écart de 4,8 millions de francs, résulte des projets de rénovation des prisons à Gorgier et La Chaux-de-Fonds. Ils doivent être redimensionnés pour tenir compte de nouvelles exigences carcérales suite à l'évasion de 2011 et l'occupation des cellules nécessite des travaux par étapes. Par ailleurs, l'assainissement global du CPLN, pour lequel une tranche de 2,5 millions de francs était prévue au budget, n'a pas pu débuter suite à un recours sur le concours d'architecture. Ces retards ont été partiellement compensés par un suivi étroit des investissements. Ainsi, d'autres projets ont pu être accélérés ou anticipés. Conformément aux décisions du Grand Conseil, le Conseil d'Etat a accru son capital dans la société TransN de 1,5 million de francs et réalisé sa prise de participation au capital de Greenwatt SA (1,2 million). Comme mentionné précédemment, une partie du solde non utilisé de 1,8 million francs de l'enveloppe des investissements a été portée en réserve spécifiquement pour les projets des prisons et du CIFOM, où les travaux se poursuivront en 2013.

Le résultat du compte de financement montre un excédent de financement de 19,7 millions de francs contre une insuffisance au budget 2012 de 54,5 millions. Le solde de financement s'est ainsi amélioré de 74,2 millions par rapport au budget 2012. Malgré cet excédent, l'Etat a vu sa dette augmenter de 1'200 millions de francs à fin 2011 à 1'300 millions de francs à fin 2012. Cette augmentation était prévisible à fin 2011 car la situation de trésorerie indiquait qu'un emprunt serait rapidement nécessaire vu les remboursements consentis en 2011 et pour lesquels le renouvellement avait été différé à début 2012. Les taux pratiqués sur le marché des capitaux ont permis de diminuer le taux moyen de la dette de 2,67% à 2,40%.

La seconde évaluation des comptes 2012 à fin septembre prévoyait un excédent de revenus du compte de fonctionnement de 10,4 millions de francs. L'essentiel de la différence avec le résultat final est dû aux recettes fiscales (y compris IFD) encore meilleures que prévu (+23,3 millions), aux opérations de clôture portées en déduction du résultat et non prises en compte dans l'évaluation (-24 millions) ainsi qu'au report du prélèvement à la réserve d'investissement en 2013 (-12 millions).

Compte administratif

COMPTE ADMINISTRATIF

(comptes de fonctionnement et des investissements)

<i>Compte 2012</i>			<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>
<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>			
<i>Compte de fonctionnement</i>				
2'058'530'273.89		Total des charges	2'001'021'192	1'950'927'686.19
	2'058'626'290.26	Total des revenus	1'983'681'122	1'953'894'274.99
		Excédent de charges	17'340'070	
96'016.37		Excédent de revenus		2'966'588.80
<i>Compte des investissements</i>				
102'068'898.86		Total des dépenses	106'783'200	112'842'184.91
	43'967'009.06	Total des recettes	46'286'856	36'264'069.19
	58'101'889.80	Investissements nets	60'496'344	76'578'115.72
<i>Financement</i>				
58'101'889.80		Investissements nets	60'496'344	76'578'115.72
	64'430'222.16	Amortissements		
		- du patrimoine administratif	60'189'271	73'561'313.20
		- du découvert		
	96'016.37	Compte de fonctionnement		
		- excédent de revenus		2'966'588.80
		- excédent de charges	17'340'070	
		Mouvements avec les		
		Financements spéciaux		
	40'194'674.86	- attributions	3'466'408	19'838'427.43
26'918'021.88		- prélèvements	40'284'333	51'716'125.36
	19'701'001.71	Excédent de financement		
		Insuffisance de financement	54'465'068	31'927'911.65
<i>Variation de la fortune nette</i>				
	19'701'001.71	Excédent de financement		
		Insuffisance de financement	54'465'068	31'927'911.65
148'591'906.08		Report au bilan (passifs)	109'942'535	129'663'809.82
	128'986'920.74	Report au bilan (actifs)	147'067'533	164'558'310.27
96'016.37		Diminution du découvert		2'966'588.80
		Accroissement du découvert	17'340'070	

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)

	<i>Compte 2012</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Différence entre Compte 2012 et Budget 2012</i>		<i>Différence entre Compte 2012 et Comptes 2011</i>	
					<i>%</i>		<i>%</i>
<i>Charges</i>							
Charges de personnel	422.1	431.3	426.3	-9.2	-2.1	-4.2	-1.0
Biens, services et marchandises	136.7	135.2	130.3	+1.5	+1.1	+6.4	+4.9
Intérêts passifs	33.2	36.5	34.7	-3.2	-8.9	-1.4	-4.2
Amortissements	100.5	87.6	93.8	+12.9	+14.7	+6.7	+7.1
Parts et contributions sans affectation	8.9	9.6	9.2	-0.7	-7.2	-0.3	-2.8
Dédommagements à des collectivités publiques	87.8	87.5	88.8	+0.3	+0.4	-1.0	-1.1
Subventions accordées	1'078.0	1'077.9	1'020.0	+0.1	+0.0	+57.9	+5.7
Subventions redistribuées	90.9	89.4	90.4	+1.4	+1.6	+0.5	+0.5
Attributions aux financements spéciaux	40.2	3.5	19.8	+36.7	+1'059.5	+20.4	+102.6
Imputations internes	60.4	42.6	37.7	+17.8	+41.7	+22.7	+60.3
Total charges	2'058.5	2'001.0	1'950.9	+57.5	+2.9	+107.6	+5.5
<i>Revenus</i>							
Impôts	1'072.3	1'032.8	1'007.3	+39.6	+3.8	+65.0	+6.5
Patentes et concessions	5.6	5.9	5.8	-0.3	-4.5	-0.3	-4.3
Revenus des biens	59.1	49.4	84.6	+9.7	+19.7	-25.5	-30.1
Contributions	137.3	142.6	129.8	-5.2	-3.7	+7.5	+5.8
Part à des recettes sans affectation	284.3	266.0	255.4	+18.3	+6.9	+28.9	+11.3
Dédommagements de collectivités	52.3	49.0	52.8	+3.3	+6.8	-0.5	-0.9
Subventions acquises	269.5	265.8	238.4	+3.7	+1.4	+31.1	+13.1
Subventions à redistribuer	90.9	89.4	90.4	+1.4	+1.6	+0.5	+0.5
Prélèvements aux financements spéciaux	26.9	40.3	51.7	-13.4	-33.2	-24.8	-48.0
Imputations internes	60.4	42.6	37.7	+17.8	+41.7	+22.7	+60.3
Total revenus	2'058.6	1'983.7	1'953.9	+74.9	+3.8	+104.7	+5.4
Total net	-0.1	+17.3	-3.0	-17.4	-100.6	+2.9	-96.8

CHARGES BRUTES PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	<i>Comptes 2012</i>	<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Différence entre Comptes 2012 et Budget 2012</i>		<i>Différence entre Comptes 2012 et Comptes 2011</i>	
					<i>%</i>		<i>%</i>
Autorités	20.9	20.0	18.9	+0.9	+4.5	+2.1	+11.0
PPDT*	0.1	0.2	0.1	-0.0	-25.0	+0.0	+29.5
CCFI	1.4	1.4	1.3	-0.0	-0.6	+0.0	+2.3
Autorités judiciaires	21.9	23.3	20.7	-1.4	-5.9	+1.2	+5.9
DJSF	280.8	249.3	256.0	+31.5	+12.6	+24.8	+9.7
DSAS	679.9	661.8	617.3	+18.1	+2.7	+62.6	+10.1
DGT	206.5	204.5	199.8	+2.0	+1.0	+6.7	+3.4
DEC	325.6	317.9	326.6	+7.8	+2.4	-0.9	-0.3
DECS	433.6	434.0	423.8	-0.4	-0.1	+9.8	+2.3
Université	87.7	88.6	86.4	-0.9	-1.0	+1.3	+1.5
Total	2'058.5	2'001.0	1'950.9	+57.5	+2.9	+107.6	+5.5

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

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	<i>Comptes 2012</i>			<i>Budget 2012</i>			<i>Différence des charges nettes</i>	
	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>	<i>Charges</i>	<i>Revenus</i>	<i>Charges nettes</i>		<i>%</i>
Autorités	20.9	7.1	13.8	20.0	8.5	11.6	+2.3	+19.4
PPDT*	0.1	0.0	0.1	0.2	0.0	0.2	-0.0	-24.8
CCFI	1.4	0.3	1.0	1.4	0.3	1.1	-0.0	-2.9
Autorités judiciaires	21.9	2.1	19.8	23.3	2.5	20.9	-1.1	-5.1
DJSF	280.8	1'441.0	-1'160.2	249.3	1'377.6	-1'128.3	-31.9	+2.8
DSAS	679.9	135.4	544.6	661.8	124.9	537.0	+7.6	+1.4
DGT	206.5	145.4	61.1	204.5	147.9	56.6	+4.5	+8.0
DEC	325.6	205.9	119.8	317.9	207.4	110.4	+9.4	+8.5
DECS	433.6	80.0	353.6	434.0	72.3	361.7	-8.1	-2.2
Université	87.7	41.4	46.3	88.6	42.4	46.3	+0.0	+0.0
Total	2'058.5	2'058.6	-0.1	2'001.0	1'983.7	17.3	-17.4	-100.6

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

Vue d'ensemble

Résultat en bref

Les comptes 2012 se déclinent comme suit:

- le résultat total du compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 0,1 million de francs;
- le volume des investissements nets atteint 58,1 millions de francs;
- le solde des mouvements des financements spéciaux s'élève à 13,3 millions de francs d'excédent de financement (attributions de 40,2 millions et prélèvements de 26,9 millions);
- le résultat global se solde par un excédent de financement de 19,7 millions de francs.

Compte administratif (en millions)	C2012	Ecart au budget	Budget 2012	Evaluation fin août 2012
	- en millions -			
Excédent de revenus (-) / de charges (+)	-0.1	-17.4	+17.3	-10.4
Investissements nets	+58.1	-2.4	+60.5	+60.8
Solde mouvements avec financements spéciaux	-13.3	-50.1	+36.8	+36.9
./. Amortissements du patrimoine administratif	-64.4	-4.2	-60.2	-64.6
Excédent (-) / insuffisance de financement (+)	-19.7	-74.1	+54.4	+22.7

Comptes présentés avant et après 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 84,3 millions de francs d'actifs transitoires (recettes à recevoir) et 114,3 millions de francs de passifs transitoires (factures à recevoir pour prestations délivrées en 2012).

Les variations de réserves et provisions 2012 (sans les mouvements ordinaires liés à la fortune des fonds) se montent au net à 13,0 millions de francs, soit 12,0 millions de francs de dissolutions de provisions et réserves (enregistrées comme revenus) et 25,0 millions de francs de créations de provisions (enregistrées comme charges). Avant ces opérations sur provisions et réserves, le résultat présentait donc un excédent de revenus de 13,1 millions de francs.

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
Retard de comptabilisation de poursuites lancées suite à des problèmes informatiques	4'500'000.-	96
Prélèvement partiel réserve informatique NOMAD compte tenu de l'avancement des travaux	1'136'182.-	106
Réserve ODM	2'038'000.-	146
Pertes de l'exercice 2011 CNP	1'600'000.-	106
Remboursement caution prêt LIM Mycorama	1'341'000.-	204
Réserve CSB (clause du bénéficiaire)	850'000.-	106
Divers	528'326.-	-
Total	11'993'508.-	

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
Litige CCT Santé 21, tribunal fédéral	7'300'000.-	106
Aide financière extraordinaire à Providence	3'000'000.-	106
Montant compensatoire unique pour le traitement du personnel de l'Etat	2'500'000.-	98
Découvert du fonds de désendettement	134'000.-	108
Divers	720'285.-	-
Financement du bicentenaire	900'000.-	68
Réserve pour projets d'investissement	1'800'000.-	92
Sous total (réserves/provisions)	16'354'285.-	
Attributions extraordinaires aux fonds		
Attribution extraordinaire fonds d'aide aux communes	6'600'000.-	102
Attribution extraordinaire fonds de l'énergie	2'000'000.-	120
Total (y.c. attributions aux fonds)	24'954'285.-	

Les quatre dernières opérations du tableau ci-dessus ne sont pas justifiées pas l'usage comptable et constituent des réserves. Vu les montants, elles relèvent de la compétence du Grand Conseil et sont reprises dans le décret à l'appui des comptes 2012.

Nous présentons ci-après sous forme synthétique les comptes avant et après les opérations de clôture:

Compte administratif	C 2012 Résultat avant opérations de clôture	C 2012 Résultat après opérations de clôture	Effet des opérations de clôture
	- en millions -		
Excédent de revenus (-) ou de charges (+)	-13,1	-0,1	+13,0
Investissements nets	+58,1	+58,1	
Solde des mouvements avec les financements spéciaux	-0,3	-13,3	-13,0
./. Amortissements du patrimoine administratif	-64,4	-64,4	
Excédent (-) / Insuffisance (+) de financement	-19,7	-19,7	0,0
Degré d'autofinancement (%)	133,4	111,0	+39,1

Compte de fonctionnement

Budget Le budget 2012 adopté par votre autorité prévoyait un excédent de charges de 17,3 millions de francs, contre 20,9 millions de francs dans le projet du Conseil d'Etat. Il a fait l'objet de plusieurs amendements, dont les principaux concernaient la prise en compte d'un écart statistique sur les charges de personnel (proposé par le Conseil d'Etat), la non prise en compte d'une taxe parking, et une contribution de solidarité des communes en remplacement de certaines mesures pérennes les concernant.

Comptes Le résultat total des comptes 2012 présente un excédent de revenus de 0,1 million de francs au compte de fonctionnement. Le résultat avant bouclage présente un excédent de revenus de 13,1 millions de francs. Les opérations de bouclage se montent à 13 millions de francs. Les charges totales se situent à 2'058,5 millions de francs, soit une progression de 57,5 millions ou 2,9% par rapport au budget. Avec un total de 2'058,6 millions de francs, les revenus se révèlent pour 74,9 millions ou 3,8% meilleurs que le budget qui partait d'un montant de 1'983,7 millions de francs.

Ecarts par rapport au budget

Sans tenir compte des opérations de bouclage sur les charges de 25,0 millions de francs, les charges brutes se montent à 2'033,5 millions de francs et sont donc 32,5 millions supérieures au budget de 2'001 millions de francs. Les principaux écarts s'expliquent par les éléments suivants:

- les charges de personnel, après déduction de l'écart statistique de 4,8 millions de francs, se révèlent 9,2 millions inférieures au budget;
- un amortissement extraordinaire de 8,1 millions de francs a dû être effectué suite au transfert des bâtiments à la fondation en charge de la rénovation du CPMB. Compte tenu de l'inscription d'un prêt de valeur équivalente et du revenu correspondant, l'opération est néanmoins globalement neutre (*voir ci-dessous*);
- compte tenu de l'abandon du projet TransRun, les études de 4,3 millions de francs ont dû être entièrement amorties selon les dispositions financières en vigueur;
- les hospitalisations hors cantons ont largement dépassé les prévisions, encore peu fiables suite à cette première année d'introduction (+10,3 millions);
- avec un peu de retard, l'aide matérielle a subi l'effet des modifications de la LACI (+13,7 millions au brut, ou 5,4 millions au net pour l'Etat). Cette évolution est partiellement compensée par la diminution des charges liées aux mesures d'intégration professionnelles du fonds d'intégration professionnelle (-3,4 millions).

Les revenus bruts ont été bouclés à hauteur de 2'058,6 millions de francs contre 1'983,7 millions de francs prévus au budget. Sans les dissolutions de provisions et réserves de 12,0 millions de francs, les revenus se montent à 2'046,6 millions de francs et sont donc supérieurs au budget de 62,9 millions. Les principales différences résident dans les éléments suivants:

- les recettes de l'impôt sur les personnes morales progressent massivement de 19,6 millions de francs;
- l'impôt sur les personnes physiques est également supérieur au budget de 5,6 millions de francs;
- l'impôt à la source est en progression de 4,9 millions de francs;
- les autres impôts cantonaux sont dans l'ensemble 9,4 millions de francs supérieurs aux estimations budgétaires;
- au niveau fédéral, l'IFD bénéficiaire de la bonne tenue de l'économie cantonale et boucle à 15,2 millions de francs au-dessus du budget;
- l'impôt anticipé progresse également de 1,8 million de francs;
- un prêt d'une valeur de 8,1 millions de francs et un revenu correspondant ont été inscrits à l'égard de la fondation en charge de la rénovation du CPMB;
- par contre, la participation au bénéfice de la BCN recule de 18,5 à 13,7 millions de francs, soit un manque à gagner de 4,8 millions, la banque ayant dû augmenter ses fonds propres selon les nouvelles exigences légales.

Ecart par rapport à l'évaluation de l'automne

La seconde évaluation des comptes 2012 à fin septembre prévoyait un excédent de revenus du compte de fonctionnement de 10,4 millions de francs. L'essentiel de la différence avec le résultat final est dû aux recettes fiscales (y compris IFD) encore meilleures que prévu (+23,3 millions), aux opérations de clôture portées en déduction du résultat et non prises en compte dans l'évaluation (-24 millions) ainsi qu'au report du prélèvement à la réserve d'investissement en 2013 (-12 millions).

Charges de personnel

Les charges de personnel budgétées se montaient à 431,3 millions de francs, y compris l'écart de statistique sur les salaires de 4,8 millions de francs. Cet écart tient compte des délais de carence et dérogations dont les effets sont difficiles à prendre en compte dans le budget individuel des services. Aux comptes, les charges de personnel s'élèvent à 422,1 millions de francs, soit 9,2 millions ou 2,1% de moins qu'au budget.

Les comptes 2011 des charges de personnel affichaient un résultat de 416,3 millions de francs (sans le transfert LPP de 10 millions pour les professions pénibles de la police). La progression des comptes 2012 par rapport à l'année précédente n'est donc que de 5,8 millions ou 1,4%, l'écart étant essentiellement lié aux échelons automatiques.

Fonds appartenant à l'Etat

Les mouvements ordinaires (sans opérations de clôture) de l'exercice 2012 se sont soldés par un prélèvement à la fortune des fonds de 14,9 millions de francs contre 21 millions prévus au budget. A l'inverse, les attributions se sont élevées à 15,2 millions de francs. A cela doivent s'ajouter les deux attributions extraordinaires de 8,6 millions de francs proposées au Grand Conseil pour le fonds d'aide aux communes et celui de l'énergie. Ainsi, la fortune totale au 31 décembre 2012 se monte à 94,5 millions de francs contre 91,3 millions en 2011.

- Le fonds d'aide aux communes a bénéficié d'une attribution extraordinaire de 6,6 millions de francs à la clôture et d'une attribution supplémentaire de 1 million de francs consécutive à l'accroissement de la part au produit de l'IFD, en prévision de dépenses liées aux fusions de communes.
- Le fonds de l'énergie a bénéficié d'une attribution extraordinaire de 2 millions de francs à la clôture, dans le but d'assumer le maintien d'un programme minimum d'encouragement.
- Le fonds des eaux a enregistré une diminution des subventions accordées aux communes.
- Le fonds pour l'intégration professionnelle voit sa fortune augmenter de 3 millions de francs en raison de subventions allouées moins élevées que prévu (effet révision LACI notamment).
- Le fonds de promotion de l'économie voit sa fortune diminuer notamment en raison de la réduction de la bonification budgétaire.
- Le fonds des sports a été clôturé au cours de l'année et sa fortune (5,8 millions de francs au 31.08.2012) est désormais gérée par la commission de répartition de la part des bénéficiaires de la Loterie Romande en faveur du sport.
- Le fonds pour la réforme des structures des communes a vu sa fortune diminuer de 3,3 millions de francs pour le financement de la restructuration de la police.

Modifications du plan comptable

Les principales modifications décrites ci-dessous ont été apportées au plan de comptes:

- Aux **Autorités**, une subdivision a été opérée entre **Autorités législatives** et **Autorités exécutives** suite à l'entrée en vigueur début décembre 2012 de la nouvelle loi d'organisation du Grand Conseil. Cette modification prendra effet à partir de l'exercice 2013.
- Au **DJSF**, le service de la gérance des immeubles (SGIM) est intégré sous les services des bâtiments (SBAT). Un nouveau fonds pour la contribution de remplacement des abris PC a été créé.
- Au **DGT**, reprise du service de la gérance des immeubles (SGIM) comme précité.

Compte des investissements

Suivi par la CInA

En 2012, le Conseil d'Etat a nommé une commission d'examen des investissements (CInA) afin d'améliorer le suivi et d'optimiser l'utilisation de l'enveloppe. Cette commission a durant l'année proposé des accélérations ou anticipation de dépenses pour un total d'environ 6 millions de francs. Ces mesures ont permis de compenser des retards pris sur certains projets.

Au final, l'enveloppe des investissements n'a pas été totalement atteinte mais l'écart entre budget et comptes est nettement moindre que lors des exercices précédents.

Les comptes 2012 présentent des investissements nets de 58,1 millions de francs contre 60,5 millions de francs au budget, soit une différence de 2,4 millions ou 4,0%.

Les principaux écarts se présentent comme suit:

Crédits d'investissements au 31.12.2012 (en millions de francs), dont:	-2,4
Retard dans les chantiers de rénovation des prisons suite à un redimensionnement des projets afin de tenir compte de nouvelles exigences carcérales en lien avec l'évasion de 2011. Par ailleurs, les travaux avancent lentement car l'occupation des cellules doit rester maximale.	-4,8
Assainissement global du CPLN retardé suite à un recours sur le concours d'architecture	-2,5
Remplacement du tablier du passage supérieur de Cressier (ouvrage d'art) retardé suite à un désaccord avec les CFF sur le concept	-1,4
Accélération des travaux de rénovation au CIFOM	+1,0
Prise de participation au capital de Greenwatt SA	+1,2
Augmentation du capital pour la fusion TransN	+1,5

Degré d'autofinancement élevé

Le degré d'autofinancement dépasse les 100% et atteint le taux de 111%. La limite minimale du frein à l'endettement de 70% est largement respectée.

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 2012 s'élève à 19,7 millions de francs contre une insuffisance de financement de 54,5 millions de francs prévue au budget.

Deux éléments expliquent principalement cette différence de 74,2 millions de francs. Tout d'abord, le résultat du compte de fonctionnement est plus favorable que prévu et s'est amélioré de 17,4 millions de francs. D'autre part, le solde des mouvements des financements spéciaux est passé d'un excédent de prélèvements (insuffisance de financement) de 36,8 millions de francs à un excédent d'attributions de 13,3 millions, soit une différence de 50 millions.

Variation de la dette

De 1'200 millions de francs à fin à fin 2011, la dette consolidée a été augmenté à 1'300 millions de francs à fin 2012. Cette augmentation était prévisible à fin 2011 car la situation de trésorerie indiquait qu'un emprunt serait rapidement nécessaire vu les remboursements consentis en 2011 et pour lesquels le renouvellement avait été différé à début 2012.

Les taux pratiqués sur le marché des capitaux ont permis de diminuer le taux moyen de la dette de 2,67% à 2,40%.

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 devant 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 65,6 millions de francs (compétences chefs de département, Conseil d'Etat et Grand Conseil); ils sont compensés à hauteur de 53,9 millions de francs (82,2% 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 11,3 millions de francs. Ils sont tous formellement ou de fait entièrement compensés.

Le Grand Conseil a adopté lors des sessions de juin (supplément I) et de décembre (supplément II) 2012, des crédits supplémentaires du compte de fonctionnement à hauteur de 21'950'000 francs, respectivement de 29'520'200 francs. Il a par ailleurs approuvé dans des décrets séparés les crédits supplémentaires suivants (en francs):

Fonctionnement

02.10.2012	Sécurité centre requérants d'asile (Perreux)	864'000
------------	--	---------

Investissements

04.09.2012	Equipement véhicule soutien sanitaire	245'000
03.10.2012	Complément d'étude assainissement CPLN	500'000

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 2012 à hauteur de 20,5 millions de francs, soit 19,3 millions de francs dans le compte de fonctionnement, et 1,2 million de francs dans le compte des investissements.

Détail

Les crédits supplémentaires et dépassements de crédits sont portés à votre connaissance de manière plus détaillée aux pages 46 à 50 du présent rapport.

Charges de personnel

Charges de personnel			Variations	Budget 2012
	Comptes 2012	Comptes 2011	par rapport aux comptes 2011	
	Fr.	Fr.	%	Fr.
Autorités, magistrats et commissions	12'241'103	11'737'269	4,3	12'522'276
Personnel administratif et d'exploitation	223'137'834	219'176'557	1,8	226'120'323
Personnel enseignant	110'454'513	109'755'676	0,6	112'717'217
Charges sociales et divers	76'221'839	85'606'192	-11,0	79'931'847
30 Total	422'055'289	426'275'694	-1,0	431'291'663

Des charges de personnel toujours maîtrisées

En 2012, les charges de personnel se sont à nouveau inscrites dans les limites prévues lors de l'établissement du budget. La rigueur instaurée voici quelques années par le Conseil d'Etat, notamment en matière de remplacement de personnel et de progression salariale, ont permis une maîtrise optimale de l'ensemble de ce groupe de charges.

La baisse de certaines charges sociales a également participé à l'atteinte de ce résultat positif. En effet, alors qu'un rappel important de cotisations LPP avait été imposé en 2011, le retour à une situation ordinaire en 2012 a ramené les charges sociales à un niveau bien inférieur à celui de l'année précédente.

Au vu des comptes positifs de l'année 2012, et conformément aux dispositions de 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 prévu dans les comptes 2012 un montant de 2,5 millions de francs correspondant à la rétrocession d'une partie des efforts salariaux imposés aux titulaires de fonctions publiques en 2012.

Il convient également de relever que l'écart statistique de 4,8 millions de francs qui avait été estimé et porté au budget 2012 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
2010	109,3	108,11	-1,11%
2011	110,1	108,90	-1,11%
2012	110,5	109,30	-0,56%
2013	99,8	(*)100,00	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.

Enfin, bien que l'IPC ait perdu 1% en une année (variation mai-mai), le Grand Conseil a décidé de ne pas reporter complètement ce repli sur les traitements afin de ne pas générer de baisse de salaire pour les titulaires de fonctions publiques en 2013.

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises				
	<i>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2011</i>	<i>Budget 2012</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'660'618	8'935'588	-3,1	9'490'300
Mobilier, machines, véhicules	9'305'846	9'316'804	-0,1	9'490'700
Eau, énergie, combustibles	6'883'045	6'997'646	-1,6	7'102'000
Autres marchandises	10'320'737	10'242'802	+0,8	10'688'700
Entretien des immeubles et du réseau routier	17'345'616	17'867'750	-2,9	18'615'600
Entretien d'objets mobiliers	6'117'961	6'151'664	-0,5	6'355'000
Loyers, fermages et redevances	13'895'007	12'866'650	+8,0	13'460'800
Dédommagements pour frais	4'216'620	4'356'924	-3,2	4'991'140
Honoraires et autres services	50'093'808	43'941'035	+14,0	44'397'750
Biens, services divers	9'822'022	9'615'961	+2,1	10'614'900
31 Total	136'661'280	130'292'824	+4,9	135'206'890

Les dépenses pour les achats de biens, services et marchandises augmentent de 6,4 millions de francs par rapport à l'exercice précédent et de 1,5 million de francs par rapport au budget 2012.

Les frais d'entretien des immeubles et du réseau routier sont stables globalement, malgré deux variations importantes qui se neutralisent. D'un côté, l'entretien des bâtiments et des routes est moins élevé en 2012 (-3,3 millions), en raison de l'utilisation de la réserve pour entretien du patrimoine en 2011, créée par amendement lors de l'approbation des comptes 2010. A l'inverse, dans le fonds de promotion de l'économie, sous la rubrique "Frais terrains industriels", des frais d'équipement en faveur de pôles de développement économique, augmentent les charges en 2012 (+2,8 millions).

Les honoraires et autres prestations de services augmentent par rapport à 2011 de 6,2 millions de francs. Les principales variations se trouvent au service financier (+2,6 millions de frais d'emprunt), à la Police neuchâteloise (+0,8 million), au service des migrations (+0,5 million), au service de la justice (+0,5 million) et au fonds des mensurations officielles (+0,5 million).

Intérêts passifs

Intérêts passifs	Variations par rapport aux comptes 2011			
	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	%	Budget 2012 Fr.
Engagements courants	0	716	-	0
Dettes à court terme	40	3'240	-98,8	15'000
Dettes à moyen et long terme	32'025'234	33'237'576	-3,6	35'481'000
Dettes envers des institutions et fondations	120'557	132'110	-8,7	123'900
Autres intérêts passifs	1'080'516	1'297'680	-16,7	850'000
32 Total	33'226'347	34'671'322	-4,2	36'469'900

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 cours d'année sur les marchés des capitaux.

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 2012, les fonds de trésorerie déposés par les entités externes auprès de l'Etat ont légèrement 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.	%	%
2003	63'971'698	4,03	3,777
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

Le coût moyen de la dette consolidée a quelque peu diminué du fait que le taux moyen des emprunts contractés en cours d'exercice (1,23%) est inférieur au taux moyen des emprunts remboursés (2,63%).

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

(En milliers de francs)

	2012	2011	2010	2009	2008
Intérêts de la dette	33'226	34'671	39'076	43'242	45'438
./. intérêts actifs	13'090	13'371	12'538	11'154	14'867
Charge nette	20'136	21'300	26'538	32'088	30'571
Produit de l'impôt direct	948'925	886'126	882'178	858'479	871'405
Charge nette d'intérêt par rapport à l'impôt direct	2,12%	2,40%	3,01%	3,74 %	3,51 %

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 2012 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	470'000'000	2013	100'000'000
1,260%	50'000'000			2014	100'000'000
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			2018	50'000'000
2,250%	10'000'000			2019	70'000'000
2,275%	50'000'000	Emprunts privés	180'000'000	2020	100'000'000
2,375%	20'000'000			2021	80'000'000
2,400%	110'000'000			2022	110'000'000
2,550%	100'000'000	Diverses compagnies d'assurances	180'000'000	2023	50'000'000
2,590%	50'000'000			2025	100'000'000
2,768%	20'000'000			2026	50'000'000
2,790%	50'000'000	Prévoyance.ne	40'000'000	2027	200'000'000
2,875%	50'000'000				
3,050%	50'000'000				
3,070%	50'000'000	Confédération	100'000'000		
3,080%	50'000'000				
3,125%	50'000'000				
3,375%	50'000'000	SUVA	30'000'000		
3,830%	50'000'000				
4,250%	40'000'000				
	1'300'000'000		1'300'000'000		1'300'000'000
Total de la dette consolidée			1'300'000'000		
Montant dû à la Confédération dans le cadre des prêts aux investissements agricoles, forestiers et exploitations paysannes			59'270'689		
Total			1'359'270'689		

Amortissements

Amortissements	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2011 %	Budget 2012 Fr.
Patrimoine financier	36'027'243	20'245'831	+77,9	27'369'917
Patrimoine administratif	64'430'222	73'561'313	-12,4	60'189'271
- Immobilisations en cours et productives	64'379'407	73'518'837	-12,4	60'169'271
- Installations et divers	50'815	42'476	+19,6	20'000
33 Total	100'457'465	93'807'144		87'559'188

Patrimoine financier Les amortissements du patrimoine financier sont supérieurs de 8,7 millions de francs par rapport au budget.

Cette augmentation s'explique principalement par la hausse des moins-values sur cession d'immobilisations (+6,9 millions), l'augmentation des non-valeurs fiscales (+1,4 million) ainsi que la comptabilisation par le service de la justice d'une perte concernant les travaux d'intérêts généraux (+1,0 million).

L'augmentation des moins-values sur cession d'immobilisation provient essentiellement du transfert des bâtiments du CPMB à la fondation pour la rénovation de ces derniers (+8,1 millions). La hausse est toutefois compensée par le fait que l'amortissement extraordinaire d'un montant de 2,0 millions de francs, budgété en vue du projet de transfert de la Cité Universitaire à un tiers, n'a finalement pas été comptabilisé étant donné que l'opération n'a pas eu lieu.

L'amortissement des biens du patrimoine financier se monte à 257'624 francs pour l'année 2012 et est légèrement supérieur au montant budgété qui était de 249'685 francs.

Patrimoine administratif Les amortissements du patrimoine administratif se montent à 64,4 millions de francs pour l'année 2012 et sont supérieurs de 4,2 millions de francs par rapport au budget 2012.

Cette variation s'explique principalement par le fait qu'un amortissement extraordinaire d'un montant de 4,2 millions de francs a été comptabilisé au service des transports. En effet, suite au refus par le peuple de la construction du TransRun, les différentes dépenses concernant les études ont dû être amorties sur l'exercice 2012.

Parts et contributions sans affectation

Parts et contributions sans affectation				
	<i>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Variations par rapport au comptes 2011</i>	<i>Budget 2012</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Part communale aux amendes	5'621'345	5'883'091	-4,4	6'300'000
Part communale aux redevances	510'088	506'146	+0,8	529'600
Péréquation fédérale / Compensation des cas de rigueur	2'815'160	2'815'160	0,0	2'815'000
34 Total	8'946'593	9'204'397	-2,8	9'644'600

Les contributions du canton à d'autres collectivités publiques diminuent de 0,3 million de francs par rapport aux comptes 2011, soit 0,7 million de francs de moins que les prévisions budgétaires. Cette baisse s'explique par la diminution de la part communale aux amendes. En effet, la part des infractions relevées par la police neuchâteloise sont plus faibles que celles prévues lors de l'établissement du budget. De plus, le report au 1^{er} janvier 2013 du traitement des ordonnances pénales administratives par le nouveau logiciel informatique EPSIPOUR a entraîné une diminution des sommes à facturer.

Dédommagements à des collectivités publiques

Dédommagements à des collectivités publiques			Variations	
	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	par rapport aux comptes 2011 %	Budget 2012 Fr.
Confédération (taxes fédérales diverses, etc.)	1'155'996	1'133'307	+2,0	1'148'950
Cantons (HEP-BEJUNE, HES, Universités, etc.)	78'887'637	79'812'723	-1,2	78'956'445
Communes (lycée J.-Piaget, centres professionnels, etc.)	7'753'097	7'811'672	-0,7	7'363'700
35 Total	87'796'730	88'757'702	-1,1	87'469'095

Plus élevés que les prévisions budgétaires (+0,3 million), les dédommagements versés à des collectivités publiques diminuent de 1 million de francs par rapport aux comptes 2011. Cette baisse provient principalement des dédommagements versés aux cantons (-0,9 million) et, dans une moindre mesure, des contributions versées aux communes (-0,1 million).

Les dédommagements versés à la Confédération sont relativement stables en termes absolus par rapport aux comptes de l'exercice précédent et aux montants prévisionnels du budget.

La principale baisse des dédommagements versés aux cantons en regard des comptes 2011 relève du domaine de la formation HES (-3,4 millions), où les contributions enregistrent plusieurs diminutions (-3,3 millions HE-ARC, -1,2 million HES-S2) mais également une augmentation au niveau de la HES-SO (+1,3 million). Elle est partiellement absorbée par des hausses de dépenses dans le domaine de la formation post-obligatoire et orientation (+1,2 million) et la scolarisation hors canton dans l'enseignement spécialisé (+0,1 million). Une progression des dépenses pour les placements pénaux hors canton (+0,7 million) est également enregistrée en 2012, conséquence directe des travaux de rénovation et de construction en cours dans les établissements pénitentiaires cantonaux ainsi que des mesures urgentes prises pour gérer la détention de détenus dangereux.

Alors que 0,8 million de francs de charges relatives à la location des salles de sport de la Maladière et de la Riveraine par le CPLN ainsi que les Lycées Denis-de-Rougemont et Jean-Piaget ont été comptablement reclassées en 2012 dans les imputations internes, les contributions aux communes enregistrent une diminution de 0,1 million de francs entre 2011 et 2012. Par rapport aux prévisions budgétaires, une augmentation des charges de 0,4 million de francs est constatée. Cette progression s'explique d'une part par une augmentation des mandats effectués par les communes (+0,6 million) pour les ponts et chaussées ainsi que pour le service de la faune, forêt et nature et, d'autre part, par une redevance annuelle de 0,2 million de francs (non prévue au budget 2012) versée au Centre électronique de gestion en contrepartie des prestations fournies pour la plateforme informatique de gestion de l'accueil extrafamilial.

Subventions accordées

Subventions accordées	<i>Comptes 2012</i> Fr.	<i>Comptes 2011</i> Fr.	<i>Variations</i> <i>par rapport aux</i> <i>comptes 2011</i> %	<i>Budget 2012</i> Fr.
Confédération (AVS-AI, Alfa, LACI)	3'896'589	6'834'000	-43,0	6'977'000
Cantons (prom. économique, etc.)	2'076'209	844'792	+145,8	2'358'839
Communes (écoles, services sociaux, lecture et bibliothèques, etc.)	95'527'839	94'256'876	+1,3	101'328'800
Propres établissements (hôpitaux, PC AVS-AI, Université, etc.)	425'692'323	443'639'402	-4,0	411'821'400
Sociétés d'économie mixte (entreprises de transport, addictions, EMS, formation scolaire spéciale, etc.)	97'646'367	93'159'167	+4,8	117'337'262
Institutions privées (institutions spécialisées, aide et soins à domicile, formation scolaire spéciale, promotion de l'économie, etc.)	172'497'707	151'787'926	+13,6	176'969'304
Personnes physiques et morales (assurance-maladie, aide matérielle, chômeurs en fin de droit, requérants d'asile, bourses, etc.)	280'648'285	229'526'049	+22,3	261'093'850
36 Total	1'077'985'319	1'020'048'212	+5,7	1'077'886'455

Bien que les comptes et le budget présentent des disparités importantes, le montant total des subventions accordées en 2012 correspond à moins de 100'000 francs près au montant budgété. Par rapport à 2011, les comptes 2012 montrent que les subventions versées n'ont pas été jugulées et progressent de 58 millions de francs, soit 5,7%.

Comparaison avec le budget 2012

Des dépenses plus importantes que ne le prévoyait le budget ont dû être engagées principalement au niveau des hospitalisations hors canton, de l'aide matérielle, de l'asile, des EMS et des institutions hors canton pour adultes et mineurs. A l'inverse, des subventions moins importantes que le budget ont été enregistrées au niveau des PC AI, des transports, de l'accueil extrafamilial, de l'intégration professionnelle, du fonds des eaux et du fonds de l'énergie.

Comparaison avec les comptes 2011

Le montant total des subventions accordées en regard de 2011 présente une progression importante de 57,9 millions de francs. Les principales dépenses en augmentation relèvent de l'aide matérielle, des subsides LAMal, des PC AVS, des institutions pour adultes du canton, de l'enseignement spécialisé, des hospitalisations hors canton et de l'accueil extrafamilial. Toutes ces augmentations ne sont que marginalement compensées par le recul enregistré au niveau de l'intégration professionnelle, seule diminution significative à signaler.

Confédération

Les contributions allouées pour les assurances sociales fédérales présentent dans les comptes 2012 une différence d'environ 3 millions de francs tant par rapport au budget qu'aux comptes 2011. Cette différence s'explique par la surévaluation d'un transitoire sur une rubrique du fonds d'intégration professionnelle.

Cantons

L'écart qui apparaît entre les comptes 2012 et 2011 (+1,2 million) provient d'une modification comptable au niveau de l'Université. Cette modification relève du transfert à l'Université de la gestion des appareils scientifiques et informatiques.

<i>Communes</i>	Les subventions allouées aux communes en 2012 sont en légère augmentation par rapport à 2011 (+1,3 million) mais restent inférieures de 5,8 millions de francs au budget. L'écart au budget relève du fonds des eaux (-3,7 millions) qui a financé moins de projets que prévu, du fonds d'aide aux communes (-1,5 million) en raison d'une diminution des requêtes déposées par les communes et du fonds de l'énergie (-1 million) dont les dépenses ont dû être redimensionnées suite au refus par le peuple de la loi sur l'approvisionnement en électricité. S'agissant de l'écart aux comptes 2011, il provient d'une augmentation des dépenses liées aux traitements des enseignants de l'école obligatoire (+0,7 million) et d'une augmentation des projets subventionnés par le biais du fonds des eaux (+0,4 million).
<i>Propres établissements</i>	Les subventions accordées sont 13,8 millions de francs au-dessus de l'enveloppe budgétaire et 17,9 millions de francs au-dessous des comptes 2011. L'écart au budget résulte avant tout du transfert de 16,5 millions de francs de la rubrique 364235 "EMS" du service de la santé publique (DSAS) à la rubrique 363500 "PC AVS" du centre financier AVS/AI (DEC) suite au report de l'entrée en vigueur de la loi sur le financement des EMS (LFinEMS). Deux écarts significatifs par rapport au budget peuvent toutefois être relevés; ils concernent le CNP (+1,6 million) et les PC AI (-3,6 millions). La différence avec les comptes 2011 s'explique également par une opération comptable relative aux hospitalisations hors canton, lesquelles ont été transférées dans les subsides aux personnes physiques, en lien avec le nouveau financement des soins prévu par la LAMal au 1 ^{er} janvier 2012. En outre, trois écarts par rapport à 2011 peuvent être signalés, la hausse des PC AVS (+4,5 millions), des PC AI (+0,6 million) et de la subvention au CNP (+1,6 million).
<i>Sociétés d'économie mixte</i>	Le montant versé aux sociétés d'économie mixte en 2012 présente un écart négatif de 19,7 millions de francs par rapport au budget et un écart positif de 4,5 millions de francs avec les comptes 2011. La différence avec le montant budgété est largement influencée par la correction évoquée au paragraphe précédent, à savoir un transfert comptable de 16,5 millions de francs entre la rubrique "EMS" et la rubrique "PC AVS", suite au report de l'entrée en vigueur de la LFinEMS. Indépendamment de cette correction, les dépenses enregistrées dans la rubrique EMS sont plus importantes que prévu (+2 millions). A l'inverse, une charge moins importante que prévu pour le canton est enregistrée au niveau des transports (-5 millions). L'augmentation de 4,5 millions de francs que présentent les comptes 2012 par rapport aux comptes 2011 relève également des EMS (+2,2 millions) et des transports (+2,2 millions).
<i>Institutions privées</i>	Les subventions aux institutions privées sont inférieures de 4,5 millions de francs par rapport au budget. Cette différence provient du fonds pour les structures d'accueil extrafamilial (-2,8 millions) et du fonds de promotion de l'économie (-1 million). Ces écarts sont partiellement compensés par un dépassement de la subvention aux institutions hors canton pour adultes et mineurs (+1,5 million) et de la subvention à NOMAD (1,4 million), en lien avec le projet informatique accepté par le Grand Conseil. La progression de 20,7 millions de francs par rapport aux comptes 2011 s'explique principalement par les subventions octroyées dans le domaine de l'accueil extrafamilial (dont une part à charge des employeurs du canton) avec la création du fonds pour les structures d'accueil extrafamilial. Les autres hausses importantes par rapport à 2011 concernent l'enseignement spécialisé (+2,2 millions), NOMAD (+2,6 millions) et les institutions spécialisées pour adulte du canton (+3 millions).

Personnes physiques Les ressources allouées aux personnes physiques et morales dépassent de plus de 19,5 millions de francs les montants prévus au budget. Ce dépassement provient des hospitalisations hors canton qui ont fortement varié suite à la révision de la LAMal (+10,3 millions), de la charge d'aide matérielle qui a fortement progressé suite à la révision de la LACI (+13,7 millions) et dans une moindre mesure de l'assistance aux requérants d'asile (+1,3 million). A l'inverse, les subventions sont en baisse s'agissant du fonds d'intégration professionnelle (-3,4 millions) et du fonds de l'énergie (-2,6 millions). L'écart entre les comptes 2012 et 2011 s'élève à 51,1 millions de francs. Cet écart peut en grande partie être expliqué par la rubrique des hospitalisations hors canton (40 millions) qui apparaissait en 2011 dans les subsides aux propres établissements. Il convient toutefois de relever deux hausses particulièrement significatives, la première au niveau de la charge d'aide matérielle, qui augmente de 12,5 millions de francs par rapport à 2011, et la seconde au niveau des subsides LAMal (+8 millions). Une variation importante à la baisse peut également être relevée (-6,7 millions); elle concerne le fonds d'intégration professionnelle et découle d'une importante diminution des programmes de placements liée à la révision de la LACI.

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. Les totaux pour ces deux groupes étant toujours identiques, l'évolution de ces charges et de ces revenus n'a pas de réelle incidence financière sur le 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 2011</i>	<i>Budget 2012</i>
	<i>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>%</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>		<i>Fr.</i>
Confédération	89'687'854	89'506'537	+0,2	88'566'700
Cantons	184'732	30'338	+508,9	0
Communes	843'811	838'255	+0,7	870'000
Étrangers	138'442	0	-	0
37 et 47 Total	90'854'839	90'375'130	+0,5	89'436'700

Les subventions redistribuées augmentent de 0,5 million de francs en comparaison des comptes 2011. Elles sont supérieures à ce qui avait été prévu au budget (+1,4 million).

Les subventions que le canton de Neuchâtel redistribue proviennent principalement de la Confédération et concernent surtout le domaine de l'agriculture (paiements directs et écologiques, améliorations foncières et constructions rurales). D'autres domaines comme l'entretien des forêts, la protection des monuments et sites ou le soutien aux projets du fonds de politique régionale sont également concernés par une redistribution des flux financiers encaissés par l'Etat.

Les paiements directs alloués aux agriculteurs atteignent 74,6 millions de francs en 2012, soit un montant légèrement inférieur aux comptes 2011 (76,1 millions).

Les subventions versées par l'Office fédéral de la justice en faveur des maisons d'enfants (mineurs à problèmes, orphelins, etc.) transitent également par les comptes de l'Etat, au SIAM (service des institutions pour adultes et mineurs), qui redistribue ces subsides aux institutions concernées. Les subventions versées en 2012 atteignent 3,5 millions de francs.

S'agissant des subventions versées à l'Etat de Neuchâtel par d'autres cantons, signalons que les montants inscrits dans les comptes 2012 et 2011 concernent le fonds de politique régionale (volets intercantonal et transfrontalier).

Les subventions provenant des communes concernent les parts encaissées par le service de l'économie en faveur de Tourisme Neuchâtelois.

Enfin la catégorie "Étrangers" concerne une opération transitoire comptabilisée au SENE (service de l'énergie et de l'environnement) au titre d'un acompte reçu de l'Union européenne pour le projet Holistic.

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 2011	Budget 2012
	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	%	
Bonifications budgétaires aux fonds	30'551'471	19'738'151	+54,8	20'948'300
Transferts interservices et interfonds	22'392'496	14'363'601	+55,9	14'506'120
Prélèvements budgétaires dans les fonds	7'407'768	3'555'081	+108,4	7'135'873
39 et 49 Total	60'351'735	37'656'833	+60,3	42'590'293

Des bonifications budgétaires supplémentaires ont été attribuées au fonds d'aide aux communes pour un montant total de 7,6 millions de francs composé d'une attribution supplémentaire de 1 million de francs consécutive à l'accroissement de la part au produit de l'impôt fédéral direct et d'une attribution extraordinaire de 6,6 millions de francs destinée à faire face aux engagements futurs envers les communes fusionnées.

Le fonds de l'énergie a également bénéficié d'une attribution budgétaire extraordinaire d'un montant de 2 millions de francs dans la perspective du maintien d'un programme minimum d'encouragement.

L'augmentation des transferts interservices et interfonds est principalement due à la création d'une rubrique budgétaire destinée à faire apparaître la part des amendes encaissées par le service de la justice pour la police cantonale (6,2 millions de francs).

Les bonifications budgétaires enregistrent les variations suivantes:

	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Ecarts Fr.	Budget 2012 Fr.
Fonds d'aide aux communes	11'169'000	3'143'400	+8'025'600	3'600'000
Fonds des routes communales	1'284'171	838'751	+445'420	1'250'000
Fonds de promotion de l'économie	4'457'300	8'510'000	-4'052'700	4'457'300
Fonds de politique régionale	710'000	1'550'000	-840'000	710'000
Fonds pour activités culturelles et artistiques	300'000	400'000	-100'000	300'000
Fonds pour l'encouragement au cinéma	196'000	196'000	0	196'000
Fonds pour l'intégration professionnelle	9'238'000	3'600'000	+5'638'000	9'238'000
Fonds de l'énergie	2'000'000	0	+2'000'000	0
Fonds d'aide au logement	1'047'000	1'500'000	-453'000	1'047'000
Fonds des mensurations officielles	150'000	0	+150'000	150'000
Total	30'551'471	19'738'151	+10'813'320	20'948'300

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX FONDS

	<i>Comptes 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>
380 Attributions à la fortune des fonds	23'840'389	11'566'303	2'866'408
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds *	14'924'514	13'399'462	20'984'687
Variation annuelle de la fortune des fonds	+8'915'875	-1'833'159	-18'118'279

* y.c. centres financiers projets des écoles

L'augmentation de l'attribution à la fortune des fonds est principalement due au fait que les fonds de l'énergie et le fonds d'aide aux communes ont bénéficié d'attributions extraordinaires à la clôture des comptes en prévision de dépenses futures. En outre, le fonds des eaux a attribué moins de subventions que prévu.

Les prélèvements à la fortune des fonds sont inférieurs aux prévisions budgétaires. Cela provient du fait qu'un bon nombre de fonds ont enregistré moins de dépenses que prévu et que d'autres présentent des recettes plus importantes.

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX RÉSERVES

	<i>Comptes 2012</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2011</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2012</i> <i>Fr.</i>
381 Attributions aux réserves	16'354'286	8'272'125	600'000
./. 481 Prélèvements aux réserves	11'993'508	38'316'663	19'299'646
Variation annuelle des réserves	+4'360'778	-30'044'538	-18'699'646

Les attributions 2012 aux provisions et réserves sont les suivantes: *Fr.*

- Réserve pour le bicentenaire	900'000
- Provision pour la CCT santé 21	7'300'000
- Réserve de la dîme de l'alcool	587'890
- Provision pour aide à la Providence	3'000'000
- Réserve pour investissements CIFOM et prisons	1'800'000
- Provision pour le fonds de désendettement FDFN	134'000
- Provision pour rétrocession aux traitements 2012	2'500'000
- Provision pour le service des migrations	108'890
- Provision SIEN, entité neuchâteloise	23'506

- Les prélèvements aux réserves sont les suivants: *Fr.*

- Provision pour litiges concernant la sécurité	54'700
- Provision pour déficit du CNP	1'600'000
- Provision pour équipements de machines comptables	281'771
- Provision pour non-valeurs fiscales	4'500'000
- Provision pour pertes sur prêts agricoles	17'709
- Provision pour perte sur caution Mycorama	1'341'000
- Provision ODM (service des migrations)	2'038'000
- Provision pour travaux archéologiques relatifs à l'A5	174'146
- Provision pour projet informatique NOMAD	1'136'182
- Provision pour litige avec les caisses maladie concernant des prestations fournies en EMS	850'000

Recettes fiscales

Recettes fiscales	Comptes		Variations par rapport aux comptes 2011		Budget 2012
	2012 Fr.	2011 Fr.	Fr.	%	Fr.
Impôt sur revenu et fortune	775'319'021	744'091'489	+31'227'532	+4,2	728'000'000
Impôt sur bénéfice et capital	173'606'442	142'034'132	+31'572'310	+22,2	154'000'000
Impôt foncier	5'870'276	5'862'300	+7'976	+0,1	5'900'000
Impôt sur gains en capital	24'554'324	24'158'860	+395'464	+1,6	20'500'000
Droits de mutations	29'489'297	28'468'619	+1'020'678	-3,6	26'500'000
Impôt sur successions et donations	18'586'331	19'102'797	- 516'466	-2,7	19'500'000
Taxes sur véhicules et bateaux	44'530'682	43'622'622	+908'060	+2,1	43'109'700
Impôt sur la consommation	360'000	0	+360'000	+100,0	0
40 Total	1'072'316'374	1'007'340'820	+64'975'554	+6,4	1'032'759'700

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. Les comptes 2012 ont enregistré une importante augmentation de l'impôt des personnes physiques pour atteindre un chiffre historique de 775 millions de francs. L'augmentation de la rémunération des contribuables liée à une bonne conjoncture depuis 2010, la réalisation de plan de participation et le bon résultat des indépendants sont les principales causes de cet excellent résultat. L'impôt à la source a également bien progressé pour s'élever à plus de 31 millions de francs. Il est réjouissant de voir que l'impôt des personnes physiques après deux ans de baisse enregistre une belle augmentation, l'année même où une réforme ambitieuse a été adoptée par le Grand Conseil. Les premiers effets de cette dernière seront visibles en 2013 avec normalement une baisse des recettes. Les recettes personnes morales sont supérieures de plus de 19 millions de francs par rapport au budget et de plus de 31 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. D'ailleurs, les cantons de Genève et Zurich suivent la même démarche. Les autres catégories d'impôts sont supérieures au budget 2012, hormis l'impôt de succession.

Impôt direct cantonal Le produit 2012 de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques est supérieur de plus de 31 millions de francs par rapport à l'exercice 2011 et de plus de 47 millions de francs par rapport au budget. L'écart par rapport au budget s'explique principalement par les éléments suivants:

- Une augmentation de la rémunération et l'effet de la conjoncture qui est plus lente à se traduire dans les comptes. En effet, les salaires 2011 ont été fixés en 2010, période de bonne conjoncture, alors que les salaires 2010 avaient été fixés à fin 2009, lorsque la conjoncture était encore très morose. Ce décalage explique en partie la forte augmentation de cette recette.
- 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 2013 puisque ce sont les salaires 2012 qui ont été taxés, alors que pour la taxation ordinaire, ce sont les déclarations 2011 qui ont été contrôlées avec les revenus 2011. 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.

Par rapport à 2011, l'impôt des personnes physiques a bien augmenté. La conjoncture en est la principale raison. L'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques taxées ordinairement a bien progressé pour atteindre les 730 millions de francs en 2012 contre 700 millions de francs en 2011. Cette augmentation est réjouissante. Le taux d'encaissement a légèrement baissé à 91,5% contre 92% l'année précédente. Ce chiffre reste 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 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 2012 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 mutation enregistrent un résultat un peu meilleur que prévu, dépassant au total de 5,5 millions de francs le montant porté au budget. Le secteur de l'immobilier reste stable depuis plus d'une décennie. 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 nouvelle recette 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>	2012		2011	
	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>
Personnes morales *	173'606'442	18,3	142'034'132	16,0
Personnes physiques *	765'481'894	80,7	735'473'025	83,0
Impôt travailleurs frontaliers	9'837'127	1,0	8'618'463	1,0
Total	948'925'463	100%	886'125'620	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>
1995	449'359	29'530	73'714	21'155	30'193
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

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>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2011</i>	<i>Budget 2012</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Banques	522'393	605'877	-13,8	703'000
Créances	11'250'327	11'261'521	-0,1	10'061'500
Titres	777'884	930'596	-16,4	1'043'800
Immeubles du patrimoine financier	539'774	573'267	-5,8	536'000
Gains sur placements	18'837'344	12'835'716	+46,8	4'902'500
Prêts du patrimoine administratif	149	189	-21,2	300
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	18'728'000	23'600'000	-20,6	23'500'00
Immeubles du patrimoine administratif	7'160'622	8'458'746	-15,3	7'630'750
Autres revenus	1'308'416	26'333'229	-95,0	1'003'000
42 Total	59'124'909	84'599'141	-30,1	49'380'850

Les revenus des biens sont supérieurs de 9,7 millions de francs par rapport au budget et inférieurs de 25,5 millions de francs en regard de 2011.

L'augmentation des gains sur placements du patrimoine financier provient principalement d'une recette extraordinaire de 8,1 millions de francs réalisée lors de la constitution d'un droit de superficie en faveur de la fondation BNMB, compensée intégralement par des amortissements extraordinaires. D'autre part, les plus-values réalisées sur la vente de terrains de la promotion de l'économie sont de 4,5 millions de francs inférieures à l'année précédente.

La part de l'Etat au bénéfice 2012 de la BCN est inférieure de 4,9 millions de francs à la part du bénéfice 2011, en raison de la décision de la BCN d'augmenter ses fonds propres par thésaurisation d'une partie de ses résultats, afin de se conformer aux nouvelles exigences légales.

Au niveau des autres revenus, l'importante diminution provient principalement de l'agio, lié au remboursement partiel du capital de dotation par la BCN à l'Etat en 2011, d'un montant total de 25 millions de francs.

Contributions

Contributions	<i>Comptes 2012</i> Fr.	<i>Comptes 2011</i> Fr.	<i>Variations par rapport aux comptes 2011</i> %	<i>Budget 2012</i> Fr.
Emoluments administratifs	29'984'219	28'557'939	+5,0	31'797'250
Ecolages	12'322'669	12'713'436	-3,1	13'571'600
Autres redevances d'utilisation et prestations de service	19'612'616	21'755'438	-9,8	24'819'800
Ventes	5'810'157	5'491'134	+5,8	5'749'000
Dédommagements de tiers	21'373'438	21'563'702	-0,9	20'305'997
Amendes	21'835'831	19'232'471	+13,5	20'496'000
Prestations effectuées par les collectivités pour investissements	2'850'029	3'252'921	-12,4	3'863'990
Autres contributions	23'538'531	17'253'691	+36,4	21'951'100
43 Total	137'327'490	129'820'732	+5,8	142'554'737

Par rapport à l'année 2011, les contributions reçues augmentent de 7,5 millions de francs et baissent de 5,2 millions de francs par rapport au budget.

Les émoluments administratifs du service des poursuites et faillites augmentent de 1 million de francs par rapport à l'année précédente. Par contre ils sont de 1,6 million de francs inférieurs au budget.

Le transfert du service de la gérance des immeubles à prévoyance.ne, en 2012, diminue les autres redevances d'utilisation et prestations de service de 1 million de francs par rapport aux comptes 2011. La baisse des comptes par rapport au budget 2012 s'explique principalement en raison du refus par le peuple en juin 2012, de la loi sur l'approvisionnement en énergie électrique, prévoyant l'introduction d'une redevance sur la consommation d'électricité (4,8 millions).

Au niveau des amendes, la police neuchâteloise et le service de la justice ont enregistré une hausse de 2,5 millions de francs par rapport aux comptes 2011.

La hausse des autres contributions par rapport aux comptes 2011 provient principalement des contributions employeurs (+8,3 millions) instaurées à la création du fonds d'accueil extra-familiale, dès 2012, conformément à la nouvelle loi sur l'accueil des enfants (LAE).

Part à des recettes fédérales sans affectation

Part à des recettes sans affectation				
	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2011 %	Budget 2012 Fr.
Péréquation fédérale / Péréquation des ressources	10'535'566	13'984'257	-24,7	9'595'984
Péréquation fédérale / Compensation charges géo-topographiques	23'994'322	22'923'651	+4,7	23'994'000
Péréquation fédérale / Compensation charges socio-démographiques	16'667'174	14'050'189	+18,6	16'667'000
Péréquation fédérale / Compensation cas de rigueur	108'832'729	108'832'726	+0.0	108'833'000
Impôt fédéral direct	76'152'022	52'389'413	+45,4	61'000'000
Impôt anticipé	11'450'558	8'363'000	+36,9	9'624'000
Impôt épargne UE	305'884	288'000	+6,2	389'000
Taxe d'exemption du service militaire	813'156	663'846	+22,5	650'000
Bénéfice de la Banque nationale suisse	14'800'000	14'410'387	+2,7	14'800'000
Droits sur les carburants	10'325'549	8'880'123	+16,3	9'541'000
Régie des alcools (imposition des boissons distillées)	587'890	625'996	-6,1	600'000
Redevance poids lourds	9'841'056	9'952'967	-1,1	10'276'000
44 Total	284'305'906	255'364'555	+11,3	265'969'984

La part du canton aux recettes sans affectation est supérieure de 18,3 millions de francs au budget et de 28,9 millions de francs aux comptes de l'exercice précédent.

Le montant total des paiements compensatoires versés en 2012 au canton de Neuchâtel au titre de la RPT s'élève à 160 millions de francs, soit une progression de 0,2 million de francs par rapport à 2011. Le montant alloué au titre de la compensation des charges géo-topographiques augmente de 1,1 million de francs, suite à l'adaptation au renchérissement et à la hausse de la contribution de la Confédération. Du côté de la compensation des charges socio-démographiques, l'augmentation de 2,6 millions de francs s'explique par une variation significative de l'indicateur de pauvreté du canton (soit la part des bénéficiaires de prestations de l'aide sociale au sens large dans la population résidente permanente). Ainsi, les montants alloués au canton pour la compensation des charges excessives présentent une augmentation, passant de 37 à 40,7 millions de francs. En revanche, la hausse de l'indice des ressources du canton, de 94,1 à 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), a pour conséquence une diminution des montants reçus au titre de la péréquation des ressources (-3,4 millions).

Les autres variations significatives en regard des comptes 2011 concernent l'impôt fédéral direct (+23,8 millions), l'impôt anticipé (+3,1 millions), les droits sur les carburants (+1,4 million), la part du canton au bénéfice de la BNS (+0,4 million), la taxe d'exemption du service militaire (+0,1 million) et les redevances sur le trafic des poids lourds (-0,1 million).

Dédommagements de collectivités publiques

Dédommagements de collectivités publiques	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2011 %	Budget 2012 Fr.
Confédération (asile, CNIP, entretien A5, établissements militaires, etc.)	5'383'015	4'637'482	+16,1	4'565'000
Cantons (Université, HES, lycées, écoles professionnelles, etc.)	34'338'894	35'364'448	-2,9	31'784'481
Communes (police, protection civile, documents d'identité, etc.)	12'607'175	12'787'766	-1,4	12'652'562
45 Total	52'329'084	52'789'696	-0,9	49'002'043

Globalement, les dédommagements reçus de collectivités publiques diminuent de 0,5 million de francs par rapport aux comptes 2011 et sont supérieurs de 3,3 millions de francs aux prévisions budgétaires.

La progression des dédommagements perçus de la Confédération (+0,7 million) en regard des comptes de l'exercice précédent s'explique par un correctif en 2012 au niveau de l'encaissement de l'indemnisation relative à l'exécution de la redevance sur le trafic des poids lourds (+0,7 million), auparavant encaissée par le SCAN.

Les dédommagements des autres cantons sont plus importants que ne le prévoyait le budget (+2,6 millions) mais restent inférieurs aux montants reçus en 2011 (-1 million). L'écart constaté entre les comptes 2012 et le budget s'explique par des contributions pour l'Université (+1,8 million) et des pensions facturées dans le domaine pénitentiaire (+0,9 million) plus importantes que prévues. A cela s'ajoute une omission budgétaire d'un montant de 0,3 million pour des loyers dans le domaine de la formation HES. A l'inverse, les dédommagements des autres cantons pour l'école régionale d'aspirants de police sont moins élevés que prévus (-0,6 million). En ce qui concerne la différence entre les comptes 2012 et 2011, elle résulte de la hausse des contributions reçues au titre de l'Université (+1,1 million) et d'un changement de comptabilisation en 2012 des participations pour l'utilisation des équipements et de l'infrastructure de la HE-ARC (les montants étant désormais payé par la HES). A noter également que les pensions facturées hors canton du service pénitentiaire progressent de 0,3 million de francs par rapport à l'exercice précédent.

Concernant les indemnités versées par les communes, une baisse de 0,2 million de francs est enregistrée par rapport aux comptes 2011. Cet écart relève d'une demande pour les mandats de prestations de la police neuchâteloise moins importante que prévue (-0,3 million).

Subventions acquises

Subventions acquises	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2011 %	Budget 2012 Fr.
Confédération (AVS-AI, LAMAL, LACI, Université, formation professionnelle, mensurations, bourses, etc.)	161'503'362	148'218'627	+9,0	156'527'186
Canton	5'880'105	0	-	7'385'000
Communes (aide matérielle, transports, chômeurs en fin de droit, etc.)	98'998'483	84'938'694	+16,6	96'416'496
Propres établissements (ECAP, etc.)	1'153'569	1'023'539	+12,7	1'444'800
Autres subventions acquises (Sport-toto, etc.)	1'969'622	4'207'289	-53,2	4'071'000
46 Total	269'505'141	238'388'149	+13,1	265'844'482

Au total, les subventions reçues en 2012 dépassent de quelques 3,7 millions de francs la somme prévue au budget. Le montant acquis est en nette augmentation par rapport à 2011 (+31,1 millions).

Les subventions reçues de la Confédération sont plus importantes que ne le prévoyait le budget (+5 millions). L'écart résulte principalement des subventions relatives aux PC AVS (+5,6 millions), au CPLN (+1 million) et aux requérants d'asile (+2 millions). D'autres subventions en revanche sont inférieures au budget, notamment celles relatives au service de l'emploi (-1,6 million), à l'Université (-1,2 million) et aux subsides LAMal (-1,1 million). La progression par rapport aux comptes 2011 est de 13,3 millions de francs. Cette progression trouve son origine dans les subventions reçues pour les requérants d'asile (+2,5 millions), les PC AVS (+4,9 millions), le service de l'emploi (+1,5 million) et les centres de formation professionnelle (+2,3 millions). A noter que la plupart des écarts impliquent des différences correspondantes dans des groupes de charges, principalement le groupe 36.

Les montants qui apparaissent au budget et aux comptes 2012 au titre de subvention acquise du canton concernent la participation du canton au financement du fonds pour les structures d'accueil extrafamilial. Les dépenses assumées par le canton dans le cadre de ce fonds ont été moins élevées que ne le prévoyait le budget.

Les parts communales aux charges cofinancées sont supérieures au budget (+2,6 millions) et en nette progression par rapport aux comptes 2011 (+14,1 millions). L'écart au budget provient de l'important dépassement enregistré au niveau de la charge d'aide matérielle (+8,3 millions), à laquelle les communes participent à hauteur de 60%. Cet écart est partiellement compensé par des montants inférieurs au budget dans le domaine des transports (-2,5 millions) et de l'intégration professionnelle (-3,7 millions). La progression enregistrée par rapport à 2011 relève en premier lieu de la contribution de solidarité des communes (+9,6 millions), à laquelle s'ajoute la progression des montants relatifs à la charge d'aide matérielle (+7,5 millions) et aux dépenses dans le domaine des transports (+1 million). Les effets de la révision de la LACI dans le domaine de l'insertion professionnelle représente la seule baisse significative des montants reçus des communes en 2012 (-4,8 millions).

La variation enregistrée au niveau des autres subventions acquises, relativement stables d'ordinaire, s'explique par la sortie du fonds des sports (et des subventions correspondantes) du giron de l'Etat au cours de l'année 2012.

Classification fonctionnelle

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

L'attribution des rubriques budgétaires aux différents secteurs d'activités 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 2012		Comptes 2011	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	67,6	5,1	63,1	4,9
Sécurité publique	80,2	6,0	81,7	6,4
Enseignement et formation	395,2	29,7	381,2	29,9
Culture et loisirs	14,6	1,1	14,6	1,1
Santé	338,6	25,5	309,8	24,3
Prévoyance sociale	313,4	23,6	296,9	23,3
Trafic	88,8	6,7	90,6	7,1
Protection et aménagement de l'environnement	8,3	0,6	9,0	0,7
Économie publique	23,0	1,7	29,9	2,3
Sous-total	1'329,6	100,0	1'276,7	100,0
Finances et impôts	-1'329,7		-1'279,7	
Total (Excédent de revenus)	-0,1		-3,0	

Avec une part de 29,7%, le domaine de l'enseignement et de la formation demeure le plus important. Il est suivi par celui de la santé (25,5%) et celui de la prévoyance sociale (23,6%). A eux trois, ces secteurs absorbent donc plus des trois quarts des charges nettes de l'Etat.

L'augmentation globale des charges nettes du secteur "Administration générale" (+4,5 millions) résulte principalement du montant compensatoire unique accordé au personnel de l'Etat (+2,5 millions) et de la création d'une réserve pour investissements (+1,8 million). Du côté des revenus, la nature ponctuelle de certaines opérations comptabilisées sur l'année 2011 uniquement (régularisation d'un compte de bilan concernant un prêt en faveur du parking de la gare de Neuchâtel, prélèvement à la réserve pour l'entretien des routes et des bâtiments) vient péjorer le résultat net de ce domaine.

Les charges nettes du secteur "Sécurité publique" diminuent légèrement par rapport aux comptes 2011 (-1,5 million) en raison de revenus plus élevés au titre de la facturation des amendes (+2,6 millions).

Les charges nettes du secteur "Enseignement et formation" augmentent de 14 millions de francs en raison principalement de la dissolution, sur l'année 2011, de la réserve de 12 millions de francs concernant la brèche de financement fédéral des universités. Par ailleurs, les subsides versés aux institutions pour l'enseignement spécialisé augmentent de 2,2 millions de francs par rapport aux comptes 2011.

L'augmentation de 28,8 millions de francs dans le secteur de la santé provient principalement des catégories concernant les charges hospitalières et les soins ambulatoires. Les subventions accordées aux établissements hospitaliers (HNe et autres établissements répertoriés), ainsi que les coûts liés aux hospitalisations hors canton, ont augmenté de 14,1 millions de francs par rapport à aux comptes de l'année dernière. Par ailleurs, deux provisions ont été créées lors de la clôture des comptes 2012 afin de venir en aide à l'établissement de la Providence (3 millions) et pour couvrir un litige concernant l'application de la CCT 21 (7,3 millions). Les charges concernant le maintien à domicile augmentent quant à elles de 2,7 millions de francs par rapport aux comptes 2011.

Les charges nettes du secteur "Prévoyance sociale" augmentent de 16,5 millions de francs par rapport aux comptes 2011. Cette variation trouve son origine dans l'augmentation des subsides nets d'assurance maladie (y compris contentieux) de 4,2 millions de francs, dans l'augmentation des subventions accordées aux établissements spécialisés pour adultes situés dans le canton (+3 millions) et dans l'augmentation des dépenses nettes résiduelles pour l'Etat en matière d'aide matérielle (+5 millions). En relation avec ce domaine, signalons encore l'augmentation des charges de personnel du service de l'emploi (+3,7 millions) et du service des migrations (+1 million) entre 2012 et 2011.

Des variations importantes au niveau des amortissements expliquent la diminution globale des charges nettes relatives au secteur "Trafic". Cela concerne le service des ponts et chaussées (-8,4 millions) et le service cantonal des transports (+4,3 millions suite à l'amortissement extraordinaire en 2012 du solde relatif au crédit d'engagement pour les études RER-TransRUN). Les subsides accordés aux entreprises de transports augmentent de 1,2 million de francs par rapport aux comptes 2011.

En matière de protection et d'aménagement de l'environnement signalons que les charges nettes totales prennent en compte un revenu de près de 9 millions de francs au titre des redevances comptabilisées dans le fonds des eaux.

La diminution de 6,9 millions de francs dans le secteur "Économie publique" par rapport aux comptes de l'année dernière s'explique avant tout par les mouvements comptabilisés dans le fonds de promotion de l'économie (prélèvement à la fortune du fonds de 4,8 millions et prélèvement de la provision de 1,3 million pour la faillite du bâtiment de Mycorama). Signalons encore qu'une attribution supplémentaire de 2 millions de francs à la fortune du fonds de l'énergie a été décidée par le Conseil d'Etat lors du bouclage des comptes 2012.

L'amélioration du groupe "Finances et impôts" par rapport aux comptes 2011 résulte de l'augmentation des recettes fiscales concernant les personnes physiques (+26,1 millions), les personnes morales (+31,6 millions) et l'impôt fédéral direct (+23,8 millions). Une contribution de solidarité de 9,6 millions de francs, versée par les communes, figure également dans le total des revenus contrairement à l'année dernière. Ces variations importantes compensent largement les diminutions constatées par rapport à d'autres revenus, comme par exemple la part au bénéfice de la BCN (-4,9 millions) ou les plus-values comptabilisées dans le fonds de promotion de l'économie (-4,5 millions). Rappelons également que les comptes 2011 prenaient en compte une recette extraordinaire de 25 millions de francs au titre de l'agio lié au remboursement d'une partie du capital de dotation de la BCN.

Compte des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices ainsi que du budget 2012 se présentent comme suit:

Compte des investissements (En milliers de francs)							
	<i>Budget 2012</i>	<i>Comptes 2012</i>	<i>2011</i>	<i>2010</i>	<i>Comptes 2009</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
Dépenses d'investissements	106'783	102'069	112'842	95'332	92'254	141'335	102'359
./. Recettes	46'287	43'967	36'264	43'298	42'422	50'237	58'995
Dépenses nettes	60'496	58'102	76'578	52'034	49'832	91'098	43'364
./. Amortissements portés au bilan	60'169	64'379	73'519	77'985	80'904	84'772	77'107
Dépenses portées au bilan	327	-6'277	3'059	-25'951	-31'072	6'326	-33'743

Au budget 2012, des dépenses d'investissements nettes ont été prévues à hauteur de 60,5 millions de francs. Les comptes 2012 font ressortir des dépenses nettes à hauteur de 58,1 millions de francs, soit une différence de 2,4 millions de francs. Les paiements sur les crédits en cours sont supérieurs de 0,3 million de francs et ceux sur les crédits à solliciter inférieurs de 2,7 millions de francs par rapport au budget 2012.

La possibilité 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 a permis de s'approcher de la cible prévue au budget. Sur l'exercice 2012, des projets pour un peu plus de 6,0 millions de francs ont été avancés ou accélérés.

Pour les crédits en cours de réalisation, les écarts nets les plus significatifs concernent les objets 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 4,8 millions de francs;
- "Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art" 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 0,5 million de francs;
- "Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transport TN et TRN" dépenses nettes supérieures de 1,5 million de francs.
- "Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA" dépenses nettes supérieures de 1,2 million de francs;
- "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)" dépenses nettes supérieures de 1,0 million de francs;
- "Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-Loche et le giratoire du Grillon, à La Chaux-de-Fonds" dépenses nettes supérieures de 0,5 million de francs.

En ce qui concerne les crédits à solliciter, deux investissements budgétés en 2012 n'ont pas été réalisés. Il s'agit des deux objets suivants:

- "CPLN – Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C " pour 2,5 millions de francs de dépenses nettes;
- "Divers bâtiments / sécurité des guichets" pour 0,2 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 chapitre "Compte des investissements".

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	-4'782	+6
Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Serrières	-2'437	-2'067
Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cycles	+2'640	+2'676
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art	-1'380	0
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)	+1'048	0
CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C crédit d'étude	-2'500	0
<i>Prêts et participations</i>		
Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transport TN et TRN	+1'500	0
Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA	+1'200	0
<i>Subventions aux investissements:</i>		
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau	-3'629	-3'629
Autres objets	+3'626	+694
Total	-4'714	-2'320

Récapitulation des investissements et amortissements par département

Récapitulation des investissements par département	Comptes 2012		Comptes 2011		Dép. nettes	Fr.	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
Autorités	1'008'307.90	36'136.80	972'171.10	0.00	1'500'000.00	1'303'767.06	
Préposé à la gestion de l'information	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	
Autorités judiciaires	513'990.40	20'909.00	493'081.40	0.00	500'000.00	2'920.85	
Justice, sécurité et finances	5'369'872.21	970'000.00	4'399'872.21	1'103'856.00	8'543'144.00	12'509'363.64	
Santé et affaires sociales	46'820.45	0.00	46'820.45	0.00	240'000.44	240'000.44	
Gestion du territoire	60'192'398.50	42'354'153.21	17'838'245.29	44'668'000.00	16'396'900.00	65'954'801.79	
Economie	2'956'447.05	121'340.00	2'835'107.05	115'000.00	1'885'000.00	4'079'871.35	
Education, culture et sports	31'981'062.35	464'470.05	31'516'592.30	400'000.00	31'671'300.00	28'751'459.78	
Total	102'068'898.86	43'967'009.06	58'101'889.80	46'286'856.00	60'496'344.00	112'842'184.91	
						36'264'069.19	
						76'578'115.72	
Récapitulation des amortissements par département	Amortissements nets 2012		Amortissements nets 2011		Ecart	Fr.	%
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
Autorités	509'525.00	0.00	183'407.00	0.00	326'118.00	177.8%	
Préposé à la gestion de l'information	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	
Contrôle cantonal des finances	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	
Autorités judiciaires	273'755.00	0.00	273'025.00	0.00	730.00	0.3%	
Justice, sécurité et finances	6'385'048.10	1'031'475.00	5'242'700.61	1'613'265.00	1'142'347.49	21.8%	
Santé et affaires sociales	1'031'475.00	353'154'009.59	161'3265.00	44'683'343.73	-581'790.00	-36.1%	
Gestion du territoire	4'089'903.75	16'774'290.40	4'026'186.60	17'496'909.11	-9'367'934.14	-21.0%	
Economie	16'774'290.40		17'496'909.11		63'717.15	1.6%	
Education, culture et sports					-722'618.71	-4.1%	
Total	64'379'406.84		73'518'637.05		-9'139'430.21	-12.4%	

Engagements

Le montant des engagements contractés au 31 décembre 2012 s'élève à 105 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	1'009'015'963
- Dépenses effectuées au 31 décembre 2012 sur ces crédits	-903'968'435
Différence	105'047'528

Les engagements diminuent de 35,1 millions de francs par rapport à la clôture précédente.

Les crédits les plus importants accordés en 2012 ont été les suivants:

- 14,0 millions de francs dans le cadre des prêts pour la réalisation de projets de politique régionale;
- 3,0 millions de francs pour l'augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transport TN et TRN;
- 3,0 millions liés à la prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA;
- 1,5 million de francs pour la réorganisation du service des contributions.

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>
Redressement des finances et adaptation des structures	318000	Mandats, expertises, études	126'000
Autorités judiciaires, secrétariat	300210	Suppléances autorités judiciaires et tribunal cantonal	301'117
Tribunaux d'instance	318051	Médecins et experts	140'000
Ministère public	300210	Suppléances	127'800
Chancellerie, secrétariat	318030	Ports et affranchissements	268'000
Service achat, logistique et imprimés	310620	Fournitures scolaires, enseignement secondaire	350'000
	316010	Leasing équipements informatiques	175'000
	316610	Locations de machines	230'000
Service de la justice	318215	Tutelles sans actifs	399'000
Service pénitentiaire	301000	Personnel administratif et exploitation	135'000
	313210	Frais de médecine et pharmacie	185'000
	318000	Mandats, expertises, études	136'900
	318285	Frais surveillance	100'000
	351260	Placements hors canton	1'090'000
Service de la santé publique	318000	Mandats, expertises, études	180'000
Aide hospitalière	363211	Institutions psychiatriques	1'600'000
	366200	Hospitalisations hors canton	4'800'000
Etablissements pour personnes âgées	364235	Etablissements médico-sociaux (EMS)	1'950'000
Police neuchâteloise	301750	Service de piquet	117'400
	318000	Mandats, expertises, études	614'500
Service des contributions	318000	Mandats, expertises, études	292'200
Service des bâtiments	301000	Personnel administratif et exploitation	184'600
Entretien et exploitation des bâtiments	314000	Entretien des bâtiments	243'000
	318000	Mandats, expertises, études	128'000
Service de l'action sociale	366300	Charges aide matérielle	13'200'000
Service de protection de l'adulte et de la jeunesse	352800	Dédommagements divers aux communes	214'553
Service des institutions pour adultes et mineurs	365365	Institutions hors canton mineurs	866'700
	365375	Institutions hors canton adultes	1'128'900
DGT, secrétariat	318000	Mandats, expertises, études	186'100
	318471	Frais de gestion redevance poids lourds	130'000
Services des ponts et chaussées	318000	Mandats, expertises, études	328'000

COMPTE DE FONCTIONNEMENT, crédits supplémentaires (suite)

Centre financier	Compte	Libellé	Montant Fr.
Service faune, forêts et nature	314450	Entretien piscicultures	400'000
	352000	Mandats effectués par les communes	330'000
	362410	Travaux forestiers de cantonnement	306'000
Service des migrations	301010	Salaires occasionnels	118'000
	318005	Honoraires, mandats	864'000
	366570	Assistance RA	1'500'000
	366575	Assistance réfugiés	520'000
Service de la cohésion multiculturelle AVS/AI	319541	Programmes intégration pluriannuels	200'000
Service de l'emploi Office des bourses	318540	Administration prestations complémentaires AVS	193'900
	318541	Administration prestations complémentaires AI	121'100
	363500	Prestations complémentaires AVS	16'500'000
	363540	Remises cotisations	400'000
	363550	ALFA sans activité	400'000
Service de l'enseignement obligatoire	301000	Personnel administratif et exploitation	100'000
	366720	Bourses formations tertiaires (HES, Uni, ES)	150'000
Office de l'enseignement spécialisé	302490	Indemnités remplacement mandats DECS	130'000
	318000	Mandats, expertises, études	112'000
Formations HES	318626	Honoraires orthophonie ambulatoire	2'500'000
	351622	Scolarisation hors canton	230'000
CIFOM	351640	Contributions HES-SO	529'000
	351647	Contributions HES-S3	730'100
Service de la formation post- obligatoire	311000	Machines, mobilier et équipements	130'000
	318610	Promotion	218'100
	351600	Autres universités suisses	105'600
	351677	Contributions APS	135'000
Fonds réf. Structures communes	351680	Dédommagements AEPr	390'000
	362801	Péréquation verticale	168'500
Fonds de promotion de l'économie	365535	Subvention d'aide au développement économique	3'000'000
	365541	Pertes sur prêts	1'341'000
Fonds pour l'encouragement cinématographique	364604	Fondation romande du cinéma	150'000
Total			61'036'070

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 de la justice, de la sécurité et des finances. Ils sont mentionnés dans les remarques à l'appui des comptes.

Les crédits supplémentaires du compte de fonctionnement accordés durant l'exercice 2012 s'élèvent au total à 65,6 millions de francs, dont 61,0 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 65,6 millions de francs, 53,9 millions de francs font l'objet de compensations.

COMPTE DES INVESTISSEMENTS, crédits supplémentaires > 100'000 francs

<i>Décret Grand Conseil</i>	<i>Arrêté Conseil d'Etat</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
04.09.2012		Equipement d'un véhicule de soutien sanitaire cantonal	245'000
03.10.2012		Développement du projet d'assainissement de l'enveloppe des bâtiments A, B, et C du CPLN	500'000
	08.02.2012	Crédit CLA / Réaménagement des locaux du SENE à Peseux	190'000
	15.02.2012	TransRUN études d'avant-projet et constitution du capital-actions	200'000
	04.07.2012	Rattrapage entretien différé des bâtiments	200'000
	04.07.2012	Renforcement et réaménagement de la RC1320	400'000
	04.07.2012	Renouvellement véhicules et machines (RC + A5)	156'000
	04.07.2012	Assainissement des sites pollués	190'000
	04.07.2012	Restauration de la Collégiale	100'000
	04.07.2012	Subventions constructions rurales	400'000
	06.06.2012	Introduction du MISTRA	300'000
	13.06.2012	Renouvellement licences postes de travail	104'000
	15.08.2012	Acquisition d'un nouveau radar Multanova	300'000
	15.08.2012	Renouvellement du SAN ne.ch	390'000
	15.08.2012	CPMB renouvellement machines et outillage CIE	333'400
	15.08.2012	CIFOM-EPC nouvelles salles de classe	140'000
	22.08.2012	H18 – évitement Est de la Chaux-de-Fonds, étude d'avant-projets	120'000
	22.08.2012	Transfert du Comlab au CSEM	600'000
	17.10.2012	Perreux / Toitures services généraux	400'000
	24.10.2012	Gouvernement neuchâteloise sans papier	280'000
	24.10.2012	Renouvellement du système WIFI	140'000
	31.10.2012	Augmentation capital-actions ARESA Aéroport régional des Eplatures SA	400'000
	31.10.2012	Subventions pour travaux d'améliorations foncières	260'000
	31.10.2012	Travaux d'améliorations foncières	160'000
	31.10.2012	Augmentation capital-actions TransN	1'500'000
	31.10.2012	Participation au capital de Greenwatt	3'000'000
	12.12.2012	10 ^{ème} étape restauration/amélioration routes cantonales	250'000
Total			11'258'400

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 affranchissement	114'647
Service de la justice	318210	Assistance judiciaire	855'352
	318215	Tutelles sans actifs	325'745
Police neuchâteloise	318000	Mandats, expertises, études	314'615
Service des contributions	318360	Frais de perception	339'591
	390710	Fonds d'aide aux communes	969'000
	390715	Fonds d'aide aux communes péréquation	1'523'000
Fonds protection civile et régionale	352220	Charges salaires OPC	107'865
Aide hospitalière	365215	Maintien à domicile	1'399'573
	366200	Hospitalisations hors canton	5'510'000
Service de l'action sociale	366300	Charges d'aide matérielle	500'000
Office cantonal de l'assurance-maladie	366310	Loi assurance maladie obligatoire	1'454'315
Service des institutions pour adultes et mineurs	365365	Institutions hors canton mineurs	141'781
	365370	Institutions dans canton adultes	469'778
	365375	Institutions hors canton adultes	305'702
Service des ponts et chaussées	307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	629'726
	314430	Enlèvement neige et sablage	220'221
	352000	Mandats effectués par les communes	272'195
Entretien et exploitation des bâtiments	318380	Gestion par des tiers	122'734
AVS/AI	363500	Prestations complémentaires AVS	721'236
	363550	ALFA sans activité	662'033
Service de l'enseignement obligatoire	362621	Traitements enseignement primaire	320'576
	362622	Traitements enseignement secondaire	499'077
	362635	Caisse de pensions enseignement primaire	120'445
	362636	Caisse de pensions enseignement secondaire	177'117

**COMPTE DE FONCTIONNEMENT, dépassements de crédits constatés
à la clôture > 100'000 francs (suite)**

<i>Centre financier</i>	<i>Compte</i>	<i>Libellé</i>	<i>Montant Fr.</i>
Office de l'enseignement spécialisé	351622	Scolarisation hors canton	166'525
	365374	Institutions OES dans canton	776'251
Formation HES	351646	Contribution à la HE-ARC	148'317
Fonds de promotion de l'économie	365545	Parc scientifique et technologique	122'778
Total			19'290'195

**COMPTE DES INVESTISSEMENTS, dépassements nets de crédits
(tranches de paiement) non autorisés**

<i>Département</i>	<i>Compte</i>	<i>Montant Fr.</i>
DGT	Renforcement et réaménagement de la RC 1320	137'472
DECS	Transfert CPLN au CIFOM Le Locle	1'048'259
Total		1'185'731

Bilan

ACTIF	Situation au	Situation au	Variations
	31.12.2012	31.12.2011	
	Fr.	Fr.	Fr.
Patrimoine financier	805'647'295	634'128'521	+171'518'774
Disponibilités	301'145'875	90'872'076	+210'273'799
Avoirs	366'730'111	395'144'195	-28'414'084
Placements	53'444'784	51'868'747	+1'576'037
Actifs transitoires	84'326'525	96'243'503	-11'916'978
Patrimoine administratif	643'896'145	661'593'522	-17'697'377
Investissements	413'539'800	419'130'278	-5'590'479
Prêts et participations permanentes	177'752'005	176'215'095	+1'536'910
Subventions d'investissements	52'604'341	66'248'149	-13'643'808
Découvert	378'222'141	378'318'158	-96'016
Total	1'827'765'582	1'674'040'201	+153'725'381

Patrimoine financier

Disponibilités Les disponibilités à la fin de l'année 2012 ont augmenté de 210 millions de francs. D'une part, l'augmentation des revenus fiscaux de l'année 2012 a contribué en grande partie à l'accroissement de nos liquidités et d'autre part, un emprunt public de 200 millions de francs a été conclu en profitant des taux extrêmement favorables sur le marché des capitaux, en anticipant les engagements 2013.

Avoirs Ce groupe est en diminution de 28,4 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Cet écart s'explique par une diminution des comptes courants de 42,5 millions de francs envers la Confédération.

Pour ce qui est des "impôts à encaisser", une augmentation de 9,3 millions de francs provient de l'impôt anticipé à recevoir. Ce poste de bilan avait été pris les années dernières sous les actifs transitoires.

Les créances envers les collectivités publiques augmentent de 10 millions de francs, en rapport essentiellement avec 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 11,1 millions de francs. Celle-ci s'explique par des encaissements moins importants d'impôts en début d'année 2013, concernant encore l'année comptable 2012.

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

Placements Vente de titres pour 1,2 million de francs pour le fonds viticole et augmentation de 3,8 millions de francs pour les prêts à des collectivités.

Actifs transitoires Ce poste diminue de 11,9 millions de francs. Cet écart provient en grande partie par la non comptabilisation de l'impôt anticipé à recevoir. Celui-ci a été pris sous la catégorie "impôts à encaisser" (voir ci-dessus).

Patrimoine administratif

Investissements Les investissements nets ont augmenté légèrement de 2,2 millions de francs. Des variations importantes sont intervenues pour les "immobilisations productives, bâtiments" (-16 millions) qui proviennent en partie du transfert des bâtiments du CPMB à la fondation pour la rénovation de ces derniers pour 8 millions de francs. Le solde s'explique par des amortissements supérieurs aux dépenses d'investissement.

Pour les "immobilisations en cours, bâtiment" l'augmentation nette est de 12,1 millions de francs. Rappelons que les dépenses pour la construction de Microcity se sont élevées à 26 millions de francs. Les amortissements pour cette catégorie d'investissements sont de 13,7 millions de francs.

Prêts et participations permanentes Augmentation de 1,5 million de francs principalement pour les sociétés d'économie mixte.

Subventions d'investissements Les subventions aux investissements enregistrent une diminution nette de 13,6 millions de francs. Les dépenses d'investissement nettes de l'année 2012, soit 4,1 millions de francs, ont été inférieures aux amortissements qui s'élèvent à 17,7 millions de francs.

Découvert Le découvert diminue de 0,1 million de francs, correspondant à l'excédent de revenus de l'exercice. Il atteint dorénavant 378,2 millions de francs.

PASSIF	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>	<i>Variations</i>
	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Engagements	1'712'430'734	1'564'073'134	+148'357'600
Engagements courants	217'683'401	176'901'920	+40'781'481
Dettes à moyen et long termes	1'365'043'946	1'265'736'903	+99'307'043
Dettes envers des entités particulières	373'884	1'109'916	-736'032
Provisions	14'994'935	20'524'770	-5'529'835
Passifs transitoires	114'334'568	99'799'624	+14'534'944
Financements spéciaux	94'458'335	91'304'436	+3'153'899
Réserves	20'876'513	18'662'631	+2'213'882
Total	1'827'765'582	1'674'040'201	+153'725'381

Engagements

Engagements courants L'augmentation des engagements courants de 40,8 millions de francs s'explique de la manière suivante:

- augmentation des créanciers pour 2,7 millions de francs;
- augmentation des comptes courants de 9,2 millions de francs, en relation avec les versements forfaitaires par la Confédération pour les routes principales suisses (Loi sur le fonds d'infrastructure, LFinfr et ordonnance concernant l'utilisation de l'impôt sur les huiles minérales à affectation obligatoire, OUMin);
- augmentation du compte de gestion avec la Confédération de 23,5 millions de francs due principalement à la mise en compte de la part du produit concernant l'impôt fédéral direct de novembre 2012.
- augmentation des comptes courants du service de l'action sociale de 4,5 millions de francs concernant la part due par l'Etat sur les dépenses 2012.

Dettes à moyen et long termes La dette augmente d'environ 99,3 millions de francs. Un accroissement de 50 millions de francs provient d'une part des emprunts "reconnaisances de dette" et d'autre part de 50 millions de francs d'augmentation d'emprunts par obligations.

Engagements envers les entités particulières Les dettes envers les entités particulières diminuent de quelque 0,7 million de francs.

Provisions Dissolution nette de provisions pour environ 5,6 millions de francs. Voici les plus importantes:

- constitution de 3 millions de francs découlant d'une aide extraordinaire accordée pour la Providence;
- constitution de 7,3 millions de francs pour la CCT Santé 21;
- dissolution de 1,6 millions de francs pour la couverture du déficit 2011 du Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP);
- dissolution de 4,5 millions de francs pour le retard de comptabilisation de poursuites lancées suite à des problèmes informatiques en 2011;
- dissolution partielle de 1,1 million de francs en fonction de l'avancement des travaux informatiques pour NOMAD;

- dissolution partielle de 1,9 million de francs des indemnités forfaitaires de l'office fédéral des migrations (ODM);
- dissolution de 1,3 million francs concernant la faillite du bâtiment de Mycorama.

Passifs transitoires Les passifs transitoires augmentent de 14,5 millions de francs par rapport à l'année précédente. Il s'agit essentiellement d'un montant de 10,3 millions de francs concernant les hospitalisations hors canton, dû aux changements fondamentaux qui découlent de la réforme hospitalière entrée en fonction en 2012.

Financements spéciaux Globalement, la fortune des fonds augmente de 3,2 millions de francs. Les baisses les plus significatives apparaissent au fonds des réformes des structures des communes (-5,1 millions), au fonds de la promotion de l'économie (-4,8 millions), et au fonds des sports (-7,3 millions) qui a été sorti des comptes de l'Etat avec effet au 31 août 2012. Par contre, il y a également des augmentations de fortune pour le fonds des eaux (+3,8 millions), au fonds d'aide aux communes (+12,7 millions) et au fonds pour l'intégration professionnelle (+3 millions).

Réserves Les réserves augmentent de 2,2 millions de francs par rapport à l'année 2011. Cela provient essentiellement de la création d'un montant de 1,8 million de francs pour des projets d'investissements.

Fonds administrés par l'Etat

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

FONDS APPARTENANT À L'ÉTAT

	<i>Fortune nette</i>		<i>Variations</i>
	<i>Situation au 31.12.2012</i>	<i>Situation au 31.12.2011</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Fonds des sapeurs-pompiers	1'692'893.61	1'507'283.66	+185'609.95
Fonds d'aide aux communes	22'163'553.30	9'466'763.68	+12'696'789.62
Fonds des routes communales	1'112'999.90	985'198.35	+127'801.55
Fonds d'aménagement du territoire	9'236'173.00	7'807'437.68	+1'428'735.32
Fonds forestier de réserve	3'186'159.89	3'155'897.85	+30'262.04
Fonds de conservation de la forêt	1'947'977.01	2'278'898.06	-330'921.05
Fonds des mensurations officielles	10'441'526.50	11'351'791.46	-910'264.96
Fonds des eaux	3'978'798.65	137'474.20	+3'841'324.45
Fonds d'aide au logement	4'642'904.43	3'776'869.26	+866'035.17
Fonds cantonal de l'énergie	5'919'809.30	4'634'722.25	+1'285'087.05
Fonds pour l'intégration professionnelle	3'932'420.78	906'496.81	+3'025'923.97
Fonds de promotion de l'économie neuchâteloise	11'909'892.60	16'739'396.18	-4'829'503.58
Fonds d'aide aux régions de montagne	1'475'101.10	1'824'821.35	-349'720.25
Fonds de politique régionale	2'111'632.65	2'457'448.15	-345'815.50
Fonds viticole	3'382'505.03	3'427'600.98	-45'095.95
Fonds pour encouragement aux études	1'106'935.35	1'148'938.35	-42'003.00
Fonds des sports	0.00	7'277'833.20	-7'277'833.20
Fonds des activités culturelles et artistiques	686'880.16	951'091.14	-264'210.98
Fonds pour l'encouragement cinématographique	120'753.85	127'602.05	-6'848.20
Fonds pour la protection civile régionale	774'177.35	718'957.45	+55'219.90
Fonds contributions de remplacement des abris PC	297'600.00	0.00	+297'600.00
Fonds pour la formation et l'intégration des jeunes	1'824'110.15	2'433'844.30	-609'734.15
Fonds pour réformes des structures de l'Etat	887'332.90	1'480'890.20	-593'557.30
Fonds pour réformes des structures des communes	1'626'197.12	6'707'179.12	-5'080'982.00
Fonds structures accueil extra-familial	0.00	0.00	0.00
Total	94'458'334.63	91'304'435.73	+3'153'898.90

FONDS GÉRÉS PAR L'ÉTAT

	<i>Solde du compte courant</i>		<i>Variations</i>
	<i>Situation au 31.12.2012</i>	<i>Situation au 31.12.2011</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
Fondation des établissements cantonaux pour personnes âgées	+646'020.30	+832'600.75	-186'580.45
Caisse cantonale de remplacement du personnel des établissements d'enseignement publics	-358'986.36	-1'109'916.36	+750'930.00
Fonds de désendettement	-14'897.65	+20'509.75	-35'407.40
Total	+272'136.29	-256'805.86	+528'942.15

(+) 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.

Le fonds des sports a été clôturé au cours de l'année et sa fortune est désormais gérée par la commission de répartition de la part des bénéficiaires de la Loterie Romande en faveur du sport.

Conclusions

Le résultat de fonctionnement des comptes 2012 peut être qualifié de bon. Ceci est essentiellement dû à des revenus fiscaux en forte hausse. S'il était attendu que l'impôt sur les personnes morales poursuive sa progression, le résultat de l'impôt sur les personnes physiques est plus surprenant car les derniers exercices avaient laissé apparaître une certaine stagnation. L'exercice 2012 est marqué par l'encaissement de bordereaux soldes supérieurs à la moyenne et consécutifs à des composantes variables importantes sur les salaires en 2011. Il faut s'en réjouir mais ne pas oublier que, dès 2013, les comptes de l'Etat devront absorber la réforme de la fiscalité des personnes physiques. Les recettes fédérales de l'impôt fédéral direct et de l'impôt anticipé se portent également bien.

Le Conseil d'Etat continue à être satisfait de la bonne maîtrise des charges d'exploitation. Ainsi, le processus de dérogation et les délais de carence ont permis de contenir les charges de personnel. Les comptes présentent un écart favorable de 9,2 millions de francs par rapport au budget. La maîtrise des charges de personnel n'est pas sans conséquence sur le personnel de l'Etat. Le Conseil d'Etat continue d'y être attentif.

Moins réjouissante est la hausse marquée de certaines charges par rapport au budget initial. La progression des charges d'aide matérielle et du coût des hospitalisations hors canton est particulièrement inquiétante. Les dépenses de santé sont également aggravées de deux provisions dans les dossiers "Providence" et "HNe".

Sur le plan des investissements, les efforts de suivi ont permis de se rapprocher de l'enveloppe budgétaire votée. Le dossier des prisons accuse un retard important mais les causes en sont connues. Il faudra néanmoins rectifier le tir. Le chantier Microcity tient la planification et devrait s'achever comme prévu en 2013. L'enveloppe des investissements restera néanmoins restreinte en 2014. Au vu du nombre d'investissements prévus, des choix seront nécessaires.

Malgré un excédent de financement, la dette a légèrement progressé de 100 millions de francs pour se situer à 1,3 milliard de francs. Cette hausse était prévisible à fin 2011, car des emprunts ont été remboursés en 2011 sans que de nouvelles dettes soient simultanément contractées. Cette situation s'est reportée en 2012 où des emprunts ont été nécessaires pour faire face aux besoins de liquidités.

En finalité, le constat global de ces comptes 2012 est satisfaisant. Le Conseil d'Etat a donc décidé de respecter les engagements fixés dans la loi du 7 décembre 2010 sur l'évolution du traitement du personnel de la fonction publique pour les années 2011 à 2013. Un montant de 2,5 millions de francs a été alloué dans ce but.

Au surplus, il propose au Grand Conseil de valider une série d'écritures de bouclage devant permettre à l'Etat de faire face à certaines obligations futures, jugées prioritaires, et pour lesquelles le financement n'est pas assuré aujourd'hui. Il s'agit de:

Opération	En millions de francs
Réserve pour projets d'investissement	1,8
Attribution extraordinaire au fonds de l'énergie pour faire face aux mesures de politique énergétique	2,0
Attribution extraordinaire au fonds d'aide aux communes pour honorer les montants dus à Milvignes et Val-de-Ruz	6,6
Financement des festivités du bicentenaire de l'entrée du Canton dans la Confédération en 2014	0,9

Le résultat final du compte de fonctionnement est ainsi de 0,1 million de francs.

Ces bons résultats 2012 ne doivent pas masquer les difficultés et les défis qui restent les nôtres à l'approche d'une nouvelle législature. La mise en œuvre d'un budget 2014 et d'un plan financier 2015-2017 respectant les limites du frein à l'endettement posera d'énormes problèmes aux autorités de ce canton. L'assainissement de prévoyance ne pèsera très lourd sur nos finances et nous devons trouver des moyens pour mener à terme des réformes importantes dans la fiscalité, le transport ou la santé par exemple et pour absorber des baisses prévisibles de la RPT.

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 le projet de décret ci-après.

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

Neuchâtel, le 18 février 2013

Au nom du Conseil d'Etat:

Le président,
P. Gnägi

La chancelière,
S. Despland

Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2012

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'Etat, du 18 février 2013,
décrète:

Article premier Sont approuvés avec décharge au Conseil d'Etat, les comptes
de l'exercice 2012, à savoir

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>		
Total des charges	2'058'530'273.89	
Total des revenus		2'058'626'290.26
Excédent de revenus	96'016.37	
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	102'068'898.86	
Total des recettes		43'967'009.06
Investissements nets		58'101'889.80
Investissements nets	58'101'889.80	
Amortissements à charge du compte de fonctionnement		64'430'222.16
Solde reporté à l'actif du bilan	6'328'332.36	
<i>Compte de variation de la fortune ou du découvert et bilan</i>	au 31 décembre 2012, tels qu'ils figurent à la suite des comptes budgétaires de l'exercice 2012.	

Art. 2 Sont approuvés les dépassements de crédits suivants:

<i>Compte de fonctionnement</i>	<u>Conseil d'Etat</u>	
	381110 Attrib. bicentenaire	+900'000.--
	<u>Service financier</u>	
	381331 Attrib. pour des investissements	+1'800'000.--
	<u>Service des communes</u>	
	390710 Attrib. fonds d'aide aux communes	+6'600'000.--
	<u>Service de l'énergie et de l'environnement</u>	
	390737 Attrib. fonds de l'énergie	+2'000'000.--

Art. 3 La gestion du Conseil d'Etat, durant l'exercice 2012, est approuvée.

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

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

**DEPARTEMENT DE LA JUSTICE,
DE LA SECURITE ET DES FINANCES
Service des contributions**

**Variation des recettes fiscales entre
l'évaluation intermédiaire d'août 2012 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 2012, nous nous sommes basés sur les chiffres des tableaux de bord de juillet 2012. Au 31 juillet 2012, 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 millions de francs*

Dans la deuxième partie de l'année, nous analysons les dossiers les plus importants. Le deuxième semestre 2012 a confirmé la bonne conjoncture économique et les bordereaux soldes 2011 ont été conséquents, preuve de la bonne santé de notre économie en 2011.

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 19,8 millions de francs en 2012.

Le tableau ci-après met en évidence une augmentation des encaissements de quelques 17 %. 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.

CRÉANCES GÉRÉES PAR LE CONTENTIEUX

(En millions de francs)

Mouvements	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Solde en début d'année	31,5	32,5	50,9	54,9	44,2	38,9	35,4
Nouvelles créances transmises	38,8	39,4	31,1	46,6	61,1	50,7	40,0
Total	70,3	71,9	82,0	101,50	105,3	89,6	75,4
Encaissements	29,8	25,5	30,1	31,0	32,0	30,0	21,4
Amortissements	19,8	14,9	19,4	19,6	18,4	15,4	15,1
Solde en fin d'année	20,7	31,5	32,5	50,9	54,9	44,2	38,9

Les amortissements (actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales) demeurent élevés, à 28,2% du total, mais il en va de même des encaissements qui représentent 42,4% du total sous gestion. Le solde en fin d'année 2012 diminue de près de 35%.

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

RÉPARTITION DES AMORTISSEMENTS PAR ANNÉE FISCALE

(En millions de francs)

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

Le montant cumulé entre 2002 et 2012 des actes de défaut de biens et non-valeurs fiscales déduction faite des encaissements sur relances (150,3 millions nets) représente 2,08% du produit de l'impôt cantonal direct des personnes physiques comptabilisé sur la même période (7,2 milliards).

Valeurs limites selon le frein à l'endettement

	<i>Comptes 2012</i>	<i>Budget 2012</i>
<i>Budget de fonctionnement</i>		
Valeur limite	2%	2%
Total des revenus	2'058'626'290.26	1'983'681'122
./. Subventions à redistribuer (rubriques 47)	90'854'839.25	89'436'700
./. Imputations internes (rubriques 49)	60'351'735.35	42'590'293
Revenus déterminants	1'907'419'715.66	1'851'654'129
Montant maximum de l'excédent de charges (revenus déterminants / 100 * 2)	38'148'394.00	37'033'083
Excédent de charges prévu		17'340'070
Excédent de revenus prévu	96'016.37	
Excédent de charges en % des revenus (exc. de charges / rev. déterminants * 100)	0.01%	0.94%
<i>Budget des investissements</i>		
Valeur limite	70%	70%
Amortissements du patrimoine administratif	64'430'222.16	60'189'271
./. Excédent de charges		-
+ Excédent de revenus	96'016.37	17'340'070
Marge d'autofinancement	64'526'238.53	42'849'201
Montant maximum des investissements nets (marge d'autofinancement / 70 * 100)	92'180'340.76	61'213'144
Investissements nets prévus	58'101'889.80	60'496'344
Degré d'autofinancement des investissements (marge autofinancement / invest. nets * 100)	111.06%	70.83%

EFFECTIF DU PERSONNEL

<i>Départements</i>	<i>Situation au 31.12.2012</i>				<i>Situation au 31.12.2011</i>			
	<i>Postes complets</i>	<i>Postes partiels</i>	<i>Postes occupés</i>	<i>En valeur de postes complets</i>	<i>Postes complets</i>	<i>Postes partiels</i>	<i>Postes occupés</i>	<i>En valeur de postes complets</i>
CHAN/CCFI/PCGI/CE	47	22	69	58,6	44	14	58	52,1
Autorités judiciaires	87	60	147	125,0	90	62	152	126,9
DJSF	785	196	981	903,4	775	188	963	886,7
DSAS	56	114	170	128,3	56	107	163	121,9
DGT	285	121	406	355,8	299	108	407	358,6
DEC	269	156	425	373,2	273	149	422	370,5
DECS	153	348	501	335,0	158	337	495	333,4
Total	1682	1017	2699	2279,2	1695	965	2660	2250,1
Écoles cantonales - Pers. enseignant ¹⁾	508	959	1467	933,1	499	1002	1501	957,8

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

Les effectifs mentionnés sont ceux du personnel présent au 31 décembre 2012. Les variations annuelles concernant le personnel administratif résultent principalement des mouvements de postes/personnes (vacances temporaires de postes, délais de carence, etc.), et signifient qu'il y avait plus de postes vacants à fin 2011 qu'à fin 2012. Les effectifs budgétaires, plus représentatifs, sont quant à eux stables avec 2334 équivalents plein-temps (EPT) en 2011 et 2338 EPT en 2012.

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

Université de Neuchâtel : rapport sur l'exercice 2012

Un nouveau rectorat est officiellement entré en fonction le 1^{er} août 2012. Reconduite dans ses fonctions par le Conseil d'Etat en novembre 2011, la rectrice, Martine Rahier, s'est entourée d'une vice-rectrice et de deux vice-recteurs : Mme Simona Pekarek Doehler et MM. Pascal Mahon et Kilian Stoffel. Conformément à la loi sur l'Université, la nouvelle équipe s'est immédiatement attelée à l'élaboration du *Plan d'intentions 2013-2016* qui a été approuvé sans opposition par le Sénat le 3 décembre avant d'obtenir le préavis positif du Conseil de l'Université le 20 décembre 2012.

Une vision : préserver les valeurs pour miser sur l'excellence

Le rectorat en place entend consolider les acquis et renforcer encore tant les atouts que le profil d'excellence de l'Université de Neuchâtel.

L'Université de Neuchâtel a, d'une part, toujours l'ambition d'être une université de proximité, ancrée dans son milieu et une université à dimension humaine, qui se caractérise par la qualité de sa formation de base et de son encadrement. D'autre part, par la qualité et l'originalité des formations spécifiques qu'elle offre, par l'excellence de sa recherche, ainsi que par ses partenariats et collaborations avec d'autres institutions d'enseignement supérieur, elle continue de viser à être une université reconnue, attractive au-delà de sa région et compétitive dans le paysage des hautes écoles, sur le plan national et international.

Professeurs

La repourvue de certaines chaires, la création ou la réorientation de certaines autres ont conduit, durant l'année 2012, à l'engagement ou à la nomination de 14 nouveaux professeurs, dont 2 femmes (FLSH : 5 dont 1 femme, FS : 5 dont 1 femme, FSE : 1, FD : 3). En outre, plusieurs postes (6) ont été ou seront mis au concours.

Titres et diplômes

Durant l'année académique 2011-2012, 997 titres et diplômes ont été délivrés (augmentation de 4.1% par rapport à 2011). Avec 44% des titres remis, la Faculté des lettres et sciences humaines arrive en tête, suivie de la Faculté des sciences économiques (près de 22%) et de la Faculté de droit (21%). La Faculté des sciences se situe à environ 15%. Ces pourcentages correspondent approximativement au nombre relatif des étudiants dans les facultés.

Etudiants

Après une augmentation de plus de 650 étudiants en 5 ans (17.5%), la rentrée académique 2012-2013 a vu ses effectifs se stabiliser à 4'358 (moins 20 étudiants par rapport à la rentrée précédente). La proportion des étudiantes est restée constante à 59%. La part des étudiants provenant d'un autre canton est de 46.8% (46.2% en 2011) et celle des étrangers de 22.3% (22.1% en 2011). Le nombre d'étudiants immatriculés en master se monte à 1'319 (-2.6% par rapport à 2011) et le nombre de doctorants est de 589 (+5.0%).

Finances

Au 13 janvier 2013 (état provisoire), le bouclage des comptes 2012 fait apparaître des charges pour un montant de 91'756'924 francs alors que les recettes se montent à 45'496'924 francs représentant ainsi une couverture de 49.6% du budget Etat (49.5% en 2011). L'enveloppe du canton de Neuchâtel s'élevant à 46'260'000 francs (47'500'000 francs en 2011), un montant de 536'263 francs a ainsi été affecté aux réserves de l'Université (soit 0.6% de l'ensemble des charges).

Comptes détaillés de l'Université (état au 13.01.2013)

NATURES COMPTABLES	TOTAL	DOM. CENTRAL	FLSH	FS	FD	FSE	FT
Charges de personnel	73'150'864.02	17'201'557.18	21'313'195.52	17'121'359.25	7'135'000.58	9'238'749.88	1'141'001.61
Biens, services et marchandises	12'962'959.07	5'845'498.35	2'146'309.26	3'265'986.69	873'215.01	721'651.65	68'331.66
Amortissements	3'594'640.84	845'461.41	135'520.00	2'562'150.09	0.00	46'509.34	5'000.00
Subventions accordées	1'512'197.00	1'130'179.00	136'870.00	127'470.00	59'498.00	50'910.00	7'270.00
Financements spéciaux / Préfin.	536'262.90	536'262.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHARGES	91'756'923.83	25'558'958.84	23'731'894.78	23'076'966.03	8'067'713.59	10'057'820.87	1'221'603.27
Revenus de biens	8'681.63-	1'561.63-	1'120.00-	0.00	0.00	0.00	6'000.00-
Contributions	4'052'401.92-	448'439.34-	1'472'875.28-	520'691.71-	687'746.94-	918'400.65-	4'248.00-
Dédom. de collectivités publiques	19'364'215.28-	19'364'215.28-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subventions acquises	22'071'625.00-	22'071'625.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REVENUS	45'496'923.83-	41'885'841.25-	1'473'995.28-	520'691.71-	687'746.94-	918'400.65-	10'248.00-
SOLDE	46'260'000.00	16'326'882.41-	22'257'899.50	22'556'274.32	7'379'966.65	9'139'420.22	1'211'355.27
301000 Personnel admin. et exploit.	19'234'892.75	13'384'284.71	1'699'971.66	2'659'616.03	640'075.63	793'449.71	57'495.01
301050 Salaires stagiaires et apprentis	250'688.80	55'358.60	0.00	195'330.20	0.00	0.00	0.00
302200 Traitements des professeurs	25'077'136.24	504'146.53	10'959'047.49	6'127'578.22	2'885'994.90	3'982'758.60	617'610.50
302250 Traitements corps interm.	16'194'774.72	482'688.02	5'033'122.50	5'178'511.65	2'364'561.10	2'866'514.30	269'377.15
303000 AVS, ALFA, chômage, acc., LAA	5'153'205.82	1'198'250.31	1'504'271.17	1'213'318.74	507'714.00	648'642.75	81'008.85
304000 Caisse de pensions	6'590'423.70	1'427'345.17	1'947'900.90	1'596'991.43	650'416.50	860'873.85	106'895.85
305610 Caisse de remplacement	388'888.82	6'091.40	153'055.27	107'174.20	48'679.75	65'273.95	8'614.25
309800 Autres charges de personnel	260'853.17	143'392.44	15'826.53	42'838.78	37'558.70	21'236.72	0.00
310645 Impr., fourn. Bur. & enseign.	3'466'370.85	1'249'729.39	837'393.19	689'737.19	389'308.10	264'441.48	35'761.50
311000 Machines, mobilier et équip.	1'006'926.13	854'192.27	40'547.12	87'700.31	21'236.89	3'249.54	0.00
312000 Eau, gaz, chauffage, électricité	1'760'796.50	94'345.40	223'155.75	1'185'712.05	221'503.15	22'020.70	14'059.45
314000 Entretien des bâtiments	582'128.74	253'150.54	88'745.65	173'506.37	63'645.38	239.20	2'841.60
315000 Entr. Mob., machines, équip.	216'244.51	93'819.62	125.30	122'299.59	0.00	0.00	0.00
316220 Redevances d'utilisation	2'487'095.54	1'603'971.64	282'235.00	543'761.00	108.00	57'019.90	0.00
317230 Dédommagements pour frais	1'130'030.00	281'593.33	266'970.19	270'489.71	151'778.25	155'680.27	3'518.25
318000 Mandats, expertises, études	2'184'312.13	1'339'486.16	383'515.33	223'559.37	14'493.00	211'107.41	12'150.86
319800 Autres frais divers	129'054.67	75'210.00	25'088.28	7'809.45	11'142.24	9'804.70	0.00
331000 Amort. imm. patr. Administr.	3'594'640.84	845'461.41	135'520.00	2'562'150.09	0.00	46'509.34	5'000.00
363800 Subsidés aux ét. propres	1'479'197.00	1'097'179.00	136'870.00	127'470.00	59'498.00	50'910.00	7'270.00
365800 Divers organ. & inst. privés	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366800 Subs, aux pers. physiques	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
381100 Attr. financements spéciaux	536'262.90	536'262.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
420300 Intérêts sur c/c bancaires et CCP	1'561.63-	1'561.63-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427300 Revenus imm. Patrim. adm.	7'120.00-	0.00	1'120.00-	0.00	0.00	0.00	6'000.00-
433600 Ecolages et finances de cours	3'403'590.23-	57'016.23-	1'369'583.00-	445'817.00-	630'432.00-	896'594.00-	4'148.00-
436650 Dédommagements de tiers	350'338.04-	94'569.46-	102'892.28-	74'754.71-	57'114.94-	21'006.65-	0.00
439850 Recettes diverses	345'003.30-	343'383.30-	400.00-	120.00-	200.00-	800.00-	100.00-
451600 Contributions autres cantons	19'317'685.63-	19'317'685.63-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460800 Subv. fédérales diverses	22'071'625.00-	22'071'625.00-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHARGE NETTE DU CANTON	46'260'000.00	16'326'882.41-	22'259'366.05	22'594'862.67	7'379'966.65	9'141'331.77	1'211'355.27

Evaluation du résultat probable des comptes 2005 - 2012 (en millions)

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
2005 ¹⁾	1'714.7	-1'666.0	+48.70	1'735.2	-1'641.3	+93.90	1'723.7	-1'645.0	+78.70	-11.50	-3.70	-15.20
2006 ²⁾	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	2'058.5	-2'058.6	-0.10	+45.60	-35.30	+10.30

¹⁾ Sans prise en compte des opérations liées aux versements de la BNS

²⁾ Avant mise en œuvre du principe d'échéance



Compte de fonctionnement détaillé

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



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
	<i>Total des charges</i>	20,949,510.18	20,048,748	18,875,204.15
	<i>Total des revenus</i>	7,123,398.11 -	8,473,359 -	7,589,347.53 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,826,112.07	11,575,389	11,285,856.62
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	1,010,179.58	983,500	901,084.17
	<i>Total des revenus</i>	6,200.00 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,003,979.58	983,500	901,084.17
30	Charges de personnel	871,000.18	820,000	778,675.97
300110	Jetons de présence	799,107.70	750,000	711,232.75
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	71,892.48	70,000	65,653.12
304000	Caisse de pensions	0.00	0	1,790.10
31	Biens, services et marchandises	38,466.90	63,000	21,908.20
317000	Déplacements	0.00	0	2,209.20
318000	Mandats, expertises, études	585.00	10,000	525.00
319105	Contributions à des institutions intercantionales	7,288.35	13,000	2,838.00
319800	Autres frais divers	30,593.55	40,000	16,336.00
36	Subventions accordées	100,500.00	100,500	100,500.00
365130	Contribution aux partis politiques	100,500.00	100,500	100,500.00
39	Imputations internes	212.50	0	0.00
390125	Imprimés	212.50	0	0.00
43	Contributions	6,200.00 -	0	0.00
436030	Remboursement de frais	6,200.00 -	0	0.00
Conseil d'Etat				
	<i>Total des charges</i>	4,696,950.50	3,738,130	3,835,247.29
	<i>Total des revenus</i>	224,281.43 -	115,000 -	682,306.08 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,472,669.07	3,623,130	3,152,941.21
30	Charges de personnel	3,185,327.15	3,205,630	3,309,753.05
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,204,471.50	1,226,046	1,232,256.05
301000	Personnel administratif et exploitation	6,662.65	0	0.00
301010	Salaires occasionnels	9,492.45	15,000	8,026.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	102,767.75	102,084	101,862.25
304000	Caisse de pensions	681.90	0	0.00
304100	Fonds de pensions	0.00	0	4,692.35
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,861,250.90	1,862,500	1,919,485.90
307390	Prest.de libre passage en espèces	0.00	0	43,430.25
31	Biens, services et marchandises	351,623.35	272,500	226,972.89
317600	Congrès et conférences	189,819.80	100,000	96,579.00
317610	Manifestations et réceptions	84,917.30	80,000	50,228.83
318000	Mandats, expertises, études	8,000.00	16,000	6,924.00
319100	Cadeaux pour centenaires	1,050.00	1,500	1,650.00
319800	Autres frais divers	67,836.25	75,000	71,591.06
36	Subventions accordées	260,000.00	260,000	298,000.00
365100	Aide au tiers monde	260,000.00	260,000	298,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	900,000.00	0	0.00
381110	Attribution provision bicentenaire	900,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	521.35
390125	Imprimés	0.00	0	521.35
43	Contributions	224,133.33 -	115,000 -	682,306.08 -
435000	Ventes à des tiers	7,344.13 -	0	616.03 -
436020	Remboursement de frais divers	69,724.00 -	70,000 -	77,954.00 -
436030	Remboursement de frais	22,289.60 -	30,000 -	21,313.75 -
436060	Rembours. Fonds pensions Conseil d'Etat	0.00	0	452,384.10 -
436365	Remboursement cotisations sociales	107,984.75 -	0	112,982.05 -
439850	Recettes diverses	16,790.85 -	15,000 -	17,056.15 -
49	Imputations internes	148.10 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	148.10 -	0	0.00
Redressement finances et adapt.structure				
	<i>Total des charges</i>	2,024,096.10	2,844,489	1,244,174.06

Remarques

AUTORITÉS

Grand Conseil

300110	Jetons de présence	Dépassement dû au nombre record de séances tenues par le Grand Conseil (+3 par rapport à 2011) et ses commissions (+33 par rapport à 2011). Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 23.11.2012, et de 30'000 francs le 18.12.2012.
318000	Mandats, expertises, études	Aucun mandat important n'a été attribué par le Grand Conseil cette année.
319105	Contribution à des institutions intercantionales	La part neuchâteloise au secrétariat permanent du Bureau interparlementaire de contrôle (BIC) a représenté 5000 francs de moins qu'estimé.
319800	Autres frais divers	Cette rubrique budgétaire n'a pas enregistré de dépenses extraordinaires car contrairement à ce qui était initialement prévu, le bureau du Grand Conseil n'a organisé aucune invitation ou réception, mis à part l'Assemblée de la Société suisse pour les questions parlementaire (SSP) à Neuchâtel.
436030	Remboursement de frais	Contribution aux frais de repas payée par les invités de l'Assemblée de la SSP.

Conseil d'Etat

300100	Traitements du Conseil d'Etat	Il résulte une différence d'un mois de traitement entre la fin du versement du salaire de M. Jean Studer, démissionnaire, et l'entrée en fonction de M. Laurent Kurth.
301000	Personnel administratif et exploitation	Engagement pour une durée déterminée et à temps partiel d'une cheffe de projet chargée de l'organisation des manifestations relatives au Bicentenaire 2014. Un crédit supplémentaire de 6'700 francs a été accepté le 11.10.2012.
304000	Caisse de pensions	En lien avec la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation".
317600	Congrès et conférences	A la suite du transfert de la déléguée aux affaires extérieures à la chancellerie d'Etat, le budget concernant les cotisations aux différentes associations intercantionales a été ajouté à cette rubrique budgétaire au lieu de figurer dans le centre financier du secrétariat général de la chancellerie d'Etat. Un crédit supplémentaire de 98'900 francs a été accepté le 07.09.2012.
317610	Manifestations et réceptions	Léger dépassement des frais liés aux manifestations et réceptions. Un crédit supplémentaire de 7'100 francs a été accepté le 06.12.2012.
381110	Attribution provision bicentenaire	Création d'une provision en vue des manifestations relatives au Bicentenaire 2014.
435000	Vente à des tiers	Ce montant résulte de la variation du stock du bouteiller de l'Etat.
436030	Remboursement de frais	Les recettes liées aux réceptions et manifestations organisées au Château par des organismes externes ont été 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, du 2 novembre 2010, 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.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
	<i>Total des revenus</i>	972,171.10 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,051,925.00	869,030	183,407.00
30	Charges de personnel	1,464,618.00	1,809,959	819,489.65
301000	Personnel administratif et exploitation	1,225,158.00	1,519,682	686,054.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	106,987.75	131,122	58,488.55
304000	Caisse de pensions	132,472.25	159,155	74,946.75
31	Biens, services et marchandises	98,553.10	165,500	241,277.41
317000	Déplacements	2,360.30	1,500	690.20
318000	Mandats, expertises, études	95,270.00	162,000	239,992.16
319800	Autres frais divers	922.80	2,000	595.05
33	Amortissements	460,925.00	869,030	183,407.00
331000	Biens du patrimoine administratif	460,925.00	0	183,407.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	869,030	0.00
43	Contributions	972,171.10 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
438000	Prestations pour investissements	972,171.10 -	1,975,459 -	1,060,767.06 -
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	4,345,076.45	3,956,623	4,273,274.97
	<i>Total des revenus</i>	376,302.15 -	331,000 -	376,440.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,968,774.30	3,625,623	3,896,834.97
30	Charges de personnel	1,390,629.50	1,249,673	1,223,571.95
301000	Personnel administratif et exploitation	1,135,624.35	1,041,907	995,057.45
301010	Salaires occasionnels	24,316.50	0	24,795.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	98,877.95	88,628	84,420.50
304000	Caisse de pensions	125,810.70	113,138	113,799.00
309800	Autres charges de personnel	6,000.00	6,000	5,500.00
31	Biens, services et marchandises	2,951,174.45	2,608,050	3,039,487.37
310100	Elections, votations	142,058.50	160,000	255,059.25
315310	Maintenance applications info. externes	13,600.55	20,000	10,709.35
317000	Déplacements	7,987.95	7,000	3,978.70
318000	Mandats, expertises, études	6,200.00	10,000	7,678.80
318030	Ports et affranchissements	2,722,647.45	2,340,000	2,682,339.10
318330	Frais divers de banque	84.60	50	34.77
318525	Information	49,942.90	60,000	70,875.00
319800	Autres frais divers	8,652.50	11,000	8,812.40
33	Amortissements	193.10	0	447.60
330010	Pertes sur débiteurs	193.10	0	447.60
36	Subventions accordées	0.00	98,900	0.00
361500	Collaboration intercantonale	0.00	98,900	0.00
39	Imputations internes	3,079.40	0	9,768.05
390115	Fournitures de bureau	557.05	0	1,575.15
390125	Imprimés	2,522.35	0	8,192.90
41	Patentes et concessions	128,266.50 -	120,000 -	143,240.50 -
410110	Feuille officielle	128,266.50 -	120,000 -	143,240.50 -
43	Contributions	178,657.75 -	132,000 -	158,024.15 -
431000	Emoluments administratifs	82,985.00 -	80,000 -	83,119.00 -
436020	Remboursement de frais divers	92,275.65 -	50,000 -	72,991.70 -
439850	Recettes diverses	3,397.10 -	2,000 -	1,913.45 -
49	Imputations internes	69,377.90 -	79,000 -	75,175.35 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	69,377.90 -	79,000 -	75,175.35 -
Service du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	583,102.20	615,159	603,737.85
	<i>Total des revenus</i>	4,480.00 -	2,000 -	3,930.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	578,622.20	613,159	599,807.85
30	Charges de personnel	576,973.55	608,159	598,461.80
301000	Personnel administratif et exploitation	482,220.35	509,057	499,053.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,083.35	43,651	42,518.70
304000	Caisse de pensions	52,669.85	55,451	56,889.60

Remarques

Redressement des finances et adapt. structure		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'engagement de certains collaborateurs du projet n'est intervenu qu'en cours d'année 2012 et le budget n'a donc pas été totalement utilisé.
318000	Mandats, expertises, études	Le volet SAP du projet de réforme de l'administration n'est pas financé en 2013. Dans l'attente d'une clarification de ce financement, le mandat d'élaboration de cahier des charges a été freiné. Une révision de la planification du projet est en cours. Crédits supplémentaires de 81'000 francs accepté le 04.07.2012 et de 45'000 francs accepté le 22.08.2012.
438000	Prestations pour propres investissements	Le projet de redressement des finances et réforme de l'Etat est financé par un crédit d'engagement de 16 millions adopté par le Grand Conseil. Les charges inscrites dans le centre financier "Redressement des finances et adaptation de structure" sont compensées par un prélèvement d'un montant équivalent sur le crédit précité. Les responsables financiers de département ont acquis une fonction très importante au sein des départements et ont permis de combler des lacunes en matière de conduite financière. Leurs tâches ne sont plus en lien direct avec le projet et, pour des raisons de cohérence et transparence, les charges qui en découlent ne sont plus prélevées sur le crédit de la réforme. Dès 2013, leurs salaires seront imputés aux secrétariats généraux des départements concernés.
Chancellerie d'Etat, secrétariat		
301000	Personnel administratif et exploitation	Rattachement du poste de déléguée aux affaires extérieures dès le 1 ^{er} janvier 2012 au secrétariat général de la chancellerie d'Etat. Un crédit supplémentaire de 88'100 francs a été accepté le 19.07.2012.
301010	Salaires occasionnels	Pour des raisons techniques, le montant relatif aux salaires des guides du Château a été omis dans le budget 2012. Un crédit supplémentaire de 25'000 francs a été accepté le 28.02.2012.
317000	Déplacements	Léger dépassement des frais de déplacement. Un crédit supplémentaire de 2'000 francs a été accepté le 23.11.2012.
318030	Ports et affranchissements	Dépassement dû notamment à l'organisation d'une élection complémentaire le 14.10.2012 à la suite de la démission de M. Jean Studer et à l'annualisation des factures de La Poste (respect du principe d'échéance). Un crédit supplémentaire de 120'000 francs a été accepté le 18.09.2012 et un second de 148'000 francs le 12.12.2012.
330010	Pertes sur débiteurs	Factures impayées relatives à des légalisations de documents effectuées par la chancellerie.
361500	Collaboration intercantonale	A la suite du transfert de la déléguée aux affaires extérieures à la chancellerie d'Etat, le budget concernant les cotisations aux différentes associations intercantionales a été transféré dans le centre financier du Conseil d'Etat.
390115	Fournitures de bureau	La consommation dépasse légèrement le budget octroyé à l'interne.
390125	Imprimés	Transfert de certaines charges de rubriques budgétaires 31 à 39.
436020	Remboursement de frais divers	L'augmentation de revenus est due à la refacturation, non budgétisée, aux communes des frais de port en lien avec les élections et votations communales.
490800	Prestations internes spécif. diverses	Refacturation moins élevée des frais de port aux services de l'Etat.
Service du Grand Conseil		
301000	Personnel administratif et exploitation	Plusieurs départs de collaborateurs, suivis de délais de carence, ont généré des économies salariales.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités				
31	Biens, services et marchandises	6,128.65	7,000	5,276.05
317000	Déplacements	4,072.20	4,500	4,138.00
319800	Autres frais divers	2,056.45	2,500	1,138.05
43	Contributions	4,480.00 -	2,000 -	3,930.00 -
435000	Ventes à des tiers	4,480.00 -	2,000 -	3,930.00 -
Service d'achat, logistique et imprimés				
<i>Total des charges</i>		<i>8,290,105.35</i>	<i>7,910,848</i>	<i>8,017,685.81</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>5,539,963.43 -</i>	<i>6,049,900 -</i>	<i>5,465,904.39 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,750,141.92</i>	<i>1,860,948</i>	<i>2,551,781.42</i>
30	Charges de personnel	1,937,725.10	1,790,848	1,767,409.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,621,394.10	1,503,361	1,480,037.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	139,500.35	127,792	124,309.85
304000	Caisse de pensions	176,830.65	159,695	163,062.15
31	Biens, services et marchandises	6,247,682.20	6,095,000	6,202,759.90
310000	Fournitures de bureau et imprimés	831,610.76	910,000	948,729.26
310060	Information	201.00	2,000	1,054.50
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	197,749.71	150,000	172,413.05
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	981,434.87	1,415,000	1,035,951.31
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,319,489.68	1,145,000	1,462,052.60
310695	Fournitures et matériel refacturés	787,423.10	750,000	745,105.85
311000	Machines, mobilier et équipement	34,873.20	34,000	36,165.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	63,761.05	65,000	70,967.01
315020	Entretien des véhicules	15,931.05	15,000	13,179.85
315300	Entretien de l'équipement informatique	37,044.10	37,000	36,886.05
316010	Leasing de l'équipement informatique	1,334,847.75	1,160,000	1,231,467.75
316600	Droits d'auteurs	6,908.45	8,000	6,749.20
316610	Location de machines	610,391.53	380,000	420,515.02
317000	Déplacements	10,937.20	10,000	10,236.55
319800	Autres frais divers	15,078.75	14,000	11,286.80
33	Amortissements	99,698.05	20,000	42,516.81
330010	Pertes sur débiteurs	282.73	0	41.66
331000	Biens du patrimoine administratif	48,600.00	0	0.00
331080	Amortiss. matériel périmé	50,815.32	20,000	42,475.15
39	Imputations internes	5,000.00	5,000	5,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	5,000.00	5,000	5,000.00
43	Contributions	1,729,109.95 -	2,210,000 -	1,695,192.69 -
435000	Ventes à des tiers	753,964.07 -	780,000 -	695,597.26 -
436320	Remboursement frais d'impression	974,886.07 -	880,000 -	999,411.23 -
439125	Bénéfice coordination des achats	0.00	550,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	259.81 -	0	184.20 -
49	Imputations internes	3,810,853.48 -	3,839,900 -	3,770,711.70 -
490115	Fournitures de bureau	220,305.00 -	296,000 -	247,528.35 -
490125	Prestations du CIEN	296,910.70 -	260,200 -	275,700.90 -
490135	Machines et équipement	17,171.60 -	1,000 -	1,436.60 -
490145	Imprimante multifonction	56,348.25 -	32,700 -	34,198.80 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	3,220,117.93 -	3,250,000 -	3,211,847.05 -

Remarques

435000	Service du Grand Conseil (suite) Vente à des tiers	Le nombre d'abonnés payants aux publications du Grand Conseil demeure important, malgré leur publication sur Internet.
	Service d'achat, de logistique et des imprimés	
301000	Personnel administratif et exploitation	L'augmentation est principalement due au nouveau poste de responsable du support SAP MM pour les achats et au transfert de 0,3 EPT du poste de collaborateur technique du CPLN au SALI. Un crédit supplémentaire de 95'300 francs a été accepté le 19.07.2012.
310000	Fournitures de bureau et imprimés	La diminution de ces charges s'explique par la baisse de la demande de fournitures de bureau et également par une amélioration des conditions d'achat.
310600	Fourn. scolaires, école enfantine	Les commandes pour les écoles enfantines ont été plus importantes que prévu mais ont été compensées par celles des écoles primaires. Crédit supplémentaire de 80'000 francs accepté le 19.07.2012.
310610	Fourn. scolaires, ens. primaire	Les commandes pour les écoles primaires ont été moins importantes car la 8 ^{ème} année Harmos a été comptabilisée sur l'école secondaire.
310620	Fourn. scolaires, ens. secondaire	Les commandes pour les écoles secondaires ont été plus importantes car la 8 ^{ème} année Harmos a été comptabilisée sur l'école secondaire. Un crédit supplémentaire de 350'000 francs a été accepté le 22.08.2012.
310695	Fournitures et matériel refacturés	Les clients externes ont commandé en plus grande quantité que prévu. Un crédit supplémentaire de 65'000 francs a été accepté le 06.12.2012.
316010	Leasing de l'équipement informatique	Cette augmentation est due aux installations de nouveaux serveurs et aux développements des projets d'e-facture et de centralisation des impressions qui ont pour but de baisser les frais de port et d'affranchissements ainsi que les coûts des impressions des multifonctions. Un crédit supplémentaire de 150'000 francs a été accepté le 18.09.2012 et un second de 25'000 francs le 12.12.2012.
316610	Location de machines	L'augmentation s'explique par l'application du principe d'échéance, par l'augmentation du nombre de multifonctions et par le nombre d'impressions.
331000	Biens du patrimoine administratif	Premier amortissement de la machine de mise sous plis acquise en fin d'année 2011 et dont l'amortissement n'a pas été budgété.
331080	Amortiss. matériel périmé	Cette rubrique est dépendante du matériel périmé dans les écoles.
435000	Ventes à des tiers	Pour les clients externes, la vente du matériel de bureau a été moins importante que prévu dans le budget.
436320	Remboursement frais d'impression	L'augmentation s'explique par l'application du principe d'échéance.
439125	Bénéfice coordination des achats	La commission de coordination des achats a décidé de ne pas mentionner les bénéfices dans les comptes de fonctionnement mais plutôt de présenter un rapport séparé avec une liste des bénéfices réalisés.
490115	Fournitures de bureau	La vente du matériel de bureau a été nettement plus basse que le montant prévu au budget.
490125	Prestations du CIEN	Le centre d'impression a réalisé plus d'impressions.
490135	Machines et équipement	La vente de machines (massicots, destructeurs) a été plus importante que le montant prévu au budget.
490145	Imprimante multifonction	L'augmentation s'explique par l'application du principe d'échéance, par l'augmentation du nombre de multifonctions et par le nombre d'impressions.
490640	Prestation édition et matériel scolaire	Cette prestation dépend directement des rubriques budgétaires 310600, 310610, 310620 et 331080.



	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Préposé intercant. protect. données			
<i>Total des charges</i>	126,632.24	168,909	97,795.20
<i>Total des revenus</i>	0.00	500 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	126,632.24	168,409	97,795.20
Préposé intercant. protect. données			
<i>Total des charges</i>	126,632.24	168,909	97,795.20
<i>Total des revenus</i>	0.00	500 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	126,632.24	168,409	97,795.20
30 Charges de personnel	107,534.10	110,909	87,527.15
301000 Personnel administratif et exploitation	88,670.35	87,652	71,644.85
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	7,293.15	7,272	5,783.15
304000 Caisse de pensions	9,810.60	9,985	7,589.15
309000 Frais, formation et perfectionnement	760.00	5,000	1,510.00
309800 Autres charges de personnel	1,000.00	1,000	1,000.00
31 Biens, services et marchandises	19,098.14	55,000	10,268.05
317000 Déplacements	2,560.30	6,000	1,988.15
318000 Mandats, expertises, études	0.00	4,000	235.00
318295 Contrôle protection de la personnalité	8,854.90	24,000	0.00
319800 Autres frais divers	7,682.94	21,000	8,044.90
39 Imputations internes	0.00	3,000	0.00
390115 Fournitures de bureau	0.00	1,000	0.00
390125 Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145 Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
43 Contributions	0.00	500 -	0.00
431000 Emoluments administratifs	0.00	500 -	0.00

Remarques

PRÉPOSÉ A LA GESTION DE L'INFORMATION

	Préposé à la gestion de l'information	
309000	Frais, formation et perfectionnement	La mise en place de la nouvelle autorité commune aux cantons du Jura et de Neuchâtel n'a pas laissé le temps au préposé de suivre beaucoup de cours de perfectionnement.
317000	Déplacements	Les deux déménagements du préposé empêchent d'évaluer précisément l'étendue de ses déplacements nécessaires.
318000	Mandats, expertises, études	Pour la même raison qu'évoquée sous la rubrique 309000, le préposé n'a pas eu le loisir d'effectuer tous les contrôles nécessaires.
318295	Contrôle protection de la personnalité	Idem.
390115	Fournitures de bureau	Le budget attribué par le service des achats n'a pas été dépassé.
390125	Imprimés	Consommation insuffisante pour faire l'objet d'imputations internes.
390145	Imprimante multifonction	Idem.
431000	Emoluments administratifs	Aucun dossier n'a conduit à la facturation d'émoluments.



	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,364,952.60	1,373,870	1,334,115.64	
<i>Total des revenus</i>	322,682.60 -	300,000 -	370,059.00 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,042,270.00	1,073,870	964,056.64	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,364,952.60	1,373,870	1,334,115.64	
<i>Total des revenus</i>	322,682.60 -	300,000 -	370,059.00 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,042,270.00	1,073,870	964,056.64	
30	Charges de personnel	1,242,565.25	1,211,870	1,174,422.30
301000	Personnel administratif et exploitation	998,791.95	986,387	959,143.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	87,187.25	83,772	81,561.20
304000	Caisse de pensions	138,288.05	119,711	114,865.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,298.00	20,000	16,852.15
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	36,876.45	73,000	72,693.34
317000	Déplacements	13,975.60	16,000	15,419.20
318000	Mandats, expertises, études	15,784.20	50,000	47,797.00
319800	Autres frais divers	7,116.65	7,000	9,477.14
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	85,477.00	89,000	87,000.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	85,477.00	89,000	87,000.00
39	Imputations internes	33.90	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	33.90	0	0.00
43	Contributions	322,682.60 -	300,000 -	365,659.00 -
438400	Prestations Etat, construction A5	72,000.00 -	60,000 -	89,695.00 -
439850	Recettes diverses	250,682.60 -	240,000 -	275,964.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	4,400.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	4,400.00 -

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances		
304000	Caisse de pensions	Prise en charge de rappels annuels employeur non prévus en relation avec des promotions, notamment suite au départ en retraite de l'ancien chef de service.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Renonciation à une formation qualifiante prévue pour un collaborateur ayant finalement quitté le service.
318000	Mandats, expertises, études	Renonciation à la réalisation de mandats prévus dans le domaine de l'audit informatique. Le service a entrepris courant 2012 une redéfinition de la stratégie, de l'analyse des risques et de la planification pluriannuelle de ses interventions dans ce domaine.
438400	Prestations Etat, construction A5	Le volume des prestations effectuées sur mandat de l'Office fédéral des routes s'est avéré plus élevé que planifié, en raison de particularités liées aux audits effectués.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités judiciaires				
	<i>Total des charges</i>	21,930,794.59	23,317,534	20,712,360.94
	<i>Total des revenus</i>	2,142,138.48 -	2,462,000 -	2,499,121.66 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	19,788,656.11	20,855,534	18,213,239.28
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,362,249.72	1,738,389	774,776.50
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,362,249.72	1,738,389	774,776.50
30	Charges de personnel	759,040.27	672,114	411,372.35
300210	Suppléances	120,297.85	0	0.00
300215	Suppléances ordinaires Caaj	181,954.05	173,004	141,805.00
301000	Personnel administratif et exploitation	226,174.80	208,920	199,090.30
301045	Salaires stagiaires	114,166.65	213,400	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	56,626.42	51,436	29,350.70
304000	Caisse de pensions	59,161.70	22,853	38,781.15
309000	Frais, formation et perfectionnement	658.80	2,500	2,345.20
31	Biens, services et marchandises	329,454.45	527,000	90,379.15
310010	Fournitures de bureau	0.00	0	159.00
310030	Livres et périodiques	5,455.85	5,000	3,627.50
317000	Déplacements	1,414.10	3,000	697.75
317605	Conférence judiciaire	7,618.00	9,000	6,960.00
319700	Frais et dépens sur recours TF	0.00	200,000	0.00
319705	Indemnités et tort moral prévenus acquittés	256,974.85	200,000	42,165.15
319800	Autres frais divers	57,991.65	110,000	36,769.75
33	Amortissements	273,755.00	536,775	273,025.00
331000	Biens du patrimoine administratif	273,755.00	536,775	273,025.00
39	Imputations internes	0.00	2,500	0.00
390125	Imprimés	0.00	2,500	0.00
Tribunaux d'instance				
	<i>Total des charges</i>	9,445,529.19	9,493,616	9,064,156.22
	<i>Total des revenus</i>	1,654,323.18 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,791,206.01	7,733,616	7,166,078.86
30	Charges de personnel	9,107,832.95	9,153,116	8,862,806.95
300000	Commissions	9,789.00	35,000	26,361.40
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	171,506.65	196,190	141,268.05
300207	Traitements magistrats	3,653,843.30	3,659,871	3,581,938.25
300210	Suppléances	0.00	0	40,245.20
300220	Assesseurs APEA	189,001.05	139,992	108,691.50
301000	Personnel administratif et exploitation	3,525,264.60	3,516,797	3,471,000.35
301010	Salaires occasionnels	8,627.75	85,006	8,954.05
301750	Service de piquet	36,159.85	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	652,020.55	639,184	622,516.60
304000	Caisse de pensions	820,607.70	836,075	851,490.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	41,012.50	45,000	10,341.00
31	Biens, services et marchandises	337,696.24	330,500	194,805.67
310030	Livres et périodiques	30,074.79	33,000	14,153.45
317000	Déplacements	12,273.25	30,000	10,347.80
317205	Témoins	34,526.25	130,000	36,225.40
318035	Ports spéciaux et divers	0.00	0	8.40
318051	Médecins et experts	242,310.20	100,000	118,107.00
318055	Interprètes	6,580.65	7,500	999.50
319800	Autres frais divers	11,931.10	30,000	14,964.12
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	0	108.20
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	0.00	0	108.20
39	Imputations internes	0.00	10,000	6,435.40
390125	Imprimés	0.00	10,000	6,435.40
43	Contributions	1,654,323.18 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -
431000	Emoluments administratifs	1,654,323.18 -	1,760,000 -	1,898,077.36 -
Tribunal cantonal				
	<i>Total des charges</i>	5,160,055.89	6,110,877	4,940,324.43
	<i>Total des revenus</i>	405,850.35 -	674,500 -	576,947.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,754,205.54	5,436,377	4,363,377.43

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

300210	Secrétariat général Suppléances	Crédit supplémentaire de 301'117 francs accepté le 18.01.2012. Ce budget a été transféré du Tribunal cantonal au secrétariat général au vu de la nouvelle organisation judiciaire.
301000	Personnel administratif et exploitation	Le secrétariat général ne disposant que d'une secrétaire, un remplaçant a été engagé avant la fin des rapports de service de la secrétaire précédente.
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	Crédits supplémentaires de 20'000 francs accepté le 26.10.2012, et de 37'000 francs le 27.11.2012. Cette indemnité a été dès 2012 systématiquement demandée par les avocats des prévenus acquittés.
331000	Biens du patrimoine administratif	Le montant de 1 million de francs prévu au budget 2011 concernant le projet d'étude détaillée relatif à l'implantation du ministère public et du tribunal d'instance n'a pas été dépensé.
	Tribunaux d'instance	
300000	Commissions	Crédit supplémentaire de 4'800 francs accepté le 08.10.2012.
300220	Assesseurs APEA	Crédits supplémentaires de 20'800 francs accepté le 26.10.2012, et de 40'700 francs le 30.11.2012. Les frais du 3 ^{ème} trimestre étaient usuellement payés sur le budget de l'année suivante. Conformément au principe d'échéance, les salaires des assesseurs jusqu'à fin novembre ont été payés cette année en décembre 2012.
301000	Personnel administratif et exploitation	Crédit supplémentaire de 65'000 francs accepté le 17.01.2012 en raison de la création d'un poste de secrétaire.
301750	Service de piquet	Crédit supplémentaire de 30'000 francs accepté le 12.03.2012.
318051	Médecins et experts	Deux crédits supplémentaires de 70'000 francs ont été acceptés le 19.06.2012 et le 18.09.2012. Les expertises en matière d'APEA, de tribunal pénal des mineurs et de tribunal des mesures de contrainte sont imposées par les procédures fédérales.
431000	Émoluments administratifs	La perte des revenus relatifs aux actes pour cause de mort, transférés aux notaires le 1 ^{er} janvier 2011, n'a pas été compensée.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Autorités judiciaires				
30	Charges de personnel	5,113,744.15	5,902,877	4,829,784.10
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	795,950.15	885,420	727,049.60
300207	Traitements magistrats	2,218,204.55	2,216,185	2,186,823.30
300210	Suppléances	0.00	301,117	57,287.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,090,657.90	1,046,508	1,044,422.55
301010	Salaires occasionnels	4,059.45	30,000	451.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	354,786.30	375,662	339,019.35
304000	Caisse de pensions	483,108.30	517,986	464,146.95
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	152,665.00	500,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	14,312.50	30,000	10,583.60
31	Biens, services et marchandises	40,070.24	198,000	110,540.33
310010	Fournitures de bureau	0.00	0	860.40
310030	Livres et périodiques	17,853.99	20,000	44,123.28
317000	Déplacements	3,533.00	6,000	2,568.30
317205	Témoins	88.00	15,000	3,441.00
318051	Médecins et experts	0.00	100,000	49.90
318055	Interprètes	400.00	7,000	0.00
319800	Autres frais divers	18,195.25	50,000	59,497.45
39	Imputations internes	6,241.50	10,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	22.30	0	0.00
390125	Imprimés	6,219.20	10,000	0.00
43	Contributions	405,850.35 -	674,500 -	576,947.00 -
431000	Emoluments administratifs	405,850.35 -	674,500 -	576,667.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	280.00 -
Ministère public				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,962,959.79</i>	<i>5,974,652</i>	<i>5,933,103.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>81,964.95 -</i>	<i>27,500 -</i>	<i>24,097.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,880,994.84</i>	<i>5,947,152</i>	<i>5,909,006.49</i>
30	Charges de personnel	4,994,312.47	4,914,852	4,693,697.43
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	378,382.45	369,368	347,687.05
300207	Traitements magistrats	2,025,304.25	2,061,083	1,992,703.85
300210	Suppléances	138,659.50	0	85,458.85
301000	Personnel administratif et exploitation	1,512,918.00	1,493,639	1,388,226.90
301010	Salaires occasionnels	91,121.30	165,000	84,946.50
301750	Service de piquet	10,997.40	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	359,243.22	344,545	328,244.38
304000	Caisse de pensions	456,729.35	451,217	450,189.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,957.00	30,000	16,240.60
31	Biens, services et marchandises	917,612.12	1,049,800	833,275.56
310030	Livres et périodiques	12,015.51	18,000	8,039.20
317000	Déplacements	22,000.30	61,800	24,109.65
317205	Témoins	2,873.40	20,000	4,073.20
318051	Médecins et experts	866,640.86	900,000	782,306.66
318055	Interprètes	6,699.80	20,000	5,394.55
319800	Autres frais divers	7,382.25	30,000	9,352.30
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	43,083.45	0	404,260.70
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	43,083.45	0	404,260.70
39	Imputations internes	7,951.75	10,000	1,870.10
390115	Fournitures de bureau	87.20	0	0.00
390125	Imprimés	7,864.55	10,000	1,870.10
43	Contributions	81,964.95 -	27,500 -	24,097.30 -
431000	Emoluments administratifs	81,964.95 -	27,500 -	21,292.30 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	2,805.00 -

Remarques

301000	Tribunal cantonal Personnel administratif et exploitation	La responsable de la banque de données juridiques a été recrutée en août 2011 et incluse dans cette rubrique budgétaire alors qu'auparavant ce poste était compris dans la rubrique budgétaire 300205.
431000	Emoluments administratifs	Les recettes des dossiers qui ressortaient de la compétence de la Cour civile en 1 ^{ère} instance avant la réforme n'ont pas été compensées par les appels.
300210	Ministère public Suppléances	Crédit supplémentaire de 86'000 francs accepté le 11.07.2012. Deux suppléants extraordinaires ont été rémunérés par la rubrique budgétaire 300210 du ministère public au lieu de la rubrique budgétaire 300210 du secrétariat général, raison pour laquelle les charges s'élèvent à 138'659 francs.
301000	Personnel administratif et exploitation	Crédit supplémentaire de 34'000 francs accepté le 18.01.2012 pour la création de 0,5 EPT de secrétaire.
301750	Service de piquet	Crédit supplémentaire de 15'000 francs accepté le 12.03.2012.
351260	Placements hors canton	Le montant de 43'083 francs concerne une facture datant de 2011 et reçue en 2012 alors que les Autorités judiciaires avaient transféré cette rubrique budgétaire au service pénitentiaire en 2012. Aucun crédit supplémentaire n'a été proposé, étant donné que le service pénitentiaire n'était pas en mesure de compenser financièrement cette charge non prévue.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
<i>Total des charges</i>		257,275,521.53	235,466,309	246,628,203.81
<i>Total des revenus</i>		1,417,491,435.50 -	1,363,733,044 -	1,349,211,872.24 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,160,215,913.97 -	1,128,266,735 -	1,102,583,668.43 -
Secrétariat général				
<i>Total des charges</i>		946,838.25	990,553	998,756.32
<i>Total des revenus</i>		19,004.80 -	0	2,500.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		927,833.45	990,553	996,256.12
30	Charges de personnel	806,503.50	776,753	782,617.00
301000	Personnel administratif et exploitation	649,944.60	620,896	622,235.30
301010	Salaires occasionnels	367.00	0	3,488.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,634.15	52,921	53,031.90
304000	Caisse de pensions	64,224.45	68,936	68,028.00
309800	Autres charges de personnel	36,333.30	34,000	35,833.30
31	Biens, services et marchandises	39,876.85	38,800	105,925.35
310030	Livres et périodiques	998.70	2,200	1,320.70
317000	Déplacements	6,948.50	10,000	9,530.10
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	68,392.50
319800	Autres frais divers	31,929.65	26,600	26,682.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	100,457.90	175,000	110,213.97
351250	Conférences intercantionales	100,457.90	175,000	110,213.97
43	Contributions	19,004.80 -	0	2,500.20 -
439850	Recettes diverses	19,004.80 -	0	2,500.20 -
Office d'organisation				
<i>Total des charges</i>		107,354.05	241,341	237,253.85
<i>Total des revenus</i>		4,762.50 -	5,500 -	5,467.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		102,591.55	235,841	231,786.15
30	Charges de personnel	101,396.20	234,741	232,351.70
301000	Personnel administratif et exploitation	85,014.20	196,356	194,804.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	7,222.45	16,537	16,341.60
304000	Caisse de pensions	9,159.55	21,848	21,205.20
31	Biens, services et marchandises	5,957.85	6,600	4,902.15
310030	Livres et périodiques	179.05	200	152.00
317000	Déplacements	3,845.40	4,900	3,531.85
319800	Autres frais divers	1,933.40	1,500	1,218.30
43	Contributions	4,762.50 -	5,500 -	5,467.70 -
439850	Recettes diverses	4,762.50 -	5,500 -	5,467.70 -
Politique familiale et égalité				
<i>Total des charges</i>		313,770.70	314,068	302,405.15
<i>Total des revenus</i>		0.00	300 -	2,000.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		313,770.70	313,768	300,405.15
30	Charges de personnel	285,100.05	285,506	281,069.05
300000	Commissions	550.00	1,500	1,556.45
301000	Personnel administratif et exploitation	238,962.35	236,731	233,822.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	20,467.30	19,681	19,587.25
304000	Caisse de pensions	25,120.40	27,594	26,103.00
31	Biens, services et marchandises	23,108.65	23,000	21,336.10
317000	Déplacements	3,011.10	3,000	2,652.40
319800	Autres frais divers	20,097.55	20,000	18,683.70
36	Subventions accordées	5,562.00	5,562	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	5,562.00	5,562	0.00
43	Contributions	0.00	300 -	2,000.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	300 -	2,000.00 -
Service de la justice				
<i>Total des charges</i>		24,531,360.30	17,738,047	16,929,227.51
<i>Total des revenus</i>		26,984,944.86 -	11,751,800 -	17,957,054.68 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		2,453,584.56 -	5,986,247	1,027,827.17 -
30	Charges de personnel	2,610,623.80	2,905,072	2,557,858.75

Remarques

JUSTICE, SÉCURITÉ ET FINANCES

351250	Secrétariat général Conférences intercantionales	La Conférence des directrices et directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJP) avait demandé aux cantons de budgéter un montant d'environ 60'000 francs pour un nouveau projet de cyberadministration, projet qui ne s'est pas concrétisé.
301000	Office d'organisation Personnel administratif et exploitation	Engagement du nouveau chef d'office au 1 ^{er} septembre 2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
300000	Commissions	82,031.35	89,000	52,328.45
301000	Personnel administratif et exploitation	2,115,242.15	2,365,374	2,095,016.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	184,004.60	201,882	177,703.35
304000	Caisse de pensions	229,345.70	248,816	232,810.20
31	Biens, services et marchandises	4,676,257.98	3,521,700	4,317,403.90
310030	Livres et périodiques	579.30	200	172.46
317000	Déplacements	3,912.00	1,500	1,917.40
318210	Assistance judiciaire	3,005,351.86	2,500,000	2,895,000.45
318215	Tutelles sans actifs	1,544,745.04	820,000	1,128,516.68
318330	Frais divers de banque	3,631.78	0	2,217.99
319010	Indemnités de dépens	15,566.15	60,000	56,661.95
319240	Détention injustifiée	8,530.40	50,000	105,445.00
319800	Autres frais divers	93,941.45	90,000	127,471.97
33	Amortissements	4,650,544.97	4,248,325	3,369,786.52
330010	Pertes sur débiteurs	3,550,997.72	4,200,000	3,321,461.52
330050	Amort. travail intérêt général et prison	1,051,200.25	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	48,347.00	48,325	48,325.00
34	Parts et contributions sans affectation	5,621,345.23	6,300,000	5,883,090.74
340200	Part communale aux amendes	5,621,345.23	6,300,000	5,883,090.74
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	792,576.49	762,950	801,087.60
350010	Documents d'identité, part fédérale	792,576.49	762,950	801,087.60
39	Imputations internes	6,180,011.83	0	0.00
390220	Part aux amendes	6,180,011.83	0	0.00
42	Revenus des biens	6,360.26 -	0	0.00
429910	Gains sur différences de change	6,360.26 -	0	0.00
43	Contributions	25,409,640.30 -	10,215,550 -	16,379,675.38 -
431000	Emoluments administratifs	130,168.25 -	146,750 -	82,801.00 -
431002	Emoluments de rappels SAP	55,850.00 -	75,000 -	65,085.00 -
431200	Emoluments, office du commerce	0.00	0	950.00 -
431260	Emoluments, naturalisations	287,240.00 -	283,800 -	301,220.00 -
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	486,744.22 -	450,000 -	493,240.18 -
436020	Remboursement de frais divers	2,787,307.50 -	3,200,000 -	3,312,922.70 -
437000	Amendes	5,068,467.94 -	6,000,000 -	12,009,969.23 -
437201	Amendes AO + AT	16,415,840.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	178,022.39 -	60,000 -	113,487.27 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,568,944.30 -	1,536,250 -	1,577,379.30 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	1,568,944.30 -	1,536,250 -	1,577,379.30 -
Service pénitentiaire				
<i>Total des charges</i>		19,791,566.91	19,378,232	18,016,662.22
<i>Total des revenus</i>		3,563,142.96 -	2,531,245 -	3,376,524.42 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		16,228,423.95	16,846,987	14,640,137.80
30	Charges de personnel	9,857,423.65	10,482,354	9,387,656.20
300000	Commissions	27,468.95	55,000	40,857.65
301000	Personnel administratif et exploitation	8,101,323.15	8,620,058	7,764,335.10
301010	Salaires occasionnels	35,404.90	2,940	8,645.75
301750	Service de piquet	75,840.50	78,900	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	710,541.75	736,982	656,096.95
304000	Caisse de pensions	871,772.10	946,373	889,364.10
309800	Autres charges de personnel	35,072.35	42,100	28,356.60
31	Biens, services et marchandises	3,303,372.41	3,287,000	3,125,963.60
310050	Matériel d'enseignement	96,384.95	130,000	139,052.25
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	35,208.00
311030	Véhicules	0.00	0	487.25
311300	Licences et logiciels	0.00	5,000	0.00
313050	Habillement	63,786.85	69,000	58,315.20
313070	Produits alimentaires	504,014.76	583,000	478,944.80
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	31,925.70	60,000	26,906.55
313200	Rémunération	338,325.10	497,000	320,700.50
313210	Frais de médecine et pharmacie	987,407.70	795,000	761,029.85
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	46,785.95	50,000	59,653.80
314000	Entretien des bâtiments	326,695.13	336,000	246,236.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	229,294.80	223,000	285,213.90

Remarques

Service de la justice		
301000	Personnel administratif et exploitation	Diminution définitive de 3,5 EPT sur l'effectif du personnel chargé du recouvrement des amendes d'ordre et des amendes tarifées.
318210	Assistance judiciaire	Acquittements dans 950 dossiers, soit 9% de plus que la moyenne annuelle depuis l'année 2006, avec des augmentations de respectivement 12% et 7% des dossiers pénaux et civils. Par contre, les dépenses progressent encore d'environ 9% par rapport à la moyenne des années 2009 à 2011 et de 65% depuis les années 2007 et 2008. Depuis 2006, il est constaté une évolution de 55% du nombre de dossiers dont le coût unitaire est compris entre 5'000 et 10'000 francs. Le nombre de dossiers au coût inférieur à 5'000 francs a progressé de 5%.
318215	Tutelles sans actifs	Cette évolution s'explique principalement par le renouvellement des tuteurs qui ont besoin de plus de temps pour le traitement des dossiers. Deux crédits supplémentaires d'un montant global de 399'000 francs ont été acceptés, le premier de 350'000 francs le 14 novembre et le deuxième de 49'000 francs le 12 décembre 2012.
318330	Frais divers de banque	Il s'agit des frais relatifs aux 4'597 encaissements effectués par cartes de crédit ou de débit lors de l'établissement de documents d'identité par l'office de la population. Cela représente le 45,8% des paiements enregistrés pour des documents d'identité au sein de l'office précité.
330010	Pertes sur débiteurs	Les pertes par actes de défaut de biens enregistrées à l'office du contentieux général sont de 2'500'000 francs et celles par abandons sont de 330'000 francs pour un total de 2'830'000 francs. Le solde de 720'000 francs correspond aux pertes enregistrées au service de la justice pour des ordonnances pénales, des jugements de tribunaux et des ordonnances pénales administratives prescrits. Le total des pertes représente 15% du montant facturé en lieu et place des 20% estimés. Le report au 1 ^{er} janvier 2013 de la mise en production du traitement des ordonnances pénales administratives par le nouveau logiciel informatique EPSIPOUR a entraîné une diminution d'importance des dossiers transmis à l'office du contentieux général.
330050	Amort. travail intérêt général et prison	Cette rubrique budgétaire est créée afin de présenter le montant des amendes compensé par du travail d'intérêt général ou de l'emprisonnement. La période prise en compte va de 2009 à 2012.
340200	Part communale aux amendes	Les infractions relevées par la police neuchâteloise sont plus faibles que celles prévues lors de l'établissement du budget. Le report au 1 ^{er} janvier 2013 du traitement des ordonnances pénales administratives par le nouveau logiciel informatique EPSIPOUR a également entraîné une diminution des sommes à facturer.
390220	Part aux amendes	Cette rubrique est créée afin de faire apparaître la part des amendes encaissées par le service de la justice pour la police neuchâteloise.
429910	Gains sur différences de change	Cette rubrique budgétaire permet de faire apparaître la somme des gains générés par les différences de change sur les paiements effectués en devises étrangères par les contrevenants.
436020	Remboursement de frais divers	Le report au 1 ^{er} janvier 2013 du lancement du nouveau logiciel informatique EPSIPOUR a entraîné un retard de traitement pour 6'800 ordonnances pénales administratives.
437000	Amendes	Lors de l'établissement du budget 2012, il avait été proposé de transférer à la PONE le montant relatif au produit des radars (6 mios de francs). Cette mesure a été abandonnée mais le montant a par erreur été laissé sous la rubrique budgétaire 437200 "Amendes et mandats de répression" de la Police neuchâteloise. Jusqu'à cet exercice, cette rubrique tenait compte de l'encaissement des amendes d'ordre, des amendes tarifées ainsi que de la facturation des ordonnances pénales administratives. Dès cette année, les amendes d'ordre et les amendes tarifées émises figurent dans la nouvelle rubrique budgétaire 437201.
437201	Amendes AO + AT	Cette nouvelle rubrique tient compte des montants facturés et non plus des montants encaissés. Cela engendre une augmentation des recettes, augmentation qu'il faut mettre en relation avec les rubriques 330010 et 330050.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
317000	Déplacements	36,847.40	53,200	39,977.50
318000	Mandats, expertises, études	214,788.50	90,000	170,935.55
318060	Assurance-accidents des détenus	18,720.75	62,000	51,713.75
318275	Transport des détenus	115,878.20	140,000	106,463.60
318285	Frais de surveillance	275,026.45	175,000	304,126.30
319800	Autres frais divers	17,490.17	18,800	40,998.15
33	Amortissements	853,688.10	887,878	911,460.05
331000	Biens du patrimoine administratif	853,688.10	887,878	911,460.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	5,777,082.75	4,721,000	4,591,582.37
351230	Part aux frais de formation CSFPP	185,013.50	225,000	73,005.45
351260	Placements hors canton (mesures pénales)	5,592,069.25	4,496,000	4,518,576.92
43	Contributions	1,046,742.06 -	920,500 -	1,130,300.22 -
434200	Pensions facturées	9,063.00 -	7,000 -	7,178.00 -
434800	Prestations de services diverses	223,315.02 -	235,000 -	250,948.31 -
436000	Remboursement d'assurances	0.00	0	194,771.70 -
436020	Remboursement de frais divers	61,980.24 -	51,000 -	57,126.13 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	679,069.40 -	397,500 -	554,613.75 -
439850	Recettes diverses	73,314.40 -	230,000 -	65,662.33 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,515,919.50 -	1,610,745 -	2,246,224.20 -
451200	Pensions facturées hors canton	2,515,919.50 -	1,610,745 -	2,246,224.20 -
49	Imputations internes	481.40 -	0	0.00
490301	Prestations internes Buanderie	481.40 -	0	0.00
Service de probation				
<i>Total des charges</i>		1,345,581.25	1,412,852	1,290,021.20
<i>Total des revenus</i>		460.00 -	0	460.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,345,121.25	1,412,852	1,289,561.20
30	Charges de personnel	1,301,221.70	1,366,352	1,246,236.50
301000	Personnel administratif et exploitation	1,065,722.10	1,124,544	1,014,125.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	92,715.95	95,710	85,855.60
304000	Caisse de pensions	133,026.75	131,098	131,298.35
309800	Autres charges de personnel	9,756.90	15,000	14,957.00
31	Biens, services et marchandises	44,359.55	46,500	43,784.70
310050	Matériel d'enseignement	15,989.95	16,000	16,000.40
317000	Déplacements	14,400.75	13,500	15,477.60
318015	Analyses particulières	3,036.10	7,000	2,307.20
319800	Autres frais divers	10,932.75	10,000	9,999.50
43	Contributions	460.00 -	0	460.00 -
434530	Prestations de formation	460.00 -	0	460.00 -
Police neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		65,992,941.46	66,272,731	74,674,730.78
<i>Total des revenus</i>		19,983,736.76 -	28,866,085 -	27,757,274.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		46,009,204.70	37,406,646	46,917,455.98
30	Charges de personnel	56,170,876.71	57,427,491	65,939,967.32
301000	Personnel administratif et exploitation	44,798,948.15	45,876,408	44,234,139.75
301010	Salaires occasionnels	41,492.45	25,602	29,288.95
301060	Indemnités	750,688.20	754,722	760,635.50
301200	Traitements des aspirants	711,566.25	746,112	646,965.65
301750	Service de piquet	114,521.75	0	0.00
301800	Salaires écarts statistique	0.00	300,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	3,927,835.42	3,960,590	3,797,113.17
304000	Caisse de pensions	5,475,745.35	5,569,057	5,577,429.25
304010	Cotisation unique caisse pension pr prof. pénibles	0.00	0	10,052,828.80
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	0.00	420,000	566,032.20
309200	Formation des aspirants	20,206.70	35,000	12,454.65
309210	Instruction	329,872.44	340,000	263,079.40
31	Biens, services et marchandises	6,674,082.10	6,004,500	5,755,230.01
311000	Machines, mobilier et équipement	464,082.84	530,800	423,298.79
311020	Armes et moyens d'intervention	199,774.60	220,300	195,997.99
311030	Véhicules	517,042.15	500,000	499,339.20
313010	Carburants	446,883.68	472,500	439,034.60
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	353,895.30	369,200	348,786.60

Remarques

Service pénitentiaire		
300000	Commissions	Annulation de 2 séances de la commission de dangerosité et réduction du nombre d'expertises psychiatriques.
301000	Personnel administratif et exploitation	La différence positive entre le budget 2012 et les dépenses réelles provient essentiellement du temps qui s'écoule entre le départ effectif d'un collaborateur ou l'octroi de nouvelle ressource, et son recrutement. Afin de combler les absences aux postes vacants, le service a toutefois fait appel à des mandats externes, compensés sur cette rubrique, principalement pour les secteurs médical et sécuritaire.
301010	Salaires occasionnel	Indemnités relative à l'expertise effectuée par M. Nuoffer suite à l'évasion d'un détenu en 2011 et au paiement de salaires occasionnels de stagiaires en criminologie. Crédit supplémentaire de 50'000 francs accepté le 05.10.2012.
313070	Produits alimentaires	Baisse liée à la diminution de la capacité d'accueil suite à la fuite d'un détenu dangereux.
313200	Rémunération	Baisse liée d'une part au retard pris par les travaux de construction étant donné que les nouveaux ateliers ne sont pas terminés et, d'autre part, à la diminution de la capacité d'accueil.
313210	Frais de médecine et pharmacie	Dépassement lié à une augmentation très importante du nombre d'hospitalisation en urgence des détenus (automutilation, avalant divers objet dangereux, etc.) et à un taux d'occupation à l'EDPR plus important qu'en 2011. Les personnes détenues présentent de plus en plus de troubles du comportement demandant une médication appropriée. Un crédit supplémentaire de 185'000 francs a été accepté le 17.10.2012.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Un crédit supplémentaire de 25'000 francs a été octroyé le 05.10.2012 pour l'achat de 10 appareils polycom afin de remplacer le matériel actuel défectueux, mettant en risque la sécurité de notre personnel, par des appareils de meilleures qualités.
318000	Mandats, expertises, études	Suite à la démission du cuisinier chef et au renvoi immédiat d'un cuisinier, le service a dû faire appel à une agence de placement temporaire afin d'obtenir du renfort immédiat pour que les repas des détenus et des structures parascolaires soient préparés. Le secteur médical a dû être renforcé. Un crédit supplémentaire de 61'000 francs a été accepté le 30.03.2012 et de 75'900 francs le 22.08.2012.
318285	Frais de surveillance	Dépassement dû à la présence d'un agent supplémentaire de Securitas pour assurer la surveillance la nuit ainsi qu'à l'augmentation de la surveillance des détenus lors de placement à court ou à long terme dans des milieux hospitaliers. Un crédit supplémentaire de 100'000 francs a été accepté le 05.10.2012.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 5'000 francs a été octroyé le 05.10.2012.
351260	Placements hors canton	Un crédit supplémentaire de 1'090'000 francs a été octroyé par le Grand Conseil, le 04.12.2012. L'estimation des dépenses des placements hors canton reste difficile à évaluer au vu du manque de place intra et extra cantonal, des travaux de construction et de l'impossibilité d'estimer le nombre de personnes qui sont arrêtées et/ou jugées. En ce qui concerne la détention avant jugement, le service pénitentiaire a repris la ligne budgétaire en 2012, les dépenses relatives à ces placements hors canton ont été sous-estimées en 2012. L'augmentation des coûts des placements hors canton est la conséquence directe de trois éléments. Premièrement, la diminution de la capacité d'accueil des deux établissements, prise en compte lors de l'élaboration du budget 2012 mais considérablement accentuée suite à l'évasion d'un détenu en juin 2011. L'établissement d'exécution des peines de Bellevue (EEPB), à Gorgier, a une capacité d'accueil de 54 détenus qui a été diminuée à 40 détenus après l'évasion de juin 2011. L'EEPB a dû diminuer sa capacité pour ne compter que 35 détenus en fin 2012. Deuxièmement, l'augmentation du nombre des courtes peines; la modification du code pénal n'ayant pas eu l'effet escompté. De plus, la quantité de jugements à exécuter fluctue. Le Conseil d'Etat ayant décidé de renforcer les ressources allouées pour l'encaissement des amendes et la mise à exécution des amendes converties en privation de liberté, il en résulte non seulement une augmentation des journées de détention mais également une importante hausse des montants encaissés et transmis



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
313050	Habillement	490,709.65	500,000	472,578.19
313800	Marchandises diverses	131,305.32	131,000	149,416.17
314000	Entretien des bâtiments	53,848.30	54,500	46,051.22
315010	Entretien des véhicules et appareils	250,917.94	350,000	271,765.90
315200	Entretien de l'habillement	2,802.95	5,000	1,376.00
315210	Entretien des installations du BAP	301,078.80	340,500	310,749.20
316000	Loyers de locaux	76,296.05	88,900	72,782.75
316210	Location de lignes et appareils	376,569.75	359,100	326,523.06
317000	Déplacements	71,666.01	32,000	384,000.05
317610	Manifestations et réceptions	7,365.62	10,000	9,050.60
318000	Mandats, expertises, études	2,591,014.75	1,661,900	1,762,095.67
318330	Frais divers de banque	101.13	800	60.17
319800	Autres frais divers	338,727.26	378,000	42,323.85
33	Amortissements	2,231,580.96	1,839,140	1,777,849.52
330010	Pertes sur débiteurs	161,704.96	7,000	123,707.62
331000	Biens du patrimoine administratif	2,069,876.00	1,832,140	1,654,141.90
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	147,952.99	175,800	163,178.28
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	36,701.79	37,000	33,900.28
352000	Mandats effectués par les communes	111,251.20	138,800	129,278.00
36	Subventions accordées	6,884.00	9,000	6,864.00
365800	Divers organismes et instit. privées	6,884.00	9,000	6,864.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	294,000.00
381236	Attrib. prov. litiges engagement manifestation	0.00	0	294,000.00
39	Imputations internes	761,564.70	816,800	737,641.65
390115	Fournitures de bureau	1,804.00	0	3,310.00
390125	Imprimés	9,836.05	0	2,005.50
390301	Prestations internes Buanderie	481.40	0	0.00
390600	Location de locaux d'autres services	62,400.00	62,400	76,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	287,084.05	340,000	243,412.15
390822	Ecolage ERAP	399,959.20	414,400	412,914.00
43	Contributions	2,317,633.44 -	17,197,000 -	9,456,671.22 -
431000	Emoluments administratifs	436,801.70 -	705,000 -	434,279.05 -
434210	Escortes et enquêtes	484,568.47 -	626,000 -	705,003.59 -
434215	Retraits plaques	255,000.00 -	270,000 -	290,775.00 -
435000	Ventes à des tiers	176,531.46 -	57,500 -	60,868.68 -
436010	Remboursement de traitements	285,734.33 -	630,000 -	308,409.97 -
436020	Remboursement de frais divers	562,741.97 -	591,500 -	641,007.01 -
436220	Locations de stands de tirs	11,200.00 -	10,000 -	15,400.00 -
437200	Amendes et mandats de répression	80,400.00 -	14,286,000 -	6,955,735.00 -
439850	Recettes diverses	24,655.51 -	21,000 -	45,192.92 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	7,878,118.49 -	8,107,612 -	8,099,953.58 -
450800	Dédommagements de la Confédération	278,157.00 -	322,100 -	346,007.55 -
452000	Dédommagements des communes	7,599,961.49 -	7,785,512 -	7,753,946.03 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	54,700.00 -	0	10,000,000.00 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	54,700.00 -	0	0.00
481238	Prélèv.vers.unique prevoyance.ne prof. pénibles	0.00	0	10,000,000.00 -
49	Imputations internes	9,733,284.83 -	3,561,473 -	200,650.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	224,800.00 -	233,000 -	200,650.00 -
490220	Part aux amendes	6,180,011.83 -	0	0.00
490303	Prél. fds réformes structures Communes	3,328,473.00 -	3,328,473 -	0.00
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
Total des charges		1,029,065.95	1,565,057	951,720.90
Total des revenus		1,029,065.95 -	1,565,056 -	951,720.90 -
Charges/Revenus(-)		0.00	1	0.00
30	Charges de personnel	178,533.40	233,857	101,090.35
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	21,024.60
301010	Salaires occasionnels	10,481.60	38,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	880.80	3,283	1,815.75
309210	Instruction	167,171.00	192,573	78,250.00
31	Biens, services et marchandises	618,232.55	1,101,200	652,980.55
311000	Machines, mobilier et équipement	6,282.05	7,500	0.00

Remarques

		au service du contentieux. A titre comparatif, le montant encaissé en 2009 s'élevait à 107'000 francs, en 2010 à 281'000 francs, en 2011 à 417'000 francs et a atteint 660'000 francs en 2012. Troisièmement, l'augmentation de la mise en détention avant jugement; concernant la détention avant jugement des personnes placées hors canton, qui dépendait jusqu'en 2011 du Ministère public, il est difficile, voire impossible, d'en estimer le nombre, ce d'autant que si plusieurs individus sont concernés par une même affaire, ils ne peuvent pas être placés dans le même établissement afin d'éviter tout risque de collusion.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comprend les refacturations des charges relatives aux détenus en provenance d'autres cantons (délégations de compétence). L'estimation des recettes provenant des délégations de compétence 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.).
451200	Pensions facturées hors canton	La sous-estimation des recettes relatives aux placements hors canton est directement liée au nombre de prévenus hors canton placé à l'EDPR (le nombre de détenus hors canton avait été budgété à la baisse). Conformément aux dispositions concordataires en vigueur, le canton de Neuchâtel est tenu de mettre à disposition des autres cantons romands des places de détention. En contrepartie, les autorités neuchâteloises peuvent placer des détenus dans des établissements hors canton, notamment lorsqu'il s'agit d'éviter des risques de collusion.
	Police neuchâteloise	
301010	Salaires occasionnels	Augmentation des frais d'interprètes. Deux crédits supplémentaires de 10'000 francs ont été accordés le 18.09.2012 et le 09.11.2012.
301060	Indemnités	Un crédit supplémentaire de 60'000 francs a été accordé le 09.11.2012.
301200	Traitements des aspirants	Départ, en cours d'année, de 3 aspirants de police.
301750	Service de piquet	Crédit supplémentaire de 117'400 francs accordé le 18.09.2012. La Police neuchâteloise a été intégrée dans l'arrêté réglant les modalités de validation et de rémunération du service de piquet dans l'administration cantonale (RSN 152.511.102).
311030	Véhicules	Crédit supplémentaire de 20'000 francs accordé le 19.11.2012.
313010	Carburants	L'économie réalisée provient du fait que la Police neuchâteloise a fait quelques 100'000 km de moins qu'en 2011.
315010	Entretien des véhicules et appareils	Moins de réparations et d'entretien des instruments de la centrale d'engagement et des appareils radios; seuls les achats nécessaires ont été autorisés.
316210	Location de lignes et appareils	Un crédit supplémentaire de 51'000 francs a été accordé le 09.11.2012 suite à l'augmentation des coûts de l'Office fédéral des routes (OFROU).
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 40'000 francs accordé le 31.12.2012.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement lié aux charges croissantes découlant du transport des détenus (nouveau Code de procédure pénale CPP), des frais de justice et du mandat police arc jurassien (PAJ). Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accepté le 04.04.2012, de 214'500 francs le 12.09.2012 et de 315'000 francs le 19.12.2012.
330010	Pertes sur débiteurs	L'intégration des communes liées au projet police unique englobe le rachat des radios Polycor. Ces radios étaient initialement vendues sous contrats de locations-ventes. Elles sont devenues propriété de la Police neuchâteloise et de ce fait, plus facturables, aux communes. La perte a été comptabilisée en pertes sur débiteurs.
352000	Mandats effectués par les communes	Moins de frais liés au projet informatique police.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Diminution des prestations internes (entretien des véhicules) auprès de l'Arsenal de Colombier.
434210	Escortes et enquêtes	Moins de recettes que prévues liées aux manifestations (Xamax).
436010	Remboursement de traitements	Moins de recettes liées à l'ERAP. Afin de garantir un coût d'écolage moyen entre les différentes écoles (plus ou moins d'aspirants d'années en années), la perte est prise en charge par la Police neuchâteloise. Moins de facturation concernant la mise à disposition du personnel de la Police neuchâteloise.
437200	Amendes et mandats de répression	Lors de l'établissement du budget 2012, il avait été proposé de transférer à la PONE le montant relatif au produit des radars (6 millions de francs). Cette mesure a été abandonnée mais le montant a par erreur



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
311020	Armes et moyens d'intervention	0.00	69,000	34,720.55
313010	Carburants	5,263.15	11,000	4,775.80
313050	Habillement	41,729.90	43,500	25,437.55
314000	Entretien des bâtiments	0.00	15,000	0.00
316000	Loyers de locaux	0.00	29,800	510.00
318000	Mandats, expertises, études	513,596.63	824,900	526,077.25
319800	Autres frais divers	51,360.82	100,500	61,459.40
39	Imputations internes	232,300.00	230,000	197,650.00
390600	Location de locaux d'autres services	137,500.00	127,000	127,000.00
390825	Formateurs de police	94,800.00	103,000	70,650.00
43	Contributions	77,486.25 -	0	33,108.65 -
436020	Remboursement de frais divers	77,486.25 -	0	33,108.65 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	551,620.50 -	1,150,656 -	505,698.25 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	551,620.50 -	1,150,656 -	505,698.25 -
49	Imputations internes	399,959.20 -	414,400 -	412,914.00 -
490822	Prestations int. écolage Police Cant. NE	399,959.20 -	414,400 -	412,914.00 -
Service sécurité civile et militaire				
<i>Total des charges</i>		<i>7,943,576.18</i>	<i>8,088,879</i>	<i>7,405,628.08</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,923,336.82 -</i>	<i>6,295,500 -</i>	<i>6,123,761.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,020,239.36</i>	<i>1,793,379</i>	<i>1,281,866.38</i>
30	Charges de personnel	5,286,004.35	5,789,663	5,387,226.40
301000	Personnel administratif et exploitation	4,376,920.30	4,787,990	4,454,294.50
301010	Salaires occasionnels	18,308.25	18,000	22,516.00
301750	Service de piquet	13,296.25	25,002	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	427,910.40	460,489	429,232.70
304000	Caisse de pensions	449,569.15	498,181	481,183.20
31	Biens, services et marchandises	1,313,917.83	1,403,100	1,375,479.58
311000	Machines, mobilier et équipement	28,306.35	43,800	43,822.25
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	41,927.15	65,000	38,104.10
313040	Matériel et fournitures	87,383.77	95,500	89,460.15
313055	Matériel de garage	44,823.85	40,000	36,717.85
314000	Entretien des bâtiments	684,633.89	684,800	712,645.15
314470	Entretien des sites naturels	47,156.00	48,000	43,283.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	32,203.37	37,000	28,610.80
316200	Loyers des places de tir	13,995.95	10,000	934.25
317000	Déplacements	22,616.65	23,000	19,450.45
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	43,200.00
318030	Ports et affranchissements	550.50	600	183.30
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	116.65	500	0.00
318090	Taxes téléphone et natel	300.80	500	304.10
318200	Instruction et formation PCi	104,268.40	106,200	139,246.30
319200	Organis. catastrophe et défense générale	145,321.32	175,000	99,205.20
319800	Autres frais divers	60,313.18	73,200	80,311.88
33	Amortissements	556,634.45	365,816	285,976.15
330010	Pertes sur débiteurs	18,108.45	500	660.15
331000	Biens du patrimoine administratif	538,526.00	365,316	285,316.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	5,448.05	16,000	7,199.50
350200	Recrutement	5,448.05	16,000	7,199.50
36	Subventions accordées	245,518.20	285,000	225,111.80
362211	Achat et entretien matériel PCi	0.00	0	6,058.80
362212	Part cantonale charges salariales OPC	245,518.20	285,000	219,053.00
37	Subventions redistribuées	533,090.95	229,300	123,880.00
372200	Ouvrages PCi	533,090.95	229,300	123,880.00
39	Imputations internes	2,962.35	0	754.65
390115	Fournitures de bureau	235.80	0	56.80
390125	Imprimés	2,726.55	0	612.40
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	85.45
42	Revenus des biens	157,981.85 -	174,400 -	108,000.55 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	157,981.85 -	174,400 -	108,000.55 -

Remarques

450800	Dédommagements de la Confédération	été laissé sous la rubrique budgétaire 437200 "Amendes et mandats de répression" de la Police neuchâteloise. Imputation des recettes liées aux produits des amendes sur la rubrique 490220.
452000	Dédommagements des communes	La mise à disposition de collaborateurs au profit de l'Office fédéral de l'aviation n'ont pas été aussi importantes que budgétées.
490220	Part aux amendes	Légère diminution liée aux demandes de mandats de prestations.
490303	Prél. fds réformes structures Communes	Voir rubrique budgétaire 437200. Contribution du fonds concernant le financement, à titre provisoire, de l'adaptation du coût du policier et ce, dans l'attente de la renégociation des mandats de prestations avec les communes.
Service de la sécurité civile et militaire		
311000	Machines, mobilier, équipement	Achat de machines reporté.
316200	Loyers des places de tir	Indemnités versées aux propriétaires de terrains compris dans les lignes de tir. Utilisation plus importante d'armes spéciales donnant droit à des indemnités. Crédit supplémentaire de 3'800 francs accepté le 16.02.2012.
319200	Organis. catastrophe et défense générale	Projet de réorganisation d'ORCAN en cours.
350200	Recrutement	Repas des conscrits pris au centre de subsistance en lieu et place d'un établissement privé.
362212	Part cantonale charges salariales OPC	L'entier des parts n'a pas été versé aux organisations de protection civile (OPC). Toutes les OPC n'ont pas atteint les 20% de mise à disposition du personnel nécessaire à l'instruction au Canton.
372200	Ouvrages PCi	Subventions fédérales redistribuées, en rapport avec la rubrique 470210.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Locations à des tiers moins importantes. Renonciation des locations des chambres aux privés.
434800	Prestations de services diverses	Prestations à des tiers moins importantes.
437000	Amendes	Plus grand volume de défailants à traiter.
439850	Recettes diverses	Remboursement par le Centre d'information, de gestion et d'économie de la santé (CIGES) de plus de 115'000 francs des opérations financières réalisées lors de la pandémie H1/N1.
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	Augmentation des encaissements liés au rattrapage de dossiers en suspens. Création d'une task force ad hoc.
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	Les contrats avec la Confédération ont été réadaptés durant l'année en fonction de l'augmentation du coût des charges.
470210	Subv. féd., protection civile	Subventions fédérales à redistribuer, en rapport avec la rubrique 372200.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
43	Contributions	882,264.00 -	777,500 -	754,213.70 -
431000	Emoluments administratifs	31,216.00 -	35,000 -	42,360.00 -
434800	Prestations de services diverses	22,150.00 -	32,000 -	22,800.00 -
437000	Amendes	142,620.00 -	120,000 -	128,510.05 -
439000	Contributions de tiers	400,000.00 -	400,000 -	400,000.00 -
439850	Recettes diverses	241,390.25 -	148,500 -	123,569.30 -
439855	Recettes de garage	44,887.75 -	42,000 -	36,974.35 -
44	Parts à des recettes sans affectation	813,156.27 -	650,000 -	663,845.90 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	813,156.27 -	650,000 -	663,845.90 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	4,011,225.00 -	3,893,900 -	3,977,277.80 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,873,692.00 -	2,758,100 -	2,841,464.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,137,533.00 -	1,135,800 -	1,135,813.80 -
47	Subventions à redistribuer	533,090.95 -	229,300 -	123,880.00 -
470210	Subv. féd., protection civile	533,090.95 -	229,300 -	123,880.00 -
49	Imputations internes	525,618.75 -	570,400 -	496,543.75 -
490610	Location de locaux à d'autres services	270,900.00 -	260,400 -	274,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	254,718.75 -	310,000 -	222,543.75 -
Service financier				
	<i>Total des charges</i>	<i>47,587,884.50</i>	<i>47,273,414</i>	<i>43,805,658.77</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>213,178,352.76 -</i>	<i>225,738,384 -</i>	<i>241,296,813.73 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>165,590,468.26 -</i>	<i>178,464,970 -</i>	<i>197,491,154.96 -</i>
30	Charges de personnel	3,980,473.80	4,041,614	3,782,339.95
301000	Personnel administratif et exploitation	3,324,243.90	3,372,417	3,144,953.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	289,406.60	287,413	266,325.65
304000	Caisse de pensions	363,573.30	369,784	368,414.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	3,250.00	12,000	2,646.85
31	Biens, services et marchandises	4,553,755.00	3,191,900	2,237,794.47
310020	Imprimés et reliures	4,858.50	4,500	4,903.20
311300	Licences et logiciels	0.00	500	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,680.80	7,100	5,980.35
317000	Déplacements	2,529.60	3,000	3,054.50
318000	Mandats, expertises, études	718.86	0	718.86
318064	Assurance-RC et choses	826,678.85	844,600	836,000.55
318080	Taxes CCP	997,976.04	1,100,000	1,037,825.87
318320	Frais d'emprunts	2,680,018.25	181,200	73,555.25
318330	Frais divers de banque	8,599.63	12,000	9,477.94
318335	Impôts communaux	8,686.40	10,000	7,931.00
318365	Frais de poursuites	0.00	1,000,000	0.00
319305	Franchises assurances	11,439.65	25,000	17,561.80
319306	Indemnités pour dommages causés à des tiers	0.00	0	1,000.00
319800	Autres frais divers	6,568.42	4,000	239,785.15
32	Intérêts passifs	32,158,321.00	35,619,900	33,407,451.83
321300	Dettes à court terme	40.35	15,000	3,240.20
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	32,025,233.85	35,481,000	33,236,876.01
322330	Disagios sur placements	0.00	0	700.00
323300	Dettes envers des entités particulières	120,557.20	123,900	132,109.80
329910	Pertes sur différences de changes	12,489.60	0	34,525.82
33	Amortissements	719,225.70	40,000	78.42
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	667,504.00	0	0.00
330205	Moins-values pour remaniements parcellaires	1.00	40,000	77.42
330340	Amort. parts-sociales, titres	51,720.70	0	0.00
331300	Amortissement prêts et participations	0.00	0	1.00
34	Parts et contributions sans affectation	2,815,160.00	2,815,000	2,815,160.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,815,160.00	2,815,000	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	1,800,000.00	0	0.00
381331	Attribution réserve projets investissements	1,800,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	949.00	5,000	2,834.10
390115	Fournitures de bureau	949.00	0	0.00

Remarques

	Service financier	
318320	Frais d'emprunts	Frais d'émission (2,6 millions de francs) d'un emprunt public 2012-2027 de 200 millions de francs.
318365	Frais de poursuites	Les frais OP sont intégrés dans le montant des actes de défaut de biens.
319305	Franchises assurances	Le montant des franchises payées est inférieur aux prévisions suite à une baisse réjouissante de la sinistralité, en particulier dans les domaines choses et RC.
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Diminution des intérêts passifs du fait des conditions d'emprunt particulièrement favorables sur le marché des capitaux.
330200	Moins-values cessions immobilisations	Moins-value relative à la régularisation du dossier concernant la constitution d'un droit de superficie, transférant les anciens bâtiments de la marbrerie Rusconi à la société Silatech SA.
330340	Amort. parts sociales, titres	Amortissement d'actions Swiss International Airlines suite à la liquidation du dossier.
381331	Réserve projets investissements	Mise en réserve d'une partie du solde non utilisé de 1,8 million de francs de l'enveloppe des investissements, notamment au titre des travaux de rénovation en cours aux prisons de Bellevue et La Chaux-de-Fonds ainsi que de l'assainissement du CIFOM. Ce dépassement est une opération de clôture discrétionnaire soumise à l'approbation de votre autorité par le biais du présent décret sur les comptes.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
390350	Participation au frais de port	0.00	5,000	2,834.10
41	Patentes et concessions	54,426.55 -	55,000 -	52,399.45 -
410300	Régale des sels	54,426.55 -	55,000 -	52,399.45 -
42	Revenus des biens	25,629,011.68 -	28,996,300 -	54,251,465.34 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	522,083.32 -	703,000 -	605,555.64 -
421300	Intérêts sur créances	156,758.02 -	310,500 -	220,534.42 -
422310	Revenus sur titres	750,764.95 -	880,000 -	876,865.50 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	8,325.00 -	0	0.00
424300	Bénéfice sur titres	389,465.30 -	0	3,659.80 -
424350	Récupération de créances amorties	3,771,410.44 -	2,602,500 -	2,741,431.86 -
425310	Intérêts sur prêts et réserve de crise	149.10 -	300 -	188.85 -
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	13,728,000.00 -	18,500,000 -	18,600,000.00 -
429300	Agios sur emprunts	6,000.00 -	0	0.00
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,289,000.00 -	1,000,000 -	1,200,000.00 -
429355	Agio remb. capital dotation BCN	0.00	0	25,000,000.00 -
429910	Gains sur différences de change	7,055.55 -	0	3,229.27 -
43	Contributions	253,889.04 -	385,000 -	2,968,467.48 -
431000	Emoluments administratifs	15,500.00 -	0	1,300.00 -
434800	Prestations de services diverses	25.00 -	300,200 -	65.00 -
436000	Remboursement d'assurances	0.00	0	8,477.60 -
436360	Remboursement primes d'assurances	56,768.45 -	33,500 -	65,316.00 -
439305	Ristournes courtage	167,246.70 -	50,000 -	191,568.30 -
439850	Recettes diverses	14,348.89 -	1,300 -	2,701,740.58 -
44	Parts à des recettes sans affectation	186,586,233.00 -	183,902,984 -	182,852,210.00 -
440310	Part à l'impôt anticipé	11,450,558.00 -	9,624,000 -	8,363,000.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	14,800,000.00 -	14,800,000 -	14,410,387.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	305,884.00 -	389,000 -	288,000.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	6,251,586.00 -	5,711,895 -	8,282,656.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	23,994,322.00 -	23,994,000 -	22,923,651.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	16,667,174.00 -	16,667,000 -	14,050,189.00 -
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	72,555,152.00 -	72,555,000 -	72,555,151.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	4,283,980.00 -	3,884,089 -	5,701,601.00 -
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	36,277,577.00 -	36,278,000 -	36,277,575.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	281,771.40 -	12,000,000 -	819,271.46 -
481305	Dissolution de provisions	0.00	0	819,271.46 -
481600	Prélèvement réserve pour équipements	281,771.40 -	12,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	373,021.09 -	399,100 -	353,000.00 -
490020	Prestations de service internes	164,021.09 -	190,100 -	189,000.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	75,000.00 -	75,000 -	32,000.00 -
490303	Prél. fds réformes structures Communes	134,000.00 -	134,000 -	132,000.00 -
Service des contributions				
<i>Total des charges</i>		<i>44,710,405.46</i>	<i>41,277,358</i>	<i>41,492,463.71</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,130,138,741.86 -</i>	<i>1,072,664,996 -</i>	<i>1,035,014,680.87 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,085,428,336.40 -</i>	<i>1,031,387,638 -</i>	<i>993,522,217.16 -</i>
30	Charges de personnel	14,348,105.40	15,415,358	14,177,439.65
301000	Personnel administratif et exploitation	12,002,481.20	12,904,491	11,831,566.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,046,848.50	1,101,474	1,003,715.60
304000	Caisse de pensions	1,274,405.70	1,381,393	1,325,858.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,370.00	28,000	16,299.00
31	Biens, services et marchandises	1,576,999.19	1,127,000	1,661,571.54
310000	Fournitures de bureau et imprimés	0.00	2,000	1,124.00
310030	Livres et périodiques	6,600.50	10,000	8,995.55
310310	Imprimés et frais de taxation	302,489.50	363,000	368,456.83
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	137,917.80	140,000	121,060.00
317000	Déplacements	49,228.10	57,000	58,154.60
318000	Mandats, expertises, études	185,870.72	0	0.00
318360	Frais de perception	889,591.42	550,000	1,044,541.84
319800	Autres frais divers	5,301.15	5,000	59,238.72
32	Intérêts passifs	1,068,026.75	850,000	1,263,154.03
329800	Intérêts dus aux contribuables	1,068,026.75	850,000	1,263,154.03
33	Amortissements	21,620,204.07	20,285,000	15,697,602.69

Remarques

Service financier (suite)		
421300	Intérêts sur créances	Moins de placements à terme, compte tenu des conditions d'intérêts plus favorables sur les c/c bancaires et CCP.
422310	Revenus sur titres	Les dividendes versés par les Salines du Rhin SA ont été moins élevés que prévu.
424350	Récupération de créances amorties	Les encaissements sur relance augmentent de près de 38% par rapport à l'exercice 2011. Il faut en outre relever un encaissement de 1,7 million de francs versé sur le compte du DSAS (office assurance-maladie, rubrique 424320).
426310	Participation au bénéfice de la BCN	Participation au bénéfice moins élevée que prévu suite à la décision de la BCN d'augmenter ses fonds propres par thésaurisation d'une partie de ses résultats afin de se conformer aux nouvelles exigences légales.
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	L'estimation du montant de rémunération, dont le calcul est basé sur la situation financière réelle de la BCN au 31 décembre de l'exercice budgétaire n+1, comporte obligatoirement une marge d'erreur plus ou moins grande. En l'occurrence le montant a été sous estimé lors de l'élaboration du budget.
434800	Prestations de services diverses	Les émoluments de recouvrement sont enregistrés sur la rubrique 439850 "Recettes diverses". La rubrique 434800 ne sera plus utilisée. Par ailleurs, le mandat de recouvrement avec le SCAN n'a pas pu débiter dans les délais prévus suite à des retards dans l'entité.
439305	Ristournes courtage	Ce montant varie en fonction des primes encaissées par les différentes compagnies d'assurances.
440310	Part à l'impôt anticipé	Augmentation des dividendes distribués soumis à l'impôt anticipé en 2012 et par conséquent de la redistribution aux cantons.
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	Voir tableau récapitulatif ci-dessous. Correctif apporté par la Confédération au facteur alpha, utilisé dans le calcul du potentiel de ressources, suite à une erreur de calcul.
441360	Péréquation des ressources, part cantons	Voir tableau récapitulatif ci-dessous et commentaire sous 440360.
481600	Prélèvement réserve pour équipements	Le prélèvement a été reporté au budget 2013.

Péréquation fédérale (RPT 2012)

	Numéros de rubriques concernées (service financier)	Budget 2012	Comptes 2012	Variations	Comptes 2012: Part des éléments au total
- en francs -					
- en %-					
Péréquation des ressources	440360 / 441360	-9'595'984	-10'535'566	-939'582	7%
<i>Indice des ressources</i>		96.0	95.8		
Compensation charges géo-topographiques	440365	-23'994'000	-23'994'322	-322	15%
Compensation charges socio-démographiques	440370	-16'667'000	-16'667'174	-174	11%
Compensation cas rigueur	341380 / 440380 / 441380	-106'018'000	-106'017'569	+431	67%
TOTAL		-156'274'984	-157'214'631	-939'647	100%

Service des contributions		
301000	Personnel administratif et exploitation	Le respect des délais de carence ainsi qu'une certaine difficulté à trouver de nouveaux collaborateurs sur le marché du travail expliquent la baisse des charges du personnel.
318000	Mandats, expertises, études	Ce compte enregistre les prestations fournies par des tiers dans l'accompagnement du service dans sa restructuration. Crédit supplémentaire de 185'000 francs accepté le 17.10.2012.
329800	Intérêts dus aux contribuables	Le montant est un peu supérieur au budget et fait suite à des remboursements effectués pour des taxations inférieures aux acomptes perçus préalablement.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
330010	Pertes sur débiteurs	141,696.61	10,000	35,260.65
330300	Non-valeurs fiscales	21,412,769.57	20,000,000	15,594,008.17
330320	Remises fiscales	65,737.89	70,000	68,333.87
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	205,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	4,500,000.00
381310	Provision non-valeurs fiscales	0.00	0	4,500,000.00
39	Imputations internes	6,097,070.05	3,600,000	4,192,695.80
390115	Fournitures de bureau	5,070.05	0	0.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	4,569,000.00	3,600,000	3,143,400.00
390715	Attrib. fonds communes, péréquation verticale	1,523,000.00	0	1,047,800.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	1,495.80
40	Impôts	1,025,893,910.06 -	989,400,000 -	962,608,937.97 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	733,601,892.74 -	728,000,000 -	707,446,970.38 -
400310	Impôt direct, à la source	31,880,001.59 -	27,000,000 -	28,026,055.45 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	9,837,127.00 -	8,000,000 -	8,618,463.30 -
401300	Impôt direct, personnes morales	173,606,441.83 -	154,000,000 -	142,034,132.49 -
402300	Impôt foncier	5,870,275.55 -	5,900,000 -	5,862,300.45 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	23,022,543.35 -	20,500,000 -	23,049,599.85 -
404300	Lods	29,489,296.55 -	26,500,000 -	28,468,619.00 -
405350	Impôts sur les successions	18,586,331.45 -	19,500,000 -	19,102,797.05 -
42	Revenus des biens	11,073,664.48 -	9,750,000 -	11,030,281.81 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	11,073,664.48 -	9,750,000 -	11,030,281.81 -
43	Contributions	2,834,796.52 -	2,942,000 -	2,887,048.42 -
431000	Emoluments administratifs	526,651.00 -	625,000 -	590,155.94 -
431005	Consignation	15,500.00 -	0	0.00
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,136,516.40 -	2,072,000 -	2,110,929.00 -
439000	Contributions de tiers	65,828.00 -	120,000 -	103,915.00 -
439300	Recettes estimation cadastrale	70,766.00 -	80,000 -	57,899.00 -
439850	Recettes diverses	19,535.12 -	45,000 -	24,149.48 -
44	Parts à des recettes sans affectation	76,152,020.80 -	61,000,000 -	52,389,412.67 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	76,152,020.80 -	61,000,000 -	52,389,412.67 -
46	Subventions acquises	9,600,000.00 -	9,572,996 -	0.00
462700	Contribution solidarité communes (PM)	9,600,000.00 -	9,572,996 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	4,500,000.00 -	0	6,099,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	4,500,000.00 -	0	0.00
481318	Diss. prov. effet suspensif réforme PM	0.00	0	6,099,000.00 -
49	Imputations internes	84,350.00 -	0	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	84,350.00 -	0	0.00
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		<i>2,540,967.40</i>	<i>2,649,707</i>	<i>2,550,290.14</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>175,683.65 -</i>	<i>189,600 -</i>	<i>309,857.85 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,365,283.75</i>	<i>2,460,107</i>	<i>2,240,432.29</i>
30	Charges de personnel	2,512,201.95	2,596,507	2,518,965.75
301000	Personnel administratif et exploitation	2,096,195.10	2,176,709	2,096,099.70
301010	Salaires occasionnels	2,648.70	0	2,746.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	180,314.45	182,421	177,021.20
304000	Caisse de pensions	233,043.70	237,377	243,098.00
31	Biens, services et marchandises	24,777.20	52,200	29,139.39
310030	Livres et périodiques	15,351.95	17,200	16,819.19
310110	Recueil systématique, mise à jour	1,382.20	17,600	1,480.60
317000	Déplacements	2,636.50	4,200	2,987.40
317600	Congrès et conférences	4,167.00	6,100	5,905.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	5,100	0.00
319800	Autres frais divers	1,239.55	2,000	1,947.20
33	Amortissements	3,988.25	1,000	2,185.00
330010	Pertes sur débiteurs	3,988.25	1,000	2,185.00
43	Contributions	175,663.65 -	189,600 -	309,857.85 -
431000	Emoluments administratifs	89,094.00 -	115,000 -	220,630.55 -
435000	Ventes à des tiers	11,340.00 -	13,000 -	12,608.10 -

Remarques

Service des contributions (suite)		
330300	Non-valeurs fiscales	Le montant de 21,6 millions de francs comprend un rattrapage des non-valeurs qui n'avaient pas pu être comptabilisées en 2011. Une provision avait été comptabilisée l'année dernière et sera dissoute cette année. Le taux d'encaissement a légèrement baissé en 2012 pour s'élever à 91,6% contre 92% l'année précédente. Tant pour les tranches que pour les bordereaux soldes, les non-valeurs fiscales restent stables malgré une forte augmentation de cet impôt. L'effet des mesures concernant la perception commence à porter ses fruits dans les comptes au niveau des non-valeurs.
330320	Remises fiscales	Les remises fiscales n'ont pas augmenté et restent stables.
381310	Provision non-valeurs fiscales	Dissolution de la provision enregistrée l'année dernière sur les non-valeurs évoquées à la rubrique 330300.
400300	Impôt direct, personnes physiques	Cette année est marquée par une augmentation des recettes des personnes physiques. Cela s'explique par une augmentation de la rémunération des salariés liée à une bonne conjoncture. Nous rappelons que les salaires 2011 ont été fixés à la fin de l'année 2010 qui était une excellente année. L'effet de la bonne conjoncture est décalé par ce principe de détermination des salaires. De plus, les bonus et les plans d'intéressement ont été importants en 2011 et devraient l'être également en 2012. Le résultat des indépendants, notamment dans le secteur horloger, ont été d'un excellent niveau. L'impôt sur la fortune est resté stable après une ou deux années de baisse. L'effet de la réforme des personnes physiques adoptée par le Grand Conseil au printemps 2012 se verra partiellement dans les comptes 2013.
400310	Impôt direct, à la source	Les revenus 2012 des sourciers ont continué d'augmenter, ce qui est de bon augure pour le résultat des taxations 2012 des contribuables soumis ordinairement.
400320	Frontaliers, Accords franco-suisse 1983	Cette recette est en augmentation. La bonne conjoncture et l'augmentation du nombre de frontaliers en sont les principales raisons.
401300	Impôt direct, personnes morales	Après un excellent résultat l'année dernière, les rentrées 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. D'ailleurs, des grands cantons tels que Genève et Zurich essaient d'emprunter la même voie. La conjonction de la bonne conjoncture et de l'application des premiers éléments de la réforme fiscale explique grandement cette belle évolution. Ces nouvelles recettes permettront certainement de financer les premières étapes de la réforme des personnes physiques.
402300	Impôt foncier	Le domaine de l'immobilier reste excellent.
403300	Impôt sur les gains immobiliers	Le nombre de transactions immobilières a augmenté. Le constat dans le domaine immobilier reste très positif.
404300	Lods	Le nombre de transactions a légèrement augmenté et la valeur des immeubles n'a pas subi de baisse.
405350	Impôt sur les successions	Cet impôt est inférieur aux prévisions. Dans tous les cas, cela démontre bien que cet impôt est très aléatoire.
440300	Part à l'impôt fédéral direct	La forte augmentation est liée à l'évolution des bénéfices des personnes morales.
Service juridique		
301010	Salaires occasionnels	Salaires versés pour la période du 17.08 au 31.08.2012 à l'apprenti ayant terminé sa formation au 16.08.2012 et qui a travaillé comme collaborateur administratif pendant deux semaines.
310110	Recueil systématique, mise à jour	La procédure de modification des publications officielles de l'Etat n'a pas pu être ouverte en 2012; elle le sera en 2013 et continuera en 2014.
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 2012.
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.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
436010	Remboursement de traitements	74,997.60 -	60,100 -	74,308.80 -
439850	Recettes diverses	232.05 -	1,500 -	2,310.40 -
49	Imputations internes	20.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	20.00 -	0	0.00
Service des ressources humaines				
<i>Total des charges</i>		8,694,456.12	2,507,244	6,057,974.49
<i>Total des revenus</i>		3,656,089.93 -	3,085,920 -	2,859,404.47 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		5,038,366.19	578,676 -	3,198,570.02
30	Charges de personnel	5,180,921.33	1,038,244	5,097,332.79
301000	Personnel administratif et exploitation	1,740,659.35	1,702,037	1,584,945.00
301010	Salaires occasionnels	4,260.00	4,800	4,966.40
301040	Salaires apprenants	1,222,713.45	1,187,304	1,107,805.15
301045	Salaires stagiaires	423,036.20	486,600	603,820.90
301055	Remplacements APG maternité	253,632.70	500,040	408,306.25
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	88,200.00	94,440	72,760.00
301750	Service de piquet	0.00	0	195,869.20
301801	Ecart statistique et remplacements	0.00	4,500,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	324,259.67	341,710	344,545.85
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	108.65	0	0.00
304000	Caisse de pensions	255,180.90	183,163	212,144.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	411,382.66	435,000	346,198.59
309010	Examens et frais médicaux	0.00	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	3,576.35	40,000	5,555.30
309300	Frais, recherche de personnel	184,940.25	170,000	168,665.55
309325	Plan mobilité	18,020.00	75,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	250,951.15	308,150	41,750.00
31	Biens, services et marchandises	151,456.94	579,000	178,056.30
311000	Machines, mobilier et équipement	3,000.00	3,000	178.95
315300	Entretien de l'équipement informatique	17,445.86	20,000	28,208.05
317000	Déplacements	9,880.65	10,000	7,159.70
318000	Mandats, expertises, études	106,160.60	140,000	132,347.10
319800	Autres frais divers	14,969.83	406,000	10,162.50
32	Intérêts passifs	0.00	0	716.60
320320	Intérêts de retard	0.00	0	716.60
33	Amortissements	29.45	20,000	3,618.60
330010	Pertes sur débiteurs	29.45	20,000	3,618.60
36	Subventions accordées	472,187.90	500,000	409,350.75
365390	Mesures "famille et égalité"	472,187.90	500,000	409,350.75
38	Attributions aux financements spéciaux	2,500,000.00	0	0.00
381340	Attribution provision rétrocession traitements 12	2,500,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	389,860.50	370,000	368,899.45
390125	Imprimés	42.50	0	90.45
390800	Prestations internes spécif. diverses	389,818.00	370,000	368,809.00
43	Contributions	3,438,945.03 -	2,760,000 -	2,583,375.47 -
434800	Prestations de services diverses	199,374.75 -	190,000 -	132,192.17 -
436000	Remboursement d'assurances	1,933,161.50 -	2,050,000 -	1,820,502.50 -
436010	Remboursement de traitements	536,575.35 -	200,000 -	399,349.80 -
436040	Recettes de cours	129,101.90 -	150,000 -	134,543.00 -
436045	Recettes branche Administration publique	54,690.00 -	30,000 -	34,500.00 -
436440	Facturation places de parcs	208,071.53 -	140,000 -	62,288.00 -
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	377,750.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	220.00 -	0	0.00
46	Subventions acquises	159,996.30 -	245,000 -	217,668.95 -
469325	Part au produit de la taxe CO2	159,996.30 -	245,000 -	217,668.95 -
49	Imputations internes	57,148.60 -	80,920 -	58,360.05 -
490515	Facturation salaires apprenants	57,148.60 -	80,920 -	58,360.05 -
Serv. inform. entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		23,145,526.85	23,734,926	22,165,994.61
<i>Total des revenus</i>		10,300,273.40 -	9,459,658 -	10,072,187.67 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		12,845,253.45	14,275,268	12,093,806.94

Remarques

Service des ressources humaines		
301000	Personnel administratif et exploitation	Poste partiel supplémentaire dédié à un mandat à long terme confié par l'organisme régional de formation des apprentis (compensé par des recettes supplémentaires sur la rubrique budgétaire 436045).
301040	Salaires apprenants	Encouragement des apprentissages dans l'administration cantonale, compensé par une économie sur la rubrique budgétaire 301045.
301045	Salaires stagiaires	Réduction de dépenses au profit de l'encouragement des apprentissages.
301055	Remplacements APG maternité	Baisse imprévisible des demandes de remplacements lors de congés de maternité.
301801	Ecart statistique et remplacements	Ecriture technique compensée par des économies réalisées sur les charges de personnel de l'ensemble des services de l'Etat.
304000	Caisse de pensions	Distorsion résultant de l'engagement de stagiaires dont la soumission LPP est difficilement prévisible.
309300	Frais, recherche de personnel	Crédit supplémentaire de 40'000 francs accepté le 30.08.2012 suite à une progression du nombre de recrutements.
309325	Plan mobilité	Surestimation des demandes de subventionnement des abonnements "Onde Verte – Jobabo".
318000	Mandats, expertises, études	Report des études et expertises concernant le système salarial.
319800	Autres frais divers	Ecriture technique concernant les cotisations au fonds pour les structures d'accueil réparties sur les charges de personnel de l'ensemble des services de l'Etat.
365390	Mesures "famille et égalité"	Augmentation définitive du nombre de places d'accueil à La Chaux-de-Fonds pas encore atteinte en 2012.
381340	Attribution provision rétrocession traitements 12	Application de 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.
436010	Remboursement de traitements	Remboursements imprévisibles au moment de l'établissement du budget.
436045	Recettes branche Administration publique	Augmentation du mandat confié au service des ressources humaines par les employeurs affiliés à l'organisme régional de formation des apprentis. Recettes supplémentaires utilisées pour financer un poste partiel dédié à ce mandat à long terme.
436440	Facturation places de parcs	Augmentation de la facturation des places de stationnement.
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	Remboursement consécutif au subventionnement important de places d'accueil par l'Etat (rubrique budgétaire 365390).
469325	Part au produit de la taxe CO2	Recette difficilement estimable.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
30	Charges de personnel	11,482,370.22	12,050,941	11,156,764.73
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	9,460,983.40	9,900,049	9,181,369.20
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	20,474.65
301750	Service de piquet	53,649.05	53,600	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	826,159.00	846,909	778,937.90
304000	Caisse de pensions	1,042,751.05	1,089,382	1,057,052.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	79,702.72	80,000	52,114.73
309900	Honoraires pour frais de formation	19,125.00	80,000	66,815.95
31	Biens, services et marchandises	7,830,392.48	7,982,700	7,712,123.07
311010	Equipements informatiques	599,239.86	600,000	703,127.65
311300	Licences et logiciels	580,844.90	580,000	449,648.01
314040	Entretien de la téléphonie	159,014.17	162,700	226,627.90
315020	Entretien des véhicules	8,990.50	15,000	5,408.45
315300	Entretien de l'équipement informatique	916,017.67	900,000	787,538.99
315310	Maintenance applications info. externes	2,656,531.48	2,650,000	2,689,873.32
316310	Renouvellement installation informatique	654,197.35	645,000	602,072.10
317000	Déplacements	89,286.45	94,000	87,467.80
318000	Mandats, expertises, études	140,813.26	140,000	160,823.20
318084	Taxes téléinformatiques	999,879.05	1,120,000	968,839.34
318090	Taxes téléphone et natel	968,368.55	1,020,000	981,925.05
319000	Cotisations	31,443.24	31,000	28,138.30
319800	Autres frais divers	25,766.00	25,000	20,632.96
33	Amortissements	2,874,611.00	2,747,285	2,343,457.66
331000	Biens du patrimoine administratif	2,874,611.00	2,747,285	2,343,457.66
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	953,640.00	954,000	953,640.00
352000	Mandats effectués par les communes	953,640.00	954,000	953,640.00
39	Imputations internes	4,513.15	0	9.15
390115	Fournitures de bureau	1,820.20	0	0.00
390125	Imprimés	1,793.65	0	9.15
390135	Machines et équipement	899.30	0	0.00
43	Contributions	6,987,943.20 -	6,187,000 -	7,093,376.77 -
436020	Remboursement de frais divers	205,916.88 -	190,000 -	192,045.20 -
436310	Noeud cantonal	1,217,692.84 -	1,230,000 -	1,232,285.50 -
438000	Prestations pour investissements	427,400.80 -	377,000 -	427,590.60 -
439850	Recettes diverses	5,136,932.68 -	4,390,000 -	5,241,455.47 -
49	Imputations internes	3,312,330.20 -	3,272,658 -	2,978,810.90 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	3,312,330.20 -	3,272,658 -	2,978,810.90 -
SIEN - Entité neuchâteloise				
<i>Total des charges</i>		<i>1,533,439.25</i>	<i>1,579,000</i>	<i>1,572,676.75</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,533,439.25 -</i>	<i>1,579,000 -</i>	<i>1,572,676.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	6,102.64	10,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,102.64	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	873,980.02	951,000	646,599.50
311010	Equipements informatiques	235,564.07	246,000	206,261.05
311300	Licences et logiciels	143,524.30	110,000	72,642.45
315300	Entretien de l'équipement informatique	75,404.05	105,000	73,396.55
315310	Maintenance applications info. externes	333,401.40	320,000	251,350.25
317000	Déplacements	1,257.80	5,000	5,694.20
318000	Mandats, expertises, études	82,308.15	85,000	30,372.15
318084	Taxes téléinformatiques	0.00	70,000	6,882.85
318090	Taxes téléphone et natel	2,520.25	10,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	23,506.04	0	272,983.50
381400	Opérations transitoires	23,506.04	0	272,983.50
39	Imputations internes	629,850.55	618,000	653,093.75
390125	Imprimés	20,650.55	0	3,084.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	609,200.00	618,000	650,009.75
43	Contributions	545,646.29 -	570,000 -	754,238.27 -
434800	Prestations de services diverses	533,761.99 -	440,000 -	754,238.27 -

Remarques

	Serv. Inform. Entité neuchâteloise	
301000	Personnel administratif et exploitation	Ecart dû à l'engagement différé de plusieurs postes.
309900	Honoraires pour frais de formation	Vu la stabilité des versions de logiciels installés, seul le 25% du budget a été utilisé en 2012 pour les frais de formation du personnel de l'Etat sur les outils informatiques.
439850	Recettes diverses	Recettes supplémentaires de 747'000 francs dues à l'accroissement 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 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. justice, sécurité et finances				
439850	Recettes diverses	11,884.30 -	130,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	257,774.96 -	245,000 -	252,003.15 -
452000	Dédommagements des communes	257,774.96 -	245,000 -	252,003.15 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	294,000 -	91,983.43 -
481400	Opérations transitoires	0.00	294,000 -	91,983.43 -
49	Imputations internes	730,018.00 -	470,000 -	474,451.90 -
490020	Prestations de service internes	730,018.00 -	470,000 -	474,451.90 -
Gérance des immeubles				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>7,739,234.73</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,909,086.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>5,830,148.23</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	939,893.65
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	786,399.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	66,992.05
304000	Caisse de pensions	0.00	0	86,501.90
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	6,678,103.08
313800	Marchandises diverses	0.00	0	4,642.10
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	63,574.38
316000	Loyers de locaux	0.00	0	6,588,723.50
317000	Déplacements	0.00	0	11,402.90
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	3,375.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	6,385.20
33	Amortissements	0.00	0	50,238.00
330000	Biens du patrimoine financier	0.00	0	50,238.00
39	Imputations internes	0.00	0	71,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	0.00	0	71,000.00
42	Revenus des biens	0.00	0	132,356.10 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0.00	0	132,356.10 -
43	Contributions	0.00	0	1,275,363.80 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	1,024,082.35 -
436030	Remboursement de frais	0.00	0	245,237.40 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	6,044.05 -
49	Imputations internes	0.00	0	501,366.60 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	501,366.60 -
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,060,786.90</i>	<i>442,900</i>	<i>437,504.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>400.00 -</i>	<i>0</i>	<i>400.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,060,386.90</i>	<i>442,900</i>	<i>437,104.60</i>
30	Charges de personnel	437,135.05	438,100	433,291.20
301000	Personnel administratif et exploitation	364,378.65	366,035	359,891.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	31,749.40	30,982	30,446.20
304000	Caisse de pensions	41,007.00	41,082	42,954.00
31	Biens, services et marchandises	23,651.85	4,800	4,213.40
317000	Déplacements	2,392.60	2,800	2,499.20
318000	Mandats, expertises, études	20,000.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	1,259.25	2,000	1,714.20
39	Imputations internes	6,600,000.00	0	0.00
390710	Attribution au fonds d'aide aux communes	6,600,000.00	0	0.00
43	Contributions	400.00 -	0	400.00 -
439850	Recettes diverses	400.00 -	0	400.00 -

Remarques

	Service des communes	
318000	Mandats, expertises, études	L'augmentation de ce poste résulte de la décision de mandater le professeur Bernard Dafflon d'une étude sur l'évolution des flux financiers entre l'Etat et les communes dans le cadre du projet de désenchevêtrement des tâches entre l'Etat et les communes.
390710	Fonds aide aux communes	Cette augmentation résulte d'une alimentation extraordinaire du fonds d'aide aux communes (FAC), rubrique 490000, de 6'600'000 millions de francs aux fins de financer pour une large part l'aide aux fusions des projets de fusions de Milvignes et Val-de-Ruz en 2013.



Départ. de la santé et affaires sociales

	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des charges</i>	665,702,644.63	644,761,556	617,296,454.43
<i>Total des revenus</i>	121,110,712.32 -	107,806,100 -	112,707,838.67 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	544,591,932.31	536,955,456	504,588,615.76
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	700,162.25	860,267	727,325.75
<i>Total des revenus</i>	30,251.75 -	15,000 -	21,712.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	669,910.50	845,267	705,612.80
30 Charges de personnel	467,147.80	611,267	481,430.70
301000 Personnel administratif et exploitation	371,683.65	498,951	388,579.50
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	31,824.65	41,964	32,328.80
304000 Caisse de pensions	46,639.50	54,352	46,022.40
309800 Autres charges de personnel	17,000.00	16,000	14,500.00
31 Biens, services et marchandises	22,374.30	22,000	26,213.05
317000 Déplacements	8,131.45	10,000	8,286.50
319315 Restitutions AI / SMpea	763.90	0	7,885.45
319800 Autres frais divers	13,478.95	12,000	10,041.10
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	210,614.00	227,000	219,682.00
351250 Conférences intercantionales	210,614.00	227,000	219,682.00
39 Imputations internes	26.15	0	0.00
390115 Fournitures de bureau	26.15	0	0.00
43 Contributions	30,251.75 -	15,000 -	21,712.95 -
431000 Emoluments administratifs	5,100.00 -	5,000 -	1,950.00 -
436000 Remboursement d'assurances	2,199.05 -	0	9,762.95 -
439850 Recettes diverses	22,952.70 -	10,000 -	10,000.00 -
Service de la santé publique			
<i>Total des charges</i>	4,693,109.68	4,918,120	3,980,201.93
<i>Total des revenus</i>	521,327.61 -	204,000 -	220,506.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,171,782.07	4,714,120	3,759,695.43
30 Charges de personnel	2,543,817.30	2,584,365	2,305,340.60
300000 Commissions	12,787.30	27,000	22,477.50
301000 Personnel administratif et exploitation	2,101,316.35	2,135,802	1,898,533.20
301010 Salaires occasionnels	18,076.50	0	4,461.35
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	182,555.90	180,189	159,662.95
304000 Caisse de pensions	222,422.55	233,373	215,018.20
309000 Frais, formation et perfectionnement	6,658.70	8,000	5,187.40
31 Biens, services et marchandises	488,706.53	560,500	538,643.28
317000 Déplacements	23,021.25	23,000	19,926.65
318000 Mandats, expertises, études	249,238.00	150,000	144,673.00
318040 Mesures de prophylaxie	179,971.67	306,000	342,469.92
319210 Frais divers, serv. sanitaire coordonné	26,025.20	69,500	19,397.25
319800 Autres frais divers	10,450.41	12,000	12,176.46
33 Amortissements	60,555.00	60,555	60,555.00
331000 Biens du patrimoine administratif	60,555.00	60,555	60,555.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	85,773.55	90,300	69,387.45
351220 Organismes relatifs à la santé	55,502.00	60,300	39,193.00
351240 Centre information toxicologique Zürich	30,271.55	30,000	30,194.45
36 Subventions accordées	1,510,301.80	1,622,400	1,006,039.65
361200 Formation du domaine de la santé	211,874.85	394,000	80,000.00
363205 Equipe mobile en soins palliatifs	299,247.00	300,000	10,000.00
364230 Groupe d'information santé (GIS)	168,400.00	168,400	167,000.00
365200 Lutte contre la tuberculose	9,109.55	30,000	19,039.65
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	91,670.40	0	0.00
365210 Lutte contre le cancer	135,000.00	135,000	135,000.00
365220 Groupe SIDA, Neuchâtel	256,000.00	256,000	256,000.00
365270 Association neuch. services bénévoles	171,000.00	171,000	171,000.00
39 Imputations internes	3,955.50	0	235.95
390125 Imprimés	3,955.50	0	235.95

Remarques

SANTÉ ET AFFAIRES SOCIALES

Secrétariat général		
319315	Restitutions AI / SMPea	Solde de remboursements de montants aux caisses-maladie concernant le SMPea, service de l'Etat intégré au CNP dès 2009.
436000	Remboursements d'assurances	Solde d'indemnités dues à l'Etat suite au transfert du SMPea dans le giron du CNP.
439850	Recettes diverses	Remboursement de la Conférence Latine des Affaires Sanitaires et Sociales (CLASS) de cotisations versées en trop par les cantons en 2010.
Santé publique		
300000	Commissions	Moins de séances de commission que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 180'000 francs pour des mandats non prévus au budget, notamment pour les secteurs des hôpitaux, des soins préhospitaliers (144) et du contrôle des professionnels de santé.
318040	Mesures de prophylaxie	Transfert de montants dans la nouvelle rubrique budgétaire 365207.
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	Véhicule de soutien sanitaire (VSS) pas encore complètement équipé et donc opérationnel. Les coûts d'exploitation sont dès lors plus bas que prévu au budget.
361200	Formation du domaine de la santé	Mise en œuvre moins rapide que prévue du Coursus neuchâtelois de médecine générale.
365200	Lutte contre la tuberculose	Moins de contrôles d'entourage que prévu.
365207	Prévention santé	Crédit supplémentaire de 95'000 francs, lié aux transferts effectués depuis la rubrique budgétaire 318040.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
43	Contributions	256,613.76 -	128,000 -	136,506.50 -
431000	Emoluments administratifs	108,945.00 -	70,000 -	74,475.00 -
434800	Prestations de services diverses	27,307.80 -	57,000 -	60,636.40 -
435225	Facturation vaccin HPV	51,520.70 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	68,840.26 -	1,000 -	1,395.10 -
46	Subventions acquises	264,713.85 -	76,000 -	84,000.00 -
469225	Subvention PSS mesures de prophylaxie	264,713.85 -	76,000 -	84,000.00 -
Aide hospitalière				
	<i>Total des charges</i>	<i>291,929,033.60</i>	<i>269,184,900</i>	<i>265,044,861.51</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,746,338.02 -</i>	<i>0</i>	<i>3,982,156.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>289,182,695.58</i>	<i>269,184,900</i>	<i>261,062,704.86</i>
31	Biens, services et marchandises	5,036.00	10,000	2,000.00
319800	Autres frais divers	5,036.00	10,000	2,000.00
36	Subventions accordées	281,623,997.60	269,174,900	263,442,861.51
362220	Centres de consultations grossesse	277,924.45	288,400	286,020.00
363207	Autres hôpitaux répertoriés	10,850,000.00	11,700,000	0.00
363210	Hôpital neuchâtelois	162,500,000.00	162,500,000	199,226,000.00
363211	Institutions psychiatriques	44,124,800.00	42,524,800	42,524,800.00
364225	Autres institutions para-hospitalières	0.00	0	220,000.00
365215	Maintien à domicile	23,871,273.15	22,471,700	21,186,041.51
366200	Hospitalisations hors canton	40,000,000.00	29,690,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	10,300,000.00	0	1,600,000.00
381227	Provision déficit CNP	0.00	0	1,600,000.00
381229	Provision CCT Santé 21	7,300,000.00	0	0.00
381252	Provision aide extraordinaire Providence	3,000,000.00	0	0.00
43	Contributions	10,155.95 -	0	20,335.15 -
439850	Recettes diverses	10,155.95 -	0	20,335.15 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,736,182.07 -	0	3,961,821.50 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	0.00	0	2,900,000.00 -
481227	Prél. Provision déficit CNP	1,600,000.00 -	0	0.00
481305	Dissolution de provisions	1,136,182.07 -	0	1,061,821.50 -
Etablissements pour personnes âgées				
	<i>Total des charges</i>	<i>35,100,791.74</i>	<i>49,656,820</i>	<i>34,337,005.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>962,901.35 -</i>	<i>0</i>	<i>449,177.06 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>34,137,890.39</i>	<i>49,656,820</i>	<i>33,887,828.14</i>
31	Biens, services et marchandises	6,543.80	13,000	8,942.80
319800	Autres frais divers	6,543.80	13,000	8,942.80
33	Amortissements	552,920.00	552,920	1,182,710.00
331000	Biens du patrimoine administratif	552,920.00	552,920	1,182,710.00
36	Subventions accordées	34,541,327.94	49,090,900	32,295,352.40
364235	Etablissement médico-social (EMS)	34,541,327.94	49,090,900	32,295,352.40
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	850,000.00
381226	Provision CSB	0.00	0	850,000.00
43	Contributions	112,901.35 -	0	449,177.06 -
439850	Recettes diverses	112,901.35 -	0	449,177.06 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	850,000.00 -	0	0.00
481226	Prélèvement provision CSB	850,000.00 -	0	0.00
Service de l'action sociale				
	<i>Total des charges</i>	<i>108,675,403.90</i>	<i>95,320,399</i>	<i>95,827,617.36</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>60,129,520.85 -</i>	<i>51,689,100 -</i>	<i>52,843,840.48 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>48,545,883.05</i>	<i>43,631,299</i>	<i>42,983,776.88</i>
30	Charges de personnel	2,590,068.05	2,654,499	2,614,245.80
300000	Commissions	1,586.20	3,000	3,540.40
301000	Personnel administratif et exploitation	2,167,932.90	2,222,682	2,177,229.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	188,260.85	188,315	184,774.80
304000	Caisse de pensions	232,288.10	240,502	248,700.75

Remarques

Santé publique (suite)		
431000	Emoluments administratifs	Facturation de nouveaux émoluments: ostéopathes, contrôles de stérilisation.
435225	Facturation vaccin HPV	Identification de vaccins qui doivent être facturés à l'assurance-maladie sur la période 2008-2010, dont une partie du remboursement doit être reversée à l'Etat.
439850	Recettes diverses	Dissolution de l'association à but non lucratif "Centre d'information des professions de la santé et du social (CIPS)", dont le canton était un des membres fondateurs et restitution à l'Etat de Neuchâtel de sa part au solde de l'actif net.
469225	Subvention PSS mesures de prophylaxie	Mise à niveau des recettes dans le cadre du renouvellement du contrat avec Promotion santé suisse.
Aide hospitalière		
363207	Autres hôpitaux répertoriés	Financement moindre que prévu au budget 2012 pour les prestations de l'Hôpital de la Providence. Le financement de cet établissement par l'Etat intervient à la prestation, sur la base de l'activité réellement déployée.
363211	Institutions psychiatriques	Solde de la subvention 2011 au Centre neuchâtelois de psychiatrie, provisionné en 2011 et versé en 2012 suite à l'acceptation d'un crédit supplémentaire de 1.6 million de francs par le Grand Conseil (voir également rubrique budgétaire 481227)
365215	Maintien à domicile	Poursuite du projet informatique de NOMAD, selon le rapport au Grand Conseil N° 11.004 "Assainissement de NOMAD" (voir également rubrique budgétaire 481305), et financement 2011 et 2012 des prestations des infirmière-er-s indépendant-e-s sous-évalué lors du bouclage des comptes 2011, respectivement du budget 2012 de l'Etat, en raison des inconnues découlant de la réforme du financement des soins au niveau national.
366200	Hospitalisations hors canton	Dépenses d'intensité particulièrement difficiles à prévoir en 2012, au vu de l'entrée en force des principaux et très importants changements générés par la réforme du financement hospitalier au niveau fédéral. Les causes de ces charges supplémentaires sont encore difficiles à identifier. Un crédit supplémentaire de 4.8 millions de francs a été accepté.
381229	Provision CCT Santé 21	Création d'une provision dans le contexte du litige qui oppose Hôpital neuchâtelois (HNE) à une partie de son personnel concernant la reconnaissance incomplète de l'ancienneté lors de la transposition salariale effectuée en application de la CCT Santé 21 en 2007. HNE a perdu en première instance, et fait recours auprès du Tribunal fédéral. Faute de disposer d'un capital de dotation et de réserves, HNE n'est pas en mesure de supporter seul l'éventuel rétroactif qui pourrait être mis à sa charge.
381252	Provision aide extraordinaire Providence	Un accord a été passé fin 2012 entre le Conseil d'Etat et la Fondation de l'Hôpital de la Providence, dans le but d'éviter toute pression sur les salaires, les conditions de travail ou les emplois, dans le contexte des négociations pour la reprise de cet établissement par un groupe de cliniques privées. Il prévoit l'octroi d'une aide extraordinaire de l'Etat à La Providence pour un montant maximal de trois millions de francs pour l'année 2012 à titre de couverture de déficit. Il est prévu de dissoudre cette provision en 2013 pour compenser un crédit supplémentaire qui sera préparé sur la base des comptes révisés 2012 de La Providence.
439850	Recettes diverses	Part de remboursement d'un prêt consenti pour la mise en place de SwissDRG SA.
481227	Prélèvement provision déficit CNP	Dissolution de la provision destinée au versement du solde de la subvention 2011 au Centre neuchâtelois de psychiatrie (voir rubrique budgétaire 363211).
481305	Dissolution de provisions	Dissolution partielle de la provision créée en 2011 en faveur de NOMAD, visant à lui octroyer une subvention supplémentaire pour lui permettre de mener à bien un projet informatique d'envergure, selon le rapport au Grand Conseil N° 11.004 "Assainissement de NOMAD" (voir rubrique budgétaire 365215).



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
31	Biens, services et marchandises	235,324.50	198,000	248,084.75
317000	Déplacements	5,253.10	16,000	6,019.00
318005	Honoraires, mandats	49,542.40	62,000	64,265.10
319310	Indemnités LAVI	162,342.40	100,000	164,017.00
319800	Autres frais divers	18,186.60	20,000	13,783.65
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	8,277.00	7,500	7,458.00
351250	Conférences intercantionales	8,277.00	7,500	7,458.00
36	Subventions accordées	105,050,418.20	91,791,000	92,264,832.81
362310	Participation services sociaux communaux	3,069,391.80	3,150,000	2,951,804.86
365320	Fondation neuch. coordin. action sociale	366,000.00	366,000	366,000.00
365325	Pro Infirmités	270,000.00	270,000	270,000.00
365330	Pro Senectute	240,000.00	240,000	240,000.00
365336	Centres de consultations LAVI	800,000.00	800,000	747,000.00
365337	Programmes d'insertion	1,962,000.00	2,350,000	1,750,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	1,600,833.00	1,600,000	1,593,246.00
366300	Charges d'aide matérielle	95,500,000.00	81,800,000	83,000,000.00
366320	Avances de contributions d'entretien	1,100,000.00	1,100,000	1,200,000.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	142,193.40	115,000	146,781.95
38	Attributions aux financements spéciaux	721,890.00	600,000	625,996.00
381320	Réserve de la dîme de l'alcool	587,890.00	600,000	625,996.00
381321	Provision découvert FDFN	134,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	69,426.15	69,400	67,000.00
390115	Fournitures de bureau	26.15	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	69,400.00	69,400	67,000.00
43	Contributions	1,021,287.65 -	400,000 -	1,367,844.48 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	600,000.00 -	400,000 -	700,000.00 -
439850	Recettes diverses	421,287.65 -	0	667,844.48 -
44	Parts à des recettes sans affectation	587,890.00 -	600,000 -	625,996.00 -
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	587,890.00 -	600,000 -	625,996.00 -
46	Subventions acquises	58,477,200.00 -	50,630,000 -	50,850,000.00 -
462350	Part communale, aide matérielle	57,300,000.00 -	48,980,000 -	49,800,000.00 -
462355	Part communale, programmes d'insertion	1,177,200.00 -	1,650,000 -	1,050,000.00 -
49	Imputations internes	43,143.20 -	59,100 -	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	43,143.20 -	59,100 -	0.00
Office des bourses				
<i>Total des charges</i>		6,639,206.85	6,606,824	6,538,704.20
<i>Total des revenus</i>		647,471.70 -	641,000 -	607,767.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		5,991,735.15	5,965,824	5,930,937.15
30	Charges de personnel	292,705.75	290,124	277,121.60
301000	Personnel administratif et exploitation	244,178.15	243,156	232,720.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	21,554.25	20,903	19,985.20
304000	Caisse de pensions	26,973.35	26,065	24,415.85
31	Biens, services et marchandises	12,041.65	15,500	12,454.75
317000	Déplacements	0.00	500	246.00
319800	Autres frais divers	12,041.65	15,000	12,208.75
33	Amortissements	2,891.95	1,200	8,990.10
330010	Pertes sur débiteurs	2,891.95	1,200	8,990.10
36	Subventions accordées	6,331,567.50	6,300,000	6,240,137.75
366709	Bourses Universités et Ec.polytechniques	0.00	0	50.00
366715	Bourses formations post-obligat. et continue	2,234,672.00	2,350,000	2,389,594.25
366720	Bourses formations tertiaires (ES, HES, HEU)	4,096,895.50	3,950,000	3,850,493.50
43	Contributions	101,471.70 -	105,000 -	90,767.05 -
436050	Remboursement de subventions	99,690.90 -	100,000 -	90,521.75 -
439850	Recettes diverses	1,780.80 -	5,000 -	245.30 -
46	Subventions acquises	546,000.00 -	536,000 -	517,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	546,000.00 -	536,000 -	517,000.00 -
Office cantonal de l'assurance-maladie				

Remarques

	Etablissements pour personnes âgées	
364235	Etablissements médico-sociaux (EMS)	Charges moins élevées que prévu en raison du report de l'entrée en vigueur de la LFinEMS (aides individuelles) au 1 ^{er} janvier 2013. Il ne s'agit toutefois pas d'une économie réelle pour l'Etat, dans la mesure où les montants à verser par le Service cantonal de la santé publique au titre de la LFinEMS ont été assumés par le budget "prestations complémentaires" de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation. Par ailleurs, les dispositions d'application du nouveau régime fédéral du financement des soins étaient inconnues au moment de l'élaboration du budget (dépenses d'intensité). Un crédit supplémentaire de 1.1 million de francs a été accepté par le Grand Conseil.
439850	Recettes diverses	Remboursement de prix de pension réduits versés en trop à des EMS par le service.
481226	Prélèvement provision CSB	Le caractère LAMal des prestations "communications au sujet du bénéficiaire" (CSB), intégrées dans la méthode PLAISIR depuis le 1 ^{er} janvier 2011, est acquis sur le principe, mais les durées reconnues font l'objet de contestations de la part des assureurs. Les factures contestées et non remboursées mettent certains EMS en difficulté, de telle sorte que les cantons concernés ont conclu un accord transactionnel avec plusieurs assureurs et prennent en charge une partie des coûts non reconnus en attendant une décision judiciaire. La provision constituée en 2011 à cet effet a donc été dissoute.
	Service de l'action sociale	
319310	Indemnités LAVI	Crédit supplémentaire de 65'000 francs. Nombre plus élevé que prévu de dossiers faisant l'objet d'une demande d'intervention de l'Etat pour tort moral.
365337	Programmes d'insertion	Coûts moindres à la charge de cet exercice pour le projet d'entreprises sociales productives (NE-ESO).
366300	Charges d'aide matérielle	Les services sociaux régionaux ont enregistré un accroissement du nombre de dossiers d'aide sociale de l'ordre de 5%. Cette forte dégradation s'explique essentiellement par le taux de chômage qui sévit toujours dans le canton et le nombre élevé de chômeurs de longue durée. Par ailleurs, on note une augmentation du coût par dossier (pour complément d'aide sociale, par exemple) et une baisse des recettes des assurances sociales (rétroactifs AI/PC et AC). Ce dépassement budgétaire a fait l'objet d'une autorisation de crédit supplémentaire accordée par le Grand Conseil (Rapport 12.051). Ces charges sont à mettre en lien avec les recettes de la rubrique 462350.
366330	Aides immédiates et juridiques LAVI	Crédit supplémentaire de 20'000 francs. Le nombre de cas traités par les centres de consultation LAVI avec intervention financière a été plus élevé que prévu.
381321	Provision découvert du FDFN	Depuis plusieurs années, le Fonds de désendettement et de prévention à l'endettement est à découvert, essentiellement en raison des rendements insuffisants des placements effectués. Dans l'attente de solutions de financement élaborées dans le cadre du Conseil de fondation, une provision a été constituée.
436325	Récup. Avances de contributions d'entretien	Bien que le nombre de dossiers ayant fait l'objet d'avances ait quelque peu augmenté par rapport à l'année précédente, les dépenses totales liées aux avances sont néanmoins restées relativement modestes (légère hausse). En parallèle, l'ORACE a réalisé un excellent taux de recouvrement (69,3%) qui explique que la somme récupérée soit aussi élevée.
439850	Recettes diverses	Pour l'essentiel, cette recette résulte du bouclage final des comptes d'aide sociale 2011 (81'994'627 francs au lieu des 83 millions inscrits aux comptes 2011 de l'Etat). L'Etat perçoit 40% de la différence, selon la clé de répartition des charges d'aide matérielle.
462350	Part communale, aide matérielle	En lien avec la rubrique 366300.
	Office des bourses	
366720	Bourses formations tertiaires (HES, Uni, ES)	Crédit supplémentaire de 150'000 francs. A la différence du niveau secondaire 2, les demandes de bourses pour le niveau tertiaire ont été légèrement plus nombreuses que prévu.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
	<i>Total des charges</i>	112,786,014.04	112,190,528	108,051,088.15
	<i>Total des revenus</i>	51,483,404.55 -	51,409,000 -	50,755,133.18 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	61,302,609.49	60,781,528	57,295,954.97
30	Charges de personnel	1,857,236.85	1,937,528	1,840,579.25
301000	Personnel administratif et exploitation	1,557,885.85	1,624,165	1,539,883.10
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	135,166.55	138,441	129,942.90
304000	Caisse de pensions	164,184.45	174,922	170,753.25
31	Biens, services et marchandises	3,177.40	17,000	9,876.50
317000	Déplacements	242.65	4,000	412.30
319800	Autres frais divers	2,934.75	13,000	9,464.20
36	Subventions accordées	110,925,432.49	110,236,000	106,200,632.40
366310	Loi assurance-maladie obligatoire	101,285,314.95	99,831,000	93,294,762.25
366311	Intérêts et frais du contentieux	262,276.00	800,000	462,435.20
366312	Contentieux	9,377,841.54	9,600,000	12,443,244.35
366313	Avances à des tiers	0.00	5,000	190.60
39	Imputations internes	167.30	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	167.30	0	0.00
42	Revenus des biens	3,539,607.09 -	2,000,000 -	3,742,649.48 -
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	3,539,607.09 -	2,000,000 -	3,742,649.48 -
43	Contributions	556,355.46 -	909,000 -	401,991.70 -
436240	Remb. participations aux coûts	542,435.40 -	900,000 -	389,031.70 -
439850	Recettes diverses	13,920.06 -	9,000 -	12,960.00 -
46	Subventions acquises	47,387,442.00 -	48,500,000 -	46,610,492.00 -
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	47,387,442.00 -	48,500,000 -	46,610,492.00 -
Serv. protection de l'adulte et jeunesse				
	<i>Total des charges</i>	13,290,090.23	15,358,460	15,190,421.63
	<i>Total des revenus</i>	903,974.80 -	140,000 -	109,230.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	12,386,115.43	15,218,460	15,081,191.63
30	Charges de personnel	7,599,036.05	7,770,460	7,278,522.40
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	6,301,622.10	6,450,462	6,063,534.40
301010	Salaires occasionnels	1,498.65	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	548,201.45	548,861	513,254.75
304000	Caisse de pensions	687,251.45	702,337	681,303.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	60,462.40	63,800	20,429.90
31	Biens, services et marchandises	147,440.65	203,000	127,091.38
310040	Edition	1,397.00	5,000	1,809.00
317000	Déplacements	107,112.70	125,000	95,368.95
318000	Mandats, expertises, études	1,000.00	30,000	1,000.00
319800	Autres frais divers	37,930.95	43,000	28,913.43
33	Amortissements	48,000.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	48,000.00	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	214,552.80	0	0.00
352800	Dédommagements divers aux communes	214,552.80	0	0.00
36	Subventions accordées	5,280,105.08	7,385,000	7,783,371.25
365385	Institutions de la petite enfance	5,280,105.08	7,385,000	7,783,371.25
39	Imputations internes	955.65	0	1,436.60
390115	Fournitures de bureau	97.20	0	0.00
390135	Machines et équipement	858.45	0	1,436.60
43	Contributions	903,974.80 -	140,000 -	109,230.00 -
434800	Prestations de services diverses	650.00 -	0	0.00
436650	Dédommagements de tiers	216,864.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	686,460.80 -	140,000 -	109,230.00 -
Serv. institutions pr adultes et mineurs				
	<i>Total des charges</i>	91,888,832.34	90,665,239	87,599,228.70
	<i>Total des revenus</i>	3,685,521.69 -	3,708,000 -	3,718,314.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	88,203,310.65	86,957,239	83,880,913.90

Remarques

Office cantonal de l'assurance-maladie

366310	Loi assurance-maladie obligatoire	Dépassement lié à une augmentation par rapport aux prévisions budgétaires de l'effectif des bénéficiaires de l'aide sociale (env. + 150 personnes) ainsi que des personnes bénéficiant de prestations complémentaires à l'AVS-AI (env. + 200 personnes).
366311	Intérêts et frais du contentieux	Retard pris dans l'isolement des intérêts et frais des montants globaux transmis par les caisses conventionnées, au titre de l'article 64a LAMal. Ce retard est imputable à la mise en application tardive par les assureurs de l'article 64a LAMal nouveau (1 ^{er} janvier 2012) prévoyant un traitement facilité du contentieux.
424320	Recouvrement subsides, contentieux et avances	Augmentation des rétrocessions de subsides par les assureurs lors des décomptes définitifs.
436240	Remb. participations aux coûts	Retard pris dans l'isolement des participations aux coûts des montants globaux transmis au titre du contentieux par les caisses-maladie (lié à la rubrique 366311).
460310	Subv. féd. réduction des cotisations	Répartition entre les cantons du budget octroyé par la Confédération au prorata du nombre d'habitants.

Service de protection de l'adulte et de la jeunesse

352800	Dédommagements divers aux communes	Crédit supplémentaire de 215'000 francs. Financement de la plateforme informatique "ETIC-AEF" développé par le CEG permettant la gestion des inscriptions et de la présence des enfants dans les structures d'accueil extrafamilial ainsi que la facturation aux parents. En lien avec la rubrique budgétaire 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. Cet exercice comprend également le bouclage final 2011 des structures d'accueil extra-familial selon l'ancienne loi (LSAPE).
436650	Dédommagements de tiers	Facturation aux structures d'accueil des coûts de développement et de formation de l'application informatique "ETIC-AEF".
439850	Recettes diverses	Solde positif du transitoire créé en 2011 sur la rubrique 365385 pour assurer le bouclage des comptes annuels 2011 des structures d'accueil subventionnées au sens de la LSAPE et le financement du programme d'impulsion prévu par la LAE pour la période du 1er juillet 2010 au 31 décembre 2011.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. de la santé et affaires sociales				
30	Charges de personnel	843,836.00	893,439	690,787.05
300000	Commissions	3,510.40	8,500	3,349.40
301000	Personnel administratif et exploitation	701,283.80	739,471	573,873.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,103.50	62,961	48,776.10
304000	Caisse de pensions	77,938.30	82,507	64,788.00
31	Biens, services et marchandises	17,476.95	58,000	18,779.45
317000	Déplacements	10,577.70	9,000	10,358.05
318005	Honoraires, mandats	1,725.00	40,000	0.00
319800	Autres frais divers	5,174.25	9,000	8,421.40
33	Amortissements	370,000.00	370,000	406,388.25
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	36,388.25
331000	Biens du patrimoine administratif	370,000.00	370,000	370,000.00
36	Subventions accordées	87,165,960.04	85,843,800	82,965,071.95
364300	Lutte contre les addictions	5,360,337.88	5,519,200	5,071,828.27
364900	Lutte contre les addictions jeu	186,381.69	200,000	178,674.80
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	26,599,679.50	26,889,000	26,038,213.19
365365	Institutions hors canton pour mineurs	3,908,481.10	2,900,000	3,677,281.71
365370	Institutions dans le canton pour adultes	42,676,477.87	43,335,600	39,650,736.40
365375	Institutions hors canton pour adultes	8,434,602.00	7,000,000	8,348,337.58
37	Subventions redistribuées	3,491,525.00	3,500,000	3,518,202.00
373610	Redistribution subventions OFJ	3,491,525.00	3,500,000	3,518,202.00
39	Imputations internes	34.35	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	34.35	0	0.00
43	Contributions	193,996.69 -	208,000 -	200,112.80 -
436020	Remboursement de frais divers	7,592.00 -	8,000 -	7,850.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	186,381.69 -	200,000 -	178,674.80 -
439850	Recettes diverses	23.00 -	0	13,588.00 -
47	Subventions à redistribuer	3,491,525.00 -	3,500,000 -	3,518,202.00 -
470640	Subventions OFJ	3,491,525.00 -	3,500,000 -	3,518,202.00 -

Remarques

Service des institutions pour adultes et mineurs		
318005	Honoraires mandats	Certains mandats, bien que réalisés, ont finalement été financés par d'autres sources, internes ou externes.
364300	Lutte contre les addictions	Les recettes versées par la LAMal ont été meilleures que prévues.
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Crédit supplémentaire de 866'700 francs. Dépenses d'intensité liées aux placements civils et pénaux ordonnés par la justice.
365375	Institutions hors canton pour adultes	Crédit supplémentaire de 1'128'900 francs. Dépenses d'intensité liées aux placements de personnes avec handicap mental ou cérébrolésées, pour lesquelles il n'y a plus, voire pas de place dans le canton.



Département de la gestion du territoire

	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des charges</i>	188,026,598.21	181,878,292	180,491,265.20
<i>Total des revenus</i>	126,973,250.51 -	125,326,900 -	123,957,519.21 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	61,053,347.70	56,551,392	56,533,745.99
Secrétariat général			
<i>Total des charges</i>	5,723,898.25	5,289,673	4,969,282.85
<i>Total des revenus</i>	47,196,296.14 -	44,664,700 -	49,508,801.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	41,472,397.89 -	39,375,027 -	44,539,518.80 -
30 Charges de personnel	751,353.25	708,809	659,774.05
300000 Commissions	0.00	2,000	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	605,408.15	568,663	531,606.25
301010 Salaires occasionnels	679.50	0	0.00
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,054.20	47,840	44,863.85
304000 Caisse de pensions	66,131.40	63,305	61,803.95
309000 Frais, formation et perfectionnement	4,080.00	5,000	0.00
309800 Autres charges de personnel	22,000.00	22,000	21,500.00
31 Biens, services et marchandises	1,953,396.74	1,575,700	1,829,869.25
317000 Déplacements	11,879.51	11,000	10,343.40
317600 Congrès et conférences	0.00	0	425.00
318000 Mandats, expertises, études	195,196.20	20,000	93,277.15
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	1,289,246.40	1,259,700	1,334,058.80
318471 Frais gestion redevance poids lourds	129,900.00	0	0.00
319800 Autres frais divers	72,174.63	30,000	136,764.90
33 Amortissements	485,303.21	502,164	388,439.80
330010 Pertes sur débiteurs	103,654.21	110,000	124,275.80
331000 Biens du patrimoine administratif	381,649.00	392,164	264,164.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	449,600.00	453,000	452,400.00
352210 Redevance S.I.S.	449,600.00	453,000	452,400.00
39 Imputations internes	2,084,245.05	2,050,000	1,638,799.75
390125 Imprimés	74.05	0	48.75
390471 Attribution service Energie Environnement	800,000.00	800,000	800,000.00
390720 Attrib. fonds des routes communales	1,284,171.00	1,250,000	838,751.00
40 Impôts	44,530,682.50 -	43,109,700 -	43,622,621.65 -
406200 Taxe sur véhicules à moteur	42,770,648.50 -	41,500,000 -	41,902,002.15 -
406210 Taxe de navigation	1,724,994.00 -	1,577,000 -	1,685,067.50 -
406220 Taxe sur cyclomoteurs	35,040.00 -	32,700 -	35,552.00 -
42 Revenus des biens	0.00	3,000 -	130,000.00 -
429400 Part au bénéfice du SCAN	0.00	3,000 -	130,000.00 -
43 Contributions	1,813,438.64 -	1,552,000 -	1,756,180.00 -
431280 Taxe d'élimination des véhicules usagés	1,812,433.64 -	1,550,000 -	1,754,151.00 -
439850 Recettes diverses	1,005.00 -	2,000 -	2,029.00 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	682,175.00 -	0	0.00
450471 Indemnité redevance poids lourds	682,175.00 -	0	0.00
48 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	4,000,000.00 -
481610 Prélèvement provision	0.00	0	4,000,000.00 -
49 Imputations internes	170,000.00 -	0	0.00
490800 Prestations internes spécif. diverses	170,000.00 -	0	0.00
Service cantonal des transports			
<i>Total des charges</i>	65,634,767.76	66,391,148	57,943,645.32
<i>Total des revenus</i>	27,596,149.05 -	34,603,700 -	26,649,294.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	38,038,618.71	31,787,448	31,294,350.42
30 Charges de personnel	723,173.65	759,416	750,859.25
300000 Commissions	0.00	3,800	0.00
301000 Personnel administratif et exploitation	606,643.40	634,105	616,163.60
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	52,476.50	53,783	51,779.05
304000 Caisse de pensions	64,053.75	67,728	82,916.60
31 Biens, services et marchandises	214,736.04	189,000	150,768.05

Remarques

GESTION DU TERRITOIRE

Secrétariat général

301000	Personnel administratif et exploitation	Un crédit supplémentaire de 41'000 francs a été accordé le 1 ^{er} octobre 2012 pour la création d'un poste de chargé de missions.
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 1'500 francs a été accordé le 11 octobre 2012 en raison de l'augmentation des représentations externes dans le courant du second semestre 2012.
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 170'000 francs a été accordé le 15 février 2012 pour le mandat externe relatif à la réorganisation du service des bâtiments. Un second crédit supplémentaire de 16'100 francs a été accepté le 18 septembre 2012 pour le financement de l'évaluation de compétences d'un(e) contrôleur de gestion et d'un séminaire de teambuilding.
318470	Honoraires pour encaissement taxes	La hausse des honoraires du SCAN est due à l'augmentation du parc véhicules dont il a la gestion (à mettre en corrélation avec les rubriques budgétaires 406200 "Taxe s/véhicules à moteur", 406210 "Taxe de navigation" et 406220 "Taxe s/cyclomoteurs"). A ce titre, un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 9 novembre 2012.
318471	Frais gestion redevance poids lourds	Un crédit supplémentaire de 130'000 francs a été accordé le 2 mai 2012 afin d'indemniser le SCAN pour la gestion des véhicules soumis à la redevance sur le trafic des poids lourds liée aux prestations (RPLP). Ce montant représente quatre années d'indemnisation à compter de l'autonomisation du SCAN, soit de 2009 à 2012. Dès 2013, un montant annuel de 35'000 francs a été prévu au budget du secrétariat général (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 450471 "Indemnité redevance poids lourds").
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 24'000 francs a été accordé le 16 mai 2012 pour l'organisation d'une rencontre réunissant l'ensemble du personnel du DGT. Le solde du dépassement, soit 18'061 francs, résulte d'une surestimation du bénéfice du SCAN lors des opérations de bouclage en 2011. Par conséquent, il s'est avéré nécessaire de procéder à un reclassement comptable sous cette rubrique de charges.
390720	Attrib. au fonds des routes communales	Il s'agit de l'attribution légale représentant le 3% du produit des taxes automobiles et cyclomoteurs (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 du parc véhicules depuis ces quatre dernières années.
406210	Taxe de navigation	Idem pour les bateaux.
429400	Part au bénéfice du SCAN	Aucune recette enregistrée à mesure que, d'une part, un solde négatif dû à une surestimation de la part au bénéfice 2011 a été viré à la rubrique budgétaire 319800 "Autres frais divers" et, d'autre part, le SCAN a bouclé l'exercice 2012 avec une perte.
431280	Taxe d'élimination des véhicules usagés	Les immatriculations des premières mises en circulation sont supérieures aux prévisions.
450471	Indemnité redevance 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).
490800	Prestations internes spécif. diverses	Un prélèvement sur le fonds de réforme des structures de l'Etat a été effectué pour compenser le crédit supplémentaire accordé à la rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises, études" pour la réorganisation du service des bâtiments.
Service cantonal des transports		
301000	Personnel administratif et exploitation	La diminution s'explique par la vacance du poste de chef de service depuis octobre 2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
317000	Déplacements	6,823.85	9,000	8,260.40
318000	Mandats, expertises, études	165,266.65	150,000	105,174.20
319800	Autres frais divers	42,645.54	30,000	37,333.45
33	Amortissements	8,283,020.06	3,992,232	3,002,732.90
331000	Biens du patrimoine administratif	8,283,020.06	3,992,232	3,002,732.90
36	Subventions accordées	56,402,012.21	61,450,000	54,039,285.12
364400	Entreprises de transports	55,251,448.71	60,200,000	53,051,487.77
364800	Subsides divers stés économie mixte	1,150,563.50	1,250,000	987,797.35
39	Imputations internes	11,825.80	500	0.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	500	0.00
390125	Imprimés	3,505.80	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	8,320.00	0	0.00
43	Contributions	763,183.00 -	765,700 -	800,402.90 -
431000	Emoluments administratifs	1,200.00 -	700 -	650.00 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	25,034.90 -
439850	Recettes diverses	761,983.00 -	765,000 -	774,718.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	4,920,528.25 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,920,528.25 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
46	Subventions acquises	21,912,437.80 -	24,400,000 -	20,872,408.50 -
462300	Part communale, entrepr. de transports	21,912,437.80 -	24,400,000 -	20,872,408.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	4,300,000 -	0.00
481411	Dissolution réserve matériel roulant	0.00	4,300,000 -	0.00
Office du logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>3,732,915.10</i>	<i>3,851,746</i>	<i>4,360,026.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>654,719.55 -</i>	<i>711,000 -</i>	<i>726,311.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,078,195.55</i>	<i>3,140,746</i>	<i>3,633,715.15</i>
30	Charges de personnel	235,587.75	318,246	316,284.00
300000	Commissions	1,096.00	3,000	823.00
301000	Personnel administratif et exploitation	194,833.65	264,458	262,384.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	17,888.00	22,849	22,359.00
304000	Caisse de pensions	21,770.10	27,940	30,718.00
31	Biens, services et marchandises	6,100.55	5,000	4,816.35
310030	Livres et périodiques	414.80	500	696.75
317000	Déplacements	2,204.60	3,500	3,241.40
319800	Autres frais divers	3,481.15	1,000	878.20
36	Subventions accordées	2,444,226.80	2,480,000	2,538,926.00
366340	Prise en charge intérêts, construction	2,414,968.80	2,430,000	2,481,672.00
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	29,258.00	50,000	57,254.00
39	Imputations internes	1,047,000.00	1,048,500	1,500,000.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	500	0.00
390135	Machines et équipement	0.00	1,000	0.00
390751	Attrib. fonds d'aide au logement	1,047,000.00	1,047,000	1,500,000.00
43	Contributions	256.00 -	11,000 -	56,732.00 -
436050	Remboursement de subventions	0.00	10,000 -	6,000.00 -
439850	Recettes diverses	256.00 -	1,000 -	50,732.00 -
46	Subventions acquises	654,463.55 -	700,000 -	669,579.20 -
462000	Part communale	654,463.55 -	700,000 -	669,579.20 -
Service des ponts et chaussées				
	<i>Total des charges</i>	<i>46,856,434.20</i>	<i>46,321,971</i>	<i>56,885,907.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>20,106,635.62 -</i>	<i>18,374,000 -</i>	<i>18,656,002.89 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>26,749,798.58</i>	<i>27,947,971</i>	<i>38,229,904.96</i>
30	Charges de personnel	17,066,885.30	17,158,562	16,677,544.70
301000	Personnel administratif et exploitation	13,661,217.00	14,237,692	13,739,847.75
301010	Salaires occasionnels	3,088.80	16,171	3,367.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,303,173.15	1,357,977	1,313,783.90
304000	Caisse de pensions	1,458,471.90	1,526,722	1,600,151.70
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	629,726.00	0	0.00

Remarques

Service cantonal des transports (suite)		
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 37'900 francs a été accepté le 19 septembre 2012 pour financer un soutien externe dans le cadre de la procédure de recrutement d'un nouveau chef de service, d'une part, et pour financer une étude en vue de l'éventuelle création d'une desserte de transport urbain à l'ouest de La Chaux-de-Fonds, d'autre part.
319800	Autre frais divers	Un crédit supplémentaire de 13'700 francs a été accepté le 19 novembre 2012 pour financer une cotisation au comité Lötschberg et la parution d'un feuillet dans le Journal du Parlement.
331000	Biens du patrimoine administratif	Suite au refus par le peuple neuchâtelois d'un projet de RER et de liaison directe entre La Chaux-de-Fonds et Neuchâtel, le crédit d'étude y relatif a été totalement amorti sur l'exercice 2012 conformément aux directives en vigueur. Cette opération explique l'écart par rapport au budget.
364400	Entreprises de transport	La différence d'environ 8% entre le budget et les comptes s'explique par plusieurs facteurs. La Confédération prévoyait, dans le cadre du programme de consolidation, une réduction des crédits du trafic régional voyageurs (TRV). Au terme des négociations avec l'administration fédérale des finances, les crédits pour le TRV ont finalement été augmentés au niveau national. Il en a résulté une différence de quote-part cantonale de 1,9 million de francs entre la première et la deuxième version du budget fédéral 2012. De plus, le calcul des parts cantonales pour la période 2012-2015 selon l'ordonnance fédérale (OPCTR) a été révisé. Après considération des nouvelles données, la part cantonale est passée de 50 à 49% et a engendré une diminution d'indemnités à charge du canton d'environ 450'000 francs. Les rames Domino sur le réseau CFF n'ont été introduites que partiellement en 2012 et l'acquisition de nouveaux trolleybus par l'entreprise ex-TN a été retardée en raison du processus de fusion. L'effet sur les besoins en indemnités est une diminution d'environ 1 million de francs par rapport à la planification initiale. Les négociations avec les entreprises de transports ont permis de limiter les besoins supplémentaires en indemnités liés au rattrapage dû aux mesures d'économies 2011. Et, enfin, diverses mesures de rationalisation, par exemple postes non repourvus dans l'attente de la fusion effective TN-TRN et une augmentation importante des clients sur certains axes (trains entre Le Locle – La Chaux-de-Fonds et Neuchâtel) expliquent une différence de 1,3 millions de francs par rapport au budget 2012.
364800	Subsides divers stés économie mixte	Les indemnités à verser pour les nouvelles lignes à l'essai des Conrardes ont été moins élevées que prévu initialement. De nouvelles prestations à l'essai pour un meilleur cadencement sur le réseau urbain du Locle ont ainsi pu être mises en œuvre.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Dans le cadre du projet INDONE, des prestations internes ont été commandées au service informatique de l'Etat (SIEN) pour procéder à la migration vers l'environnement de production.
440410	Redevance sur le trafic poids lourds	Les prévisions de la Confédération se sont révélées trop optimistes. A noter que cette redevance est répartie à parts égales entre le service des transports et le service des ponts et chaussées.
462300	Part communale, entrepr. de transports	Les recettes liées à la part communale sont corrélées aux indemnités versées aux entreprises de transports sous la rubrique budgétaire 364400 "Entreprises de transport".
481411	Dissolution réserve matériel roulant	Vu la situation favorable des comptes 2012, le Conseil d'Etat a décidé de reporter la dissolution de la réserve pour matériel roulant.
Office du logement		
301000	Personnel administratif et exploitation	Forte réduction liée à la modification de la structure de l'office du logement qui, suite à son rattachement au service des bâtiments, est passé de 2,8 équivalents plein temps (EPT) à 1,7 EPT.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 2'400 francs a été accepté le 30 novembre 2012 pour l'organisation de la rencontre des offices du logement latin avec l'Office fédéral du logement à Neuchâtel.
366341	Prise en charge intérêts, rénovation	La diminution est due à l'extinction d'une partie des aides individuelles



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
309000	Frais, formation et perfectionnement	11,208.45	20,000	20,393.70
31	Biens, services et marchandises	10,251,236.07	10,150,000	12,478,118.87
310030	Livres et périodiques	4,476.93	10,000	10,496.53
311000	Machines, mobilier et équipement	445,933.20	450,000	454,997.65
311030	Véhicules	629,811.00	700,000	847,034.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	45,631.85	40,000	40,774.75
312400	Electricité routes et tunnels	448,922.00	510,000	548,972.70
313010	Carburants	488,690.50	500,000	428,030.75
313020	Lubrifiants	22,153.65	27,000	19,512.00
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	424,148.58	430,000	450,484.55
313050	Habillement	45,571.00	46,000	54,367.90
313400	Signaux et peintures	495,202.55	450,000	767,330.10
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	572,816.80	600,000	612,813.95
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	161,832.10	130,000	159,444.05
314000	Entretien des bâtiments	43,587.65	46,000	44,709.75
314405	Entretien des berges et travaux d'art	462,088.95	500,000	757,317.10
314410	Entretien des routes	964,420.75	1,000,000	2,414,012.95
314420	Entretien électromécanique des tunnels	686,313.46	700,000	699,768.08
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,970,220.50	1,750,000	1,591,477.50
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	636,116.20	800,000	1,140,650.40
314460	Entretien des plantations	10,506.15	32,000	32,991.05
314490	Traitement des déchets	142,532.30	130,000	147,737.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	133,121.55	125,000	121,913.85
317000	Déplacements	153,792.10	180,000	173,979.55
317600	Congrès et conférences	5,225.20	5,000	5,018.70
318000	Mandats, expertises, études	1,115,361.65	850,000	829,445.21
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	2,519.10	2,000	946.30
318083	Taxes poids lourds et vignettes	66,565.00	53,000	53,443.85
318084	Taxes téléinformatiques	3,963.20	4,000	4,091.25
318090	Taxes téléphone et natel	22,840.20	27,000	22,840.20
318450	Information corrections des routes	2,312.00	3,000	2,758.90
319800	Autres frais divers	44,559.95	50,000	40,757.85
33	Amortissements	18,702,400.03	18,463,409	27,146,989.88
330010	Pertes sur débiteurs	2,005.85	0	0.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	1.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	18,700,393.18	18,463,409	27,146,989.88
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	835,912.80	550,000	580,445.30
350220	Taxes fédérales diverses	13,717.90	0	0.00
352000	Mandats effectués par les communes	822,194.90	550,000	580,445.30
39	Imputations internes	0.00	0	2,809.10
390125	Imprimés	0.00	0	2,809.10
41	Patentes et concessions	2,033,218.22 -	2,050,000 -	2,181,305.61 -
410420	Extraction de gravier du lac	898,069.22 -	900,000 -	1,046,139.16 -
410430	Concessions hydrauliques	1,135,149.00 -	1,150,000 -	1,135,166.45 -
42	Revenus des biens	936,020.00 -	0	0.00
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	936,020.00 -	0	0.00
43	Contributions	1,802,793.34 -	1,645,000 -	2,618,090.78 -
434450	Honoraires, location CNERN	248,340.05 -	200,000 -	414,497.00 -
435000	Ventes à des tiers	51,291.42 -	85,000 -	37,621.12 -
435415	Ventes biens mobiliers	0.00	0	24,505.20 -
435700	Virement produits cession immobilisation	58,080.00 -	0	0.00
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	288,580.05 -	300,000 -	297,149.30 -
438400	Prestations Etat, construction A5	590,478.12 -	600,000 -	741,816.69 -
438410	Prestations Etat, gros entretien A5	52,036.76 -	50,000 -	46,305.61 -
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	0.00	10,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	513,986.94 -	400,000 -	1,056,195.86 -
44	Parts à des recettes sans affectation	15,246,077.46 -	14,679,000 -	13,856,606.50 -
440400	Part aux droits sur les carburants	10,325,549.21 -	9,541,000 -	8,880,123.00 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	4,920,528.25 -	5,138,000 -	4,976,483.50 -
46	Subventions acquises	88,526.60 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	88,526.60 -	0	0.00
Service énergie et de l'environnement				
<i>Total des charges</i>		<i>14,469,223.37</i>	<i>9,636,385</i>	<i>10,551,605.87</i>

Remarques

436050	Remboursement de subventions	dans les immeubles subventionnés. Dans le cadre de prêts octroyés à des propriétaires dans les années quarante, aucune échéance n'a été prévue pour la restitution, hormis lors de la cession d'immeubles. Le remboursement s'avère donc difficilement prévisible.
Service des ponts et chaussées		
301000	Personnel administratif et exploitation	La difficulté de recruter du personnel qualifié explique cet écart budgétaire. Par conséquent, les coûts d'un certain nombre de prestations sont reportés sur d'autres rubriques budgétaires, notamment la rubrique 318000 "Mandats, expertises, études".
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	Suite à l'opération d'encouragement à la retraite pratiquée entre 2006 et 2009, l'année 2012 a vu les départs de trois collaborateurs classés dans des fonctions reconnues comme pénibles, qui ont ainsi pu bénéficier de conditions de retraite anticipée à 60 ans avec une rente-pont financée par l'Etat, comme précédemment.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Une délimitation claire a été effectuée conformément aux principes d'échéance et d'annualité. Elle a ainsi généré un léger dépassement budgétaire de quelques 4'500 francs.
312400	Électricité routes et tunnels	La consommation d'électricité des tunnels dépend principalement des conditions météorologiques (influence de l'ensoleillement sur l'éclairage d'adaptation dans les ouvrages couverts) et des conditions de trafic (influence sur la ventilation). Par ailleurs, les nouveaux arbres solaires installés en 2011 sur le tronçon H20 offrent un meilleur rendement que l'ancienne installation, diminuant la consommation d'autant.
313010	Carburants	Compte-tenu des conditions hivernales assez difficiles, tant en début d'année 2012 qu'au début de l'hiver 2012/2013, la consommation de carburants a augmenté de quelque 8,5% par rapport à 2011.
313400	Signaux et peinture	Un crédit supplémentaire de 50'000 francs a été accepté le 7 mai 2012 pour achever l'installation de la nouvelle potence de signalisation directionnelle à la sortie du tunnel du Mont-Sagne, côté Chaux-de-Fonds.
313420	Réparation de dégâts lors d'accidents	De par la nature imprévisible de ce genre de dépenses, un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été accepté le 30 novembre 2012 pour couvrir les coûts des réparations suite à accidents (refacturations par la rubrique budgétaire 436400 "Recettes dégâts lors accidents").
314430	Enlèvement de la neige et sablage	A l'instar de la consommation de carburants, les conditions hivernales ont nécessité de nombreuses interventions. Le dépassement n'a pas pu faire l'objet d'une demande de crédit supplémentaire préalablement aux conditions hivernales de début décembre 2012.
314490	Traitement des déchets	Un crédit supplémentaire de 60'000 francs a été accepté le 7 septembre 2012 pour couvrir l'augmentation des dépenses résultant des effets de la nouvelle législation en matière de gestion des déchets. D'une part, les déchets récoltés au bord des routes cantonales doivent être débarrassés en payant l'évacuation au prorata du tonnage traité et, d'autre part, les boues de curage des dépotoirs doivent être éliminées par un processus plus respectueux de l'environnement mais plus onéreux, que le dépôt en décharge. En raison d'impératifs techniques et organisationnels, certains curages prévus en 2012 n'ont pas pu être réalisés.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	A l'instar de la consommation de carburants, ainsi que du déneigement, les conditions climatiques de la fin de l'année 2012, mais aussi la vétusté du parc de machines et véhicules, ont entraîné des coûts supplémentaires pour maintenir l'état du matériel d'intervention.
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 328'000 francs a été accepté le 14 novembre 2012 pour couvrir la part de l'Etat de Neuchâtel au financement du concours relatif au réaménagement de la place Numa-Droz, ainsi que pour réaliser un cadastre du bruit routier puisque le manque de ressources à l'interne ne permettait pas sa réalisation autrement que par mandat.
318083	Taxes poids lourds et vignettes	Une délimitation claire a été effectuée conformément aux principes d'échéance et d'annualité. Un crédit supplémentaire de 20'000 francs a été accepté le 30 novembre 2012 pour couvrir les charges imputées sur l'année 2012 qui englobent 15 mois de taxes RPLP.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
	<i>Total des revenus</i>	7,712,860.15 -	4,965,000 -	5,844,775.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,756,363.22	4,671,385	4,706,830.72
30	Charges de personnel	4,508,431.15	4,582,865	4,539,552.65
300000	Commissions	2,186.70	7,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	3,729,365.85	3,750,193	3,767,107.55
301750	Service de piquet	12,527.50	13,500	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	351,956.95	353,409	353,742.35
304000	Caisse de pensions	412,394.15	458,262	418,702.75
31	Biens, services et marchandises	1,292,612.57	1,313,000	1,360,010.72
310030	Livres et périodiques	3,463.83	6,000	3,087.08
310060	Information	49,690.26	88,500	71,906.25
311000	Machines, mobilier et équipement	58,416.13	58,000	89,039.84
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	27,551.60	35,000	28,259.80
313010	Carburants	6,289.45	10,000	7,708.05
313080	Produits chimiques	86,834.13	90,000	87,704.37
315010	Entretien des véhicules et appareils	115,178.31	114,500	136,862.53
317000	Déplacements	46,595.25	50,000	43,563.70
318000	Mandats, expertises, études	90,511.41	89,000	127,110.05
318015	Analyses particulières	58,382.00	44,000	51,616.40
318065	Assurance des véhicules et du matériel	17,189.20	18,000	16,325.00
318430	Élimination de déchets spéciaux	174,273.45	140,000	154,090.40
318440	Élimination de véhicules usagés	425,061.15	430,000	439,047.25
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	110,160.00	110,000	80,270.00
319800	Autres frais divers	23,016.40	30,000	23,420.00
33	Amortissements	1,794,322.75	1,583,520	1,648,583.50
330010	Pertes sur débiteurs	12,946.30	0	6,051.95
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	1.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,781,375.45	1,583,520	1,642,531.55
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	46,141.00	57,000	52,804.00
351250	Conférences intercantionales	46,141.00	57,000	52,804.00
37	Subventions redistribuées	4,827,442.45	2,100,000	2,946,255.00
372801	Subventions redistribuées	138,442.15	0	0.00
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	4,613,175.00	0	2,946,255.00
376500	Assainissement bruit ferroviaire	75,825.30	2,100,000	0.00
39	Imputations internes	2,000,273.45	0	4,400.00
390115	Fournitures de bureau	105.45	0	0.00
390125	Imprimés	168.00	0	0.00
390737	Attrib. au fonds de l'énergie	2,000,000.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	4,400.00
43	Contributions	625,131.20 -	625,000 -	446,765.40 -
431000	Emoluments administratifs	36,365.00 -	32,500 -	41,786.05 -
431460	Vignettes installations de chauffage	233,160.00 -	240,000 -	202,220.00 -
434800	Prestations de services diverses	79,688.50 -	130,000 -	119,373.20 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	13,749.50 -	20,000 -	4,698.00 -
436020	Remboursement de frais divers	20,177.20 -	12,000 -	12,737.20 -
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	174,209.35 -	140,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	67,781.65 -	50,500 -	65,950.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	240,000.00 -	240,000 -	220,000.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	195,000.00 -	195,000 -	175,000.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	45,000.00 -	45,000 -	45,000.00 -
46	Subventions acquises	320,286.50 -	300,000 -	331,754.75 -
460800	Subventions fédérales diverses	120,286.50 -	100,000 -	127,354.75 -
463000	Allocation de l'ECAP	200,000.00 -	200,000 -	200,000.00 -
469800	Subventions diverses	0.00	0	4,400.00 -
47	Subventions à redistribuer	4,827,442.45 -	2,100,000 -	2,946,255.00 -
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	75,825.30 -	2,100,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	4,613,175.00 -	0	2,946,255.00 -
474100	Subvention en provenance de l'étranger	138,442.15 -	0	0.00
49	Imputations internes	1,700,000.00 -	1,700,000 -	1,900,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	800,000.00 -	800,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	900,000.00 -	900,000 -	1,100,000.00 -

Remarques

331000	Biens du patrimoine administratif	Les amortissements ont dépassé les prévisions en raison de l'octroi de crédits supplémentaires d'investissements en 2011 (10 ^{ème} étape RC, élaboration dossier H20, entretien constructif RC).
350220	Taxes fédérales diverses	Un crédit supplémentaire de 13'700 francs a été accepté le 19 décembre 2012 pour l'introduction de cette nouvelle rubrique non-budgétisée intégrant la part de la Confédération à l'encaissement des redevances sur les concessions hydrauliques (rubrique budgétaire 410430 "Concessions hydrauliques") qui figurait auparavant sous la rubrique budgétaire 314440 "Correction routes, entret. ouvrages d'art".
352000	Mandats effectués par les communes	Le dépassement budgétaire s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité. Sont donc comptabilisés sur 2012, le second semestre 2011 ainsi que l'année 2012 complète.
424000	Plus-value cessions d'immobilisations	Plus-value résultant de la vente de terrains, aux Hauts-Geneveys et à Boudry (réalisée en lien avec le service de l'économie).
434450	Honoraires, location CNERN	Les prestations refacturées au CNERN (Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales) se sont avérées plus importantes que prévu. Dès 2013, celles-ci seront sensiblement réduites, le CNERN ayant développé son administration. Par ailleurs, le parc de véhicules et de machines, jusqu'ici loué au SPCH, fera l'objet d'une vente au 1 ^{er} janvier 2013. A futur, seules les prestations réalisées pour l'unité territoriale IX (dont le CNERN est le partenaire cantonal) figureront dans cette rubrique.
435000	Ventes à des tiers	Les demandes de tiers entraînant une refacturation se sont révélées inférieures à la moyenne des dernières années.
435700	Virement produits cession immobilisation	Ces produits d'actes de divisions cadastrales et de ventes immobilières dans le cadre de régularisations foncières découlent des travaux réalisés sur les routes cantonales.
436400	Recettes dégâts lors accidents	La refacturation des prestations sont effectuées dans le cadre des réparations suite aux accidents. Toutefois, les assureurs tendent à appliquer strictement la législation en matière de responsabilité civile et ainsi à ne rembourser que la valeur résiduelle des biens endommagés et plus leur valeur de remplacement, générant ainsi un manque à gagner.
438430	Déplacements à charge d'invest. routiers	Cette rubrique était utilisée pour compenser la part de frais (payés par la rubrique budgétaire 317000 "Déplacements") imputables aux crédits d'investissement. Depuis 2012, ces charges sont directement imputées aux projets concernés.
439850	Recettes diverses	Les divers émoluments (fouilles, usage domaine public, location infrastructures) et les prestations de notre laboratoire d'essai des matériaux expliquent l'amélioration des recettes de l'exercice 2012.
440400	Droits sur les carburants	La recette 2012 est influencée pour quelque 700'000 francs par l'application des principes d'échéance et d'annualité.
440410	Redevance poids lourds	Les prévisions de la Confédération se sont révélées trop optimistes. A 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 la réalisation du cadastre du bruit routier en lien avec la convention-programme "Protection contre le bruit et isolation acoustique". Voir également la remarque sous la rubrique budgétaire 318000 "Mandats, expertises, études".
	Service énergie et environnement	
310060	Information	Les besoins prévus en matière d'information, notamment dans le cadre de l'introduction de la taxe aux sacs, se sont révélés moins importants que prévu.
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. Les besoins ont été sous-estimés dans le budget et un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 1 ^{er} novembre 2012.
318430	Élimination de déchets spéciaux	Le dépassement budgétaire s'explique principalement par l'introduction de la taxe au sac qui a encouragé la population à un meilleur tri de



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
Service de l'aménagement du territoire				
<i>Total des charges</i>		2,696,479.51	2,881,939	2,647,036.35
<i>Total des revenus</i>		1,032,691.10 -	950,000 -	867,513.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,663,788.41	1,931,939	1,779,522.40
30	Charges de personnel	2,198,200.80	2,372,639	2,256,773.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,826,624.15	1,972,548	1,872,040.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	176,153.10	186,944	180,065.00
304000	Caisse de pensions	195,423.55	213,147	204,667.25
31	Biens, services et marchandises	289,186.76	370,300	175,383.90
310410	Publications officielles	17,250.00	20,000	16,860.00
317000	Déplacements	5,593.85	6,000	5,245.50
318000	Mandats, expertises, études	204,768.13	231,000	97,039.60
319000	Cotisations	23,219.45	73,300	22,701.15
319010	Indemnités de dépens	8,913.75	5,000	5,326.80
319800	Autres frais divers	29,441.58	35,000	28,210.85
33	Amortissements	53,220.00	0	43,644.80
330010	Pertes sur débiteurs	20.00	0	429.85
331000	Biens du patrimoine administratif	53,200.00	0	43,214.95
36	Subventions accordées	108,440.00	139,000	154,000.00
362418	Entretien de la forêt	49,440.00	80,000	0.00
365410	Sentiers pédestres	59,000.00	59,000	154,000.00
39	Imputations internes	47,431.95	0	17,234.60
390115	Fournitures de bureau	261.80	0	17,234.60
390125	Imprimés	2,170.15	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	45,000.00	0	0.00
43	Contributions	1,032,691.10 -	890,000 -	867,513.95 -
431000	Emoluments administratifs	1,031,021.10 -	890,000 -	845,727.80 -
439850	Recettes diverses	1,670.00 -	0	21,786.15 -
49	Imputations internes	0.00	60,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	60,000 -	0.00
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		6,951,596.69	7,089,902	6,755,426.35
<i>Total des revenus</i>		7,162,447.78 -	7,020,200 -	7,183,759.38 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		210,851.09 -	69,702	428,333.03 -
30	Charges de personnel	6,262,720.30	6,370,807	6,178,455.15
300000	Commissions	22,265.80	24,000	23,193.60
301000	Personnel administratif et exploitation	5,192,256.75	5,279,241	5,132,928.30
301010	Salaires occasionnels	36,652.25	44,104	19,728.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	456,831.95	452,523	437,391.00
304000	Caisse de pensions	554,713.55	570,940	565,213.85
31	Biens, services et marchandises	469,521.56	504,200	475,591.03
311000	Machines, mobilier et équipement	73,745.66	31,000	30,624.20
311010	Equipements informatiques	21,537.90	35,000	25,243.90
311300	Licences et logiciels	178,879.40	180,000	174,410.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,632.10	6,000	4,906.55
315020	Entretien des véhicules	14,129.05	17,200	13,315.85
317000	Déplacements	46,593.30	48,000	43,493.15
318330	Frais divers de banque	37.66	0	20.83
318405	Honoraires développement par des tiers	43,314.60	71,000	73,140.10
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	53,406.15	90,000	78,569.50
319800	Autres frais divers	32,245.74	26,000	31,866.45
33	Amortissements	42,612.63	58,895	88,277.17
330010	Pertes sur débiteurs	5,277.28	0	3,314.17
331000	Biens du patrimoine administratif	37,335.35	58,895	84,963.00
39	Imputations internes	176,742.20	156,000	13,103.00
390115	Fournitures de bureau	230.70	0	0.00
390350	Participation au frais de port	15,989.00	6,000	13,103.00
390724	Attrib. fonds mensurations officielles	150,000.00	150,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	10,522.50	0	0.00
43	Contributions	6,543,965.28 -	6,504,000 -	6,658,224.38 -

Remarques

		leurs déchets spéciaux. A ce titre, un crédit supplémentaire de 45'000 francs a été accepté le 9 novembre 2012.
331000	Biens du patrimoine administratif	L'augmentation est due aux projets accélérés en 2011 (analyseurs pour la qualité des eaux, station de mesure de la qualité de l'air) ainsi qu'au crédit d'investissement concernant l'assainissement des sites pollués.
372801	Subventions redistribuées	Cette nouvelle rubrique a été créée pour enregistrer le versement d'une subvention dans le cadre des projets Holistic. Une recette équivalente figure sous la rubrique 474100 "Subvention en provenance de l'étranger".
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Selon une directive d'octobre 2011 de la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie, les cantons doivent indiquer de manière uniforme et transparente au compte de fonctionnement les subsides versés dans le cadre du Programme Bâtiments pour l'assainissement de l'enveloppe du bâtiment. Une recette équivalente émerge à la rubrique budgétaire 470800 "Subventions fédérales à redistribuer". A titre de promesses, des engagements ont été pris à hauteur de 4'805'140 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 (en corrélation avec la rubrique budgétaire 470650 "Subv. féd., assainissement bruit ferrov.").
390737	Attribution au fonds de l'énergie	Vu la situation favorable des comptes 2012, le Conseil d'Etat a décidé d'attribuer une bonification au fonds cantonal de l'énergie.
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	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 318430 "Élimination de déchets spéciaux".
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferrov.	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 376500 "Assainissement bruit ferroviaire".
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 375800 "Subventions féd. redistribuées aux privés".
474100	Subvention en provenance de l'étranger	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 372801 "Subventions redistribuées".
	Service de l'aménagement du territoire	
301000	Personnel administratif et exploitation	La vacance du poste de chef du bureau des permis de construire durant l'année 2012 explique cet écart budgétaire.
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été accordé le 5 avril 2012 afin de financer un mandat externe en soutien au bureau des permis de construire jusqu'à fin 2012 (voir remarque sous la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation"). Toutefois, étant donné les ressources internes limitées pour la gestion de ces projets et le report de certains mandats, les dépenses sont inférieures aux prévisions.
319000	Cotisations	La cotisation annuelle de l'Association Région capitale suisse, initialement prévue au budget du service de l'aménagement du territoire, a finalement été prise en charge par la chancellerie d'Etat dans le cadre des collaborations intercantionales pour un montant de 50'000 francs.
319010	Indemnités de dépens	Un crédit supplémentaire de 3'900 francs a été accordé le 30 novembre 2012 pour faire face à des indemnités de dépens supérieures aux prévisions.
362418	Entretien de la forêt	Les dépenses sont inférieures aux prévisions en raison du retard pris sur deux mandats pour des études géologiques qui n'ont pas pu être finalisés à fin 2012.
390125	Imprimés	Les dépenses concernent les travaux d'impression du plan directeur cantonal d'aménagement du territoire par le centre d'impression de l'Etat.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Les dépenses concernent la mise en place d'un nouveau logiciel SATAC par le service informatique de l'Etat (SIEN) pour le traitement des demandes de permis de construire.
431000	Émoluments administratifs	L'excédent de recettes s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
431000	Emoluments administratifs	5,413,738.89 -	5,300,000 -	5,446,598.06 -
434800	Prestations de services diverses	1,126,335.81 -	1,200,000 -	1,208,239.44 -
439850	Recettes diverses	3,890.58 -	4,000 -	3,386.88 -
46	Subventions acquises	113,500.00 -	116,200 -	3,400.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	113,500.00 -	116,200 -	3,400.00 -
49	Imputations internes	504,982.50 -	400,000 -	522,135.00 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	504,982.50 -	400,000 -	522,135.00 -
Service de la faune, forêts et nature				
	<i>Total des charges</i>	<i>13,076,613.50</i>	<i>11,620,501</i>	<i>13,070,852.09</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,628,997.62 -</i>	<i>6,191,000 -</i>	<i>7,271,822.39 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,447,615.88</i>	<i>5,429,501</i>	<i>5,799,029.70</i>
30	Charges de personnel	5,412,763.55	5,379,257	5,340,645.50
300000	Commissions	9,949.10	17,500	13,634.20
301000	Personnel administratif et exploitation	4,338,202.85	4,277,955	4,265,587.65
301010	Salaires occasionnels	45,604.70	36,000	77,796.20
301750	Service de piquet	24,025.00	20,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	487,225.45	470,275	474,789.20
304000	Caisse de pensions	464,131.75	494,527	469,997.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	43,624.70	63,000	38,840.80
31	Biens, services et marchandises	2,258,340.13	1,884,100	2,281,761.76
311020	Armes et moyens d'intervention	7,000.00	7,000	5,027.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	27,255.85	52,000	36,247.75
313010	Carburants	76,231.20	81,000	69,746.75
313060	Matériel, fournitures et habillement	217,901.24	188,000	172,712.61
313430	Oeufs, alevins, nourriture	2,144.40	4,000	4,319.40
313600	Matières premières	26,908.20	50,000	33,795.20
314400	Entretien des berges et cours d'eau	17,128.95	50,000	50,000.00
314450	Entretien des piscicultures	430,333.95	23,000	36,999.75
314470	Entretien des sites naturels	283,403.55	300,000	249,496.30
315020	Entretien des véhicules	44,778.70	55,000	51,758.65
316000	Loyers de locaux	40,210.00	45,000	33,078.25
317000	Déplacements	158,087.70	170,000	169,488.25
318000	Mandats, expertises, études	401,142.65	308,000	491,328.60
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000.00	9,000	9,000.00
318435	Travaux par entreprises	451,708.10	468,000	796,428.40
319000	Cotisations	13,198.00	14,100	12,433.00
319800	Autres frais divers	51,907.64	60,000	59,900.95
33	Amortissements	426,224.17	158,644	344,898.93
330000	Biens du patrimoine financier	93,127.00	13,185	13,130.00
330010	Pertes sur débiteurs	9,420.17	3,500	4,830.48
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	113,400.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	210,277.00	141,959	326,938.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	618,783.10	292,000	321,671.85
351430	Dédommagement à l'Ecole de Lyss	27,675.00	27,000	26,752.50
352000	Mandats effectués par les communes	591,108.10	265,000	294,919.35
36	Subventions accordées	2,160,988.15	1,937,000	1,893,102.50
362410	Travaux forestiers de cantonnement	604,358.00	300,000	299,962.00
362418	Entretien de la forêt	791,594.80	802,000	800,586.95
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	38,418.40	58,000	51,988.65
365440	Dégâts aux cultures	141,976.95	140,000	229,623.40
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	34,810.00	37,000	33,630.00
365485	Extensification	295,285.25	300,000	275,277.75
365800	Divers organismes et instit. privées	40,350.00	48,000	44,400.00
366000	Formation professionnelle	149,194.75	187,000	132,614.25
366430	Terrains maigres	65,000.00	65,000	25,019.50
37	Subventions redistribuées	2,027,491.15	1,743,500	2,684,749.95
372490	Entretien de la forêt	1,944,667.95	1,670,000	2,544,456.10
376400	Protection de la nature	82,823.20	73,500	140,293.85
39	Imputations internes	172,023.25	226,000	204,021.60
390115	Fournitures de bureau	343.75	0	0.00
390125	Imprimés	990.50	1,000	776.60
390651	Entretien des forêts cantonales	110,566.00	0	0.00
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	60,123.00	75,000	81,450.00

Remarques

490800	Prest. internes spéc.	La prise en charge du salaire du stagiaire au travers du 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 géomatique et registre foncier		
301000	Personnel administratif et exploitation	La diminution s'explique notamment par la réduction du taux d'activité de plusieurs collaboratrices du registre foncier en début d'année.
311000	Machines, mobilier et équipement	Deux crédits supplémentaires ont été accordés pour un montant total de 45'000 francs. Le premier, en date du 12 mars 2012, pour l'achat d'un appareil supplémentaire de mesure de relevés cadastraux permettant au service de faire face au volume de travail à réaliser sur les années 2012 à 2015 (15'000 francs) et le second, accordé le 1 ^{er} novembre 2012, pour l'équipement de deux véhicules de terrain et le renouvellement du stock de bornes (30'000 francs).
311010	Équipements informatiques	Une partie des équipements a été fournie par le service informatique de l'Etat (SIEN) et donc comptabilisée sous la rubrique budgétaire 390800 "Prestations de service diverses".
318405	Honoraires développement par des tiers	Les dépenses ont été contenues puisque la rubrique a fait l'objet d'une compensation pour le crédit supplémentaire accordé sur la rubrique budgétaire 311000 "Machines, mobilier et équipement".
318415	Honor. Plans, triangulation, conservation	Idem.
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 5'000 francs a été accordé le 30 novembre 2012 pour régulariser la situation comptable des avances de caisse du registre foncier.
331000	Biens du patrimoine administratif	La diminution des amortissements s'explique par l'absence de dépenses pour le projet de renouvellement du système de gestion des données cadastrales.
390350	Participation frais de port	Le dépassement s'explique par les envois recommandés faits par les offices du registre foncier en cours d'année. Ceux-ci sont refacturés aux clients avec les émoluments au travers de la rubrique budgétaire 431000 "Émoluments administratifs".
390800	Prestations de service diverses	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 311010 "Équipements informatiques".
431000	Émoluments administratifs	La conjoncture favorable du marché immobilier, tant au niveau du volume des transactions que des valeurs, a entraîné des recettes, qui pour la troisième année consécutive, ont dépassé 5,4 millions de francs pour le registre foncier.
490480	Prestations pour mensurations officielles	Un effort particulier a été mis en 2012 sur les mandats de renouvellement de la mensuration officielle sous la responsabilité du service.
Service de la faune, forêts et nature		
301000	Personnel administratif et exploitation	Le dépassement budgétaire s'explique par les prestations fournies par le service juridique (SJEN).
301010	Salaires occasionnels	Un crédit supplémentaire de 14'000 francs a été accordé le 16 juillet 2012 pour couvrir l'augmentation du nombre de stagiaires engagés.
309000	Frais formation et perfectionnement	Le nombre de cours suivis, de même que leurs coûts ont été moins élevés que prévu.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	La diminution de ces charges s'explique par la vente de la pisciculture de Môtiers et la modernisation des installations de celle de Colombier.
313060	Matériel, fournitures et habillement	Un crédit supplémentaire de 30'000 francs a été accepté le 19 décembre 2012 pour financer notamment le remplacement d'une fendeuse à bois défectueuse, l'acquisition d'une remorque et d'équipements de sécurité, ainsi que l'achat de matériel utilisé dans le cadre de la lutte contre les dégâts occasionnés par les sangliers.
313600	Matières premières	Compte tenu des difficultés d'écoulement de certains produits forestiers et du bas niveau de leur prix de vente, la part du bois-énergie provenant des forêts cantonales a augmenté. Dès lors l'achat de bois à des tiers, notamment à des communes, a été moins important.
314400	Entretien des berges et cours d'eau	Suite aux intempéries et aux crues subites de l'automne, les travaux prévus n'ont pas tous pu être réalisés.
314450	Entretien des piscicultures	La vente de la pisciculture de Môtiers a engendré d'importants travaux d'adaptation, d'amélioration et de rénovation du site de Colombier dans



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	150,000	121,795.00
41	Patentes et concessions	518,687.40 -	531,000 -	536,640.90 -
410440	Permis de chasse	236,640.00 -	250,000 -	252,480.00 -
410450	Permis de pêche	281,327.40 -	280,000 -	283,308.90 -
410460	Permis escargots	720.00 -	1,000 -	852.00 -
42	Revenus des biens	668,609.75 -	600,000 -	966,575.95 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	209,999.00 -	100,000 -	502,996.20 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	458,610.75 -	500,000 -	463,579.75 -
43	Contributions	1,931,006.72 -	1,928,000 -	1,728,098.19 -
431000	Emoluments administratifs	16,205.90 -	8,000 -	9,517.00 -
431400	Martelages forêts privées	58,868.00 -	90,000 -	79,124.00 -
434430	Prestations de service	514,447.12 -	380,000 -	343,124.14 -
434440	Redevances	20,888.35 -	20,000 -	23,245.30 -
435050	Ventes de bois	1,175,345.70 -	1,400,000 -	1,134,813.91 -
435060	Ventes d'animaux	9,081.12 -	5,000 -	8,633.75 -
439850	Recettes diverses	136,170.53 -	25,000 -	129,640.09 -
46	Subventions acquises	1,647,070.60 -	1,278,500 -	1,286,609.40 -
460430	Subv. féd. réserves naturelles	72,000.00 -	52,000 -	56,586.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	45,069.00 -	35,000 -	35,000.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	232,740.00 -	120,000 -	105,360.00 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	348,843.15 -	303,000 -	420,892.40 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	313,114.00 -	436,500 -	357,698.15 -
462320	Participations communales aux arrondissements	635,304.45 -	332,000 -	311,072.85 -
47	Subventions à redistribuer	2,027,491.15 -	1,743,500 -	2,684,749.95 -
470455	Entretien de la forêt	1,944,667.95 -	1,670,000 -	2,544,456.10 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	82,823.20 -	73,500 -	140,293.85 -
49	Imputations internes	836,132.00 -	110,000 -	69,148.00 -
490403	Prélèv. du fonds conservation de la forêt	330,000.00 -	0	0.00
490651	Entretien des forêts cantonales	106,132.00 -	0	0.00
490726	Prélèvement pour rénovation pisciculture	400,000.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	110,000 -	69,148.00 -
Service des bâtiments				
<i>Total des charges</i>		<i>1,989,082.60</i>	<i>1,976,409</i>	<i>1,741,265.94</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>79,765.00 -</i>	<i>206,900 -</i>	<i>7,660.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,909,317.60</i>	<i>1,769,509</i>	<i>1,733,605.94</i>
30	Charges de personnel	1,949,452.95	1,937,409	1,704,517.70
300000	Commissions	1,000.00	2,000	1,855.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,604,559.95	1,598,511	1,405,740.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	155,415.60	151,151	135,263.15
304000	Caisse de pensions	182,344.60	175,746	161,659.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	6,132.80	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	39,564.30	39,000	36,748.24
310030	Livres et périodiques	5,779.70	10,000	8,785.19
317000	Déplacements	33,784.60	29,000	27,963.05
39	Imputations internes	65.35	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	65.35	0	0.00
42	Revenus des biens	0.00	200,000 -	0.00
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	0.00	200,000 -	0.00
43	Contributions	79,765.00 -	6,900 -	7,660.00 -
431000	Emoluments administratifs	8,545.00 -	6,000 -	5,800.00 -
438000	Prestations pour investissements	67,000.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	4,220.00 -	900 -	1,860.00 -
Entretien et exploitation des bâtiments				
<i>Total des charges</i>		<i>26,895,587.23</i>	<i>26,818,619</i>	<i>21,566,216.23</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,802,688.50 -</i>	<i>7,640,400 -</i>	<i>7,241,577.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>19,092,898.73</i>	<i>19,178,219</i>	<i>14,324,638.53</i>
30	Charges de personnel	4,053,477.40	4,359,870	4,105,836.45
301000	Personnel administratif et exploitation	3,351,673.65	3,634,811	3,403,734.10
301010	Salaires occasionnels	47,253.80	0	28,850.10

Remarques

		le cadre de la centralisation des activités piscicoles. Un crédit supplémentaire de 400'000 francs été accepté le 4 juillet 2012 à cet effet.
315020	Entretien des véhicules	La diminution des frais d'entretien s'explique par le remplacement de plusieurs véhicules anciens.
318000	Mandats, expertises, études	Un crédit supplémentaire de 60'000 francs a été accepté le 19 décembre 2012 pour couvrir les frais d'expertises d'attestation de la qualité des surfaces OQE (Ordonnance qualité écologique) ainsi que les mandats externes effectués dans le cadre du projet "Gestion intégrée de l'espace rural jurassien". Le dépassement budgétaire supplémentaire de 33'000 francs s'explique par l'arrivée tardive de factures d'expertises après le dernier délai relatif aux demandes de crédits supplémentaires.
330000	Biens du patrimoine financier	L'augmentation s'explique par l'achat et l'amortissement direct d'un droit de superficie de 80'000 francs au Creux-Dessous, sur le territoire communal de Noiraigue. Cet amortissement direct a été effectué en raison du prix d'achat qui est inférieur au seuil d'activation de 100'000 francs.
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	La moins-value s'explique par l'amortissement total des installations piscicoles lors de la cession d'un droit de superficie des étangs situés à Môtiers.
331000	Biens du patrimoine administratif	L'augmentation est due à l'accélération en 2011 des investissements relatifs au plan d'affectation de la Vieille-Thielle, à l'aménagement de la pisciculture de Colombier et à la reconstruction du mur du Creux du Van.
352000	Mandats effectués par les communes	Un crédit supplémentaire de 330'000 francs a été accepté le 4 avril 2012 afin d'appliquer les principes d'échéance et d'annualité.
362410	Travaux forestiers de cantonnement	Un crédit supplémentaire de 306'000 francs a été accepté le 22 août 2012 pour les mêmes raisons évoquées sous la rubrique budgétaire 352000 "Mandats effectués par les communes".
365435	Encourag. bois indigène et fonds du bois	En raison des prix bas du bois, les propriétaires privés ont moins exploité leurs forêts. Comme les montants versés pour l'encouragement de l'utilisation du bois indigène sont étroitement liés au nombre d'arbres marqués dans les forêts privées, la dépense est inférieure aux prévisions.
366000	Formation professionnelle	Le nombre de cours suivis, de même que leurs coûts, ont été moins élevés que prévu.
372490	Entretien de la forêt	Les subventions RPT obtenues de la Confédération pour la période 2012-2015 sont plus élevées que celles de la période précédente. La budgétisation 2012, menée avant l'aboutissement des négociations avec l'Office fédéral de l'environnement, avait été très prudente (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 470455 "Entretien de la forêt").
390651	Entretien des forêts cantonales	Cette nouvelle rubrique budgétaire remplace la rubrique 390800 "Prestations internes spécif. Diverses". Selon la nouvelle planification RPT, la proportion de prestations subventionnées en forêts cantonales est moins importante que par le passé (à mettre en corrélation avec les rubriques budgétaires 490651 "Entretien des forêts cantonales" du service faune, forêts et nature ainsi que du fonds forestier de réserve).
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	La plus-value concerne la vente de la pisciculture de Môtiers non prévue au budget. Par contre, la vente d'un bâtiment agricole à La Châtagne, budgétisée à hauteur de 100'000 francs, n'a pas encore été réalisée.
431000	Émoluments administratifs	Le nombre de décisions et d'actes soumis à émoluments est supérieur aux prévisions.
431400	Martelages forêts privées	Compte tenu du marché et du prix défavorables du bois, les propriétaires privés ont moins exploité leurs forêts.
434430	Prestations de services	L'augmentation des recettes s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité.
435050	Ventes de bois	Les ventes sont inférieures aux prévisions en raison du franc fort et des mauvaises conditions du marché du bois.
439850	Recettes diverses	L'augmentation s'explique par le versement d'une contribution fédérale dans le cadre du projet modèle de l'Office fédéral du développement territorial "Gestion intégrée de l'espace rural jurassien".



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de la gestion du territoire				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	326,709.35	348,864	325,530.60
304000	Caisse de pensions	325,902.00	374,195	345,783.05
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	1,938.60	2,000	1,938.60
31	Biens, services et marchandises	16,462,953.88	15,923,600	11,010,574.61
311000	Machines, mobilier et équipement	196,265.50	150,000	202,208.00
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	3,056,571.65	3,050,000	3,135,804.85
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	122,756.60	130,000	129,889.90
314000	Entretien des bâtiments	3,256,247.48	3,090,000	5,119,321.61
314020	Aménagements de locaux	128,846.05	50,000	122,180.55
314300	Conciergerie par des tiers	997,358.15	1,000,000	990,223.20
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	59,467.45	80,000	79,153.15
316000	Loyers de locaux	7,218,774.60	7,150,000	0.00
316300	Droit de superficie	133,536.00	133,600	130,368.00
318000	Mandats, expertises, études	227,813.15	130,000	187,948.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	648,953.05	650,000	642,336.95
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	81,214.80	100,000	66,644.70
318380	Frais de gestion par des tiers	312,733.55	190,000	184,200.00
319800	Autres frais divers	22,415.85	20,000	20,295.15
33	Amortissements	5,736,775.55	5,874,149	5,875,525.62
330000	Biens du patrimoine financier	54,917.00	126,920	34,681.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	11,325.50
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	236,406.87
331000	Biens du patrimoine administratif	5,681,858.55	5,747,229	5,593,112.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	441,380.40	460,000	444,279.55
352800	Dédommagements divers aux communes	441,380.40	460,000	444,279.55
39	Imputations internes	201,000.00	201,000	130,000.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	130,000.00	130,000	130,000.00
390600	Location de locaux d'autres services	71,000.00	71,000	0.00
42	Revenus des biens	4,879,927.85 -	5,426,000 -	5,316,777.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	101,550.40 -	115,000 -	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	4,778,377.45 -	5,311,000 -	5,316,777.00 -
43	Contributions	619,333.95 -	389,000 -	178,921.10 -
436030	Remboursement de frais	383,007.95 -	371,000 -	127,004.95 -
436370	Remboursements de loyers	1,750.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	0.00	18,000 -	0.00
439860	Recettes diverses exploitation	234,576.00 -	0	51,916.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	682,672.20 -	560,000 -	799,898.40 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	348,992.45 -	330,000 -	375,921.30 -
451631	Contribution HE-ARC	143,802.55 -	130,000 -	316,365.70 -
451632	Contribution HEG-ARC	149,903.05 -	80,000 -	84,956.40 -
451635	Contribution HEM-Genève	39,974.15 -	20,000 -	22,655.00 -
46	Subventions acquises	3,500.00 -	11,000 -	114,382.05 -
460800	Subventions fédérales diverses	3,500.00 -	11,000 -	114,382.05 -
49	Imputations internes	1,617,254.50 -	1,254,400 -	831,599.15 -
490020	Prestations de service internes	574,734.85 -	608,000 -	681,062.95 -
490340	Prestations internes SBAT mobilier	0.00	10,000 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,042,519.65 -	636,400 -	150,536.20 -

Remarques

460430	Subv. féd. réserves naturelles	L'augmentation est due à la nouvelle période RPT.
460460	Subventions formation professionnelle	L'augmentation des recettes s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité.
460490	Conventions progr. forêts cantonales	Les subventions RPT obtenues de la Confédération pour la période 2012-2015 sont plus élevées que celles de la période précédente. La budgétisation 2012 avait été menée avant l'aboutissement des négociations avec l'Office fédéral de l'environnement. Quelques travaux supplémentaires ont par ailleurs été réalisés.
460810	Subventions fédérales faune et nature	La diminution de la subvention s'explique par des prestations propres moins importantes que prévu.
462320	Part. communales aux arrondissements	L'augmentation des recettes s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité.
470455	Entretien de la forêt	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 372490 "Entretien de la forêt".
490403	Prélèvement au Fonds conserv. forêt	Le prélèvement a permis de compenser le crédit supplémentaire accordé pour la rubrique budgétaire 352000 "Mandats effectués par les communes".
490651	Entretien des forêts cantonales	Cette nouvelle rubrique budgétaire remplace la rubrique 490800 "Prestations internes spécif. diverses". Voir remarque sous la rubrique budgétaire 390651 "Entretien des forêts cantonales".
490726	Prélèvement pour rénovation pisciculture	Le prélèvement concerne une compensation provenant du fonds de promotion de l'économie pour financer les travaux effectués à la pisciculture de Colombier. Voir également la remarque sous la rubrique budgétaire 314450 "Entretien des piscicultures".
Service des bâtiments		
301000	Personnel administratif et exploitation	Un crédit supplémentaire de 67'000 francs a été accepté le 4 avril 2012 pour l'engagement d'une cheffe de projet pour le nouvel hôtel judiciaire à La Chaux-de-Fonds (NHOJ), dépenses financées au travers du crédit d'engagement y relatif (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 438000 "Prestations pour investissements").
317000	Déplacements	Un crédit supplémentaire de 2'500 francs a été accepté le 7 décembre 2012 pour couvrir les dépenses supplémentaires suite à l'engagement de trois collaborateurs/trices.
424310	Réactivation valeur immeubles vendus	La vente d'une parcelle située aux abords du Lycée Denis de Rougemont n'a pas été réalisée en 2012. Selon les termes de l'acte notarié, le versement du montant de la vente fixé à 215'000 francs s'exercera au plus tard le 15 janvier 2013 auprès du notaire.
438000	Prestations pour investissements	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitation".
Entretien et exploit. des bâtiments		
301000	Personnel administratif et exploitations	La différence s'explique par le transfert de deux postes au CIFOM, à l'application du délai de carence lors du renouvellement de postes et à la diminution des remplacements consécutifs à la maladie et aux accidents.
301010	Salaires occasionnels	Un crédit supplémentaire de 50'000 francs a été accepté le 3 octobre 2012 pour des remplacements du personnel de conciergerie.
311000	Machines, mobilier et équipement	Deux crédits supplémentaires ont été accordés pour un montant total de 54'000 francs. Le premier, en date du 23 février 2012 pour l'acquisition d'une déchiqueteuse-compacteuse de papier (40'000 francs) et le second, accordé le 30 novembre 2012, pour l'acquisition de mobilier au service de l'emploi (14'000 francs).
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	Un crédit supplémentaire de 12'000 francs a été accepté le 20 novembre 2012 pour des besoins urgents de matériel et produits de nettoyage.
314000	Entretien des bâtiments	Deux crédits supplémentaires ont été accordés pour un montant total de 153'000 francs. Le premier, en date du 22 juin 2012, pour le réaménagement du rural situé au nord de la Maison de la Nature à Champ-du-Moulin (140'000 francs) et le second, accordé le 30 novembre 2012, pour la réparation de l'orgue à la Haute Ecole de Musique (13'000 francs). Dans le dernier cas, les frais ont été refacturés à l'utilisateur au travers de la rubrique budgétaire 439860 "Recettes diverses exploitation".



Comptes 2012

Budget 2012

Comptes 2011

Remarques

314020	Aménagements de locaux	Un crédit supplémentaire de 76'330 francs a été accepté le 30 novembre 2012 pour le réaménagement de locaux au service l'emploi.
316000	Loyers de locaux	Le dépassement budgétaire s'explique par des loyers dus sur les années 2009 à 2011 qui n'ont pas été réglés par l'ancien service de la gérance des immeubles. Il s'agit notamment des immeubles sis place de l'Hôtel-de-Ville 1 à La Chaux-de-Fonds et rue Pourtalès 13 à Neuchâtel.
318000	Mandats, expertises, études	Trois crédits supplémentaires ont été accordés pour un montant total de 128'000 francs. Le premier, en date du 19 septembre 2012, pour un mandat externe dans le cadre du recrutement du poste d'architecte cantonal (31'000 francs). Le second, accordé le 11 octobre 2012, pour confier la gestion des bâtiments du patrimoine financier et la perception des loyers à une gérance tierce (34'000 francs). Et finalement, un troisième crédit supplémentaire a été accordé le 12 décembre 2012 pour une étude de faisabilité dans le cadre du projet de valorisation du site de Perreux (63'000 francs).
318380	Frais de gestion par des tiers	Les frais de location, d'entretien et d'exploitation relatifs à l'occupation du service des migrations (SMIG) sur le site de Perreux durant le premier semestre 2012 ont été identifiés, respectivement facturés trop tardivement par le locataire principal, à savoir le CNP, pour solliciter un crédit supplémentaire. Le montant de ces frais, soit 128'500 francs, ont fait l'objet d'une refacturation à l'utilisateur au travers de la rubrique budgétaire 490800 "Prestations internes spécif. diverses".
319800	Autres frais divers	Un crédit supplémentaire de 5'000 francs a été accordé le 6 décembre 2012 pour couvrir des coûts annexes relatifs à la réorganisation du SBAT ainsi que des frais d'expédition dans le cadre de la gestion du projet NHOJ.
330000	Biens du patrimoine financier	Les amortissements sont inférieurs aux prévisions en raison de la vente de la Maison Monsieur en 2011.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	La diminution des revenus s'explique par le désengagement du CNP du site de Perreux.
436370	Remboursements de loyers	Il s'agit d'une recette provenant de sous-locations.
439850	Recettes diverses	Les recettes provenant d'assurances (sinistres ECAP et Mobilière), de participation de tiers à des travaux d'entretien ainsi que de divers remboursements d'entreprises (notes de crédit) figurent dorénavant sous la rubrique budgétaire 439860 "Recette diverses exploitation".
439860	Recette diverses exploitation	L'augmentation s'explique par la participation de tiers au réaménagement du rural situé au nord de la Maison de la Nature pour un montant de 140'000 francs. Voir également la remarque de la rubrique budgétaire 439850 "Recettes diverses".
451631	Contribution HE-ARC	Suite au déménagement de la HE ARC Ingénierie à Neuchâtel, une antenne de cet établissement est restée sur le site du Locle, générant ainsi une refacturation plus importante en matière de charges d'entretien.
451632	Contribution HEG-ARC	L'augmentation s'explique par une refacturation plus élevée que prévue en raison des charges d'entretien importantes liées au vieillissement du bâtiment.
451635	Contribution HEM-Genève	L'augmentation de recettes s'explique principalement par la refacturation des frais de réparation de l'orgue à la Haute Ecole de Musique pour un montant de 13'000 francs.
460800	Subventions fédérale diverses	Le montant de la subvention est inférieur aux prévisions étant donné le désengagement progressif de la Confédération concernant le bâtiment protégé des Vernets à Corcelles.
490020	Prestations de service internes	Les prestations internes sont moins élevées en raison de la diminution consécutive au gel des investissements sur le site du CNIP.
490800	Prestations internes spécif. diverses	Il s'agit des revenus supplémentaires relatifs à la refacturation au SMIG du loyer des bâtiments loués sur le site de Perreux ainsi que des charges y relatives.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	294,724,721.81	280,951,727	286,021,587.98
	<i>Total des revenus</i>	174,927,967.16 -	170,512,655 -	163,831,248.29 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	119,796,754.65	110,439,072	122,190,339.69
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,866,408.45	1,923,301	2,573,641.30
	<i>Total des revenus</i>	17,571.50 -	15,500 -	411,363.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,848,836.95	1,907,801	2,162,278.15
30	Charges de personnel	769,279.40	774,596	810,385.50
300000	Commissions	271.20	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	596,732.05	612,119	657,249.70
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	114.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,467.95	51,644	47,716.70
304000	Caisse de pensions	64,474.85	66,833	63,138.40
309800	Autres charges de personnel	49,333.35	44,000	42,166.70
31	Biens, services et marchandises	83,282.20	81,900	185,400.70
310030	Livres et périodiques	1,929.40	2,000	1,633.05
317000	Déplacements	11,445.80	19,200	11,726.45
317600	Congrès et conférences	11,501.00	8,200	11,501.00
317610	Manifestations et réceptions	18,859.40	23,000	20,154.75
318000	Mandats, expertises, études	25,593.50	20,000	130,843.15
319010	Indemnités de dépens	5,760.00	2,000	2,025.00
319800	Autres frais divers	8,193.10	7,500	7,517.30
33	Amortissements	181,204.75	181,205	329,396.00
330000	Biens du patrimoine financier	34,395.00	34,395	34,395.00
331000	Biens du patrimoine administratif	146,809.75	146,810	295,001.00
36	Subventions accordées	21,600.00	20,000	312,265.70
364505	Subvention CNIP	21,600.00	20,000	312,265.70
39	Imputations internes	811,042.10	865,600	936,193.40
390115	Fournitures de bureau	3,385.65	6,500	5,782.40
390125	Imprimés	669.80	1,000	587.05
390535	Prestations internes CNIP	806,986.65	858,100	929,823.95
43	Contributions	1.00 -	10,500 -	520.00 -
439850	Recettes diverses	1.00 -	10,500 -	520.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	300,000.00 -
481537	Dissolution provision déficit CNIP	0.00	0	300,000.00 -
49	Imputations internes	17,570.50 -	5,000 -	110,843.15 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	11,570.50 -	0	110,843.15 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	6,000.00 -	5,000 -	0.00
Service de statistique				
	<i>Total des charges</i>	1,016,801.26	975,394	849,725.07
	<i>Total des revenus</i>	246,887.00 -	215,300 -	129,877.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	769,914.26	760,094	719,848.07
30	Charges de personnel	733,698.15	714,062	625,823.65
301000	Personnel administratif et exploitation	611,969.00	596,473	515,718.15
301010	Salaires occasionnels	387.50	1,000	315.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	52,615.85	50,380	43,182.85
304000	Caisse de pensions	68,725.80	66,209	66,607.00
31	Biens, services et marchandises	247,833.91	226,190	188,705.42
317000	Déplacements	6,199.00	2,490	1,698.10
318000	Mandats, expertises, études	219,187.06	203,800	171,003.30
319800	Autres frais divers	22,447.85	19,900	16,004.02
33	Amortissements	35,142.00	35,142	35,196.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	54.00
331000	Biens du patrimoine administratif	35,142.00	35,142	35,142.00
39	Imputations internes	127.20	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	127.20	0	0.00
43	Contributions	101,087.00 -	99,500 -	14,077.00 -
439850	Recettes diverses	101,087.00 -	99,500 -	14,077.00 -

Remarques

DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE

Secrétariat général

301000	Personnel administratif et exploitation	Gel de 50% d'un poste de collaboratrice administrative.
309800	Autres charges de personnel	Indemnités à 3 cadres du DEC non prévues au budget 2012. Crédit supplémentaire de 5'500 francs accepté le 06.12.2012.
317600	Congrès et conférences	Augmentation de la cotisation des membres de la Conférence des directeurs cantonaux de l'économie publique (CDEP). Crédit supplémentaire de 3'300 francs accepté le 30.03.2012.
318000	Mandats, expertises, études	Mandat d'étude concernant le service de la cohésion multiculturelle (COSM) non prévu au budget 2012. Crédit supplémentaire de 13'000 francs accepté le 17.10.2012 et compensé par un prélèvement au Fonds pour réformes des structures de l'Etat (voir rubrique budgétaire 490302).
319010	Indemnité de dépens	Crédits supplémentaires d'un total de 8'000 francs acceptés le 16.07.2012 et le 19.11.2012. Augmentation suite à l'entrée en vigueur du nouveau code de procédure civile.
439850	Recettes diverses	Suppression des intérêts sur la subvention accordée au CNIP selon décret du 24 janvier 2012.
490302	Prélèv. Fonds réformes structures Etat	En corrélation avec la rubrique budgétaire 318000.

Service de statistique

317000	Déplacements	Frais supplémentaires liés à la réalisation d'un contrat de prestations signé entre le service de statistique et arcjurassien.ch. Ce dépassement a été couvert par un crédit supplémentaire de 3'400 francs accepté le 04.07.2012.
318000	Mandats, expertises, études	Charges liées à un mandat statistique non budgété sollicité par le service de l'action sociale du DSAS. Ce dépassement a fait l'objet d'un crédit supplémentaire de 30'000 francs accepté le 18.09.2012 et compensé par un prélèvement au Fonds pour réformes des structures de l'Etat (voir rubrique budgétaire 490302).



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
49	Imputations internes	145,800.00 -	115,800 -	115,800.00 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	30,000.00 -	0	0.00
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800.00 -	115,800 -	115,800.00 -
Serv. surveillance et relations travail				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>3,534,620.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,824,698.43 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1,709,922.20</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	3,239,638.25
300000	Commissions	0.00	0	6,658.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	2,699,279.60
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	1,149.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	227,637.85
304000	Caisse de pensions	0.00	0	288,677.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	0	16,235.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	207,522.43
310030	Livres et périodiques	0.00	0	7,846.65
310050	Matériel d'enseignement	0.00	0	78.30
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	11,621.45
313080	Produits chimiques	0.00	0	1,552.35
313800	Marchandises diverses	0.00	0	3,015.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	0	8,954.55
317000	Déplacements	0.00	0	25,376.35
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	6,042.93
318005	Honoraires, mandats	0.00	0	133,707.85
318030	Ports et affranchissements	0.00	0	781.30
319800	Autres frais divers	0.00	0	8,545.35
33	Amortissements	0.00	0	14,617.65
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	14,617.65
39	Imputations internes	0.00	0	72,842.30
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	2,965.60
390125	Imprimés	0.00	0	71.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	69,804.90
43	Contributions	0.00	0	420,165.13 -
431000	Emoluments administratifs	0.00	0	78,440.20 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	1,192.20 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	0.00	0	290,159.40 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	0.00	0	49,190.05 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	1,183.28 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	0	140,496.40 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	0	140,496.40 -
46	Subventions acquises	0.00	0	1,264,036.90 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	1,264,036.90 -
Service de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	<i>10,563,088.90</i>	<i>10,794,638</i>	<i>15,294,584.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,400,338.05 -</i>	<i>1,449,500 -</i>	<i>1,345,615.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,162,750.85</i>	<i>9,345,138</i>	<i>13,948,969.10</i>
30	Charges de personnel	2,081,425.45	2,237,688	2,035,843.65
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,735,886.80	1,856,885	1,698,857.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	148,601.55	157,855	142,422.40
304000	Caisse de pensions	196,937.10	217,948	194,563.95
31	Biens, services et marchandises	874,832.45	908,900	648,262.80
317000	Déplacements	23,139.15	24,500	24,678.80
318000	Mandats, expertises, études	271,455.65	275,600	85,308.50
319507	Taxes de séjour	546,298.05	560,000	488,285.85
319800	Autres frais divers	33,939.60	48,800	49,989.65
33	Amortissements	0.00	0	256,572.10
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	256,572.10
36	Subventions accordées	1,845,720.00	1,860,750	1,655,651.40

Remarques

490302	Service de statistique (suite) Prélèvement fonds réformes struct. Etat	Idem
301000	Service de l'économie Personnel administratif et exploitation	Transfert du poste de chargée des affaires extérieures au secrétariat général de la Chancellerie.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
361500	Collaboration intercantonale	140,720.00	140,750	155,651.40
365260	Subvention tourisme	1,705,000.00	1,720,000	1,500,000.00
37	Subventions redistribuées	843,811.00	870,000	838,255.00
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	843,811.00	870,000	838,255.00
39	Imputations internes	4,917,300.00	4,917,300	9,860,000.00
390731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	4,457,300.00	4,457,300	8,510,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	460,000.00	460,000	1,350,000.00
43	Contributions	556,527.05 -	579,500 -	507,360.85 -
431240	Recettes taxes de séjour	546,298.05 -	560,000 -	488,285.85 -
439850	Recettes diverses	10,229.00 -	19,500 -	19,075.00 -
47	Subventions à redistribuer	843,811.00 -	870,000 -	838,255.00 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	843,811.00 -	870,000 -	838,255.00 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>7,421,141.88</i>	<i>7,558,412</i>	<i>7,044,744.56</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>12,884,723.50 -</i>	<i>14,515,000 -</i>	<i>11,898,714.61 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,463,581.62 -</i>	<i>6,956,588 -</i>	<i>4,853,970.05 -</i>
30	Charges de personnel	5,947,410.70	5,987,689	5,878,733.75
301000	Personnel administratif et exploitation	4,974,862.50	5,019,680	4,898,379.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	434,031.55	427,683	417,253.05
304000	Caisse de pensions	533,416.65	535,326	559,595.20
309910	Frais divers de formation	5,100.00	5,000	3,506.05
31	Biens, services et marchandises	1,353,189.18	1,470,300	1,071,701.36
310020	Imprimés et reliures	0.00	400	17.95
310030	Livres et périodiques	5,689.60	6,000	4,513.45
317000	Déplacements	45,894.40	55,000	47,142.35
317600	Congrès et conférences	430.00	900	420.00
318007	Archivage OF / OP	5,830.10	30,000	24,329.90
318035	Ports spéciaux et divers	1,152,068.53	1,250,000	891,553.53
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	134,160.66	120,000	99,946.03
319800	Autres frais divers	9,115.89	8,000	3,778.15
33	Amortissements	120,542.00	100,423	94,309.45
331000	Biens du patrimoine administratif	120,542.00	100,423	94,309.45
43	Contributions	12,884,723.50 -	14,515,000 -	11,898,714.61 -
431000	Emoluments administratifs	12,855,223.50 -	14,420,000 -	11,814,514.61 -
431006	Emoluments archivage	29,500.00 -	95,000 -	84,200.00 -
Office du registre du commerce				
<i>Total des charges</i>		<i>730,956.88</i>	<i>724,939</i>	<i>710,170.44</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,063,250.60 -</i>	<i>1,060,000 -</i>	<i>977,355.14 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>332,293.72 -</i>	<i>335,061 -</i>	<i>267,184.70 -</i>
30	Charges de personnel	594,191.45	592,939	583,226.50
301000	Personnel administratif et exploitation	497,340.15	496,263	486,937.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,211.30	42,085	41,269.55
304000	Caisse de pensions	53,640.00	54,591	55,019.70
31	Biens, services et marchandises	12,298.20	17,000	13,476.68
317000	Déplacements	1,737.20	3,000	1,297.90
318035	Ports spéciaux et divers	8,561.00	12,000	10,378.00
319800	Autres frais divers	2,000.00	2,000	1,800.78
33	Amortissements	9,928.13	5,000	11,340.51
330010	Pertes sur débiteurs	9,928.13	5,000	11,340.51
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	114,539.10	110,000	102,126.75
350220	Taxes fédérales diverses	114,539.10	110,000	102,126.75
43	Contributions	1,063,250.60 -	1,060,000 -	977,355.14 -
431210	Emoluments, registre du commerce	1,061,319.26 -	1,050,000 -	974,703.19 -
439850	Recettes diverses	1,931.34 -	10,000 -	2,651.95 -
Evologia				
<i>Total des charges</i>		<i>2,762,235.74</i>	<i>2,625,169</i>	<i>2,796,847.24</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,609,856.36 -</i>	<i>1,621,700 -</i>	<i>1,734,536.02 -</i>

Remarques

Serv. et offices poursuites et faillites		
318007	Archivage OF / OP	Les faillites clôturées ont généré un faible volume d'archives.
318035	Ports spéciaux et divers	Des mesures visant à regrouper les envois ont permis de réduire les coûts.
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 03.10.2012 pour couvrir les frais supplémentaires engendrés par des faillites sans aucun actif.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation des amortissements liée aux dépenses, non prévues au budget 2011, du projet "acquisition d'un logiciel destiné au traitement informatique des poursuites".
431000	Émoluments administratifs	Bien qu'en forte augmentation, ces émoluments liés aux volumes traités n'ont pas atteint les prévisions.
431006	Emoluments archivages	Ces revenus constituent la contrepartie de la rubrique budgétaire 318007 et sont restés en deçà du budget en raison de la nature des faillites liquidées.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,152,379.38	1,003,469	1,062,311.22
30	Charges de personnel	1,322,443.25	1,287,804	1,356,207.35
301000	Personnel administratif et exploitation	1,082,880.05	1,071,351	1,114,998.00
301010	Salaires occasionnels	18,005.00	6,700	5,458.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	95,176.50	90,297	95,118.35
304000	Caisse de pensions	111,676.20	111,457	123,362.40
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	0	1,200.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	14,705.50	8,000	16,069.80
31	Biens, services et marchandises	1,151,654.79	1,049,600	1,106,300.89
311000	Machines, mobilier et équipement	52,284.15	54,000	106,394.99
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	182,432.20	162,300	150,652.16
313010	Carburants	11,394.30	11,000	10,570.60
313040	Matériel et fournitures	25,836.59	16,300	13,897.60
313070	Produits alimentaires	282,678.96	290,000	269,606.55
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	24,036.11	23,900	20,651.21
313600	Matières premières	40,439.50	40,000	35,202.15
313800	Marchandises diverses	11,061.30	11,100	11,103.42
314000	Entretien des bâtiments	201,553.97	115,000	147,542.19
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	78,622.04	79,000	80,159.11
316210	Location de lignes et appareils	4,417.70	4,300	4,339.40
317000	Déplacements	7,080.70	7,000	7,135.80
317610	Manifestations et réceptions	34,603.62	33,000	55,515.70
318000	Mandats, expertises, études	157,299.20	165,000	137,571.00
318330	Frais divers de banque	204.34	0	136.84
318405	Honoraires développement par des tiers	0.00	0	10,092.00
319570	Frais "URSP"	7,723.70	7,700	6,070.02
319800	Autres frais divers	29,986.41	30,000	39,660.15
33	Amortissements	288,114.55	287,765	334,339.00
330010	Pertes sur débiteurs	349.55	0	27,372.10
331000	Biens du patrimoine administratif	287,765.00	287,765	306,966.90
39	Imputations internes	23.15	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	23.15	0	0.00
42	Revenus des biens	171,197.93 -	150,700 -	202,396.73 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	171,197.93 -	150,700 -	202,396.73 -
43	Contributions	854,029.43 -	753,000 -	810,153.49 -
434800	Prestations de services diverses	189,331.10 -	157,000 -	173,980.26 -
435000	Ventes à des tiers	554,570.58 -	493,000 -	513,370.78 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	35,803.50 -	23,000 -	27,659.92 -
436410	Participation de tiers sur entretien	26,355.80 -	9,000 -	29,281.44 -
439500	Contributions mesures d'intégration	33,071.00 -	61,000 -	50,396.00 -
439850	Recettes diverses	14,897.45 -	10,000 -	15,465.09 -
46	Subventions acquises	584,629.00 -	718,000 -	721,985.80 -
460800	Subventions fédérales diverses	573,756.00 -	718,000 -	721,985.80 -
469210	Contribution de l'ECAP	10,873.00 -	0	0.00
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	24,544,124.74	26,255,496	14,798,741.73
	<i>Total des revenus</i>	12,881,472.37 -	14,593,900 -	10,895,729.93 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,662,652.37	11,661,596	3,903,011.80
30	Charges de personnel	13,499,881.85	15,081,076	9,835,438.50
300000	Commissions	10,425.80	25,500	6,869.60
300500	Conseils sociaux	2,850.00	10,000	900.00
301000	Personnel administratif et exploitation	11,192,175.60	12,339,533	8,161,200.65
301010	Salaires occasionnels	1,515.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	967,514.25	1,049,758	687,289.40
304000	Caisse de pensions	1,209,781.65	1,314,285	897,622.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	115,619.55	342,000	81,556.00
31	Biens, services et marchandises	349,786.44	648,400	217,578.23
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,317.35	1,000	1,236.10
310030	Livres et périodiques	13,394.80	21,900	8,173.95
310050	Matériel d'enseignement	0.00	1,300	0.00
310060	Information	24,898.00	10,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	27,055.41	30,000	0.00
311010	Equipements informatiques	4,800.30	10,000	1,915.60

Remarques

301010	Evologia Salaires occasionnels	Engagement, durant un mois, d'un cuisinier pour suppléer à l'absence, pour cause de maladie, du titulaire. Crédit supplémentaire de 10'000 francs accepté le 25.06.2012.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Hausse des coûts des cours interentreprises des apprentis "agent d'exploitation" et participation non prévue de 2 collaborateurs aux cours pour obtenir le certificat FSEA requis pour encadrer des personnes placées en réinsertion socioprofessionnelle. Les revenus de cette dernière formation sont comptabilisés dans la rubrique budgétaire 460800. Crédit supplémentaire de 6'600 francs accepté le 19.11.2012.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Augmentation des charges d'énergie, en particulier celles du bâtiment du Mycorama, non prévues au budget et entièrement refacturées sous la rubrique budgétaire 436410. Crédit supplémentaire de 24'400 francs accepté le 26.11.2012.
313040	Matériel et fournitures	Dépassement lié à la tenue, à Evologia, de diverses manifestations. Compensation dans les rubriques budgétaires 434800 et 435000. Crédit supplémentaire de 10'000 francs accepté le 19.12.2012.
314000	Entretien des bâtiments	Dépassement lié, d'une part, au raccordement des serres de l'École des Métiers de la Terre et de la Nature (EMTN) au chauffage à distance (CAD), d'autre part, au changement de la détection incendie du collège EMTN qui ne répondait plus aux normes de sécurité. Crédits supplémentaires d'un total de 87'000 francs acceptés le 16.07.2012 et le 19.11.2012.
427300	Revenus immeubles patrim. Administratif	Location extraordinaire de chambres au service des migrations (SMIG) durant 2 mois pour héberger des requérants d'asile ainsi que diverses locations pour des expositions au Mycorama non budgétisées.
434800	Prestations de services diverses	Augmentation des manifestations sur le site d'Evologia et du nombre de cours de caristes.
435000	Ventes à des tiers	En corrélation avec les rubriques budgétaires 301010 et 313040.
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	En corrélation avec la rubrique budgétaire 312000.
436410	Participation de tiers sur entretien	En corrélation avec la rubrique budgétaire 312000 pour l'ensemble des frais liés au Mycorama.
439500	Contribution mesures d'intégration	Baisse des revenus liée à la formation de jeunes placés à Evologia par l'Unité de Formation AI (antenne du Centre pédagogique de Malvilliers).
439850	Recettes diverses	Augmentation des manifestations sur le site d'Evologia.
460800	Subventions fédérales diverses	Diminution du nombre de stagiaires placés en réinsertion.
469210	Contribution de l'ECAP	En corrélation avec la rubrique budgétaire 314000 en ce qui concerne la détection incendie.
	Service de l'emploi	
301000	Personnel administratif et exploitation	Les prévisions budgétaires n'ont pas été atteintes car les engagements projetés au sein de l'ORPN sont principalement intervenus durant le 2 ^{ème} semestre 2012, ce qui a eu pour conséquence une diminution de la masse salariale sur l'ensemble de l'année. Au 31 décembre 2012, tous les postes n'ont pas encore été repourvus.
309000	Frais de formation et de perfectionnement	Report des formations continues lié à la surcharge de travail supportée par un grand nombre de collaborateurs en 2012. Un accent important a été mis en 2012 pour le recrutement de conseillers en personnel déjà titulaire du brevet fédéral de conseiller en personnel ceci par soucis d'économie, d'efficience et afin de répondre aux exigences de l'ordonnance sur l'assurance-chômage obligatoire et l'indemnités en cas d'insolvabilité (OACI) en matière de dotation en personnel.
310060	Information	Dépassement résultant de l'engagement de plus de 21'700 francs dans des démarches marketing menées par la nouvelle Cellule Entreprise créée au sein du service pour promouvoir l'image de l'ORPN auprès des entreprises locales. Crédit supplémentaire de 15'000 francs accepté le 03.10.2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
313080	Produits chimiques	5,213.47	5,000	0.00
313800	Marchandises diverses	9,263.07	8,200	0.00
314000	Entretien des bâtiments	6,210.60	10,000	4,345.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,389.25	26,000	852.15
316000	Loyers de locaux	16,574.20	17,000	16,280.00
317000	Déplacements	133,237.45	227,000	74,451.22
317610	Manifestations et réceptions	10,090.10	25,000	9,229.45
318000	Mandats, expertises, études	2,737.37	11,000	20,400.00
318005	Honoraires, mandats	41,680.60	201,500	54,985.16
318030	Ports et affranchissements	936.05	3,500	3,000.00
318350	Nettoyage par des tiers	2,103.00	5,000	3,329.50
319800	Autres frais divers	39,885.42	35,000	19,379.60
33	Amortissements	95,775.00	15,000	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	55,778.00	15,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	39,997.00	0	0.00
39	Imputations internes	10,598,681.45	10,511,020	4,745,725.00
390115	Fournitures de bureau	25,440.55	25,400	21,221.80
390125	Imprimés	18,830.05	22,700	16,289.70
390145	Imprimante multifonction	18,585.05	8,100	10,859.25
390340	Prestations internes SBAT mobilier	92,917.40	10,000	0.00
390350	Participation au frais de port	52,831.40	68,000	0.00
390515	Salaires apprenants	57,148.60	80,920	58,360.05
390530	Prestations OCOSP en faveur des chômeurs	151,500.00	151,500	151,500.00
390600	Location de locaux d'autres services	29,118.00	29,100	0.00
390730	Attrib. fds intégration professionnelle	9,238,000.00	9,238,000	3,600,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	914,310.40	877,300	887,494.20
43	Contributions	481,743.53 -	566,000 -	53,041.80 -
431000	Emoluments administratifs	58,550.00 -	70,000 -	0.00
434505	Recettes encaissées du BNMB	5,000.00 -	0	0.00
434506	Recettes encaissées AI	0.00	50,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	52,294.60 -	56,000 -	50,906.55 -
436020	Remboursement de frais divers	9,333.95 -	0	118.80 -
436510	Remb. frais commision sécurité travail	303,587.00 -	350,000 -	0.00
437500	Amendes, contrôle marché du travail	29,553.40 -	40,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	23,424.58 -	0	1,085.00 -
439859	Autres recettes diverses	0.00	0	931.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	71,315.87 -	90,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	71,315.87 -	90,000 -	0.00
46	Subventions acquises	12,328,412.97 -	13,937,900 -	10,842,688.13 -
460800	Subventions fédérales diverses	12,328,412.97 -	13,937,900 -	10,842,688.13 -
AVS/AI				
	<i>Total des charges</i>	127,389,985.32	113,202,100	121,505,816.50
	<i>Total des revenus</i>	38,130,733.10 -	32,597,105 -	32,107,557.30 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	89,259,252.22	80,604,995	89,398,259.20
31	Biens, services et marchandises	2,362,193.37	2,047,500	2,018,000.00
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,355,530.30	1,161,600	1,144,485.65
318541	Administrat. prestations complém. AI	779,163.07	658,400	648,514.35
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	127,500.00	127,500	125,000.00
318545	Administration contrôle LAA	100,000.00	100,000	100,000.00
36	Subventions accordées	125,027,791.95	111,154,600	119,487,816.50
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	701,766.20	850,000	816,855.70
363500	Prestations complémentaires AVS	76,469,535.75	60,002,200	72,000,223.05
363510	Prestations complémentaires AI	44,443,916.80	48,002,400	43,834,734.20
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	1,150,540.70	1,100,000	1,034,043.00
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	2,262,032.50	1,200,000	1,801,960.55
46	Subventions acquises	38,130,733.10 -	32,597,105 -	32,107,557.30 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	18,614,861.00 -	13,027,300 -	13,716,292.45 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	16,747,422.60 -	17,461,000 -	15,919,393.55 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	847,554.00 -	847,535 -	817,704.45 -
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	487,176.00 -	466,270 -	497,990.55 -
462515	Part communale alloc. fam. SAL	1,433,719.50 -	795,000 -	1,156,176.30 -
Service de l'agriculture				
	<i>Total des charges</i>	84,640,221.79	86,238,832	85,893,186.58

Remarques

313080	Service de l'emploi (suite) Produits chimiques	Crédit supplémentaire de 2'000 francs accepté le 08.11.2012, Ces dépenses supplémentaires ont été occasionnées par la mise en fonction et l'adaptation du chromatographe acheté à fin 2011 par le laboratoire intercantonal de santé au travail (LIST), ainsi qu'au développement de nouvelles méthodes d'analyse.
313800	Marchandises diverses	Crédit supplémentaire de 1'900 francs accepté le 08.11.2012. Ce dépassement est également lié à l'adaptation du chromatographe du LIST.
317000	Déplacements	Diminution liée au fait que les derniers engagements concernant l'Office de contrôle sont intervenus sur le 2 ^{ème} semestre 2012 et que l'année 2012 a servi avant tout à la formation des nouveaux inspecteurs et non à des déplacements fréquents sur le terrain.
318005	Honoraires et mandats	Les frais relatifs à l'enquête menée par l'Université de Genève sur la mise à jour du calculateur des salaires a débutée en février 2013 et ils seront imputés sur ladite année.
319800	Autres frais divers	Crédit supplémentaire de 5'000 francs accepté le 09.11.2012. Ce dépassement est lié à la régularisation de la différence ressortant du compte de bilan (ORP / LLMT / CC / OC) et représentant la taxe CO2 2010 qui a été omise dans la demande de versement final 2010 adressée au SECO.
330010	Pertes sur débiteurs	Augmentation des pertes sur débiteurs liée aux mesures d'intégration professionnelle.
331000	Biens du patrimoine administratif	1 ^{er} amortissement du chromatographe acquis en 2011.
390340	Prestations internes SBAT mobilier	Dépassement lié au réaménagement des réceptions des ORPN de la Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel, qui ne répondaient plus aux normes de sécurité et de confidentialité. Suite à l'augmentation des effectifs, le secrétariat de la direction générale a été réaménagé, la salle de conférence transformée, et un bureau supplémentaire a été créé à l'ORPN de Neuchâtel. Deux crédits supplémentaires de 14'000 francs et 76'320 francs, dont les charges effectives se trouvent au service des bâtiments (DGT), ont été acceptés le 06.12.2012. Ces charges sont intégralement subventionnées par la Confédération.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Dépassement lié aux frais informatiques concernant notamment l'installation de ticketing à l'ORPN de la Chaux-de-Fonds et de Neuchâtel.
434506	Recettes encaissées AI	Pas d'inspecteur engagé en 2012 pour le contrôle en matière d'abus à l'assurance invalidité.
439850	Recettes diverses	Recettes issues des frais de rappels ainsi que du bouclage du compte de bilan relatif au projet d'étude trichloramine mené par le LIST.
451800	Dédommagement d'autres cantons	Dédommagement des frais de fonctionnement du LIST par les cantons du Jura et de Fribourg plus faible que prévu en raison du bouclage du compte de bilan (Trichloramine piscines NE, FR, JU) et de la répartition du solde positif entre les 3 cantons partenaires.
460800	Autres subventions fédérales	Diminution des subventions fédérales liées à la diminution des charges.
	AVS/AI	
318540	Administrat. prestations complém. AVS	Crédit supplémentaire de 193'900 francs accepté le 18.09.2012. Le dépassement provient essentiellement des coûts informatiques engendrés par la mise en place d'un nouvel applicatif ainsi que des effets sur les charges administratives incombant aux services transversaux de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC).
318541	Administrat. prestations complém. AI	Crédit supplémentaire de 121'100 francs accepté le 18.09.2012. Le dépassement provient essentiellement des coûts informatiques engendrés par la mise en place d'un nouvel applicatif ainsi que des effets sur les charges administratives incombant aux services transversaux de la CCNC.
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Augmentation du nombre de bénéficiaires. Le décompte définitif est basé sur la répartition 1/3 Canton et 2/3 Confédération. Le décompte final 2012 sera fourni par la Centrale Suisse de Compensation courant 2013. Le décompte final 2011 de la Confédération s'est soldé par un montant de 90'000 francs en faveur du Canton.



Département de l'économie

	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
<i>Total des revenus</i>	79,068,349.33 -	80,130,950 -	79,805,508.26 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,571,872.46	6,107,882	6,087,678.32
30 Charges de personnel	3,001,359.75	2,909,152	3,014,518.75
300000 Commissions	35,286.70	25,300	25,980.40
301000 Personnel administratif et exploitation	2,451,972.60	2,403,060	2,488,338.15
301010 Salaires occasionnels	33,631.85	10,000	19,817.75
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	216,310.00	205,165	211,821.05
304000 Caisse de pensions	264,158.60	265,626	268,561.40
31 Biens, services et marchandises	1,107,047.20	1,189,100	1,136,481.82
310030 Livres et périodiques	3,593.95	5,000	4,244.04
311000 Machines, mobilier et équipement	28,223.55	32,000	28,362.85
313040 Matériel et fournitures	67,281.84	68,400	70,929.32
313510 Lutte contre les ravageurs	4,626.22	13,000	5,364.60
314000 Entretien des bâtiments	266,375.47	267,000	287,373.55
315000 Entretien mobilier, machines, équipement	4,553.75	4,500	6,852.65
315020 Entretien des véhicules	3,368.85	5,500	6,161.85
317000 Déplacements	45,736.05	66,900	48,801.60
318000 Mandats, expertises, études	215,905.55	230,000	204,987.75
318066 Assurance immobilière, impôts et taxes	41,728.15	43,000	39,842.25
318585 Promotion OVPT	354,826.88	375,000	368,652.20
318590 Partenariat avec Tourisme neuchâtelois	19,500.00	19,500	19,500.00
319000 Cotisations	25,471.00	25,700	25,056.00
319800 Autres frais divers	25,855.94	33,600	20,353.16
33 Amortissements	2,713,418.15	2,694,580	2,596,805.79
330000 Biens du patrimoine financier	50,727.00	50,727	50,936.00
330010 Pertes sur débiteurs	17,992.15	1,000	1,278.54
331000 Biens du patrimoine administratif	2,644,699.00	2,642,853	2,544,591.25
36 Subventions accordées	979,722.99	996,000	995,045.02
365505 Consultation en économie laitière (CASEi)	24,999.99	27,000	23,583.12
365510 Placement du bétail	220,000.00	220,000	220,000.00
365511 Promotion de l'agriculture	100,072.00	100,000	107,795.45
365512 Service volontaire agricole	10,900.00	11,000	11,000.00
365513 Contrôles agricoles	196,913.40	205,000	197,866.45
365514 Elevage	16,337.60	22,000	24,300.00
366520 CNAV, vulgarisation agricole	395,000.00	395,000	395,000.00
366800 Subsidés aux personnes physiques	15,500.00	16,000	15,500.00
37 Subventions redistribuées	76,836,827.40	78,450,000	78,150,335.20
370000 Subventions redistribuées Confédération	0.00	0	28,000.00
372500 Améliorations foncières, communes	0.00	50,000	0.00
375500 Paiements directs et écologiques	74,573,827.40	75,900,000	76,136,911.95
375550 Amélior. foncières, privés et syndicats	1,181,600.00	1,000,000	686,053.00
375560 Constructions rurales	1,081,400.00	1,500,000	1,167,300.00
375800 Subventions féd.redistribuées aux privés	0.00	0	132,070.25
39 Imputations internes	1,846.30	0	0.00
390125 Imprimés	1,846.30	0	0.00
41 Patentes et concessions	10,587.30 -	20,000 -	10,181.66 -
410400 Redevances	10,587.30 -	20,000 -	10,181.66 -
42 Revenus des biens	1,013,947.30 -	422,250 -	435,259.20 -
423500 Fermages agricoles	373,047.20 -	370,000 -	383,149.10 -
423510 Fermages viticoles	50,860.10 -	51,000 -	50,860.10 -
424000 Plus-values cessions d'immobilisations	588,790.00 -	0	0.00
427300 Revenus immeubles patrim. administratif	1,250.00 -	1,250 -	1,250.00 -
43 Contributions	736,266.78 -	779,700 -	757,381.05 -
431000 Emoluments administratifs	69,630.00 -	66,500 -	63,230.00 -
434800 Prestations de services diverses	135,633.96 -	130,000 -	126,491.46 -
435000 Ventes à des tiers	369,058.18 -	440,000 -	429,352.78 -
436030 Remboursement de frais	7,131.30 -	5,000 -	17,593.10 -
436050 Remboursement de subventions	40,460.00 -	10,000 -	0.00
439505 Recettes OVPT	107,216.09 -	125,000 -	119,133.38 -
439850 Recettes diverses	7,137.25 -	3,200 -	1,580.33 -
45 Dédommagements de collectiv. publiques	203,011.95 -	209,000 -	202,351.15 -
450800 Dédommagements de la Confédération	11,338.60 -	14,000 -	7,705.75 -
451800 Dédommagements d'autres cantons	191,673.35 -	195,000 -	194,645.40 -

Remarques

	AVS/AI (suite)	
363500	Prestations complémentaires AVS	Crédit supplémentaire de 16,5 millions accepté le 26.06.2012 portant sur le report de l'entrée en vigueur de la LFin EMS. Le budget 2012 avait été porté au DSAS.
363510	Prestations complémentaires AI	Les effets positifs de la révision 6a de l'AI sont plus importants que prévus.
363540	Caisse de compensation, remises de cotisations	Crédit supplémentaire de 400'000 francs accepté le 18.09.2012. La charge supplémentaire est liée à l'augmentation du nombre de bénéficiaires de l'aide matérielle et d'un nombre important de dossiers faisant l'objet de paiements rétroactifs.
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Crédit supplémentaire de 400'000 francs accepté le 18.09.2012. L'augmentation est proportionnellement liée à l'évolution du nombre de personnes dépendantes des services sociaux.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	Par courrier du 16 mai 2012, l'Office fédéral des assurances sociales a communiqué sa décision concernant les parts fédérales pour l'année 2012. En ce qui concerne les prestations AVS subventionnables, elle est passée de 21,2% à 27,1%. L'écart est expliqué également par le dépassement du budget de la rubrique budgétaire 363500.
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	Par courrier du 16 mai 2012, l'Office fédéral des assurances sociales a communiqué sa décision concernant les parts fédérales pour l'année 2012. En ce qui concerne les prestations AI subventionnables, elle est passée de 39,9% à 41,2%. L'écart est également expliqué par la surévaluation du budget de la rubrique budgétaire 363510.
462515	Part communale alloc. fam. SAL	60% des rubriques budgétaires 318542 et 363550 est à la charge des communes.
	Service de l'agriculture	
300000	Commissions	Crédit supplémentaire de 9'400 francs accepté le 19.12.12 portant principalement sur les frais de la Commission intercantonale des pâturages boisés jurassiens qui ont été plus conséquents que prévus ainsi sur les frais de la commission de l'OVPT dont les séances de groupes de travail ont été plus nombreuses. Les frais de la première commission sont proportionnellement refacturés aux divers cantons sous la rubrique budgétaire 439850.
301000	Personnel administratif et exploitation	Le dépassement s'explique par l'engagement d'un ingénieur en géomatique qui a remplacé un ancien collaborateur parti en 2011 et dont le poste n'a pas été mentionné dans le budget 2012. De plus, le consultant laitier (CASEI), parti à la retraite, a travaillé avec son successeur pendant 2 mois; la charge y relative a été supportée par le canton de Fribourg (rubrique budgétaire 451800). Finalement, l'ingénieur de l'office des améliorations foncières a augmenté son taux de travail de 30 % les 4 derniers mois de l'année. En contre partie, deux postes vacants de collaborateurs administratifs n'ont pas été repourvus.
301010	Salaires occasionnels	Le montant prévu au budget ne concernait que les salaires occasionnels de l'office des vins et des produits du terroir (OVPT) et n'intégrait pas les salaires des commissaires viticoles, des taupiers et des contrôleurs pour le feu bactérien. A cet effet, un crédit supplémentaire de 37'000 francs a été accepté le 16.08.2012.
313510	Lutte contre les ravageurs	Pas de feu bactérien en 2012. La dépense ne concerne que les contrôles.
330010	Pertes sur débiteurs	L'écart est principalement lié à une perte compensée par un prélèvement sur la réserve des pertes des crédits agricoles.
372500	Améliorations foncières, communes	Aucune demande de subventions fédérales pour les travaux d'améliorations foncières en faveur des communes.
375500	Paiements directs et écologique	L'écart est lié d'une part, à la réduction de la contribution à la surface de 20 francs par hectare et d'autre part, à l'augmentation des réductions dues à l'échelonnement des contributions pour la surface et le bétail compte tenu de l'agrandissement des exploitations suite à l'abandon de petites exploitations.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
47	Subventions à redistribuer	76,836,827.40 -	78,450,000 -	78,150,335.20 -
470510	Subv. féd., constructions rurales	1,081,400.00 -	1,500,000 -	1,195,300.00 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	74,573,827.40 -	75,900,000 -	76,136,911.95 -
470540	Subv. féd., améliorations foncières	1,181,600.00 -	1,050,000 -	686,053.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	0	132,070.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	17,708.60 -	0	0.00
481610	Prélèvement provision	17,708.60 -	0	0.00
49	Imputations internes	250,000.00 -	250,000 -	250,000.00 -
490510	Bonification du fonds viticole	250,000.00 -	250,000 -	250,000.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
	<i>Total des charges</i>	<i>7,544,801.86</i>	<i>7,741,682</i>	<i>7,742,536.19</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,722,231.35 -</i>	<i>5,734,200 -</i>	<i>5,629,857.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,822,570.51</i>	<i>2,007,482</i>	<i>2,112,678.64</i>
30	Charges de personnel	4,986,565.05	5,123,700	5,277,980.10
301000	Personnel administratif et exploitation	3,983,704.15	3,988,393	4,228,529.50
301010	Salaires occasionnels	154,381.50	223,458	169,014.30
301750	Service de piquet	21,700.00	12,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	359,213.60	359,750	373,557.35
304000	Caisse de pensions	436,615.60	510,099	475,834.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,950.20	30,000	31,044.60
31	Biens, services et marchandises	1,429,357.33	1,490,500	1,453,179.71
311000	Machines, mobilier et équipement	148,912.43	160,000	153,425.83
313800	Marchandises diverses	413,376.80	505,000	442,645.24
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	38,251.83	40,000	44,357.66
317000	Déplacements	117,775.90	135,000	135,298.70
317610	Manifestations et réceptions	9,973.60	10,000	8,179.45
318000	Mandats, expertises, études	365,540.58	266,500	234,516.40
318040	Mesures de prophylaxie	158,015.87	160,000	223,948.35
318500	Élimination de déchets	132,603.65	125,000	140,402.95
319010	Indemnités de dépens	940.00	0	500.00
319800	Autres frais divers	43,966.67	89,000	69,905.13
33	Amortissements	344,973.43	292,882	256,151.28
330010	Pertes sur débiteurs	64,937.43	50,000	43,269.28
331000	Biens du patrimoine administratif	280,036.00	242,882	212,882.00
34	Parts et contributions sans affectation	510,087.95	529,600	506,145.85
340210	Part communale aux redevances	510,087.95	529,600	506,145.85
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	8,998.80	10,000	8,418.55
350220	Taxes fédérales diverses	8,998.80	10,000	8,418.55
36	Subventions accordées	209,182.15	255,000	194,984.20
365555	Subventions aux refuges	48,875.00	50,000	48,890.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	7,166.35	23,000	7,404.30
366000	Formation professionnelle	153,140.80	182,000	138,689.90
39	Imputations internes	55,637.15	40,000	45,676.50
390070	Formation professionnelle	43,800.00	40,000	44,700.00
390115	Fournitures de bureau	1,856.60	0	0.00
390125	Imprimés	9,980.55	0	976.50
40	Impôts	360,000.00 -	0	0.00
407100	Impôt sur les maisons de jeux	360,000.00 -	0	0.00
41	Patentes et concessions	2,847,603.75 -	3,082,000 -	2,919,325.80 -
410200	Établissements publics	2,068,964.85 -	2,310,000 -	2,122,698.95 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	766,229.40 -	750,000 -	765,739.85 -
410500	Patentes et taxes	12,409.50 -	20,000 -	30,887.00 -
410800	Patentes et concessions diverses	0.00	2,000 -	0.00
43	Contributions	2,188,678.10 -	2,313,200 -	2,383,499.75 -
431000	Emoluments administratifs	1,190,443.82 -	1,576,000 -	1,267,857.92 -
431270	Indemnités de dépens	509.40 -	0	0.00
434520	Analyses pour des tiers	546,358.58 -	568,700 -	670,292.73 -
434800	Prestations de services diverses	121,729.44 -	67,500 -	58,195.13 -
436010	Remboursement de traitements	0.00	0	115,111.60 -

Remarques

Service de l'agriculture (suite)		
375550	Amélior. foncières privés et syndicats	La part cantonale aux projets d'améliorations foncières émerge au budget des investissements. L'évaluation du résultat probable des comptes a permis l'accélération de certains projets, d'où l'augmentation des subventions redistribuées/à redistribuer de la Confédération qui y sont liées.
375560	Constructions rurales	Le montant réel attribué par la Confédération est proportionnel au montant versé par le canton. Ce dernier a été inférieur aux prévisions compte tenu de la diminution des investissements retenus.
410400	Redevances	Il avait été prévu une augmentation des redevances qui n'a pas été réalisée.
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	Encaissement non prévu d'une plus-value pour la vente immobilière d'un terrain à Gorgier.
435000	Ventes à des tiers	Vente de vin en baisse en raison d'un marché difficile.
436050	Remboursement de subventions	Il s'agit du remboursement de subventions d'améliorations structurelles par les bénéficiaires suite à la vente d'immeubles agricoles.
439850	Recettes diverses	En corrélation avec la rubrique budgétaire 300000.
451800	Dédommagements d'autres cantons	En corrélation avec la rubrique budgétaire 301000.
470510	Subv. féd., constructions rurales	En corrélation avec la rubrique budgétaire 375560.
470520	Subv. féd. Paie. directs et écologiques	En corrélation avec la rubrique budgétaire 375500.
470540	Subv. féd. améliorations foncières	En corrélation avec la rubrique budgétaire 375550.
481610	Prélèvement provision	En corrélation avec la rubrique budgétaire 330010.
Service de la consommation et des affaires vétérinaires		
301010	Salaires occasionnels	Surévaluation des charges lors du budget.
301750	Service de piquet	Rattrapage du service de piquet au centre collecteur de Montmollin pour l'année 2011.
304000	Caisse de pensions	Surévaluation des charges lors du budget.
313800	Marchandises diverses	Reports de certains achats en 2013.
318000	Mandats, expertises, études	Paiement en 2012 des frais de pension de 2010, 2011 et 2012 de 10 chevaux séquestrés suite à de mauvais traitements. Crédits supplémentaires de 65'000 francs accepté le 26.11.2012 et de 34'000 francs accepté le 19.12.2012.
318500	Élimination des déchets	Crédit supplémentaire de 8'000 francs accepté le 19.12.2012.
319800	Autres frais divers	Frais divers moins importants, notamment dans la lutte contre la diarrhée virale bovine.
407100	Impôt sur les maisons de jeux	Impôt cantonal suite à l'ouverture du casino de Neuchâtel.
410200	Établissements publics	Évaluation trop optimiste des revenus des patentes des établissements publics.
431000	Émoluments administratifs	Suite à la poursuite des mesures de lutte en 2012, report, en 2013, du prélèvement d'émoluments administratifs liés à l'éradication de la diarrhée virale bovine.
434800	Prestations de services diverses	Augmentation des demandes de certificats pour l'exportation. Mandat du chimiste cantonal neuchâtelois pour le canton du Jura.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
437000	Amendes	98,950.00 -	50,000 -	89,067.00 -
439850	Recettes diverses	230,686.86 -	51,000 -	182,975.37 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	292,230.00 -	305,000 -	293,340.00 -
452000	Dédommagements des communes	292,230.00 -	305,000 -	293,340.00 -
46	Subventions acquises	33,719.50 -	34,000 -	33,692.00 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	33,719.50 -	34,000 -	33,692.00 -
Service des migrations				
	<i>Total des charges</i>	23,450,634.76	20,356,930	20,753,310.88
	<i>Total des revenus</i>	20,075,877.10 -	16,909,000 -	15,553,730.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,374,757.66	3,447,930	5,199,580.08
30	Charges de personnel	9,621,298.83	9,515,930	8,577,147.41
300000	Commissions	1,434.00	3,000	1,700.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,835,529.80	7,819,110	6,966,554.95
301010	Salaires occasionnels	218,616.00	124,800	212,243.55
301750	Service de piquet	13,750.00	14,994	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	700,207.58	680,809	609,297.31
304000	Caisse de pensions	824,495.15	838,217	773,199.00
309090	Santé et sécurité	753.70	5,000	48.00
309800	Autres charges de personnel	26,512.60	30,000	14,104.60
31	Biens, services et marchandises	1,102,214.25	193,000	610,830.02
310000	Fournitures de bureau et imprimés	118,650.55	60,000	85,470.60
317000	Déplacements	31,310.60	32,000	27,758.80
318005	Honoraires, mandats	876,793.15	20,000	425,344.75
318020	Contrôles médicaux	0.00	5,000	261.35
318260	Rapatriement d'étrangers	11,295.55	40,000	27,257.80
319010	Indemnités de dépens	32,245.30	6,000	7,400.00
319800	Autres frais divers	31,919.10	30,000	37,336.72
33	Amortissements	26,109.66	12,000	17,881.05
330010	Pertes sur débiteurs	26,109.66	12,000	17,881.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	470,937.90	400,000	317,916.70
350220	Taxes fédérales diverses	220,716.00	250,000	214,475.00
351200	Concordat et détention LMC	250,221.90	150,000	103,441.70
36	Subventions accordées	11,760,256.87	10,200,000	11,200,000.00
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	7,528,282.42	6,200,000	7,620,000.00
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	4,231,974.45	4,000,000	3,580,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	108,889.80	0	0.00
381235	Attrib. prov. charges sociales	108,889.80	0	0.00
39	Imputations internes	360,927.45	36,000	29,535.70
390115	Fournitures de bureau	23,597.65	27,000	22,748.60
390125	Imprimés	1,141.70	5,000	603.30
390135	Machines et équipement	718.30	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	11,736.25	4,000	6,183.80
390612	Loyer centres SMIG	238,533.55	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	85,200.00	0	0.00
43	Contributions	1,358,477.30 -	1,094,000 -	1,006,489.85 -
431000	Emoluments administratifs	179,636.00 -	260,000 -	155,300.00 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	1,032,560.95 -	800,000 -	818,420.60 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	34,970.00 -	30,000 -	30,050.00 -
436020	Remboursement de frais divers	1,188.40 -	2,000 -	1,241.45 -
439850	Recettes diverses	110,121.95 -	2,000 -	1,477.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	205,119.80 -	140,000 -	131,490.70 -
450800	Dédommagements de la Confédération	205,119.80 -	140,000 -	131,490.70 -
46	Subventions acquises	16,474,280.00 -	14,530,000 -	13,708,207.00 -
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	4,194,548.00 -	4,300,000 -	3,918,038.00 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	12,279,732.00 -	10,230,000 -	9,790,169.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	2,038,000.00 -	1,145,000 -	707,543.25 -
481320	Prélèvement provision ODM	2,038,000.00 -	1,145,000 -	707,543.25 -
Service de la cohésion multiculturelle				

Remarques

Service de la consommation et des affaires vétérinaires (suite)		
437000	Amendes	Écart dû notamment à la nouvelle compétence du service en matière des contraventions en protection des animaux.
439850	Recettes diverses	Redevance des loteries comptabilisée précédemment sous la rubrique budgétaire 431250 pour un montant de 147'011 francs figurant désormais sous la rubrique budgétaire 439850.
Service des migrations		
301010	Salaires occasionnels	Crédit supplémentaire pour un total de 118'000 francs accepté le 12.12.2012. Coûts supplémentaires liés à la modification, en juillet 2011, de la gestion des heures des veilleurs dans les centres de premier accueil.
309090	Santé et sécurité	Très peu de frais engagés au cours de cet exercice.
310000	Fourniture de bureau et imprimés	Crédits supplémentaires de 61'300 francs acceptés les 16.07.2012 et 26.11.2012. Coûts liés à la production et l'impression des titres de séjour sous forme de cartes de crédit. Le nombre de demande s'est accru cette année. En corrélation avec la rubrique budgétaire 431220.
318005	Honoraires, mandats	Crédits supplémentaires pour un total de 864'000 francs acceptés les 15.02.2012, 04.04.2012 et 02.10.2012. Crédits demandés suite à la nécessité de maintenir le dispositif de sécurité mis en place dès l'ouverture du centre d'accueil et ceci afin de répondre notamment aux exigences des autorités communales de la Ville de Boudry.
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 de dépens	Crédits supplémentaires pour un total de 28'000 francs acceptés les 30.03.2012 et 16.07.2012. Augmentation suite à l'entrée en vigueur du nouveau code de procédure civile.
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	Crédit supplémentaire de 96'500 francs accepté le 19.12.2012. Rubrique budgétaire fortement majorée par les frais de détention des personnes en mesure de contrainte. En corrélation avec la rubrique budgétaire 450800.
366570	Dépenses d'assistance pour les requérants d'asile	Crédit supplémentaire de 1'500'000 francs accepté le 05.12.2012. Le budget initial avait été revu à la baisse dans l'hypothèse d'une forte diminution des demandes d'asile. Cette prévision ne s'est pas confirmée, au contraire. Par ailleurs, les frais de santé ont fortement augmentés en raison de l'augmentation des primes d'assurance maladie. En corrélation avec la rubrique budgétaire 460230.
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Crédit supplémentaire de 520'000 francs accepté le 05.12.2012. Coûts supplémentaires liés à la hausse constante du nombre d'octrois d'asile. L'effectif des réfugiés statutaires permis B et F a augmenté de 11% entre 2011 et 2012.
381235	Attrib.prov. charges sociales	Financement supplémentaire de l'ODM, concernant des années antérieures, porté en provision pour financer en 2013 les mesures d'intégration des personnes au bénéfice d'un permis F depuis plus de 7 ans. En corrélation avec la rubrique budgétaire 439850.
390145	Imprimante multifonction	Augmentation en lien avec la nouvelle structure d'accueil de Perreux ainsi que l'accroissement des activités du service.
390612	Loyer centres SMIG	Loyer et charges d'immeuble du centre d'accueil de Perreux.
390627	Prestations informatiques SIEN	Première étape de la mise en place de la gestion électronique des données (GED).
431000	Émoluments administratifs	L'écart important s'explique par l'impossibilité d'estimer correctement les émoluments liés aux effets de la libre circulation des personnes.
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 demande s'est accru cette année. En corrélation avec la rubrique budgétaire 310000.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Département de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	2,794,320.23	2,554,835	2,523,661.91
	<i>Total des revenus</i>	1,826,676.90 -	1,670,500 -	1,516,704.25 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	967,643.33	884,335	1,006,957.66
30	Charges de personnel	1,443,659.55	1,524,235	1,447,799.40
300000	Commissions	17,900.80	20,000	19,955.55
300500	Conseils sociaux	4,682.60	7,000	6,811.15
301000	Personnel administratif et exploitation	1,167,323.20	1,207,746	1,153,612.60
301010	Salaires occasionnels	27,388.70	31,000	33,956.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	103,234.00	104,863	100,198.40
304000	Caisse de pensions	123,130.25	153,625	133,265.55
31	Biens, services et marchandises	1,065,850.83	804,200	899,208.81
310020	Imprimés et reliures	38,416.60	40,000	24,762.51
317000	Déplacements	16,357.30	14,000	14,975.15
319505	Prix "Salut l'étranger"	7,000.00	7,000	0.00
319540	Mesures d'intégration	513,656.18	471,000	487,439.35
319541	Programmes intégration pluriannuels	487,045.30	270,000	369,848.65
319800	Autres frais divers	3,375.45	2,200	2,183.15
36	Subventions accordées	196,915.00	175,000	161,350.00
365800	Divers organismes et instit. privées	196,915.00	175,000	161,350.00
39	Imputations internes	87,894.85	51,400	15,303.70
390115	Fournitures de bureau	4,948.00	5,000	7,149.50
390125	Imprimés	2,783.25	1,500	3,015.40
390145	Imprimante multifonction	10,102.40	4,900	5,138.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	70,061.20	40,000	0.00
43	Contributions	1,089,934.10 -	765,500 -	712,044.25 -
431260	Emoluments, naturalisations	85,835.00 -	145,500 -	0.00
439500	Contributions mesures d'intégration	1,004,099.10 -	620,000 -	712,044.25 -
46	Subventions acquises	736,742.80 -	905,000 -	804,660.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	736,742.80 -	905,000 -	804,660.00 -

Remarques

Service des migrations (suite)		
439850	Recettes diverses	Financement supplémentaire de l'ODM de 108'000 francs, concernant des années antérieures. Ce montant a été porté en provision dont 105'000 francs serviront en 2013 à financer les mesures d'intégration des personnes au bénéfice d'un permis F depuis plus de 7 ans. En corrélation avec la rubrique budgétaire 381235.
450800	Dédommagements de la Confédération	En corrélation avec la rubrique budgétaire 351200.
460230	Forfaits asile (RA + AP)	Recettes nettement supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'accroissement du nombre de demandes d'asile et du nombre plus élevé que prévu de requérants d'asile en procédure et de personnes admises à titre provisoire de moins de 7 ans. En corrélation avec la rubrique budgétaire 366570.
481220	Prélèvement provision ODM	Prélèvement du solde de la provision ODM mis à part un montant de 105'000 francs qui sera utilisé en 2013 pour financer les mesures d'intégration des personnes au bénéfice d'un permis F depuis plus de 7 ans.
Service de la cohésion multiculturelle		
301000	Personnel administratif et exploitation	Écart dû à la vacance du poste de chef de service de juin à décembre 2012.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 2'000 francs accepté le 19.12.2012
319540	Mesures d'intégration	Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 19.12.2012 pour la mise en place du projet <i>Lublin pour tous</i> . Hausse des charges liées aux évaluations de la charte de citoyenneté et du coaching extra-scolaire ainsi qu'à d'autres projets menés en collaboration avec le CIFOM, lesquelles n'ont pas été budgétisées sur l'exercice 2012.
319541	Programmes d'intégration pluriannuels	Crédit supplémentaire de 200'000 francs accepté le 22.08.2012, lié aux mandats de prestations de Profora BEJUNE et du Centre social protestant transféré du service des migrations à notre service, pour la mise en place de programmes d'intégration en faveur des réfugiés et des personnes admises à titre provisoire. Ce crédit a été intégralement compensé par la dissolution de la réserve "intégration de migrants". Augmentation des charges dues à la mise en place du projet <i>Réussir l'intégration dès l'enfance-aujourd'hui et demain</i> , co-financé par la Confédération, lesquelles n'ont pas été budgétisées en 2012.
365800	Divers organismes et instit. privées	Différence due au versement du solde de la subvention de 2011 en faveur de RECIF suite à la réception du bilan des activités en 2012.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Montant de 40'000 francs budgétisé en 2012 à la place de 70'000 francs en faveur du Lycée Jean-Piaget pour la mise en place de cours de langue pour réfugiés et personnes admises à titre provisoire, financé intégralement par le forfait fédéral d'intégration.
431260	Émoluments naturalisations	Nombre de demandes inférieur au nombre prévu lors du budget.
439500	Contributions mesures d'intégration	Augmentation des revenus suite à la dissolution de la réserve "intégration de migrants" à la subvention octroyée pour le projet <i>Lublin pour tous</i> et à la subvention octroyée par la Confédération dans le cadre du projet <i>Réussir l'intégration dès l'enfance-aujourd'hui et demain</i> .
460800	Subventions fédérales diverses	Baisse des recettes liée aux versements du forfait fédéral d'intégration qui varient selon les flux migratoires de réfugiés et de personnes admises à titre provisoire.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des charges</i>	517,781,929.89	518,179,378	506,431,441.69
	<i>Total des revenus</i>	117,887,737.37 -	110,191,696 -	120,688,011.24 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	399,894,192.52	407,987,682	385,743,430.45
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	3,393,255.60	3,405,233	2,857,313.00
	<i>Total des revenus</i>	212,752.00 -	133,800 -	130,818.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,180,503.60	3,271,433	2,726,495.00
30	Charges de personnel	878,196.85	831,121	944,447.85
301000	Personnel administratif et exploitation	720,961.75	684,975	787,426.60
301010	Salaires occasionnels	126.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	62,465.30	56,799	57,412.40
304000	Caisse de pensions	77,643.80	73,347	81,608.85
309800	Autres charges de personnel	17,000.00	16,000	18,000.00
31	Biens, services et marchandises	155,537.45	45,000	120,723.95
317000	Déplacements	11,354.65	10,000	10,268.95
318000	Mandats, expertises, études	108,532.45	15,000	92,899.85
319800	Autres frais divers	35,650.35	20,000	17,555.15
33	Amortissements	1,133,663.00	1,188,812	462,538.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,133,663.00	1,188,812	462,538.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,185,840.20	1,300,300	1,289,603.20
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	547,262.30	583,800	521,735.20
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,371.00	13,800	13,371.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	448,051.90	525,500	580,772.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	177,155.00	177,200	173,725.00
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
39	Imputations internes	18.10	0	0.00
390125	Imprimés	18.10	0	0.00
43	Contributions	134,252.00 -	133,800 -	130,818.00 -
434800	Prestations de services diverses	133,800.00 -	133,800 -	130,100.00 -
439850	Recettes diverses	452.00 -	0	718.00 -
49	Imputations internes	78,500.00 -	0	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	78,500.00 -	0	0.00
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	3,343,701.65	3,442,920	3,901,859.80
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,343,701.65	3,442,920	3,901,859.80
30	Charges de personnel	618.40	2,000	1,012.00
300000	Commissions	618.40	2,000	1,012.00
31	Biens, services et marchandises	1,535.00	10,000	5,000.00
318000	Mandats, expertises, études	1,535.00	10,000	5,000.00
33	Amortissements	3,247,891.00	3,308,720	3,895,847.80
331000	Biens du patrimoine administratif	3,247,891.00	3,308,720	3,895,847.80
36	Subventions accordées	93,657.25	122,200	0.00
362800	Subsides divers aux communes	93,657.25	122,200	0.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	341,727.65	334,980	321,261.46
	<i>Total des revenus</i>	4,021.80 -	1,000 -	1,425.50 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	337,705.85	333,980	319,835.96
30	Charges de personnel	313,903.70	292,580	300,990.40
301000	Personnel administratif et exploitation	233,259.55	228,959	228,269.75
301010	Salaires occasionnels	29,840.00	15,275	23,685.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	23,155.35	20,463	20,912.15
304000	Caisse de pensions	25,378.80	24,983	25,276.80
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,270.00	2,900	2,846.70
31	Biens, services et marchandises	27,823.95	42,400	20,271.06

Remarques

EDUCATION, CULTURE, ET SPORTS

	Secrétariat général	
301000	Personnel administratif et exploitation	Diverses réévaluations de poste ainsi que des heures supplémentaires accordées.
318000	Mandats, expertises, étude	Un crédit supplémentaire de 78'500 francs a été accepté le 4.7.2012 pour un mandat externe confié pour l'étude du fonctionnement des écoles spécialisées. Ce mandat a été financé par le fonds dédié aux réformes des structures de l'Etat. Un 2ème crédit supplémentaire de 15'000 francs a été accordé le 19.12.2012 pour diverses dépenses comme des coûts de traduction et honoraires d'avocat.
351660	Conférence sse directeurs instr. publique	La facture pour les droits d'auteur a été plus basse que prévu.
351665	Conf.romande/TI dir.instruct.publique	Un montant mis en transitoire en 2011 n'a pas dû être utilisé et le coût de la conférence plénière a été moins élevé que budgété.
490302	Prélèv.fonds réformes structures Etat	Cf. rubrique budgétaire 318000.
	Constructions scolaires	
362800	Subsides divers aux communes	Une demande de subvention en moins.
	Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.	
301010	Salaires occasionnels	14'500 francs de salaires occasionnels compensés dans la rubrique budgétaire 318000 : interventions effectuées par des personnes rémunérées en salaires occasionnels.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
310040	Edition	1,440.15	2,200	1,333.95
317000	Déplacements	8,882.75	5,000	9,838.05
318000	Mandats, expertises, études	9,640.20	27,000	6,227.50
319695	Mesures contre la violence	7,860.85	8,000	2,871.56
319800	Autres frais divers	0.00	200	0.00
43	Contributions	4,021.80 -	1,000 -	1,425.50 -
439850	Recettes diverses	4,021.80 -	1,000 -	1,425.50 -
Service orient. scol. et professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>5,498,156.32</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>955,531.81 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>4,542,624.51</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	5,348,214.80
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	4,430,482.15
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	870.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	376,708.75
303060	Assurance-accidents des stagiaires	0.00	0	12,924.35
304000	Caisse de pensions	0.00	0	493,147.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	0	34,082.30
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	141,958.72
310040	Edition	0.00	0	9,941.25
310050	Matériel d'enseignement	0.00	0	25,250.91
314020	Aménagements de locaux	0.00	0	8,694.10
317000	Déplacements	0.00	0	26,055.80
318005	Honoraires, mandats	0.00	0	15,360.00
318525	Information	0.00	0	46,775.61
319800	Autres frais divers	0.00	0	9,881.05
33	Amortissements	0.00	0	360.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	360.00
39	Imputations internes	0.00	0	7,622.80
390125	Imprimés	0.00	0	7,622.80
43	Contributions	0.00	0	554,031.81 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	553,401.81 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	0	610.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	20.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	401,500.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	401,500.00 -
Service de l'enseignement obligatoire				
	<i>Total des charges</i>	<i>89,014,161.20</i>	<i>87,928,073</i>	<i>88,353,478.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>231,776.10 -</i>	<i>112,000 -</i>	<i>211,178.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>88,782,385.10</i>	<i>87,816,073</i>	<i>88,142,300.04</i>
30	Charges de personnel	4,026,714.60	4,150,973	4,184,283.46
300000	Commissions	78,480.85	80,000	78,180.05
301000	Personnel administratif et exploitation	2,202,613.30	2,457,275	2,429,140.64
301010	Salaires occasionnels	31,477.55	33,445	22,220.30
302010	Traitements à la charge de l'Etat	793,062.70	706,200	746,500.15
302460	Indemnités pour anciens directeurs	11,954.15	13,200	7,517.10
302470	Indemnités remplacement form. ens. spec.	40,697.55	60,100	393.90
302480	Indemnités recyclage sur temps libre	15,680.00	40,000	13,250.00
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	268,671.30	110,200	274,462.87
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	269,110.72	209,689	282,589.08
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,057.10	79,900	0.00
304000	Caisse de pensions	245,956.48	272,064	276,156.72
304001	Caisse de pensions, autres	1,434.60	1,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	1,381.00	5,000	2,109.25
309910	Frais divers de formation	65,137.30	82,300	51,763.40
31	Biens, services et marchandises	808,179.62	722,000	764,199.58
310050	Matériel d'enseignement	91,152.12	95,000	103,261.67
317000	Déplacements	45,580.86	55,000	49,718.25
317600	Congrès et conférences	8,041.75	10,000	13,546.66
317680	Dédommagements soutien pédagogique	41,014.75	40,000	35,440.35
318000	Mandats, expertises, études	129,248.76	8,000	42,656.00
319625	Epreuves cantonales d'orientation	297,037.05	295,000	288,541.70

Remarques

	Centre acc. & prév. pr prof. ets scol. (suite)	
318000	Mandats, expertises, études	Cf. rubrique budgétaire 301010.
	Service de l'enseignement obligatoire	
301000	Personnel administratif et exploitation	Période de carence sur de nombreux changements de position ainsi que 2.7 postes d'assistants d'inspecteurs transférés à l'OES pour la création de postes de spécialistes PES (procédure d'évaluation spécialisée).
302010	Traitements à la charge de l'état	Crédit supplémentaire accepté de 93'800 francs le 29.08.2012. Augmentation de la durée et du nombre de stages décidés par la HEP influençant la rétribution des formateurs en établissement.
302490	Indemnités de remplacement mandats DECS	Crédit supplémentaire accepté de 130'000 francs le 18.10.2012. Augmentation des séances et décharges liées principalement à HarmoS: moyens d'enseignements romands et anglais en 7 ^{ème} année.
318000	Mandats, expertises, études	Crédits supplémentaires acceptés de 100'000 francs le 31.01.2012 et 12'000 francs le 30.05.2012. Mandats additionnels liés à la réorganisation de l'administration suite à la création des cercles scolaires. Le solde de dépassement est compensé par une subvention de la Confédération pour un projet de promotion précoce des langues (PRIMA – expérience pilote d'enseignement précoce de l'allemand par immersion partielle) sous la rubrique budgétaire 460800.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
319630	Frais divers, éducation routière	74,832.15	80,000	81,362.45
319635	Epreuves 10e année	84,595.15	110,000	117,914.50
319670	Cadeaux fin d'activité person. communal	17,821.60	10,000	12,745.35
319800	Autres frais divers	18,855.43	19,000	19,012.65
33	Amortissements	1,600.00	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	1,600.00	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	650,624.85	704,000	629,660.60
352630	Ecolages versés aux communes	750.00	4,000	0.00
352660	Classes d'accueil, ens. préscolaire	1,218.00	8,000	2,730.00
352661	Classes d'accueil, ens. primaire	41,098.30	92,000	69,377.65
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	152,461.05	120,000	146,706.30
352800	Dédommagements divers aux communes	455,097.50	480,000	410,846.65
36	Subventions accordées	80,291,536.70	79,101,100	79,556,894.45
362600	Transports des élèves	430,566.45	400,000	424,717.10
362620	Traitements, ens. préscolaire	8,430,939.80	8,478,600	7,892,251.15
362621	Traitements, ens. primaire	29,537,276.05	29,216,700	28,942,336.05
362622	Traitements, ens. secondaire	35,585,177.00	35,086,100	35,393,238.95
362634	Caisse de pensions, ens. préscolaire	667,450.40	603,000	670,782.00
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	2,400,444.70	2,280,000	2,505,501.30
362636	Caisse de pensions, ens. secondaire	3,047,816.55	2,870,700	3,211,881.85
362640	Primes de fidélité, ens. préscolaire	18,155.70	20,000	48,278.20
362650	Primes de fidélité, ens. primaire	72,450.70	65,000	221,716.60
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	94,459.35	70,000	239,391.25
366635	Echanges d'élèves	6,800.00	11,000	6,800.00
39	Imputations internes	3,235,505.43	3,250,000	3,218,440.80
390115	Fournitures de bureau	65.25	0	0.00
390125	Imprimés	4,932.40	0	6,593.75
390640	Edition et matériel scolaires	3,219,068.38	3,250,000	3,211,847.05
390800	Prestations internes spécif. diverses	11,439.40	0	0.00
43	Contributions	119,926.10 -	112,000 -	181,178.85 -
436020	Remboursement de frais divers	99,434.00 -	105,000 -	132,920.45 -
439850	Recettes diverses	20,492.10 -	7,000 -	48,258.40 -
46	Subventions acquises	11,850.00 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	11,850.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	100,000.00 -	0	30,000.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	100,000.00 -	0	30,000.00 -
Office de l'enseignement spécialisé				
<i>Total des charges</i>		36,181,415.74	33,359,837	33,828,013.77
<i>Total des revenus</i>		156,897.10 -	113,900 -	187,942.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		36,024,518.64	33,245,937	33,640,071.52
30	Charges de personnel	1,047,524.60	1,129,033	1,048,838.25
300000	Commissions	765.60	10,000	5,663.05
301000	Personnel administratif et exploitation	559,191.85	603,276	594,739.60
302000	Traitements du personnel enseignant	310,236.75	323,100	273,266.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	51,298.35	51,759	73,973.90
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	24,858.45	28,100	0.00
304000	Caisse de pensions	65,206.10	66,698	97,651.80
304001	Caisse de pensions, autres	28,932.10	36,600	0.00
305610	Caisse de remplacement	3,065.40	3,500	2,693.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	3,970.00	6,000	850.00
31	Biens, services et marchandises	9,999,713.12	7,741,000	10,307,889.26
313040	Matériel et fournitures	83.55	5,000	2,041.00
317000	Déplacements	13,416.70	21,000	15,304.65
318000	Mandats, expertises, études	15,053.40	60,000	21,877.60
318624	Honoraires psychomotricité	71,148.05	220,000	274,064.85
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	9,826,916.57	7,300,000	9,951,424.51
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	68,418.95	130,000	39,748.50
319800	Autres frais divers	4,675.90	5,000	3,428.15
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,886,525.34	1,490,000	1,426,492.35
351622	Scolarisation hors canton	1,886,525.34	1,490,000	1,426,492.35
36	Subventions accordées	23,247,652.68	22,999,804	21,044,793.91

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
352662	Classes d'accueil, ens. secondaire	Crédit supplémentaire accepté de 90'000 francs le 18.10.2012. Augmentation du nombre de ressortissants d'Espagne et du Portugal principalement.
362621	Traitements, ens. primaire	Augmentation liée à des non-ouvertures de classes moins importantes que budgétées (-3,5 au lieu des -8 budgétées).
362622	Traitements, ens. secondaire	Augmentation liée aux effets de la création des cercles scolaires et de la nomination des différents directeurs de cycles.
362651	Primes de fidélité, ens. secondaire	Idem.
460800	Subventions fédérales diverses	Ce montant représente la partie de la subvention de la Confédération pour un projet de promotion précoce des langues (PRIMA – expérience pilote d'enseignement précoce de l'allemand par immersion partielle) utilisé sur l'année 2012 sous la rubrique budgétaire 318000.
490800	Prestations internes spécif. diverses	Cf. rubrique budgétaire 318000.
Office de l'enseignement spécialisé		
301000	Personnel administratif et exploitation	Cf. rubrique budgétaire 301000 du SEEO et compensation avec diverses vacances de postes.
318624	Honoraires de psychomotricité	Prestations non refacturées à l'interne entre le centre de psychomotricité et l'OES.
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	Crédit supplémentaire de 2'500'000 francs accepté le Grand Conseil.
351622	Scolarisation hors canton	Crédit supplémentaire de 230'000 francs accepté le 18.10.2012. Trois nouveaux enfants placés hors canton.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	45,382.80	51,100	38,750.80
364620	Personnel enseignant, institutions	484,215.35	556,900	486,556.75
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	22,718,054.53	22,391,804	20,519,486.36
43	Contributions	37,210.40 -	33,900 -	12,893.65 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	2,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	37,210.40 -	31,900 -	12,893.65 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	119,686.70 -	80,000 -	175,048.60 -
452420	Part des communes élèves hors canton	119,686.70 -	80,000 -	175,048.60 -
Bureau de l'infomatique scolaire				
<i>Total des charges</i>		3,986,576.69	4,039,731	3,762,489.65
<i>Total des revenus</i>		291,600.15 -	265,000 -	276,081.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		3,694,976.54	3,774,731	3,486,408.40
30	Charges de personnel	807,644.70	832,485	795,973.26
301000	Personnel administratif et exploitation	619,623.80	630,725	629,084.26
302010	Traitements à la charge de l'Etat	21,472.85	22,050	22,041.10
302030	Salaires occasionnels enseignants	37,885.00	39,100	18,383.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,098.48	53,845	55,707.77
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	6,600	0.00
304000	Caisse de pensions	65,564.57	68,566	69,316.68
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	6,600	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,000.00	5,000	1,440.00
31	Biens, services et marchandises	917,911.79	918,000	1,044,105.23
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	2,000	365.05
311010	Equipements informatiques	771,461.78	760,000	766,533.80
311300	Licences et logiciels	90,646.33	95,000	114,224.88
315300	Entretien de l'équipement informatique	0.00	0	106,227.95
317000	Déplacements	5,292.80	10,000	6,815.00
318005	Honoraires, mandats	43,400.00	43,000	46,098.00
319800	Autres frais divers	7,110.88	8,000	3,840.55
33	Amortissements	49,946.00	49,946	49,966.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	49,946.00	49,946	49,946.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	261,774.20	290,000	306,377.81
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	261,774.20	290,000	306,377.81
39	Imputations internes	1,949,300.00	1,949,300	1,566,067.35
390010	Traitement de l'information	1,833,500.00	1,833,500	1,450,000.00
390125	Imprimés	0.00	0	267.35
390650	Prestations de l'office de statistique	115,800.00	115,800	115,800.00
43	Contributions	150,300.15 -	160,000 -	149,031.25 -
436610	Remboursements sur équipements	131,794.15 -	120,000 -	116,945.30 -
439850	Recettes diverses	18,506.00 -	40,000 -	32,085.95 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	141,300.00 -	105,000 -	127,050.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	141,300.00 -	105,000 -	127,050.00 -
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		1,117,281.95	1,153,554	1,125,550.80
<i>Total des revenus</i>		409,067.05 -	509,000 -	524,654.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		708,214.90	644,554	600,896.75
30	Charges de personnel	1,075,789.35	1,107,054	1,087,355.35
301000	Personnel administratif et exploitation	881,330.50	902,240	890,979.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	76,790.35	76,606	75,993.05
304000	Caisse de pensions	93,791.60	98,207	100,424.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	23,876.90	30,000	19,958.45
31	Biens, services et marchandises	39,794.25	38,500	34,015.95
313040	Matériel et fournitures	4,400.40	4,500	3,907.70
316000	Loyers de locaux	17,641.95	16,000	13,710.25
317000	Déplacements	15,747.05	16,000	14,759.70
319800	Autres frais divers	2,004.85	2,000	1,638.30
33	Amortissements	1,698.35	8,000	4,179.50
330010	Pertes sur débiteurs	1,698.35	8,000	4,179.50

Remarques

Office de l'enseignement spécialisé (suite)

365374 Institutions OES (ex AI) dans le canton Dépassement lié à l'augmentation du nombre de cas nécessitant un soutien pédagogique spécialisé, l'ouverture de 2 classes pour des polyhandicapés et des mesures individuelles ayant nécessité un renforcement de l'encadrement.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	409,067.05 -	509,000 -	524,654.05 -
434800	Prestations de services diverses	337,055.55 -	288,000 -	320,239.55 -
439000	Contributions de tiers	71,469.00 -	220,000 -	203,655.65 -
439850	Recettes diverses	542.50 -	1,000 -	758.85 -
Service des formations post-obligatoires				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>42,573,534.56</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>4,247,641.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>38,325,893.11</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	5,982,071.23
300000	Commissions	0.00	0	17,311.50
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	3,622,095.10
302030	Salaires occasionnels enseignants	0.00	0	126,799.75
302450	Indemnités aux experts	0.00	0	1,373,773.75
302460	Indemnités pour anciens directeurs	0.00	0	1,984.65
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	0.00	0	39,190.30
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	0.00	0	34,524.80
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	0.00	0	7,493.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	305,946.95
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	0	30,410.13
304000	Caisse de pensions	0.00	0	413,551.75
309800	Autres charges de personnel	0.00	0	8,988.75
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	659,489.15
310030	Livres et périodiques	0.00	0	3,337.75
310050	Matériel d'enseignement	0.00	0	1,048.60
310650	Matériel d'exams	0.00	0	294,551.65
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	0.00	0	20,676.50
311010	Equipements informatiques	0.00	0	13,262.40
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	0	4,990.15
317000	Déplacements	0.00	0	65,218.15
318005	Honoraires, mandats	0.00	0	117,190.50
318610	Promotion	0.00	0	91,901.75
318650	Contribution au GREME	0.00	0	9,366.00
319000	Cotisations	0.00	0	15,885.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	22,060.70
33	Amortissements	0.00	0	1,383,500.50
330000	Biens du patrimoine financier	0.00	0	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	1,144.50
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	1,380,356.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	0	33,180,150.67
351600	Autres universités suisses	0.00	0	13,590,324.35
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	0.00	0	12,656,418.65
351672	Contributions HES autres cantons	0.00	0	1,849,714.17
351676	Contributions HNE/ELM	0.00	0	153,000.00
351677	Contributions APS	0.00	0	427,500.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPr	0.00	0	3,449,117.50
351681	Dédommagements autres cantons AESS	0.00	0	1,054,076.00
36	Subventions accordées	0.00	0	823,768.96
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	0.00	0	150,000.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	0.00	0	116,248.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	0.00	0	367,874.00
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	0.00	0	189,646.96
37	Subventions redistribuées	0.00	0	208,588.00
375600	Subventions féd. autres écoles	0.00	0	208,588.00
39	Imputations internes	0.00	0	335,966.05
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	7,719.00
390145	Imprimante multifonction	0.00	0	12,040.90
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	316,206.15
43	Contributions	0.00	0	522,243.95 -
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	0.00	0	46,050.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	0	173,669.55 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	302,524.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	0.00	0	923,694.60 -

Remarques

	Centre de psychomotricité	
434800	Prestations de services diverses	Augmentation des recettes facturées aux institutions.
439000	Contributions de tiers	Cf. OES rubrique budgétaire 318624.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
451630	Contribution HEP-BEJUNE	0.00	0	550,170.10 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	0.00	0	373,524.50 -
46	Subventions acquises	0.00	0	2,210,879.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	2,210,879.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	208,588.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	0	208,588.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	382,235.90 -
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	0.00	0	21,363.50 -
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0.00	0	360,872.40 -
Serv.form.postobligatoire et orientation				
<i>Total des charges</i>		<i>49,964,846.23</i>	<i>53,672,229</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,914,607.22 -</i>	<i>5,061,300 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>45,050,239.01</i>	<i>48,610,929</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	10,962,558.30	12,341,544	0.00
300000	Commissions	11,823.70	26,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,812,936.50	8,608,864	0.00
301010	Salaires occasionnels	4,890.00	0	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	89,853.90	144,550	0.00
302450	Indemnités aux experts	1,343,191.05	1,613,100	0.00
302460	Indemnités pour anciens directeurs	2,101.70	5,300	0.00
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	32,754.80	43,400	0.00
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	36,290.00	44,700	0.00
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	4,759.70	9,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	681,750.05	732,647	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	26,984.95	34,100	0.00
303060	Assurance-accidents des stagiaires	15,626.90	13,300	0.00
304000	Caisse de pensions	855,513.20	988,983	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	27,167.40	37,000	0.00
309220	Compléments de formation pédagogique	0.00	20,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	16,914.45	20,600	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,157,050.48	990,250	0.00
310000	Fournitures de bureau et imprimés	165.10	3,000	0.00
310030	Livres et périodiques	1,918.40	2,100	0.00
310040	Edition	2,969.90	9,000	0.00
310050	Matériel d'enseignement	22,373.43	32,800	0.00
310650	Matériel d'examen	433,296.24	362,900	0.00
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	24,660.25	25,700	0.00
311010	Equipements informatiques	5,400.00	36,000	0.00
314020	Aménagements de locaux	83,052.65	0	0.00
317000	Déplacements	79,910.70	119,650	0.00
318005	Honoraires, mandats	104,421.00	143,600	0.00
318525	Information	52,125.05	58,000	0.00
318610	Promotion	277,776.31	126,000	0.00
318650	Contribution au GREME	10,282.00	10,200	0.00
319000	Cotisations	15,870.00	15,900	0.00
319800	Autres frais divers	42,829.45	45,400	0.00
33	Amortissements	1,427,890.80	1,784,755	0.00
330000	Biens du patrimoine financier	2,000.00	2,000	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	22,995.80	2,400	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,402,895.00	1,780,355	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	34,341,613.11	35,243,580	0.00
351600	Autres universités suisses	14,031,270.35	14,500,000	0.00
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	12,272,477.53	12,862,500	0.00
351672	Contributions HES autres cantons	1,307,802.68	1,631,700	0.00
351676	Contributions HNE/ELM	153,000.00	153,000	0.00
351677	Contributions APS	1,315,688.00	1,215,000	0.00
351680	Dédommagements autres cantons AEPPr	4,147,465.55	3,801,000	0.00
351681	Dédommagements autres cantons AESS	1,113,909.00	1,080,380	0.00
36	Subventions accordées	1,621,389.99	2,942,800	0.00
364670	Ecoles professionnelles privées/mixtes	150,000.00	150,000	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	129,826.00	129,800	0.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	650,000.00	1,350,000	0.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	467,654.00	1,075,000	0.00
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	223,909.99	238,000	0.00

Remarques

Service des formations postobligatoires et de l'orientation		
301000	Pers. adm. + exploit.	Les traitements du personnel de l'office d'insertion des jeunes de moins de 30 ans en formation professionnelle ont été directement imputés au centre financier correspondant, soit le fonds de formation et d'intégration des jeunes. Certains postes n'ont pas été repourvus.
302450	Ind.experts	Les indemnités des experts des examens de fin d'apprentissage organisés hors du canton ont été nettement inférieures. En outre certains coûts ont été imputés à la rubrique budgétaire 310650 au lieu de la rubrique budgétaire 302450.
310650	Mat. d'examens	La mise en place de l'examen de télématicien dans le canton a engendré des coûts supplémentaires non prévus au budget. Voir également rubrique budgétaire 302450.
314020	Aménagement locaux	Implantation de deux bureaux OCOSP dans les centres scolaires Numa-Droz et les Forges à La Chaux-de-Fonds. Ces coûts supplémentaires ont fait l'objet de plusieurs demandes de crédit supplémentaire acceptées les 14.07.2012, 30.07.2012 et 19.12.2012.
318610	Promotion	Afin de promouvoir l'apprentissage, une émission hebdomadaire est diffusée sur la télévision régionale Canal Alpha. Demandes de crédits supplémentaires acceptées respectivement les 13.06.2012 et 22.08.2012. Les coûts de "La Nuit de l'apprentissage" figurent dans cette rubrique.
331000	Biens du patr. adm.	Révision du calendrier du projet "Transfert du Comlab au CSEM". Cf. rapport 12.018.
351600	Autres universités suisses	La hausse d'étudiants neuchâtelois qui fréquentent une autre université suisse a été moins importante que prévue.
351670	Contrib. HEP BEJUNE	Cette amélioration est due à différents facteurs qui se décomposent de la façon suivante : des salaires de personnel inférieurs aux estimations, des congés de formation et des projets non utilisés dans leur intégralité, des charges pour biens et services inférieures aux prévisions et plus d'étudiants en provenance d'autres cantons engendrant ainsi des recettes plus importantes.
351672	Contrib. HES cantons	Respect du principe d'échéance en 2012.
351677	Contributions APS	Le nombre d'étudiants a chargé cette rubrique budgétaire plus fortement que prévu. Crédit supplémentaire de 135'000 francs accepté le 12.12.2012.
351680	Dédomag. AEPr	Augmentation du nombre d'élèves et des tarifs. Crédit supplémentaire de 390'000 francs accepté le 12.12.2012.
351681	Dédomag. AESS	Augmentation du nombre d'élèves.
365547	CSEM temps fréquence	Cf. rapport 12.018 "Financement renouvelable au Centre suisse d'électronique et de microtechnique (CSEM) pour la période 2012-2015".
365630	Crs introd. assoc.	Les coûts liés à la promotion de la formation duale ont été compensés dans la rubrique budgétaire 318610.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
37	Subventions redistribuées	351,529.00	190,300	0.00
375600	Subventions féd. autres écoles	351,529.00	190,300	0.00
39	Imputations internes	102,814.55	179,000	0.00
390115	Fournitures de bureau	7,589.40	9,700	0.00
390125	Imprimés	5,494.45	4,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	15,924.55	14,700	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	73,806.15	150,600	0.00
43	Contributions	1,075,334.50 -	1,064,400 -	0.00
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	48,750.00 -	60,000 -	0.00
434800	Prestations de services diverses	524,447.80 -	522,200 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	178,814.00 -	241,400 -	0.00
439850	Recettes diverses	323,322.70 -	240,800 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	907,259.72 -	904,300 -	0.00
451630	Contribution HEP-BEJUNE	575,251.02 -	560,000 -	0.00
451800	Dédommagements d'autres cantons	332,008.70 -	344,300 -	0.00
46	Subventions acquises	2,131,584.00 -	1,921,300 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	2,131,584.00 -	1,921,300 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	351,529.00 -	190,300 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	351,529.00 -	190,300 -	0.00
49	Imputations internes	448,900.00 -	981,000 -	0.00
490020	Prestations de service internes	403,900.00 -	405,100 -	0.00
490302	Prélèv. fonds réformes structures Etat	45,000.00 -	0	0.00
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	0.00	575,900 -	0.00
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,376,114.12</i>	<i>15,435,908</i>	<i>14,928,296.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>659,155.30 -</i>	<i>745,000 -</i>	<i>627,996.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>13,716,958.82</i>	<i>14,690,908</i>	<i>14,300,299.29</i>
30	Charges de personnel	12,437,291.15	13,269,868	12,905,456.35
300000	Commissions	0.00	2,000	740.00
301000	Personnel administratif et exploitation	663,365.05	657,915	650,643.10
301010	Salaires occasionnels	7,974.85	0	8,032.40
302000	Traitements du personnel enseignant	9,560,092.50	10,190,600	9,903,293.35
302030	Salaires occasionnels enseignants	58,384.25	30,300	53,270.10
302450	Indemnités aux experts	32,907.60	41,000	51,508.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,626.05	56,242	54,400.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	833,379.25	930,200	844,593.50
304000	Caisse de pensions	64,156.20	87,896	71,900.00
304001	Caisse de pensions, autres	1,041,350.05	1,124,073	1,154,574.25
305610	Caisse de remplacement	92,876.45	119,442	95,969.65
309000	Frais, formation et perfectionnement	16,901.10	20,200	10,407.20
309800	Autres charges de personnel	7,277.80	10,000	6,124.80
31	Biens, services et marchandises	1,189,161.97	1,263,700	1,136,841.84
310000	Fournitures de bureau et imprimés	29,665.05	30,000	29,826.22
310030	Livres et périodiques	12,055.55	12,000	12,024.85
310050	Matériel d'enseignement	151,049.52	156,500	135,124.12
311000	Machines, mobilier et équipement	89,585.72	103,000	92,668.40
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	167,610.25	140,000	114,628.45
314000	Entretien des bâtiments	54,618.97	61,000	60,443.85
316000	Loyers de locaux	130,912.00	143,000	133,176.00
317000	Déplacements	17,445.00	38,000	18,680.90
318660	Informatique scolaire	39,498.65	50,700	26,843.41
319600	Activités culturelles et sportives	448,699.21	480,000	460,860.85
319800	Autres frais divers	48,022.05	49,500	52,564.79
33	Amortissements	90,870.70	185,840	122,465.85
330010	Pertes sur débiteurs	1,121.70	2,500	14,318.80
331000	Biens du patrimoine administratif	89,749.00	183,340	108,147.05
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	0	150,557.30
352800	Dédommagements divers aux communes	0.00	0	150,557.30
36	Subventions accordées	4,577.90	10,000	5,752.75
366620	Résultat du réfectoire	4,577.90	10,000	5,752.75

Remarques

	Service des formations postobligatoires et de l'orientation (suite)	
375600	Sub. autres écoles	Augmentation due à un plus grand nombre d'élèves bernois pour lesquels nous devons reverser les subventions fédérales.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Transfert des charges et recettes liées au case management, du service fonds de formation et d'intégration des jeunes.
460800	Sub. féd diverses	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2012.
470800	Sub.féd.à redistrib.	Cf. rubrique budgétaire 375600
490505	Part Fds form.jeunes	Cf. rubrique budgétaire 301000.
	Lycée Denis-de-Rougemont	
302000	Traitement du personnel enseignant	Non-ouverture de 3 classes et diminution de la dotation globale.
319600	Activités culturelles et sportives	Économie de dépenses directement liées à la diminution du nombre de classes et d'élèves.
331000	Biens du patrimoine administratif	Un transitoire de 392'300 francs a été comptabilisé dans les comptes d'investissement de l'année 2010. Cette écriture a généré des dépenses à hauteur de -374'362 francs sur l'exercice 2011 et influencé les amortissements 2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
39	Imputations internes	654,212.40	706,500	607,222.05
390115	Fournitures de bureau	11,499.20	9,100	10,663.30
390125	Imprimés	818.95	5,300	2,525.80
390600	Location de locaux d'autres services	40,000.00	40,000	40,000.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	178,160.95	171,900	142,178.45
390670	Location salles de sports du CSM	143,861.80	175,700	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	279,871.50	304,500	411,854.50
43	Contributions	605,449.30 -	705,000 -	599,845.90 -
433600	Ecolages et finances de cours	224,973.35 -	259,000 -	211,020.65 -
439850	Recettes diverses	380,475.95 -	446,000 -	388,825.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	44,583.85 -	34,000 -	14,486.65 -
451600	Contributions des autres cantons	44,583.85 -	34,000 -	14,486.65 -
49	Imputations internes	9,122.15 -	6,000 -	13,664.30 -
490020	Prestations de service internes	9,122.15 -	0	4,714.70 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	6,000 -	8,949.60 -
Lycée Blaise-Cendrars				
	<i>Total des charges</i>	<i>11,125,893.17</i>	<i>11,232,374</i>	<i>11,538,970.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,287,567.15 -</i>	<i>1,147,380 -</i>	<i>1,124,519.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,838,326.02</i>	<i>10,084,994</i>	<i>10,414,450.51</i>
30	Charges de personnel	9,880,787.30	9,975,902	9,887,460.60
300000	Commissions	572.80	3,000	1,170.00
301000	Personnel administratif et exploitation	533,750.90	531,332	512,070.35
301010	Salaires occasionnels	4,000.00	0	4,000.00
302000	Traitements du personnel enseignant	7,618,871.80	7,657,190	7,572,704.90
302030	Salaires occasionnels enseignants	23,473.35	0	27,892.10
302450	Indemnités aux experts	35,202.80	43,500	43,232.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	101,839.20	44,235	687,679.15
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	608,451.25	711,646	0.00
304000	Caisse de pensions	160,283.80	62,928	955,717.85
304001	Caisse de pensions, autres	710,944.45	828,557	0.00
305610	Caisse de remplacement	74,338.25	76,515	73,484.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,319.40	12,000	7,867.05
309800	Autres charges de personnel	739.30	5,000	1,642.00
31	Biens, services et marchandises	608,932.57	624,500	599,067.51
310000	Fournitures de bureau et imprimés	14,273.23	5,500	3,218.85
310030	Livres et périodiques	10,196.45	11,000	11,772.43
310050	Matériel d'enseignement	115,829.43	125,000	118,033.18
311000	Machines, mobilier et équipement	48,923.90	50,000	42,929.05
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	235,983.50	235,000	216,451.45
314000	Entretien des bâtiments	47,652.70	48,000	55,656.30
317000	Déplacements	2,581.40	3,600	2,047.50
318500	Élimination de déchets	5,186.45	0	0.00
318660	Informatique scolaire	37,786.55	44,400	38,249.30
319600	Activités culturelles et sportives	79,951.36	80,000	88,800.65
319800	Autres frais divers	10,567.60	22,000	21,908.80
33	Amortissements	411,853.00	406,372	831,428.30
330010	Pertes sur débiteurs	8,790.00	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	403,063.00	406,372	831,408.30
36	Subventions accordées	92,991.60	98,000	92,218.80
366620	Résultat du réfectoire	92,991.60	98,000	92,218.80
39	Imputations internes	131,328.70	127,600	128,794.95
390115	Fournitures de bureau	11,008.40	12,100	9,576.35
390125	Imprimés	8,719.10	400	4,322.60
390620	Prestat. internes informatique scolaire	111,417.20	110,100	109,896.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	184.00	5,000	5,000.00
42	Revenus des biens	2,804.00 -	12,000 -	10,332.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	2,804.00 -	12,000 -	10,332.00 -
43	Contributions	215,488.90 -	195,500 -	190,644.65 -
433600	Ecolages et finances de cours	162,333.00 -	162,500 -	158,250.00 -
436010	Remboursement de traitements	326.40 -	3,000 -	886.50 -
439850	Recettes diverses	52,829.50 -	30,000 -	31,508.15 -

Remarques

433600	Lycée Denis-de-Rougemont (suite) Ecolages et finances de cours	Recettes en baisse en raison de la diminution du nombre de classes et d'élèves.
439850	Recettes diverses	Idem.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,055,343.00 -	918,480 -	901,319.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,055,343.00 -	918,480 -	901,319.00 -
49	Imputations internes	13,931.25 -	21,400 -	22,224.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	13,931.25 -	21,400 -	22,224.00 -
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>31,152.00</i>	<i>25,000</i>	<i>6,675.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>31,152.00 -</i>	<i>25,000 -</i>	<i>6,675.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	31,152.00	25,000	6,675.00
319800	Autres frais divers	31,152.00	25,000	6,675.00
43	Contributions	25,728.20 -	0	30.00 -
439850	Recettes diverses	25,728.20 -	0	30.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	5,423.80 -	25,000 -	6,645.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	5,423.80 -	25,000 -	6,645.00 -
Lycée Jean-Piaget				
	<i>Total des charges</i>	<i>26,946,939.54</i>	<i>28,003,258</i>	<i>27,133,083.99</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,259,671.15 -</i>	<i>4,250,242 -</i>	<i>4,452,834.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>22,687,268.39</i>	<i>23,753,016</i>	<i>22,680,249.89</i>
30	Charges de personnel	23,353,354.10	24,083,972	23,624,121.03
300000	Commissions	800.00	1,800	2,050.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,420,379.70	1,436,246	1,422,547.80
301010	Salaires occasionnels	59,159.55	80,400	63,314.65
301750	Service de piquet	700.00	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	17,577,573.70	18,104,200	17,835,698.16
302030	Salaires occasionnels enseignants	199,313.00	223,500	156,103.00
302450	Indemnités aux experts	121,343.10	166,600	49,136.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	127,259.15	128,992	122,456.20
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,551,054.50	1,548,300	1,531,508.36
304000	Caisse de pensions	144,982.05	151,434	153,498.60
304001	Caisse de pensions, autres	1,960,153.80	2,015,300	2,079,409.95
305610	Caisse de remplacement	173,464.35	179,200	175,532.16
309000	Frais, formation et perfectionnement	17,171.20	48,000	32,865.45
31	Biens, services et marchandises	1,984,802.74	2,245,700	1,996,006.58
310000	Fournitures de bureau et imprimés	88,964.60	106,000	101,977.50
310030	Livres et périodiques	23,497.59	25,000	23,444.48
310050	Matériel d'enseignement	136,142.70	140,500	133,703.77
310060	Information	36,991.45	47,000	48,342.40
311000	Machines, mobilier et équipement	64,793.50	80,000	78,500.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	263,651.78	320,000	277,598.52
314000	Entretien des bâtiments	208,005.00	218,000	338,403.55
314300	Conciergerie par des tiers	133,915.85	147,000	0.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	20,269.25	35,000	23,082.35
316000	Loyers de locaux	183,649.10	201,000	191,160.05
317000	Déplacements	26,550.20	55,400	22,131.60
318005	Honoraires, mandats	8,043.05	16,000	12,246.85
318030	Ports et affranchissements	14,184.35	20,500	15,831.70
318090	Taxes téléphone et natel	27,949.75	32,400	26,957.35
318660	Informatique scolaire	136,379.70	137,800	138,964.90
319600	Activités culturelles et sportives	176,839.92	198,000	141,577.56
319665	Activités hivernales	363,469.85	387,800	348,762.45
319800	Autres frais divers	71,505.10	78,300	73,320.65
33	Amortissements	597,553.45	603,486	589,656.70
330010	Pertes sur débiteurs	4,145.45	10,000	5,170.70
331000	Biens du patrimoine administratif	593,408.00	593,486	584,486.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	137,276.15	157,200	446,090.18
352800	Dédommagements divers aux communes	137,276.15	157,200	446,090.18
39	Imputations internes	873,953.10	912,900	477,209.50
390115	Fournitures de bureau	36,563.55	44,000	42,435.95
390125	Imprimés	4,759.55	12,000	3,315.80
390620	Prestat. internes informatique scolaire	500,843.55	504,600	410,282.75
390670	Location salles de sports du CSM	297,211.45	323,700	0.00

Remarques

451600	Lycée Blaise-Cendrars Contributions des autres cantons	Augmentation des écolages facturés aux cantons de Berne et du Jura.
302000	Lycée Jean-Piaget Traitement du personnel enseignant	1.7 classes de moins que prévu (75 classes annuelles au lieu de 76.7).
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Pas d'augmentation des coûts des matières premières. Suite des effets des mesures prises pour les économies d'énergie (concept Energho).



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
390800	Prestations internes spécif. diverses	34,575.00	28,600	21,175.00
42	Revenus des biens	15,174.00 -	16,500 -	14,930.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	15,174.00 -	16,500 -	14,930.00 -
43	Contributions	1,191,728.40 -	1,333,800 -	1,397,933.10 -
433600	Ecolages et finances de cours	632,019.70 -	776,200 -	906,463.30 -
436010	Remboursement de traitements	130,788.10 -	66,800 -	68,224.95 -
439665	Recettes activités hivernales	325,364.85 -	349,800 -	310,762.45 -
439850	Recettes diverses	103,555.75 -	141,000 -	112,482.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	600,633.75 -	537,700 -	699,419.25 -
451600	Contributions des autres cantons	600,633.75 -	537,700 -	699,419.25 -
46	Subventions acquises	1,961,318.00 -	1,776,400 -	1,737,642.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,961,318.00 -	1,776,400 -	1,737,642.00 -
49	Imputations internes	490,817.00 -	585,842 -	602,909.75 -
490020	Prestations de service internes	402,611.85 -	505,842 -	496,243.05 -
490610	Location de locaux à d'autres services	88,205.15 -	80,000 -	106,666.70 -
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	<i>Total des charges</i>	<i>89,769.20</i>	<i>70,000</i>	<i>56,864.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>89,769.20 -</i>	<i>70,000 -</i>	<i>56,864.31 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	78,454.20	55,000	48,339.31
313625	Charges autom. boissons et nourriture	18,156.15	0	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	54,453.10	50,000	47,126.21
319800	Autres frais divers	5,844.95	5,000	1,213.10
36	Subventions accordées	11,315.00	15,000	8,525.00
366010	Subsides à des tiers	11,315.00	15,000	8,525.00
43	Contributions	37,412.15 -	5,000 -	17,551.30 -
435625	Revenus autom. boissons et nourriture	27,506.15 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	9,906.00 -	5,000 -	17,551.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	52,357.05 -	65,000 -	39,313.01 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	52,357.05 -	65,000 -	39,313.01 -
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	<i>16,677,383.29</i>	<i>8,825,453</i>	<i>8,336,444.92</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>14,662,474.32 -</i>	<i>6,085,500 -</i>	<i>6,269,754.36 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,014,908.97</i>	<i>2,739,953</i>	<i>2,066,690.56</i>
30	Charges de personnel	7,177,414.34	7,320,303	6,992,239.40
301000	Personnel administratif et exploitation	813,129.45	853,117	813,657.15
302000	Traitements du personnel enseignant	5,113,380.30	5,168,000	4,971,084.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	71,056.01	72,980	70,015.70
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	445,789.74	454,400	419,849.80
304000	Caisse de pensions	82,287.60	74,656	86,520.86
304001	Caisse de pensions, autres	473,533.90	516,000	474,505.04
305610	Caisse de remplacement	42,754.45	44,600	40,962.50
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	111,094.05	109,000	103,957.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,388.84	25,250	11,615.60
309300	Frais, recherche de personnel	0.00	2,300	69.90
31	Biens, services et marchandises	1,149,317.44	1,206,000	1,123,364.13
310000	Fournitures de bureau et imprimés	3,305.50	4,500	5,303.90
310020	Imprimés et reliures	3,081.80	6,000	4,758.70
310030	Livres et périodiques	10,610.78	10,000	11,219.64
310050	Matériel d'enseignement	106,801.60	106,000	107,938.20
311000	Machines, mobilier et équipement	10,383.75	12,000	8,846.45
311610	Machines et outillage cours introduction	139,857.19	140,000	131,016.59
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	231,090.05	245,000	237,032.25
313600	Matières premières	367,972.76	365,000	336,856.90
314000	Entretien des bâtiments	131,417.82	130,000	114,888.35
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	34,928.31	38,000	34,179.25
315020	Entretien des véhicules	2,120.80	2,500	4,446.80
316610	Location de machines	11,964.60	34,000	18,180.30
317000	Déplacements	13,127.60	22,000	18,613.10
318005	Honoraires, mandats	10,584.00	13,500	2,516.20

Remarques

	Lycée Jean-Piaget (suite)	
433600	Écolages et finance de cours	Application stricte du principe d'échéance en 2012.
451600	Contributions des autres cantons	Augmentation des écolages facturés aux cantons de Berne et du Jura.
460800	Subventions fédérales diverses	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2012.
	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	
316610	Location machines	Le rapatriement de certains cours interentreprises, auparavant organisés par le CPMB à l'extérieur, ont entraîné une diminution de coût de location de machines à des tiers.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
318030	Ports et affranchissements	899.45	1,000	1,569.90
318090	Taxes téléphone et natel	9,433.10	14,000	12,696.85
318610	Promotion	25,980.83	25,000	32,836.65
318660	Informatique scolaire	1,950.65	2,500	1,895.05
319800	Autres frais divers	33,806.85	35,000	38,569.05
33	Amortissements	8,070,200.56	0	6,487.09
330010	Pertes sur débiteurs	7,965.31	0	6,487.09
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	8,062,235.25	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	29,600.00	30,200	14,300.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	29,600.00	30,200	14,300.00
36	Subventions accordées	23,425.80	25,150	22,724.00
366640	Transport des apprentis	23,425.80	25,150	22,724.00
39	Imputations internes	227,425.15	243,800	177,330.30
390115	Fournitures de bureau	5,523.55	26,300	9,227.30
390125	Imprimés	456.40	1,000	155.20
390620	Prestat. internes informatique scolaire	221,445.20	206,700	158,147.80
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	9,800	9,800.00
42	Revenus des biens	8,278,901.70 -	205,000 -	219,715.09 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	8,063,580.00 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	215,321.70 -	205,000 -	219,715.09 -
43	Contributions	3,121,327.12 -	3,097,200 -	2,831,130.32 -
433600	Ecolages et finances de cours	259,015.40 -	123,000 -	89,364.20 -
434800	Prestations de services diverses	709,847.09 -	700,000 -	719,493.75 -
435000	Ventes à des tiers	101,181.97 -	115,000 -	105,096.19 -
435610	Ventes cafétéria	323,741.42 -	335,000 -	340,918.03 -
436010	Remboursement de traitements	75,557.55 -	20,000 -	28,854.10 -
436040	Recettes de cours	694,224.05 -	700,000 -	624,795.80 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	14,592.95 -	14,000 -	14,592.95 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	46,619.10 -	46,000 -	43,672.25 -
436625	Participation du FFPP	871,801.45 -	1,024,200 -	800,429.19 -
439850	Recettes diverses	24,746.14 -	20,000 -	63,913.86 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,679,173.75 -	1,605,500 -	1,823,176.25 -
451600	Contributions des autres cantons	1,679,173.75 -	1,605,500 -	1,823,176.25 -
46	Subventions acquises	1,582,554.75 -	1,156,400 -	1,395,732.70 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,582,554.75 -	1,156,400 -	1,395,732.70 -
49	Imputations internes	517.00 -	21,400 -	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	517.00 -	21,400 -	0.00
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
<i>Total des charges</i>		<i>2,415,774.21</i>	<i>2,308,400</i>	<i>2,090,090.81</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,415,774.21 -</i>	<i>2,308,400 -</i>	<i>2,090,090.81 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	23,693.95	55,000	13,046.10
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	21,793.95	25,000	8,556.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,900.00	30,000	4,490.00
31	Biens, services et marchandises	2,382,762.36	2,245,400	2,068,087.36
310000	Fournitures de bureau et imprimés	211.30	0	33.00
310020	Imprimés et reliures	0.00	2,000	852.55
310030	Livres et périodiques	120.00	0	0.00
310050	Matériel d'enseignement	334,492.02	370,000	345,620.70
311000	Machines, mobilier et équipement	3,408.60	10,000	1,215.90
313600	Matières premières	3,493.77	2,000	0.00
313610	Achats réfectoire/cafétéria	334,571.76	400,000	334,775.50
314000	Entretien des bâtiments	3,260.25	6,000	3,048.95
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	14,349.58	0	693.60
317000	Déplacements	33,921.54	14,000	13,738.20
318005	Honoraires, mandats	702,406.99	700,000	728,803.75
318610	Promotion	54,637.60	6,000	0.00
318660	Informatique scolaire	7,493.35	0	3,954.80
319675	Coût net des projets	860,582.25	682,400	599,519.84
319800	Autres frais divers	29,813.35	53,000	35,830.57

Remarques

CPMB, Centre form. prof. métiers bât. (suite)		
330200	Moins-value cession immobilisations	Constitution d'un droit de superficie en faveur de la "Fondation pour la rénovation des bâtiments du CPMB".
424000	Plus-value cession immobilisations	Cf. rubrique budgétaire 330200.
433600	Écolages et finance de cours	Revenu provenant des cours de la formation supérieure/continue plus important que le montant budgété.
436625	Participation FFPP	Non entrée en vigueur des nouvelles modalités de répartition des charges non affectées par le CPMB aux cours interentreprises. Le budget 2012 en tenait compte.
460800	Subventions fédérales diverses	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
39	Imputations internes	9,317.90	8,000	8,957.35
390115	Fournitures de bureau	9,288.90	8,000	8,957.35
390125	Imprimés	29.00	0	0.00
43	Contributions	2,013,156.96 -	2,102,600 -	1,970,823.51 -
433600	Ecologies et finances de cours	797,996.80 -	672,000 -	803,249.55 -
435000	Ventes à des tiers	363,224.12 -	300,000 -	358,382.87 -
435610	Ventes cafétéria	652,569.55 -	700,000 -	664,036.91 -
436010	Remboursement de traitements	6,900.00 -	0	0.00
436040	Recettes de cours	26,302.65 -	0	0.00
439675	Revenu net des projets	82,930.09 -	404,600 -	112,295.72 -
439850	Recettes diverses	83,233.75 -	26,000 -	32,858.46 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	234,452.00 -	82,000 -	0.00
451600	Contributions des autres cantons	234,452.00 -	82,000 -	0.00
46	Subventions acquises	168,165.25 -	88,800 -	119,267.30 -
460800	Subventions fédérales diverses	168,165.25 -	88,800 -	119,267.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	35,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	35,000 -	0.00
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
	<i>Total des charges</i>	<i>43,339,505.43</i>	<i>44,039,371</i>	<i>44,494,631.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>17,123,229.17 -</i>	<i>16,995,200 -</i>	<i>16,647,254.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>26,216,276.26</i>	<i>27,044,171</i>	<i>27,847,377.04</i>
30	Charges de personnel	36,176,711.09	36,707,288	36,990,028.26
301000	Personnel administratif et exploitation	3,290,041.45	3,327,188	3,233,951.65
301010	Salaires occasionnels	43,436.45	55,400	52,000.15
302000	Traitements du personnel enseignant	25,685,553.48	25,707,600	26,250,899.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	288,798.95	290,489	281,320.95
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	2,221,673.02	2,223,500	2,225,339.56
304000	Caisse de pensions	341,245.35	357,611	352,946.20
304001	Caisse de pensions, autres	2,693,283.61	3,084,900	2,895,846.05
305610	Caisse de remplacement	239,826.63	253,700	245,123.91
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,278,410.35	1,320,700	1,377,819.14
309000	Frais, formation et perfectionnement	74,860.69	74,000	65,152.25
309800	Autres charges de personnel	19,581.11	12,200	9,629.10
31	Biens, services et marchandises	5,389,554.11	5,594,600	5,333,546.38
310020	Imprimés et reliures	48,649.94	50,000	46,921.32
310050	Matériel d'enseignement	169,023.17	171,700	139,446.26
310060	Information	59,780.35	60,000	62,944.90
311000	Machines, mobilier et équipement	823,664.34	820,800	907,771.69
311015	Equipement informatique STS2	245,207.37	266,800	99,199.51
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	589,120.05	662,700	566,367.15
313600	Matières premières	196,604.04	195,300	197,246.59
313800	Marchandises diverses	30,046.65	30,100	27,903.65
314000	Entretien des bâtiments	261,513.16	290,400	265,473.10
314300	Conciergerie par des tiers	694,212.70	720,200	697,426.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	131,030.08	129,700	110,397.04
316000	Loyers de locaux	1,407,691.60	1,404,400	1,404,956.05
317000	Déplacements	38,961.50	42,200	40,079.95
317010	Indemnités de stage des élèves	131,561.50	160,000	164,937.50
317610	Manifestations et réceptions	37,996.70	38,000	38,161.69
318005	Honoraires, mandats	6,232.00	7,200	5,539.60
318030	Ports et affranchissements	44,668.85	45,000	46,829.30
318061	Assurance-accidents des élèves	85,143.30	88,000	91,512.55
318064	Assurance-RC et choses	4,142.65	4,500	4,122.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	22,281.25	24,500	21,665.60
318090	Taxes téléphone et natel	60,131.75	65,900	63,338.60
318285	Frais de surveillance	25,272.00	34,600	43,971.60
318620	Médecine scolaire	2,498.45	3,800	1,846.80
319410	Expositions temporaires	17,017.77	17,500	15,234.70
319600	Activités culturelles et sportives	75,455.64	75,800	74,909.73
319640	Frais divers, examens	166,355.24	168,000	178,697.99
319800	Autres frais divers	15,292.06	17,500	16,644.06
33	Amortissements	735,428.84	727,583	1,069,376.65
330010	Pertes sur débiteurs	15,437.84	25,100	7,360.24
331000	Biens du patrimoine administratif	719,991.00	702,483	1,062,016.41

Remarques



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	4,881.60	4,900	324,400.00
352800	Dédommagements divers aux communes	4,881.60	4,900	324,400.00
39	Imputations internes	1,032,929.79	1,005,000	777,280.60
390620	Prestat. internes informatique scolaire	566,000.00	545,000	566,000.00
390670	Location salles de sports du CSM	318,724.55	320,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	148,205.24	140,000	211,280.60
42	Revenus des biens	182,311.00 -	231,900 -	224,419.50 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	182,311.00 -	231,900 -	224,419.50 -
43	Contributions	4,863,437.47 -	5,348,600 -	5,450,145.55 -
433600	Ecolages et finances de cours	4,061,364.45 -	4,659,700 -	4,436,360.70 -
434800	Prestations de services diverses	95,081.15 -	70,000 -	133,252.83 -
436000	Remboursement d'assurances	23,148.70 -	0	16,799.00 -
436010	Remboursement de traitements	183,547.29 -	171,300 -	314,323.05 -
436030	Remboursement de frais	115,370.48 -	56,000 -	150,746.19 -
436625	Participation du FFPP	323,073.10 -	323,100 -	329,168.25 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	59,586.80 -	67,500 -	67,269.20 -
439850	Recettes diverses	2,265.50 -	1,000 -	2,226.33 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,141,157.00 -	3,380,600 -	3,174,110.30 -
451610	Conventions intercantionales	3,141,157.00 -	3,380,600 -	3,174,110.30 -
46	Subventions acquises	7,586,156.90 -	6,710,000 -	6,667,864.10 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	997,860.00 -	804,000 -	1,238,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	6,119,862.00 -	5,306,000 -	4,909,000.00 -
469800	Subventions diverses	468,434.90 -	600,000 -	520,864.10 -
49	Imputations internes	1,350,166.80 -	1,324,100 -	1,130,715.40 -
490070	Prestations internes secteur hôtelier	43,800.00 -	0	0.00
490600	Contribution du secteur hôtelier	0.00	40,000 -	44,700.00 -
490620	Informatique STS2	1,185,407.40 -	1,113,100 -	949,829.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	120,959.40 -	171,000 -	136,186.40 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
<i>Total des charges</i>		<i>3,709,459.68</i>	<i>3,760,700</i>	<i>3,853,415.66</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,709,459.68 -</i>	<i>3,760,700 -</i>	<i>3,853,415.66 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	161,100.35	150,000	147,859.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	161,100.35	150,000	147,859.45
31	Biens, services et marchandises	3,091,721.03	3,001,400	3,241,529.21
310020	Imprimés et reliures	65,091.35	80,000	83,955.10
310050	Matériel d'enseignement	632,496.31	629,500	685,927.97
311000	Machines, mobilier et équipement	6,358.55	20,000	6,576.65
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	261,582.05	186,000	230,310.60
313600	Matières premières	19,858.77	26,000	19,764.00
313800	Marchandises diverses	16,725.50	10,000	8,597.85
314000	Entretien des bâtiments	33,439.40	19,000	36,727.40
314300	Conciergerie par des tiers	223,962.60	212,000	226,020.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	42,488.80	20,000	39,816.25
316000	Loyers de locaux	803,920.05	766,400	796,060.20
318030	Ports et affranchissements	1,010.90	300	699.30
318064	Assurance-RC et choses	486.80	600	486.80
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	10,648.85	10,300	10,319.65
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	1,613.35	2,200	2,493.00
318090	Taxes téléphone et natel	2,173.85	1,500	1,909.30
318285	Frais de surveillance	9,538.80	9,900	10,908.55
319600	Activités culturelles et sportives	200.00	0	0.00
319800	Autres frais divers	960,125.10	1,007,700	1,080,956.44
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	273,699.00	374,300	281,757.95
352800	Dédommagements divers aux communes	273,699.00	374,300	281,757.95
39	Imputations internes	182,939.30	235,000	182,269.05
390115	Fournitures de bureau	23,414.10	78,000	28,379.15
390125	Imprimés	154,503.95	157,000	153,889.90
390800	Prestations internes spécif. diverses	5,021.25	0	0.00
42	Revenus des biens	939,823.65 -	818,300 -	1,668,120.45 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	939,823.65 -	818,300 -	1,668,120.45 -

Remarques

CPLN - Centre prof. Littoral neuchâtelois		
427300	Revenus immeubles patrim.administartif	Diminution des contrats de location. Les besoins en salles de cours augmentent et restreignent les disponibilités pour des locations externes.
433600	Écolages et finances de cours	Baisse générale d'élèves hors canton non couverts par les conventions et écolage à charge de l'élève. Baisse des cours de formation continue.
436030	Remboursements de frais	La baisse envisagée a pu être compensée par d'autres travaux.
451610	Conventions inter-cantoniales	Effectifs des élèves hors canton restés stables comme en 2011.
460570	Subventions fédérales prof. Supérieure	Dès 2012, la Confédération tend à atteindre l'objectif fixé à 25% de subventions fédérales.
460800	Subventions fédérales diverses	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2012.
469800	Subventions diverses	La charge résiduelle de l'ESD (École Supérieur de Droguites) prise en compte par l'ASD (Association Suisse des Droguites) a diminué fortement. Elle fait suite à une augmentation sensible des effectifs de cette école.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
43	Contributions	2,009,838.23 -	2,123,000 -	2,185,295.21 -
434800	Prestations de services diverses	932,243.15 -	1,045,000 -	1,057,719.40 -
436010	Remboursement de traitements	14,490.00 -	0	0.00
436030	Remboursement de frais	919,625.38 -	935,000 -	984,296.09 -
439850	Recettes diverses	143,479.70 -	143,000 -	143,279.72 -
49	Imputations internes	759,797.80 -	819,400 -	0.00
490670	Location salles de sports du CSM	759,797.80 -	819,400 -	0.00
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
	<i>Total des charges</i>	<i>57,570,148.46</i>	<i>59,102,288</i>	<i>55,155,591.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>16,841,211.04 -</i>	<i>17,135,200 -</i>	<i>15,740,559.38 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>40,728,937.42</i>	<i>41,967,088</i>	<i>39,415,032.41</i>
30	Charges de personnel	48,464,506.30	49,676,270	46,759,049.48
301000	Personnel administratif et exploitation	4,344,785.60	4,527,761	4,193,021.40
301010	Salaires occasionnels	9,169.45	0	2,726.80
302000	Traitements du personnel enseignant	34,724,744.47	35,195,200	33,247,993.50
302450	Indemnités aux experts	17,640.00	25,000	26,800.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	688,019.24	385,628	133,995.99
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,079,470.53	3,465,600	3,463,628.83
303060	Assurance-accidents des stagiaires	1,236.90	3,000	1,252.70
304000	Caisse de pensions	969,423.15	471,781	168,324.25
304001	Caisse de pensions, autres	3,210,242.79	3,993,700	4,078,734.75
305610	Caisse de remplacement	331,660.37	352,000	315,306.25
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	911,426.34	1,077,500	975,308.81
309000	Frais, formation et perfectionnement	112,001.46	107,100	112,054.95
309800	Autres charges de personnel	64,686.00	72,000	39,901.25
31	Biens, services et marchandises	6,234,384.12	6,611,000	5,830,062.34
310020	Imprimés et reliures	127,763.43	190,000	152,550.56
310050	Matériel d'enseignement	492,642.98	585,900	435,887.51
310060	Information	84,707.42	122,000	47,548.77
311000	Machines, mobilier et équipement	2,164,257.42	2,037,200	1,974,715.95
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	923,609.30	1,017,500	972,339.55
313040	Matériel et fournitures	393,972.34	424,100	424,176.05
313600	Matières premières	320,167.87	343,000	317,176.55
314000	Entretien des bâtiments	617,312.25	611,000	534,297.63
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	158,536.37	178,600	172,571.28
316000	Loyers de locaux	36,292.00	46,000	27,330.00
317000	Déplacements	84,285.35	96,000	83,972.91
317610	Manifestations et réceptions	88,300.25	76,000	96,350.45
318005	Honoraires, mandats	155,287.38	178,000	92,138.50
318030	Ports et affranchissements	53,739.85	60,500	52,930.92
318061	Assurance-accidents des élèves	186,753.00	277,500	197,386.70
318064	Assurance-RC et choses	2,679.90	5,400	2,679.90
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	31,952.95	35,700	32,700.75
318090	Taxes téléphone et natel	57,011.10	86,000	57,296.90
318620	Médecine scolaire	12,609.39	23,000	13,346.65
319410	Expositions temporaires	51,315.62	48,000	8,436.25
319600	Activités culturelles et sportives	86,619.32	90,000	74,863.13
319640	Frais divers, examens	67,290.85	26,500	17,356.20
319800	Autres frais divers	37,277.78	53,100	42,009.23
33	Amortissements	2,121,233.39	1,996,418	1,787,072.45
330010	Pertes sur débiteurs	37,193.39	25,000	23,794.00
331000	Biens du patrimoine administratif	2,084,040.00	1,971,418	1,763,278.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	300,157.95	346,000	314,207.95
352800	Dédommagements divers aux communes	300,157.95	346,000	314,207.95
39	Imputations internes	449,866.70	472,600	465,199.57
390115	Fournitures de bureau	27,129.80	32,000	36,162.60
390125	Imprimés	21,472.75	11,000	15,558.02
390620	Prestat. internes informatique scolaire	183,006.15	176,300	189,427.95
390800	Prestations internes spécif. diverses	218,258.00	253,300	224,051.00
42	Revenus des biens	104,276.60 -	73,500 -	96,650.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	104,276.60 -	73,500 -	96,650.00 -
43	Contributions	5,079,923.04 -	5,327,000 -	5,013,023.50 -
433600	Ecolages et finances de cours	3,811,998.40 -	4,346,700 -	3,791,360.94 -

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes		
301000	Personnel administratif et exploitation	Remplacements avec délais de carence ou traitements inférieurs. Postes pas encore repourvus.
302000	Traitements du personnel enseignant	Au budget, il était prévu de transférer les filières matu-post CFC techniques du CPLN au CIFOM. Le transfert n'a finalement pas été réalisé (impact favorable de 214'000 francs). Par ailleurs, la recherche constante d'optimisation de l'organisation des cours et les effectifs à la rentrée scolaire 2012 ont permis d'éviter certains dédoublements de leçons et l'ouverture de classes prévues au budget.
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	Transfert de certains traitements payés à des tiers sur du personnel enseignant (rubrique budgétaire 302000).
311000	Machines, mobilier et équipement	La création de locaux à l'École Pierre-Coullery du CIFOM a engendré des besoins en mobilier et équipements, qui n'étaient pas prévus au budget. Par ailleurs le CIFOM a dû acheter des équipements et mobiliers complémentaires consécutivement aux travaux "Santé-sécurité au travail" effectués sur le bâtiment sis à Serre 62 à La Chaux-de-Fonds. Une demande de crédit supplémentaire de 130'000 francs a été acceptée le 14.11.2012.
331000	Biens du patrimoine administratif	L'augmentation des amortissements est due à des dépenses supérieures dans les comptes 2011 par rapport au budget concernant les projets suivants : mise en conformité santé-sécurité de certains bâtiments du CIFOM à La Chaux-de-Fonds, emménagement du secteur horlogerie de l'École technique du CIFOM dans le nouveau bâtiment rénové sis Hôtel-de-Ville 7 au Locle (HDV7) et réaménagement des locaux de Klaus 1 au Locle suite au transfert de filières techniques du CPLN au CIFOM.
433600	Ecolages et finances de cours	Les prévisions (à la hausse) des recettes de la formation continue étaient surestimées.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
434800	Prestations de services diverses	78,518.70 -	60,000 -	67,766.16 -
435000	Ventes à des tiers	358,914.80 -	347,000 -	404,296.51 -
435610	Ventes cafétéria	28,965.15 -	7,500 -	34,572.55 -
436000	Remboursement d'assurances	29,969.00 -	0	13,173.75 -
436010	Remboursement de traitements	194,839.04 -	44,400 -	133,724.65 -
436030	Remboursement de frais	126,381.54 -	37,000 -	85,670.73 -
436625	Participation du FFPP	282,051.00 -	304,900 -	317,464.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	140,378.70 -	178,000 -	149,580.70 -
439850	Recettes diverses	27,906.71 -	1,500 -	15,413.51 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,953,873.75 -	3,070,500 -	2,978,670.73 -
451610	Conventions intercantionales	2,901,725.75 -	2,960,500 -	2,860,240.70 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	52,148.00 -	110,000 -	118,430.03 -
46	Subventions acquises	8,411,495.00 -	8,298,500 -	7,301,000.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	842,000.00 -	1,000,000 -	702,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	7,569,495.00 -	7,298,500 -	6,599,000.00 -
49	Imputations internes	291,642.65 -	365,700 -	351,215.15 -
490610	Location de locaux à d'autres services	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
490620	Informatique STS2	57,049.65 -	56,500 -	59,381.65 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	229,593.00 -	304,200 -	286,833.50 -
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,151,335.41</i>	<i>1,039,900</i>	<i>1,129,246.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,151,335.41 -</i>	<i>1,039,900 -</i>	<i>1,129,246.31 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	6,273.80	0	27,875.55
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	23,249.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	2,187.90
304000	Caisse de pensions	0.00	0	2,438.10
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	6,174.00	0	0.00
309800	Autres charges de personnel	99.80	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,121,776.11	1,026,400	1,083,255.08
310020	Imprimés et reliures	2,323.10	7,500	2,056.87
310050	Matériel d'enseignement	865.00	2,500	267.83
310060	Information	243.00	7,500	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	8,821.75	6,000	65,335.40
313040	Matériel et fournitures	628,246.08	666,000	614,715.85
313600	Matières premières	130,537.77	102,000	114,139.30
314000	Entretien des bâtiments	9,844.25	0	1,637.01
316000	Loyers de locaux	374.00	0	0.00
317000	Déplacements	1,634.00	3,500	821.19
317610	Manifestations et réceptions	34,537.40	16,200	31,195.27
318005	Honoraires, mandats	53,701.90	7,800	20,187.50
318030	Ports et affranchissements	37,141.30	43,000	38,757.00
319410	Expositions temporaires	13,269.64	2,000	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	120,679.63	123,500	153,636.75
319640	Frais divers, examens	28,465.00	34,900	27,935.00
319800	Autres frais divers	51,092.29	4,000	12,570.11
39	Imputations internes	23,285.50	13,500	18,115.68
390115	Fournitures de bureau	11,287.50	8,700	8,838.00
390125	Imprimés	11,998.00	4,800	9,167.68
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	110.00
43	Contributions	1,149,635.41 -	1,039,900 -	1,129,246.31 -
434800	Prestations de services diverses	285,936.30 -	335,000 -	322,567.00 -
435000	Ventes à des tiers	549,670.60 -	477,000 -	463,349.22 -
436000	Remboursement d'assurances	14,191.45 -	4,000 -	5,324.50 -
436030	Remboursement de frais	270,047.95 -	223,400 -	327,395.67 -
439850	Recettes diverses	29,789.11 -	500 -	10,609.92 -
49	Imputations internes	1,700.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,700.00 -	0	0.00
Formations HES				
	<i>Total des charges</i>	<i>35,809,435.65</i>	<i>36,348,448</i>	<i>39,271,693.91</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>300,000.00 -</i>	<i>0</i>	<i>2,691,700.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>35,509,435.65</i>	<i>36,348,448</i>	<i>36,579,993.91</i>

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)

460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	Le montant forfaitaire de subventionnement de la Confédération a généré plus de recettes que les projections faites pour 2012.
460800	Subventions fédérales diverses	Idem.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	10,000.00
319800	Autres frais divers	0.00	0	10,000.00
33	Amortissements	1,036,883.00	1,036,883	1,066,108.20
331000	Biens du patrimoine administratif	1,036,883.00	1,036,883	1,066,108.20
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	34,772,552.65	35,311,565	38,195,585.71
351640	Contribution à la HES-SO	19,719,278.95	20,334,727	18,431,470.46
351645	Contribution à la HES-S2	6,637,157.34	6,574,678	7,884,810.95
351646	Contribution à la HE-ARC	4,798,317.00	4,650,000	5,911,152.22
351647	Contribution HES-S3	2,664,938.97	2,262,300	2,676,253.82
351648	Contribution à la HEM / CSMG	586,596.39	1,022,200	729,006.45
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	366,264.00	467,660	311,891.81
351656	HE-ARC, loyers de tiers	0.00	0	2,251,000.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	300,000.00 -	0	2,691,700.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	300,000.00 -	0	2,691,700.00 -
Université				
<i>Total des charges</i>		<i>87,695,840.28</i>	<i>88,620,000</i>	<i>86,417,523.53</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>41,435,840.28 -</i>	<i>42,360,000 -</i>	<i>51,434,806.26 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>46,260,000.00</i>	<i>46,260,000</i>	<i>34,982,717.27</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	30,083.40
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	30,083.40
33	Amortissements	2,984,537.70	2,972,811	3,179,798.60
331000	Biens du patrimoine administratif	2,984,537.70	2,972,811	3,179,798.60
36	Subventions accordées	84,711,302.58	85,647,189	83,207,641.53
361800	Subsides divers aux autres cantons	1,155,189.00	1,155,189	0.00
363800	Subsides aux établissements propres	83,556,113.58	84,492,000	83,207,641.53
45	Dédommagements de collectiv. publiques	19,364,215.28 -	17,600,000 -	18,225,909.26 -
451600	Contributions des autres cantons	19,364,215.28 -	17,600,000 -	18,225,909.26 -
46	Subventions acquises	22,071,625.00 -	23,260,000 -	21,208,897.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	22,071,625.00 -	23,260,000 -	21,208,897.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,500,000 -	12,000,000.00 -
481610	Prélèvement provision	0.00	1,500,000 -	0.00
481647	Dissolution réserve brèche fin. subv. fédéral	0.00	0	12,000,000.00 -
Cité universitaire				
<i>Total des charges</i>		<i>888,964.18</i>	<i>2,930,111</i>	<i>949,039.65</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>229,354.03 -</i>	<i>191,400 -</i>	<i>190,523.81 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>659,610.15</i>	<i>2,738,711</i>	<i>758,515.84</i>
30	Charges de personnel	550.00	600	800.00
300000	Commissions	550.00	600	800.00
31	Biens, services et marchandises	328,252.18	391,500	410,260.65
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	23,000	66,499.80
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	202,108.90	207,000	197,733.70
314000	Entretien des bâtiments	123,505.38	140,000	144,616.60
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,006.95	18,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,630.95	3,500	1,410.55
33	Amortissements	560,162.00	2,538,011	537,979.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	2,000,032	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	560,162.00	537,979	537,979.00
42	Revenus des biens	77,961.00 -	81,200 -	60,660.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	77,961.00 -	81,200 -	60,660.00 -
43	Contributions	151,393.03 -	110,200 -	129,863.81 -
436020	Remboursement de frais divers	151,393.03 -	110,200 -	129,863.81 -
Service des sports				
<i>Total des charges</i>		<i>1,491,034.55</i>	<i>1,472,093</i>	<i>1,403,287.76</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>22,074.05 -</i>	<i>30,800 -</i>	<i>14,105.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,468,960.50</i>	<i>1,441,293</i>	<i>1,389,182.26</i>

Remarques

Formation HES		
351640	Contributions à la HES-SO	Dans la formation HES, nous trouvons l'ensemble des charges relatives à la HES-SO, à la HE-Arc et à la filiale neuchâteloise de la Haute école de musique de Genève. Les données mentionnées au moment du boucllement des comptes 2012 de l'Etat, se réfèrent au boucllement provisoire reçu de la HES-SO relatif aux contributions cantonales au financement du système HES, qui évoluent proportionnellement aux effectifs d'étudiants envoyés et accueillis. Le boucllement définitif des comptes 2011 a diminué la charge 2012 de 335'723 francs.
351646	Contributions à la HE-ARC	Le financement de la HE-Arc est comptabilisé dans cette rubrique budgétaire et représente la différence entre les recettes perçues par l'école et ses charges. Le dépassement est dû au boucllement définitif des comptes 2011.
351647	Contribution HES-S3	Cette rubrique représente les contributions du canton de Neuchâtel à la HES-SO pour les étudiants des domaines musique et arts. Le dépassement est dû à l'augmentation du nombre d'étudiants neuchâtelois dans le système HES-SO dans le domaine musique et arts et à l'augmentation de l'effectif d'étudiants étrangers dont l'avantage de bien public est financièrement à charge du canton site (Neuchâtel) pour la part qui est au-delà du 50% de l'effectif total. Cette part a subi une forte augmentation en 2012. Un crédit supplémentaire de 730'100 francs a été accepté par le Grand Conseil.
351648	Contribution à la HEM/CSMG	Cette rubrique représente la contribution du canton de Neuchâtel au fonctionnement de la filiale neuchâteloise de la haute école de musique de Genève (financement du déficit budgétaire découlant de la différence entre les recettes perçues par l'école et ses charges de fonctionnement). La diminution de la couverture de déficit est notamment due à l'obtention d'une subvention fédérale pour le loyer à payer pour les surfaces occupées dans le campus arc 1.
451660	HE-ARC, part équip.	Les locaux occupés par l'Institut d'horlogerie et de création de la HE-Arc au Locle sont désormais facturés à l'Institution (donc aux cantons BEJUNE) à hauteur de 300'000 francs. Au moment de l'établissement du budget, la manière de comptabiliser cette recette n'avait pas encore été validée.
Université		
363800	Subsides divers aux autres cantons	Conformément à la Loi sur l'Université, une enveloppe financière a été accordée à l'Université. Celle-ci s'est élevée à 46'260'000 francs. A noter que l'Université a alimenté son fonds de réserve pour un montant de 536'263 francs (soit 0.6% de l'ensemble des charges). Pour être tout à fait en phase avec le principe d'enveloppe, la structure budgétaire du centre financier 6400 sera modifiée courant 2013.
451600	Contributions des autres cantons	La différence provient principalement des mesures prises concernant l'amélioration de la gestion des dépenses courantes, d'une meilleure maîtrise de la mise en œuvre du principe d'échéance ainsi que la baisse des coûts informatiques.
460800	Subventions fédérales diverses	L'augmentation du nombre d'étudiants en provenance des autres cantons explique cet écart conformément à l'accord intercantonal universitaire (AIU) actuellement en vigueur. Le droit à la subvention fédérale selon la loi fédérale sur l'aide aux universités et la coopération dans le domaine des hautes écoles (LAU) se calcule sur une moyenne des deux dernières années. Avec les changements structurels importants qui sont intervenus ces dernières années, un nouvel équilibre s'est établi entre les rubriques budgétaires 451600 et 460800.
Cité universitaire		
330200	Moins-val. ces. Immo.	Un projet de vente de la Cité universitaire était en cours lors de l'établissement du budget, un amortissement exceptionnel avait été budgété.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
30	Charges de personnel	782,830.20	761,639	754,492.15
300000	Commissions	2,464.45	2,500	1,678.00
301000	Personnel administratif et exploitation	651,778.60	637,057	627,382.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	56,372.05	54,143	53,260.95
304000	Caisse de pensions	72,215.10	67,939	72,171.20
31	Biens, services et marchandises	46,975.35	88,500	71,029.61
315020	Entretien des véhicules	1,746.70	9,100	229.80
317000	Déplacements	4,274.50	9,000	4,477.15
319650	Frais divers, manifestations sportives	28,757.85	44,000	31,061.90
319660	Frais divers, sport pour tous	6,890.00	18,000	13,992.21
319800	Autres frais divers	5,306.30	8,400	21,268.55
33	Amortissements	513,229.00	473,954	426,010.00
330000	Biens du patrimoine financier	22,458.00	22,458	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	490,771.00	451,496	403,552.00
36	Subventions accordées	148,000.00	148,000	151,756.00
362713	Sport scolaire facultatif	5,000.00	5,000	8,756.00
362714	Salles de gymnastique	143,000.00	143,000	143,000.00
43	Contributions	22,074.05 -	30,800 -	14,105.50 -
436010	Remboursement de traitements	8,668.00 -	26,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	13,406.05 -	4,800 -	14,105.50 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,501,560.13</i>	<i>2,415,931</i>	<i>2,373,927.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,444,624.13 -</i>	<i>2,430,800 -</i>	<i>2,492,127.79 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>56,936.00</i>	<i>14,869 -</i>	<i>118,200.48 -</i>
30	Charges de personnel	642,648.10	618,831	610,539.77
301000	Personnel administratif et exploitation	557,599.65	519,497	524,115.75
301010	Salaires occasionnels	3,838.00	6,840	3,538.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	46,716.40	45,477	42,526.17
304000	Caisse de pensions	33,194.05	47,018	40,359.35
309800	Autres charges de personnel	1,300.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,856,748.60	1,796,100	1,762,347.41
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	99,237.50	94,500	101,169.86
313070	Produits alimentaires	347,658.75	378,800	388,545.76
316000	Loyers de locaux	609,400.00	609,100	607,822.80
317620	Camps de jeunes	99,463.60	0	0.00
317630	Abonnements, remontées mécaniques	535,074.60	637,000	554,741.15
317672	Indemnités J + S	23,486.90	0	0.00
319800	Autres frais divers	142,427.25	76,700	110,067.84
33	Amortissements	2,163.43	1,000	1,040.13
330010	Pertes sur débiteurs	2,163.43	1,000	1,040.13
43	Contributions	2,435,847.13 -	2,430,800 -	2,492,127.79 -
434620	Recettes des camps	2,243,930.66 -	2,318,400 -	2,370,009.43 -
436041	Recettes CBS	79,909.60 -	0	0.00
439610	Recettes cantine et divers	110,335.41 -	112,400 -	121,851.07 -
439850	Recettes diverses	1,671.46 -	0	267.29 -
46	Subventions acquises	8,777.00 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	8,777.00 -	0	0.00
Jeunesse et sport				
	<i>Total des charges</i>	<i>534,978.41</i>	<i>798,400</i>	<i>585,291.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>511,755.90 -</i>	<i>733,800 -</i>	<i>509,263.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>23,222.51</i>	<i>64,600</i>	<i>76,027.55</i>
30	Charges de personnel	151,625.00	213,400	135,985.70
300000	Commissions	3,045.35	6,700	466.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	148,579.65	192,000	131,144.30
309800	Autres charges de personnel	0.00	14,700	4,375.40
31	Biens, services et marchandises	382,429.65	585,000	449,305.40
310050	Matériel d'enseignement	2,977.75	1,500	50.00
313040	Matériel et fournitures	5,475.00	5,800	5,325.90
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	6,719.50	7,200	10,118.75
317620	Camps de jeunes	263,725.95	405,000	305,332.60

Remarques

	Service des sports	
319650	Frais divers, manifestations sportives	Les manifestations sportives scolaires annoncées par les clubs n'ont pas toutes été organisées par ces derniers.
331000	Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à l'agrandissement des installations sportives du Centre scolaire du Val-de-Ruz et de la transformation du Pavillon des sports de la Charrière à La Chaux-de-Fonds.
	Camps de sports	Un transfert de budget a été fait en cours d'année entre les Camps de sports et Jeunesse+Sports. Les cours de branches sportives (CBS) ne relèvent pas du domaine J+S mais sont organisés et gérés par le service. Le changement de dotation de personnel permet au service d'avoir une meilleure répartition des responsabilités.
319800	Autres frais divers	Participation aux repas de midi facturés par le restaurant d'altitude de Sorebois (Zinal); salle de pique-nique plus du tout à disposition. Crédit supplémentaire de 64'000 francs accepté le 09.09.2012.
434620	Recettes des camps	Diminution du nombre de nuitées dans le cadre des week-ends de ski pour tous.
	Jeunesse et sport	Remarque générale identique à celle des camps de sports.
309000	Frais, formation et perfectionnement	Annulation de 11 cours de formation J+S par manque de participants.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
317672	Indemnités J + S	102,190.45	161,000	127,037.55
319800	Autres frais divers	1,341.00	4,500	1,440.60
33	Amortissements	923.76	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	923.76	0	0.00
43	Contributions	406,846.95 -	290,000 -	181,648.45 -
436040	Recettes de cours	140,791.50 -	197,000 -	111,394.45 -
436041	Recettes CBS	50.00 -	93,000 -	69,575.90 -
439850	Recettes diverses	266,005.45 -	0	678.10 -
46	Subventions acquises	104,908.95 -	143,800 -	91,200.10 -
460800	Subventions fédérales diverses	104,908.95 -	143,800 -	91,200.10 -
49	Imputations internes	0.00	300,000 -	236,415.00 -
490630	Prélèvement au fonds des sports	0.00	300,000 -	236,415.00 -
Service des affaires culturelles				
	<i>Total des charges</i>	<i>5,499,651.25</i>	<i>5,486,306</i>	<i>5,461,246.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,499,651.25</i>	<i>5,486,306</i>	<i>5,461,246.60</i>
30	Charges de personnel	428,139.15	417,104	406,627.15
300000	Commissions	6,828.40	10,000	8,732.20
301000	Personnel administratif et exploitation	352,061.35	340,261	331,758.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,329.40	28,453	27,991.60
304000	Caisse de pensions	38,920.00	38,390	38,144.40
31	Biens, services et marchandises	79,003.50	81,000	77,576.80
317000	Déplacements	4,405.95	5,500	5,049.30
318000	Mandats, expertises, études	15,000.00	15,000	15,000.00
318610	Promotion	21,000.00	20,000	19,900.00
318640	Archives pour demain	34,480.00	36,000	33,480.00
319800	Autres frais divers	4,117.55	4,500	4,147.50
33	Amortissements	45,701.70	45,702	36,999.00
331000	Biens du patrimoine administratif	45,701.70	45,702	36,999.00
36	Subventions accordées	4,450,806.90	4,446,500	4,344,043.65
362712	Lecture et bibliothèques	2,259,196.90	2,257,000	2,240,039.65
364630	Université populaire	10,000.00	10,000	10,000.00
366650	Musique	400,400.00	400,000	371,600.00
366655	Théâtre et centres culturels	1,142,710.00	1,140,500	1,090,904.00
366660	Bibliobus	480,000.00	480,000	480,000.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000.00	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	65,500.00	66,000	58,500.00
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000.00	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	496,000.00	496,000	596,000.00
390743	Attrib. fonds encouragement culture et art	300,000.00	300,000	400,000.00
390744	Attrib. fonds cinématographique	196,000.00	196,000	196,000.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
	<i>Total des charges</i>	<i>10,042,055.60</i>	<i>10,427,365</i>	<i>10,019,882.93</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,711,046.05 -</i>	<i>2,862,500 -</i>	<i>2,638,409.17 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,331,009.55</i>	<i>7,564,865</i>	<i>7,381,473.76</i>
30	Charges de personnel	8,749,893.40	9,110,798	8,734,467.91
301000	Personnel administratif et exploitation	615,327.75	664,878	688,806.85
301010	Salaires occasionnels	17,421.10	0	0.00
302000	Traitements du personnel enseignant	6,498,720.20	6,794,127	6,475,527.40
302030	Salaires occasionnels enseignants	28,864.05	15,000	0.00
302420	Indemnités pour concerts	29,614.90	56,000	47,905.75
302430	Indemnités pour auditions	69,750.90	69,000	64,323.15
302440	Indemnités pour examens	40,351.20	26,000	36,968.65
302810	Indemnités diverses personnel enseignant	0.00	4,500	1,753.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	102,147.31	56,276	616,388.56
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	530,949.24	597,020	0.00
304000	Caisse de pensions	144,831.95	69,210	717,675.20
304001	Caisse de pensions, autres	560,630.35	663,262	0.00
305610	Caisse de remplacement	61,963.60	64,924	60,881.25
309000	Frais, formation et perfectionnement	20,749.10	15,600	11,181.35
309800	Autres charges de personnel	28,571.75	15,000	13,056.75

Remarques

Jeunesse et sport (suite)		
317672	Indemnités J+S	Idem.
436040	Recette de cours	Idem.
439850	Recette diverses	Soutien aux camps sportifs scolaires par le Fonds des sports prévu initialement par la rubrique 490630.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. rubrique budgétaire 309000.
490630	Prélèvement au fonds des sports	Cf. rubrique budgétaire 439850.
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs		
302000	Traitements du personnel enseignant	Les effectifs des classes préprofessionnelles ont été plus modestes que prévu.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
31	Biens, services et marchandises	452,085.55	493,700	441,078.72
310020	Imprimés et reliures	26,997.50	27,000	16,108.25
310050	Matériel d'enseignement	16,159.07	16,000	21,818.59
311000	Machines, mobilier et équipement	13,098.20	15,000	1,889.30
311640	Achat d'instruments	48,561.90	52,000	34,155.01
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	78,759.70	80,000	105,198.15
314000	Entretien des bâtiments	43,825.15	45,000	32,531.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,929.45	5,000	1,137.05
315600	Entretien des instruments	84,574.80	96,000	84,018.12
316000	Loyers de locaux	52,100.00	61,000	63,510.00
317000	Déplacements	21,244.45	25,500	15,002.30
318030	Ports et affranchissements	1,117.05	1,200	1,936.35
318090	Taxes téléphone et natel	1,055.25	1,200	647.25
319610	Frais divers, auditions	619.70	2,000	1,348.70
319620	Frais divers, concerts	45,673.60	50,000	48,355.15
319640	Frais divers, examens	6,225.88	6,500	4,041.35
319800	Autres frais divers	10,143.85	10,300	9,381.30
33	Amortissements	839,704.65	822,867	844,336.30
330010	Pertes sur débiteurs	17,995.65	0	11,697.30
331000	Biens du patrimoine administratif	821,709.00	822,867	832,639.00
39	Imputations internes	372.00	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	372.00	0	0.00
43	Contributions	2,711,046.05 -	2,862,500 -	2,638,409.17 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,324,217.50 -	2,512,500 -	2,271,317.02 -
439850	Recettes diverses	386,828.55 -	350,000 -	367,092.15 -
Office de protection monuments et sites				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,554,402.81</i>	<i>2,476,780</i>	<i>2,667,530.44</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>520,756.00 -</i>	<i>518,000 -</i>	<i>498,380.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,033,646.81</i>	<i>1,958,780</i>	<i>2,169,149.94</i>
30	Charges de personnel	958,295.45	932,740	916,328.30
300000	Commissions	1,967.00	3,000	802.80
301000	Personnel administratif et exploitation	789,775.05	771,555	758,258.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	75,859.50	73,812	72,523.75
304000	Caisse de pensions	90,693.90	84,373	84,742.80
31	Biens, services et marchandises	108,070.61	107,000	106,430.14
310030	Livres et périodiques	9,978.10	10,000	9,961.60
310700	Documentation de sécurité BCCA	14,912.60	15,000	14,990.00
313000	Travaux photographiques et autres	8,659.00	9,000	8,792.00
317000	Déplacements	12,186.00	11,000	10,778.40
318000	Mandats, expertises, études	49,974.52	50,000	49,964.00
319800	Autres frais divers	12,360.39	12,000	11,944.14
33	Amortissements	382,040.00	337,040	564,700.00
331000	Biens du patrimoine administratif	382,040.00	337,040	564,700.00
36	Subventions accordées	599,770.00	600,000	599,587.00
362800	Subsides divers aux communes	299,814.00	300,000	299,986.00
365800	Divers organismes et instit. privées	299,956.00	300,000	299,601.00
37	Subventions redistribuées	506,204.00	500,000	480,485.00
376600	Monuments et sites	506,204.00	500,000	480,485.00
39	Imputations internes	22.75	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	22.75	0	0.00
43	Contributions	0.00	0	168.00 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	168.00 -
46	Subventions acquises	14,552.00 -	18,000 -	17,727.50 -
460800	Subventions fédérales diverses	14,552.00 -	18,000 -	17,727.50 -
47	Subventions à redistribuer	506,204.00 -	500,000 -	480,485.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	506,204.00 -	500,000 -	480,485.00 -
Office d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,592,477.08</i>	<i>1,609,163</i>	<i>1,659,065.84</i>

Remarques

433600	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs (suite) Écolages et finances de cours	Les écolages sont inférieurs de 7,5% par rapport au budget. Les effectifs des classes préprofessionnelles sont moins élevés que prévu.
331000	Office de la protection des monuments et des sites Biens du patrimoine administratif	Augmentation due à des dépenses supérieures dans les comptes 2011 par rapport au budget concernant le projet de restauration de la Collégiale.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des revenus</i>	151,079.85 -	122,500 -	169,317.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,441,397.23	1,486,663	1,489,748.09
30	Charges de personnel	1,341,342.40	1,353,863	1,414,513.05
300000	Commissions	0.00	800	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,099,024.05	1,118,609	1,166,844.80
301010	Salaires occasionnels	6,658.50	5,100	1,638.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	106,997.35	106,728	112,632.30
304000	Caisse de pensions	127,227.50	121,125	133,397.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,435.00	1,500	0.00
31	Biens, services et marchandises	250,808.98	255,300	235,284.49
310040	Edition	92,810.47	80,000	67,438.82
311000	Machines, mobilier et équipement	3,964.60	10,000	9,048.52
315020	Entretien des véhicules	2,792.45	3,600	2,259.15
316000	Loyers de locaux	63,304.20	49,200	50,078.20
317000	Déplacements	4,244.20	6,000	3,166.80
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	82,477.36	100,000	96,835.20
319800	Autres frais divers	1,215.70	6,500	6,457.80
33	Amortissements	0.00	0	9,268.30
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	9,268.30
39	Imputations internes	325.70	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	325.70	0	0.00
43	Contributions	23,052.85 -	10,000 -	9,984.75 -
435000	Ventes à des tiers	15,544.15 -	10,000 -	9,134.75 -
439850	Recettes diverses	7,508.70 -	0	850.00 -
46	Subventions acquises	128,027.00 -	112,500 -	159,333.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	128,027.00 -	112,500 -	159,333.00 -
Parc et musée d'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	2,707,102.35	2,678,492	2,713,348.35
	<i>Total des revenus</i>	261,545.41 -	325,197 -	295,501.44 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,445,556.94	2,353,295	2,417,846.91
30	Charges de personnel	1,487,883.00	1,451,605	1,480,847.80
301000	Personnel administratif et exploitation	1,244,431.90	1,200,004	1,236,339.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	120,980.00	114,902	120,506.65
304000	Caisse de pensions	121,541.45	135,700	123,053.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	929.65	1,000	948.00
31	Biens, services et marchandises	574,425.10	583,000	588,028.90
310010	Fournitures de bureau	14,646.00	20,000	19,057.15
310030	Livres et périodiques	10,985.51	11,000	11,057.83
310040	Edition	29,869.24	30,000	29,874.80
311000	Machines, mobilier et équipement	13,571.01	15,000	15,980.00
313040	Matériel et fournitures	33,118.30	35,000	34,906.46
314000	Entretien des bâtiments	64,889.41	65,000	64,909.60
317000	Déplacements	6,005.80	6,000	6,053.65
318000	Mandats, expertises, études	70,178.35	70,000	54,848.87
318600	Relations extérieures, muséologie	18,219.65	18,000	17,544.00
318610	Promotion	99,940.15	100,000	99,578.96
319410	Expositions temporaires	209,891.02	210,000	229,880.07
319800	Autres frais divers	3,110.66	3,000	4,337.51
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	3,107.25	2,200	2,784.65
390115	Fournitures de bureau	3,080.85	2,200	2,784.65
390350	Participation au frais de port	26.40	0	0.00
43	Contributions	261,545.41 -	325,197 -	295,501.44 -
434630	Finances d'entrée	180,200.15 -	230,000 -	202,605.90 -
435000	Ventes à des tiers	52,273.06 -	62,000 -	64,081.74 -
436010	Remboursement de traitements	29,026.20 -	33,197 -	28,765.20 -
439850	Recettes diverses	46.00 -	0	48.60 -
Archéologie, fouilles A5				
	<i>Total des charges</i>	807,288.44	804,306	1,198,754.83

Remarques

316000	Office d'archéologie Loyers de locaux	Dépenses supplémentaires composées des charges de location (chauffage, etc.) résultant d'un changement de locaux. Ces coûts étaient précédemment remboursés par le SBAT. Une demande de crédit supplémentaire de 10'000 francs a été acceptée le 02.10.2012.
434630	Parc et musée d'archéologie Finances d'entrées	Léger fléchissement du nombre de visiteurs. Tendence constatée de manière générale dans les musées suisses.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Départ. éducation, culture et sports				
	<i>Total des revenus</i>	807,288.44 -	804,306 -	1,198,754.83 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0 -	0.00
30	Charges de personnel	666,231.60	639,306	858,786.85
301000	Personnel administratif et exploitation	537,020.85	531,330	722,065.60
301010	Salaires occasionnels	20,000.00	0	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	51,985.15	51,069	68,551.65
304000	Caisse de pensions	57,225.60	56,906	68,169.60
31	Biens, services et marchandises	140,092.04	165,000	210,822.73
316000	Loyers de locaux	91,037.87	100,000	126,322.38
317000	Déplacements	598.00	5,000	261.80
319800	Autres frais divers	48,456.17	60,000	84,238.55
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	129,145.25
381400	Opérations transitoires	0.00	0	129,145.25
39	Imputations internes	964.80	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	964.80	0	0.00
43	Contributions	633,142.20 -	743,660 -	861,711.10 -
438400	Prestations Etat, construction A5	633,142.20 -	743,660 -	861,711.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	174,146.24 -	60,646 -	337,043.73 -
481400	Opérations transitoires	174,146.24 -	60,646 -	337,043.73 -
Office des archives				
	<i>Total des charges</i>	880,697.94	932,774	765,880.21
	<i>Total des revenus</i>	40,853.18 -	53,871 -	20,636.20 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	839,844.76	878,903	745,244.01
30	Charges de personnel	737,585.80	788,120	606,640.75
300000	Commissions	93.20	1,000	461.00
301000	Personnel administratif et exploitation	615,568.45	658,267	503,983.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	53,932.00	56,333	42,994.75
304000	Caisse de pensions	65,829.90	70,521	58,316.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,162.25	2,000	884.60
31	Biens, services et marchandises	56,934.04	58,500	73,085.46
310030	Livres et périodiques	8,981.17	9,000	8,989.94
310040	Edition	994.40	1,000	1,000.00
313040	Matériel et fournitures	9,221.10	10,000	9,943.80
315100	Restauration de documents anciens	9,951.10	10,000	9,974.00
317000	Déplacements	3,021.25	2,500	1,534.75
317610	Manifestations et réceptions	0.00	0	16,077.10
318000	Mandats, expertises, études	14,218.10	14,000	13,832.70
318670	Microfilmage	9,997.05	10,000	9,979.20
319800	Autres frais divers	549.87	2,000	1,753.97
33	Amortissements	86,153.00	86,154	86,154.00
331000	Biens du patrimoine administratif	86,153.00	86,154	86,154.00
39	Imputations internes	25.10	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	25.10	0	0.00
43	Contributions	39,240.18 -	51,871 -	19,070.20 -
431000	Emoluments administratifs	3,415.90 -	4,000 -	3,000.20 -
436030	Remboursement de frais	0.00	0	15,980.00 -
438000	Prestations pour investissements	35,800.00 -	47,871 -	0.00
439850	Recettes diverses	24.28 -	0	90.00 -
46	Subventions acquises	1,613.00 -	2,000 -	1,566.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,613.00 -	2,000 -	1,566.00 -

Remarques

301000	Office des archives de l'État Personnel administratif et exploitation	L'engagement de deux nouveaux collaborateurs a été différé de quelques mois.
--------	---	--



	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat			
<i>Total des charges</i>	90,646,968.21	94,874,868	73,039,257.15
<i>Total des revenus</i>	90,646,968.21 -	94,874,868 -	73,039,257.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0 -	0.00
Fonds des sapeurs-pompiers			
<i>Total des charges</i>	2,401,025.92	2,592,200	2,256,235.98
<i>Total des revenus</i>	2,401,025.92 -	2,592,200 -	2,256,235.98 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	1,137,584.87	1,293,600	1,256,412.43
313040 Matériel et fournitures	232,838.82	232,500	235,189.18
317210 Cours	433,052.70	549,000	392,597.85
318000 Mandats, expertises, études	13,016.30	26,000	11,639.80
319230 Maintenance du système d'alarme	53,148.30	60,000	193,416.10
319800 Autres frais divers	405,528.75	426,100	423,569.50
33 Amortissements	0.00	0	38.70
330010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	38.70
36 Subventions accordées	909,291.10	944,500	645,758.85
362800 Subsidés divers aux communes	872,587.10	900,000	608,802.85
364245 Féd. suisse des sapeurs-pompiers	4,704.00	4,500	4,956.00
364250 Féd. cantonale des sapeurs-pompiers	32,000.00	32,000	32,000.00
365800 Divers organismes et instit. privées	0.00	8,000	0.00
37 Subventions redistribuées	168,540.00	168,600	168,540.00
373400 Déficits service de protection A5	168,540.00	168,600	168,540.00
38 Attributions aux financements spéciaux	185,609.95	185,500	185,486.00
380000 Virement à la fortune du fonds	185,609.95	185,500	185,486.00
42 Revenus des biens	0.00	8,300 -	0.00
422310 Revenus sur titres	0.00	8,300 -	0.00
43 Contributions	276,760.25 -	270,500 -	303,518.30 -
439850 Recettes diverses	276,760.25 -	270,500 -	303,518.30 -
46 Subventions acquises	1,955,725.67 -	2,144,800 -	1,784,177.68 -
463000 Allocation de l'ECAP	953,569.33 -	1,244,800 -	823,538.64 -
469200 Contribution des compagnies d'assurances	1,002,156.34 -	900,000 -	960,639.04 -
47 Subventions à redistribuer	168,540.00 -	168,600 -	168,540.00 -
470410 Subvention fédérale, protection A5	168,540.00 -	168,600 -	168,540.00 -
Fonds de la protection civile régionale			
<i>Total des charges</i>	2,452,954.30	2,497,100	2,413,007.70
<i>Total des revenus</i>	2,452,954.30 -	2,497,100 -	2,413,007.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	51.00	600	531.00
318330 Frais divers de banque	51.00	600	531.00
35 Dédommagements aux collectiv. publiques	2,397,683.40	2,496,500	2,342,155.00
352220 Charges salariales des OPC	2,307,865.05	2,200,000	2,220,060.55
352221 Matériel des OPC	89,818.35	296,500	122,094.45
38 Attributions aux financements spéciaux	55,219.90	0	70,321.70
380000 Virement à la fortune du fonds	55,219.90	0	70,321.70
42 Revenus des biens	4,137.30 -	5,500 -	4,713.70 -
420300 Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	137.30 -	0	109.50 -
422310 Revenus sur titres	4,000.00 -	5,500 -	4,604.20 -
43 Contributions	26,691.00 -	0	0.00
439850 Recettes diverses	26,691.00 -	0	0.00
45 Dédommagements de collectiv. publiques	2,422,126.00 -	2,410,800 -	2,408,294.00 -
452600 Contributions communes neuchâteloises	2,422,126.00 -	2,410,800 -	2,408,294.00 -
48 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	80,800 -	0.00
480000 Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	80,800 -	0.00
Fonds contrib. remplacement abris PC			

Remarques

FONDS APPARTENANT A L'ETAT

Fonds des sapeurs-pompiers		
317210	Cours	Programme de cours moins important que prévu.
318000	Mandats, expertises, études	Utilisation de la piste par les corps de sapeurs-pompiers moins importante due à une défaillance majeure des installations techniques.
Fonds de la protection civile régionale		
352221	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 nouvellement créée.
439850	Recettes diverses	Matériel désaffecté vendu à une entreprise spécialisée de recyclage.



	Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat			
	<i>Total des charges</i>	0	0.00
	<i>Total des revenus</i>	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0	0.00
43	Contributions	0	0.00
431000	Emoluments administratifs	0	0.00
Fonds d'aide aux communes			
	<i>Total des charges</i>	3,600,000	4,196,759.13
	<i>Total des revenus</i>	3,600,000 -	4,196,759.13 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0.00
36	Subventions accordées	1,500,000	1,234,491.00
362800	Subsides divers aux communes	1,500,000	175,000.00
362801	Péréquation verticale	0	1,059,491.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,100,000	2,962,268.13
380000	Virement à la fortune du fonds	2,100,000	2,962,268.13
42	Revenus des biens	0	5,559.13 -
421300	Intérêts sur créances	0	5,559.13 -
49	Imputations internes	3,600,000 -	4,191,200.00 -
490000	Bonification budgétaire	3,600,000 -	3,143,400.00 -
490715	Péréquation verticale	0	1,047,800.00 -
Fonds pour réformes structures Etat			
	<i>Total des charges</i>	75,000	164,206.65
	<i>Total des revenus</i>	75,000 -	164,206.65 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0.00
36	Subventions accordées	0	0.00
363800	Subsides aux établissements propres	0	0.00
39	Imputations internes	75,000	164,206.65
390356	Participation au projet MCH2	75,000	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	164,206.65
48	Prélèvements sur financements spéciaux	75,000 -	164,206.65 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	75,000 -	164,206.65 -
Fonds pour réformes structures Communes			
	<i>Total des charges</i>	5,062,473	339,808.00
	<i>Total des revenus</i>	5,062,473 -	339,808.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	200,000	2,808.00
318000	Mandats, expertises, études	200,000	2,808.00
36	Subventions accordées	1,400,000	175,000.00
362800	Subsides divers aux communes	200,000	175,000.00
362801	Péréquation verticale	1,200,000	0.00
39	Imputations internes	3,462,473	162,000.00
390302	Participation restructuration polices	3,328,473	0.00
390356	Participation au projet MCH2	134,000	132,000.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	0	30,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	5,062,473 -	339,808.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	5,062,473 -	339,808.00 -
Fds structures d'accueil extra-familial			
	<i>Total des charges</i>	17,035,000	0.00
	<i>Total des revenus</i>	17,035,000 -	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0.00
30	Charges de personnel	10,000	0.00
300110	Jetons de présence	9,000	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,000	0.00

Remarques

	Fonds d'aide aux communes	
362800	Subsides divers aux communes	Les montants des subsides versés aux communes ont baissé par rapport aux prévisions budgétaires en raison d'une diminution des requêtes déposées par les communes.
380000	Virement à la fortune du fonds	La baisse des subsides versés aux communes conjuguée à une augmentation de la bonification budgétaire en raison de la bonne marche des affaires en 2012 et du maintien de la péréquation verticale expliquent l'augmentation de cette rubrique.
490000	Bonification budgétaire	L'augmentation de cette rubrique s'explique d'une part par l'alimentation extraordinaire de 6'600'000 de francs aux fins de financer pour une large part l'aide aux fusions des projets de fusions de Milvignes et Val-de-Ruz en 2013 et, d'autre part, par la bonne tenue de la conjoncture qui a vu la part du canton au produit de l'impôt fédéral direct (IFD), dont le 6% est affecté à cette rubrique, connaître une augmentation par rapport aux prévisions budgétaires.
490715	Péréquation verticale	Il avait été prévu de supprimer la péréquation verticale au budget 2012, et le Conseil d'Etat, d'entente avec le Grand Conseil, a décidé de maintenir cet outil dont les modalités devront être revues dans le cadre de la réforme de la péréquation financière intercommunale.
	Fonds pour réformes structures Etat	
390800	Prestations internes spécif. diverses	Réorganisation de la gestion du patrimoine immobilier de l'Etat, restructuration du service des contributions et diverses études (écoles spécialisées, valorisation site Perreux, PC familles, avenir COSM, formation tertiaire).
	Fonds destiné aux réformes de structures des communes	
390800	Prestations internes spécif. diverses	L'écart est justifié par le financement d'une mesure de renforcement du SEEO dans le cadre de son rôle de soutien apporté aux communes dans le cadre de l'introduction des nouvelles structures scolaires régionales.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	L'augmentation du montant de cette rubrique est la conséquence de l'augmentation enregistrée à la rubrique ci-dessus.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
31	Biens, services et marchandises	322,000.00	350,000	0.00
318360	Frais de perception	322,000.00	350,000	0.00
36	Subventions accordées	13,869,720.96	16,675,000	0.00
365271	Programme d'impulsion préscolaire	207,500.00	191,000	0.00
365272	Place préscol. dans taux couverture	10,059,438.30	12,051,000	0.00
365274	Programme d'impulsion parascolaire	354,000.00	366,000	0.00
365275	Place parascol. dans taux couverture	3,219,009.96	4,007,000	0.00
365278	Garde d'enfants malades	29,772.70	60,000	0.00
43	Contributions	8,314,999.83 -	9,650,000 -	0.00
439515	Contributions des employeurs	8,314,999.83 -	9,650,000 -	0.00
46	Subventions acquises	5,880,105.13 -	7,385,000 -	0.00
461300	Subventions cantonales	5,880,105.13 -	7,385,000 -	0.00
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	<i>50,500.00</i>	<i>48,700</i>	<i>50,600.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>50,500.00 -</i>	<i>48,700 -</i>	<i>50,600.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	5,500	9,000.00
318010	Frais de gérance et divers	0.00	500	0.00
319615	Prêts transmis au contentieux	0.00	5,000	9,000.00
33	Amortissements	11,300.00	0	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	11,300.00	0	0.00
36	Subventions accordées	39,200.00	43,200	41,600.00
366010	Subsides à des tiers	39,200.00	43,200	41,600.00
43	Contributions	8,497.00 -	10,000 -	240.70 -
439850	Recettes diverses	8,497.00 -	10,000 -	240.70 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	42,003.00 -	38,700 -	50,359.30 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	42,003.00 -	38,700 -	50,359.30 -
Fonds d'aide au logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,062,115.17</i>	<i>1,050,000</i>	<i>1,509,845.91</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,062,115.17 -</i>	<i>1,050,000 -</i>	<i>1,509,845.91 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	99,380.00	100,000	93,321.00
318000	Mandats, expertises, études	99,380.00	100,000	93,321.00
33	Amortissements	0.00	500,000	0.00
330340	Amort. parts-sociales, titres	0.00	500,000	0.00
36	Subventions accordées	96,700.00	250,000	71,577.75
362448	Prise en charge d'intérêts communes	0.00	100,000	0.00
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	96,700.00	150,000	71,577.75
38	Attributions aux financements spéciaux	866,035.17	200,000	1,344,947.16
380000	Virement à la fortune du fonds	866,035.17	200,000	1,344,947.16
42	Revenus des biens	15,115.17 -	3,000 -	9,845.91 -
421300	Intérêts sur créances	15,115.17 -	1,000 -	5,145.91 -
422310	Revenus sur titres	0.00	2,000 -	4,700.00 -
49	Imputations internes	1,047,000.00 -	1,047,000 -	1,500,000.00 -
490751	Bonification de l'office du logement	1,047,000.00 -	1,047,000 -	1,500,000.00 -
Fonds des routes communales				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,284,171.00</i>	<i>1,250,000</i>	<i>1,578,225.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,284,171.00 -</i>	<i>1,250,000 -</i>	<i>1,578,225.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,156,369.45	1,250,000	1,578,225.15
362420	Travaux routiers	1,156,369.45	1,250,000	1,578,225.15
38	Attributions aux financements spéciaux	127,801.55	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	127,801.55	0	0.00

Remarques

Fonds pour les structures d'accueil extrafamilial		
365271	Programme d'impulsion préscolaire	Crédit supplémentaire de 16'500 francs. La part consacrée au programme d'impulsion pour l'année 2012 a été estimée en août 2011 sur la base des projets connus à cette période. Le nombre de places d'accueil préscolaire effectivement créées a été légèrement plus élevé que celui projeté.
365272	Place préscol. dans taux de couverture	Il s'agit du premier exercice comptable du fonds et les données indiquées étaient basées sur des chiffres théoriques. La mise en application permet d'affiner les données pour les prochains exercices.
365275	Place parascol. dans taux de couverture	Il s'agit du premier exercice comptable du fonds et les données indiquées étaient basées sur des chiffres théoriques. La mise en application permet d'affiner les données pour les prochains exercices.
439515	Contribution des employeurs	Dans le cadre de l'élaboration du budget, la contribution des employeurs s'est basée sur un taux de prélèvement de 0.17% alors que, sur proposition du Conseil de gestion du fonds, le Conseil d'Etat a fixé par arrêté le taux de prélèvement à 0.16%. En outre, le chiffre définitif tient compte des réductions de la contribution employeurs au fonds accordées par le Conseil d'Etat à hauteur 746'000 francs.
461300	Subventions cantonales	L'art. 34 de la LAE prévoit que les subventions de l'Etat correspondent à la contribution du fonds après déduction de la contribution des employeurs. Par conséquent la subvention de l'Etat vise à équilibrer les comptes du fonds.
Fonds d'aide au logement		
330340	Amort. parts-sociales, titres	Conformément aux recommandations du Contrôle cantonal des finances, aucun amortissement n'est comptabilisé dans la mesure où aucune coopérative n'a connu de difficultés financières pouvant la conduire à une faillite.
362448	Prise en charge d'intérêts communes	Dans le cadre des rénovations d'appartements d'utilité publique, aucune commune n'a fait appel aux aides financières proposées par la nouvelle loi sur l'aide au logement (LAL2).
421300	Intérêts sur créances	Les intérêts perçus sur les prêts accordés par l'Etat aux maîtres d'ouvrage d'utilité publique sont plus importants que prévu.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	739,474.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	739,474.15 -
49	Imputations internes	1,284,171.00 -	1,250,000 -	838,751.00 -
490000	Bonification budgétaire	1,284,171.00 -	1,250,000 -	838,751.00 -
Fonds cantonal de l'énergie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,121,450.00</i>	<i>5,300,000</i>	<i>682,596.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,121,450.00 -</i>	<i>5,300,000 -</i>	<i>682,596.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	28,386.05	32,592	30,353.15
301010	Salaires occasionnels	26,077.50	30,000	27,976.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	2,308.55	2,592	2,376.90
31	Biens, services et marchandises	115,348.90	470,000	114,144.15
310060	Information	31,910.55	215,000	23,714.50
317000	Déplacements	2,397.55	5,000	3,536.95
318000	Mandats, expertises, études	81,040.80	250,000	86,892.70
36	Subventions accordées	692,628.00	4,500,000	538,099.30
362800	Subsides divers aux communes	0.00	1,000,000	20,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	275,250.00	500,000	319,050.00
366800	Subsides aux personnes physiques	417,378.00	3,000,000	199,049.30
38	Attributions aux financements spéciaux	1,285,087.05	297,408	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	1,285,087.05	297,408	0.00
43	Contributions	0.00	4,800,000 -	0.00
434440	Redevances	0.00	4,800,000 -	0.00
46	Subventions acquises	121,450.00 -	500,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	121,450.00 -	500,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	682,596.60 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	682,596.60 -
49	Imputations internes	2,000,000.00 -	0	0.00
490000	Bonification budgétaire	2,000,000.00 -	0	0.00
Fonds d'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,531,781.00</i>	<i>1,228,000</i>	<i>1,109,260.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,531,781.00 -</i>	<i>1,228,000 -</i>	<i>1,109,260.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	8,203.58	325,000	2,797.58
318000	Mandats, expertises, études	8,203.58	310,000	0.02 -
319010	Indemnités de dépens	0.00	15,000	2,797.60
36	Subventions accordées	94,842.10	843,000	73,705.40
362400	Plans d'aménagement	0.00	250,000	0.00
365540	Mesures de soutien	94,842.10	93,000	73,705.40
366400	Expropriation	0.00	500,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	1,428,735.32	0	1,032,757.27
380000	Virement à la fortune du fonds	1,428,735.32	0	1,032,757.27
39	Imputations internes	0.00	60,000	0.00
390490	Remb.traitements serv. aménag.territoire	0.00	60,000	0.00
40	Impôts	1,531,781.00 -	250,000 -	1,109,260.25 -
403320	Contributions sur plus-values	1,531,781.00 -	250,000 -	1,109,260.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	978,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	978,000 -	0.00
Fonds forestier de réserve				
	<i>Total des charges</i>	<i>252,288.79</i>	<i>354,801</i>	<i>363,437.18</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>252,288.79 -</i>	<i>354,801 -</i>	<i>363,437.18 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	8,225.75	108,500	61,408.65
314000	Entretien des bâtiments	2,794.30	5,000	0.00

Remarques

310060	Fonds cantonal de l'énergie Information	Aucune grande campagne d'information n'a été organisée en 2012 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	Les dépenses moindres s'expliquent 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.
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. Plusieurs 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 2012.
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.
434440	Redevances	Aucune recette n'a été encaissée 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 2012 ont donc été entièrement absorbées pour réduire cette dette. Par ailleurs, le canton a bénéficié d'un dédommagement plus important que celui prévu sous la rubrique 450800 "Dédommagements de la Confédération" au service de l'énergie et de l'environnement pour le travail effectué dans le cadre du Programme Bâtiments. La part excédentaire a été allouée à la présente rubrique pour quelques 120'000 francs.
	Fonds de l'aménagement du territoire	
318000	Mandats, expertises, études	Les dépenses sont moins élevées que prévu notamment en raison du report sur 2013 de la planification du pôle économique de Marin.
319010	Indemnités de dépens	Aucune indemnité de dépens n'a été facturée en ce qui concerne les dossiers de contribution de plus-value.
362400	Plans d'aménagement	Aucune subvention n'a été accordée aux communes pour les révisions des plans d'aménagement.
366400	Expropriation	Aucune mesure d'expropriation n'a eu lieu durant cet exercice comptable.
390490	Trait. service A.T.	Aucune prestation interne n'a été refacturée en raison des disponibilités budgétaires suffisantes sous la rubrique budgétaire 301000 "Personnel administratif et exploitations" du service de l'aménagement du territoire.
403320	Contributions sur plus-values	L'augmentation des recettes s'explique par la finalisation de dossiers d'importance, dont la zone de sports et loisirs et le pôle de développement économique du Littoral ouest, tous deux à Boudry.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	5,431.45	100,000	61,408.65
318010	Frais de gérance et divers	0.00	3,500	0.00
33	Amortissements	186,301.00	206,301	186,301.00
331000	Biens du patrimoine administratif	186,301.00	206,301	186,301.00
36	Subventions accordées	27,500.00	40,000	28,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	27,500.00	40,000	28,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	30,262.04	0	87,727.53
380000	Virement à la fortune du fonds	30,262.04	0	87,727.53
42	Revenus des biens	55,532.00 -	55,000 -	71,914.50 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	55,532.00 -	55,000 -	71,914.50 -
43	Contributions	114,469.79 -	108,000 -	139,536.68 -
435400	Revenus des groisières et divers	100,208.67 -	100,000 -	120,481.91 -
439850	Recettes diverses	14,261.12 -	8,000 -	19,054.77 -
46	Subventions acquises	17,730.00 -	17,000 -	18,218.00 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	17,730.00 -	17,000 -	18,218.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	59,801 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	59,801 -	0.00
49	Imputations internes	64,557.00 -	115,000 -	133,768.00 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	10,598.00 -	24,500 -	32,531.00 -
490460	Attribution suite investissements	45,233.00 -	45,500 -	45,233.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	4,434.00 -	0	0.00
490710	Attribution suite sur-exploitation	4,292.00 -	5,000 -	3,686.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	40,000 -	52,318.00 -
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	<i>351,559.90</i>	<i>101,000</i>	<i>112,008.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>351,559.90 -</i>	<i>101,000 -</i>	<i>112,008.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	51.00	61,000	40,861.00
314480	Reconstitutions forestières	0.00	50,000	0.00
318010	Frais de gérance et divers	51.00	1,000	51.00
319430	Affectation habitats entretenus	0.00	10,000	40,810.00
36	Subventions accordées	21,508.90	30,000	71,147.05
366410	Reboisements de compensation	6,258.90	10,000	33,161.05
366420	Amélioration qualitative milieu boisé	15,250.00	20,000	37,986.00
37	Subventions redistribuées	0.00	10,000	0.00
372475	Biodiversité en forêt	0.00	10,000	0.00
39	Imputations internes	330,000.00	0	0.00
390403	Attrib. au service de la faune, forêts et nature	330,000.00	0	0.00
42	Revenus des biens	1,216.15 -	12,000 -	6,085.95 -
422310	Revenus sur titres	1,216.15 -	12,000 -	6,085.95 -
43	Contributions	18,027.80 -	5,000 -	8,982.60 -
434400	Taxes de compensation	17,765.00 -	1,000 -	0.00
436800	Autres contributions	262.80 -	4,000 -	8,942.60 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	40.00 -
46	Subventions acquises	1,394.90 -	10,000 -	20,235.00 -
460495	Convention programme biodiversité	1,394.90 -	10,000 -	20,235.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	10,000 -	0.00
470475	Subv. féd., biodiversité en forêt	0.00	10,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	330,921.05 -	64,000 -	76,375.50 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	330,921.05 -	64,000 -	76,375.50 -
49	Imputations internes	0.00	0	329.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	329.00 -
Fonds des mensurations officielles				

Remarques

	Fonds forestier de réserve	
314010	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Eu égard aux infrastructures gérées par le service, un montant suffisamment important est généralement inscrit au budget de cette rubrique en prévision des travaux d'entretien qui peuvent se présenter en cours d'année.
331000	Biens du patrimoine administratif	La construction du centre forestier de la Montagne de Boudry n'ayant pas encore commencé, la première tranche de 100'000 francs prévue au budget 2011, n'a pas été dépensée.
439850	Recettes diverses	L'augmentation des recettes s'explique par la stricte application des principes d'échéance et d'annualité.
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	Le revenu net est moins important que prévu en raison du prix du bois et des effets du franc fort.
490651	Entretien des forêts cantonales	Cette nouvelle rubrique budgétaire remplace la rubrique 490800 "Prestations internes spécif. diverses". Cette somme représente la part de subventions réservée aux infrastructures en forêts cantonales. Voir remarque sous la rubrique budgétaire 390651 "Entretien des forêts cantonales" du service de la faune, forêts et nature.
	Fonds de la conservation de la forêt	
314480	Reconstitutions forestières	L'absence de dépenses s'explique par le report des travaux.
319430	Affectation habitats entretenus	Les mesures prises en 2012 n'ont pas nécessité de prestations de tiers.
372475	Biodiversité en forêt	Par mesure de simplification, les subventions fédérales sont enregistrées dans le compte de fonctionnement du service de la faune, des forêts et de la nature. Le nouveau mode de subventionnement RPT ne nécessitant plus de transiter par le fonds.
390403	Attribution au SFFN	Ce montant est destiné à compenser le crédit supplémentaire accordé pour la rubrique budgétaire 352000 "Mandats effectuées par les communes" du service de la faune, des forêts et de la nature.
434400	Taxes de compensation	L'augmentation est due à l'encaissement d'une taxe importante non prévue au budget.
460495	Convention programme biodiversité	Par mesure de simplification, les subventions fédérales sont enregistrées dans le compte de fonctionnement du service de la faune, des forêts et de la nature. Le nouveau mode de subventionnement RPT ne nécessitant plus de transiter par le fonds.
470475	Subv. féd. biodiversité en forêt	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 372475 "Biodiversité en forêt".



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Total des charges</i>	2,896,283.55	4,360,000	2,609,854.15
	<i>Total des revenus</i>	2,896,283.55 -	4,360,000 -	2,609,854.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,105,182.60	3,500,000	1,647,702.00
318000	Mandats, expertises, études	2,105,182.60	3,500,000	1,647,702.00
33	Amortissements	0.00	0	21.60
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	21.60
39	Imputations internes	791,100.95	860,000	962,130.55
390400	Part cantonale sur travaux terminés	286,118.45	460,000	439,995.55
390480	Prestations du service mensurations cad.	504,982.50	400,000	522,135.00
43	Contributions	326,378.89 -	250,000 -	444,265.52 -
434420	Produits de la diffusion	325,534.02 -	250,000 -	390,032.86 -
439850	Recettes diverses	844.87 -	0	54,232.66 -
46	Subventions acquises	1,223,521.25 -	870,000 -	1,402,767.10 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,087,791.85 -	600,000 -	1,115,113.55 -
462410	Part communale, mensurations officielles	72,281.15 -	70,000 -	64,180.80 -
469400	Participation des tiers	63,448.25 -	200,000 -	223,472.75 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	910,264.96 -	2,630,000 -	322,825.98 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	910,264.96 -	2,630,000 -	322,825.98 -
49	Imputations internes	436,118.45 -	610,000 -	439,995.55 -
490000	Bonification budgétaire	150,000.00 -	150,000 -	0.00
490450	Part cantonale sur travaux terminés	286,118.45 -	460,000 -	439,995.55 -
Fonds des eaux				
	<i>Total des charges</i>	8,952,533.05	8,950,000	11,303,544.35
	<i>Total des revenus</i>	8,952,533.05 -	8,950,000 -	11,303,544.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	124,147.60	217,000	162,901.30
319800	Autres frais divers	124,147.60	217,000	162,901.30
33	Amortissements	0.00	0	6,392,395.75
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	6,392,395.75
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	143,272.50	170,000	161,503.00
352800	Dédommagements divers aux communes	143,272.50	170,000	161,503.00
36	Subventions accordées	3,943,788.50	7,600,000	3,486,744.30
362800	Subsides divers aux communes	3,943,788.50	7,600,000	3,486,744.30
38	Attributions aux financements spéciaux	3,841,324.45	63,000	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	3,841,324.45	63,000	0.00
39	Imputations internes	900,000.00	900,000	1,100,000.00
390471	Attribution service Energie Environnement	900,000.00	900,000	1,100,000.00
43	Contributions	8,952,533.05 -	8,950,000 -	9,050,332.70 -
434440	Redevances	8,952,533.05 -	8,950,000 -	9,050,332.70 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	2,253,211.65 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	2,253,211.65 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	15,498,928.19	19,833,000	22,132,238.42
	<i>Total des revenus</i>	15,498,928.19 -	19,833,000 -	22,132,238.42 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
36	Subventions accordées	12,473,004.22	19,833,000	22,132,238.42
360530	Confédération, financement LACI	3,194,823.00	6,127,000	6,017,144.60
365010	Perfectionnement des chômeurs	40,115.55	158,000	47,772.80
365560	Intégration en entreprises	676,839.83	1,185,000	630,965.70
365562	LPP chômeurs âgés	271,105.35	350,000	256,867.80
365563	Formation en entreprises	29,870.00	300,000	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	114,250.00	113,000	282,916.00
366533	Mesures chômeurs en fin de droit	8,031,428.69	11,400,000	14,728,634.70
366535	Insolvabilité des employeurs	14,650.05	0	33,810.27

Remarques

318000	Fonds des mensurations officielles 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.	Un effort particulier a été mis en 2012 sur les mandats de renouvellement de la mensuration officielle sous la responsabilité du service.
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).
460800	Subventions fédérales diverses	Des subventions supérieures aux prévisions ont été versées par la Confédération.
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 propriétaires fonciers n'est demandée que lorsque le bouclage est réalisé.
490450	Part cantonale sur travaux terminés	Voir remarque sous la rubrique budgétaire 390400 "Part cantonale sur travaux terminés".
	Fonds des eaux	
319800	Autres frais divers	Divers travaux n'ont pas pu être engagés selon la planification prévue.
352800	Dédommagement divers aux communes	Suite à la fusion des communes, le dédommagement forfaitaire par commune s'est 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.
	Fonds pour l'intégration professionnelle	
360530	Confédération, financement LACI	Diminution liée en partie à la suppression, dès le 01.04.2011, de la participation financière des cantons à la mesure destinée aux cantons à taux de chômage élevé. Le transitoire enregistré au 31.12.2011 a été surestimé par rapport à la participation financière effective du canton pour l'exercice 2011 et payée en 2012.
365560	Intégration en entreprises	Sollicitation moindre de la part des entreprises à cette mesure.
365563	Formation en entreprise	Sollicitation moindre de la part des entreprises à cette mesure.
366533	Mesures chômeurs fin de droit	Les traitements versés aux personnes placées en programmes d'emploi temporaire ont été inférieurs aux prévisions, les conséquences de la révision LACI au 01.04.2011. Les placements se limitent désormais dans l'immense majorité des cas à 6 mois, sans prolongation supplémentaire de 6 mois comme auparavant pour l'ouverture d'un nouveau droit au chômage.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
366550	Assurance perte de gain des chômeurs	99,921.75	200,000	134,126.55
38	Attributions aux financements spéciaux	3,025,923.97	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	3,025,923.97	0	0.00
42	Revenus des biens	172.40 -	0	212.05 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	172.40 -	0	212.05 -
43	Contributions	47,679.75 -	0	101,473.40 -
439535	Recettes insolvabilité employeurs	5,600.10 -	0	101,461.70 -
439850	Recettes diverses	42,079.65 -	0	11.70 -
46	Subventions acquises	6,213,076.04 -	9,916,500 -	11,015,276.49 -
462550	Part communale, mesures d'intégration	6,213,076.04 -	9,916,500 -	11,015,276.49 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	678,500 -	7,415,276.48 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	678,500 -	7,415,276.48 -
49	Imputations internes	9,238,000.00 -	9,238,000 -	3,600,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	9,238,000.00 -	9,238,000 -	3,600,000.00 -
Fonds de promotion de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	<i>12,422,266.68</i>	<i>13,507,913</i>	<i>14,811,879.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,422,266.68 -</i>	<i>13,507,913 -</i>	<i>14,811,879.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	3,337,408.38	5,214,000	548,450.66
314030	Frais liés aux terrains industriels	2,828,371.45	4,584,000	47,000.00
317000	Déplacements	67,612.99	80,000	32,795.47
318000	Mandats, expertises, études	401,727.95	500,000	425,577.35
319800	Autres frais divers	39,695.99	50,000	43,077.84
33	Amortissements	558,318.65	534,913	545,433.65
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	23,405.65	0	8,139.65
331000	Biens du patrimoine administratif	534,913.00	534,913	537,294.00
36	Subventions accordées	8,126,028.55	7,759,000	8,278,454.85
361530	Promotion économique	528,425.00	530,000	569,141.00
365530	Diverses institutions économiques	409,500.00	419,000	484,050.00
365535	Subvention d'aide au développement économique	3,974,325.55	5,000,000	4,619,738.15
365541	Pertes sur prêts	1,341,000.00	0	0.00
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	0.00	60,000	45,525.70
365545	Parc scientifique et technologique	1,222,778.00	1,100,000	1,260,000.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	650,000.00	650,000	1,300,000.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	5,439,130.24
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	5,439,130.24
39	Imputations internes	400,511.10	0	410.55
390726	Attribution rénovation pisciculture	400,000.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	511.10	0	410.55
42	Revenus des biens	1,344,463.10 -	0	5,851,879.95 -
423500	Fermages agricoles	5,991.00 -	0	6,901.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	1,338,472.10 -	0	5,844,978.95 -
43	Contributions	450,000.00 -	0	450,000.00 -
436050	Remboursement de subventions	450,000.00 -	0	450,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	6,170,503.58 -	9,050,613 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	4,829,503.58 -	9,050,613 -	0.00
481610	Prélèvement provision	1,341,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	4,457,300.00 -	4,457,300 -	8,510,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	4,457,300.00 -	4,457,300 -	8,510,000.00 -
Fonds d'aide aux régions de montagne				
	<i>Total des charges</i>	<i>349,720.25</i>	<i>363,700</i>	<i>470,547.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>349,720.25 -</i>	<i>363,700 -</i>	<i>470,547.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	99,720.25	113,700	270,547.05
365540	Mesures de soutien	99,720.25	113,700	270,547.05

Remarques

Fonds de promotion de l'économie		
314030	Frais liés aux terrains industriels	Les travaux d'équipements du pôle Littoral ouest n'ont pas avancé comme planifié. Un report est prévu sur 2013.
317000	Déplacements	Les actions de promotion économique envisagées n'ont pas toutes pu être concrétisées durant l'exercice.
318000	Mandats, expertises, études	Les actions de promotion économique à l'étranger envisagées n'ont pas toutes pu être réalisées durant l'exercice.
365535	Subvention d'aide au développement économique	Crédit supplémentaire de 3 millions de francs accepté le 26.06.2012. La non-utilisation de ce montant est le résultat de plusieurs facteurs: <ul style="list-style-type: none">• Plusieurs projets conventionnés n'ont pas pu se réaliser durant l'exercice sous revue, entraînant un report des versements des aides (10 projets pour près de 800'000 francs).• Plusieurs projets conventionnés n'ont pas utilisé toutes les aides octroyées au terme des conventions (4 projets pour près de 650'000 francs).• Certains projets en discussion lors de la demande de crédit citée plus haut n'ont finalement pas abouti.• Compensation de la rubrique budgétaire 390726 Attribution rénovation pisciculture.• Compensation du dépassement de la rubrique budgétaire 365545 Parc scientifique et technologique (122'778 francs).• Un projet a finalement été soutenu par le compte des investissements pour un montant de 400'000 francs.
365541	Pertes sur prêts	Crédit supplémentaire de 1'341'000 francs accepté le 05.12.2012. Ce crédit est compensé par la rubrique budgétaire 481610. Il a permis le versement de la caution au SECO pour le remboursement d'un projet LIM.
365542	Pertes s/cautions à office cautionnement	Les risques ont été nuls en 2012.
365545	Parc scientifique et technologique	Toutes les subventions concernant Néode, y compris celles concernant les locaux vacants, ont été comptabilisées dans cette rubrique budgétaire. Le dépassement est compensé par une économie de charge à la rubrique budgétaire 365535.
390726	Attribution rénovation pisciculture	Il s'agit d'une compensation d'un crédit supplémentaire accordé au service de la faune, des forêts et de la nature par arrêté du 21 mars 2012. Cette transaction permet l'extension d'une entreprise. Ce montant est compensé par la rubrique budgétaire 365535.
481610	Prélèvement provision	Compensation de la rubrique budgétaire 365541.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
39	Imputations internes	250,000.00	250,000	200,000.00
390736	Attrib. fonds politique régionale	250,000.00	250,000	200,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	349,720.25 -	363,700 -	470,547.05 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	349,720.25 -	363,700 -	470,547.05 -
Fonds politique régionale				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,324,193.80</i>	<i>2,860,000</i>	<i>2,805,839.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,324,193.80 -</i>	<i>2,860,000 -</i>	<i>2,805,839.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	1,055,815.50	1,185,000	1,106,335.35
365530	Diverses institutions économiques	89,205.90	90,000	409,088.15
365540	Mesures de soutien	966,609.60	1,095,000	697,247.20
37	Subventions redistribuées	1,268,378.30	1,675,000	1,255,839.50
371600	Subventions d'autres cantons redistribuées	184,732.40	0	30,337.50
372800	Subventions fédérales redistribuées	1,083,645.90	1,675,000	1,225,502.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	443,664.65
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	0	443,664.65
47	Subventions à redistribuer	1,268,378.30 -	1,675,000 -	1,255,839.50 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,083,645.90 -	1,675,000 -	1,225,502.00 -
471600	Subventions d'autres cantons à redistribuer	184,732.40 -	0	30,337.50 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	345,815.50 -	475,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	345,815.50 -	475,000 -	0.00
49	Imputations internes	710,000.00 -	710,000 -	1,550,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	710,000.00 -	710,000 -	1,550,000.00 -
Fonds viticole				
	<i>Total des charges</i>	<i>329,721.10</i>	<i>349,000</i>	<i>329,538.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>329,721.10 -</i>	<i>349,000 -</i>	<i>329,538.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,953.90	5,000	4,903.50
300000	Commissions	5,953.90	5,000	4,903.50
31	Biens, services et marchandises	51.50	500	67.20
318010	Frais de gérance et divers	51.00	500	67.20
319800	Autres frais divers	0.50	0	0.00
36	Subventions accordées	73,715.70	73,000	74,567.65
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	40,063.35	43,000	74,567.65
365800	Divers organismes et instit. privées	33,652.35	30,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	20,500	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	0.00	20,500	0.00
39	Imputations internes	250,000.00	250,000	250,000.00
390540	Office des vins et produits du terroir	250,000.00	250,000	250,000.00
42	Revenus des biens	17,250.00 -	46,000 -	30,650.00 -
422310	Revenus sur titres	17,250.00 -	46,000 -	30,650.00 -
43	Contributions	267,375.15 -	260,100 -	254,250.65 -
439510	Contributions des propriétaires	175,313.10 -	175,000 -	174,834.95 -
439520	Contributions des encaveurs	89,384.20 -	85,000 -	77,830.45 -
439850	Recettes diverses	2,677.85 -	100 -	1,585.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	45,095.95 -	42,900 -	44,637.70 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	45,095.95 -	42,900 -	44,637.70 -
Fonds formation et intégration jeunes				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,055,591.15</i>	<i>1,293,981</i>	<i>523,246.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,055,591.15 -</i>	<i>1,293,981 -</i>	<i>523,246.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	623,054.30	49,681	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	495,657.85	16,851	0.00

Remarques

	Fonds de politique régionale	
372800	Subvention fédérales redistribuées	Plusieurs projets n'ont pas pu se réaliser durant l'exercice sous revue. Idem.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	
	Fonds viticole	
422310	Revenus sur titres	Baisse de rendement des titres suite au remboursement d'une obligation de caisse.
439850	Recettes diverses	Intérêts bancaires plus élevés que prévus.
	Fonds formation et intégration jeunes	
301000	Personnel administratif et exploitation	Les frais de personnel qui étaient imputés auparavant au Service des formations post-obligatoire et de l'orientation (SFPO) et facturés au fonds sont dorénavant affectés directement à ce centre financier.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
302030	Salaires occasionnels enseignants	10,120.00	25,900	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,721.00	1,456	0.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	897.85	1,400	0.00
304000	Caisse de pensions	62,647.60	1,074	0.00
309800	Autres charges de personnel	11,010.00	3,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	66,274.25	265,900	43,327.90
311010	Equipements informatiques	3,969.00	20,000	0.00
317000	Déplacements	10,251.25	13,900	0.00
318005	Honoraires, mandats	47,950.00	160,000	30,640.00
318525	Information	0.00	2,000	51.00
318610	Promotion	4,104.00	70,000	12,636.90
39	Imputations internes	366,262.60	978,400	479,918.50
390550	Soutien et encadrement	366,262.60	976,500	479,918.50
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	1,900	0.00
46	Subventions acquises	445,857.00 -	375,781 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	445,857.00 -	375,781 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	609,734.15 -	918,200 -	523,246.40 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	609,734.15 -	918,200 -	523,246.40 -
Fonds des sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,462,729.30</i>	<i>2,227,000</i>	<i>2,234,500.15</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,462,729.30 -</i>	<i>2,227,000 -</i>	<i>2,234,500.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	6,899.30	22,000	13,978.15
318010	Frais de gérance et divers	6,899.30	22,000	13,978.15
36	Subventions accordées	1,455,830.00	1,905,000	1,984,107.00
362800	Subsides divers aux communes	17,570.00	455,000	309,500.00
365620	Organisations sportives	1,438,260.00	1,450,000	1,674,607.00
39	Imputations internes	0.00	300,000	236,415.00
390630	Particip. J+S et sport scol. facultatif	0.00	300,000	236,415.00
42	Revenus des biens	4,653.50 -	90,000 -	7,690.45 -
422310	Revenus sur titres	4,653.50 -	90,000 -	7,690.45 -
46	Subventions acquises	0.00	2,050,000 -	2,196,244.56 -
469600	Bonificat. Loterie Romande et Sport-Toto	0.00	2,050,000 -	2,196,244.56 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,458,075.80 -	87,000 -	30,565.14 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,458,075.80 -	87,000 -	30,565.14 -
Fonds encouragement culture et art				
	<i>Total des charges</i>	<i>575,121.18</i>	<i>555,000</i>	<i>587,578.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>575,121.18 -</i>	<i>555,000 -</i>	<i>587,578.23 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	111,156.33	120,000	112,723.01
311630	Achat d'oeuvres d'art	64,512.00	70,000	54,865.00
318010	Frais de gérance et divers	46,644.33	50,000	57,858.01
36	Subventions accordées	463,964.85	435,000	474,855.22
366680	Manifestations culturelles	341,039.60	300,000	344,070.85
366685	Musées et pièces de collection	16,500.00	30,000	6,500.00
366690	Arts et lettres	106,425.25	105,000	124,284.37
43	Contributions	10,910.20 -	0	5,000.00 -
439850	Recettes diverses	10,910.20 -	0	5,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	264,210.98 -	255,000 -	182,578.23 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	264,210.98 -	255,000 -	182,578.23 -
49	Imputations internes	300,000.00 -	300,000 -	400,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	300,000.00 -	300,000 -	400,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	<i>408,000.00</i>	<i>381,000</i>	<i>454,500.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>408,000.00 -</i>	<i>381,000 -</i>	<i>454,500.00 -</i>

Remarques

	Fonds formation et intégration jeunes (suite)	
318005	Honoraires, mandats	Non renouvellement du mandat "Coaching emploi" de 100'000 francs. Les ateliers de gestion de budget ont été moins sollicités que prévu.
318610	Promotion	La campagne menée par le DECS, liée aux axes stratégiques et notamment à la promotion de l'apprentissage, a imposé un ajustement des actions prévues par l'office en matière de promotion. En effet, il était judicieux de mener une campagne commune plutôt que de diversifier la communication. Les frais ont donc été fortement réduits durant cette année.
390550	Soutien/encadrement	La rubrique budgétaire est imputée à des frais de personnel qui étaient facturés par le SFPO (voir rubrique budgétaire 301000).
460800	Subventions fédérales diverses	Le montant des subventions pour l'année 2012 était de 305'432 francs. Étant donnée que les projets "Mentoring" I et II ont été transférés dans le fonds, la subvention y relative a aussi été intégrée dans la rubrique budgétaire 460800. Le montant de cette subvention étant de 140'740 francs, ceci explique la différence entre le budget et les comptes.
	Fonds des sports	Sortie du fonds des sports du budget et des comptes de l'Etat au 31 août 2012 selon arrêté du Conseil d'Etat du 15 août 2012.
	Fonds encouragement culture et art	
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	Les dépenses liées à la réalisation de projets ponctuels sont plus élevées que l'attribution annuelle au fonds car les subventions accordées sont versées en fonction de l'avancement de ces mêmes projets. Une ponction de 264'210 francs a été effectuée sur le capital qui s'élève désormais à 658'669 francs au 31.12.2012.



		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
Fonds appartenant à l'Etat				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
36	Subventions accordées	408,000.00	381,000	454,500.00
364604	Fondation romande du cinéma	150,000.00	0	75,000.00
366680	Manifestations culturelles	251,000.00	231,000	252,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	7,000.00	150,000	127,500.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	205,151.80 -	185,000 -	200,704.85 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	205,151.80 -	185,000 -	200,704.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	6,848.20 -	0	57,795.15 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	6,848.20 -	0	57,795.15 -
49	Imputations internes	196,000.00 -	196,000 -	196,000.00 -
490000	Bonification budgétaire	196,000.00 -	196,000 -	196,000.00 -

Remarques

	Fonds encouragement cinématographique	
364604	Fondation romande du cinéma	Crédit supplémentaire de 150'000 francs accepté le 02.05.2012. Contribution du canton à la Fondation romande du cinéma dont les activités ont débuté le 07.07.2011.
366800	Subsides aux personnes physiques	Cf. rubrique budgétaire 364604.

Compte des investissements vue d'ensemble par département

Département	Comptes 2012									
	Crédits en cours de réalisation		Crédits à solliciter		Totaux bruts		Totaux nets		En Frs	En %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
Autorités	1'008'307.90	36'136.80	972'171.10	0.00	0.00	1'008'307.90	36'136.80	972'171.10	-527'828.90	-35.2
Préposé gestion info.	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	-
Autorités judiciaires	513'990.40	20'909.00	493'081.40	0.00	0.00	513'990.40	20'909.00	493'081.40	-6'918.60	-1.4
DJSF	5'369'872.21	970'000.00	4'399'872.21	0.00	0.00	5'369'872.21	970'000.00	4'399'872.21	-4'143'271.79	-48.5
DSAS	46'820.45	0.00	46'820.45	0.00	0.00	46'820.45	0.00	46'820.45	46'820.45	-
DGT	60'192'398.50	42'354'153.21	17'838'245.29	0.00	0.00	60'192'398.50	42'354'153.21	17'838'245.29	1'441'345.29	+8.8
DEC	2'956'447.05	121'340.00	2'835'107.05	0.00	0.00	2'956'447.05	121'340.00	2'835'107.05	950'107.05	+50.4
DECS	31'981'062.35	464'470.05	31'516'592.30	0.00	0.00	31'981'062.35	464'470.05	31'516'592.30	-154'707.70	-0.5
Totaux	102'068'898.86	43'967'009.06	58'101'889.80	0.00	0.00	102'068'898.86	43'967'009.06	58'101'889.80	-2'394'454.20	-4.0

Comptes 2012

Département	Budget 2012									
	Crédits en cours de réalisation		Crédits à solliciter		Totaux bruts		Totaux nets		En Frs	En %
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes		
Autorités	1'500'000	0	1'500'000	0	0	1'500'000	0	1'500'000	0	0
Préposé gestion info.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CCFI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires	500'000	0	500'000	0	0	500'000	0	500'000	0	0
DJSF	9'647'000	1'103'856	8'543'144	0	0	9'647'000	1'103'856	8'543'144	0	0
DSAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DGT	60'864'900	44'668'000	16'196'900	200'000	0	61'064'900	44'668'000	16'396'900	16'064'900	16'396'900
DEC	2'000'000	115'000	1'885'000	0	0	2'000'000	115'000	1'885'000	2'000'000	1'885'000
DECS	29'571'300	400'000	29'171'300	2'500'000	0	32'071'300	400'000	31'671'300	32'071'300	31'671'300
Totaux	104'083'200	46'286'856	57'796'344	2'700'000	0	106'783'200	46'286'856	60'496'344	106'783'200	46'286'856

Budget 2012

Lors de l'acceptation du budget 2012 par le Grand Conseil, un montant de CHF 3'386'144.-- 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	Crédit d'engagement (crédits compt. inclus)		Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget		Ultimeurment (net)			
				Fr.	Fr.	Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.
Totaux				962'638'280	82'159'1407	9387'1943	473'752'300	87'1'559'634.03	103'113'200	46'197'000	99'906'636.21	43'918'222.96	-3'206'563.79	-2'278'777.04	164'653'642						
Autorités																					
Formalisation de la salle du Grand Conseil	[01]	26.06.2012	non	610'000	0	610'000	0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	610'000			0.00	0.00	610'000	
Formalisation des députés pour la législature 2013-2017	[02]	26.06.2012	non	177'000	0	177'000	0	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	177'000			0.00	0.00	177'000	
Redressement durable des finances cantonales ainsi que l'adaptation en profondeur des structures et du fonctionnement de l'Etat	[03]	23.02.2010	non	16'000'000	6'700'000	9'300'000	0	2'194'881.11	1'500'000.00		972'171.10	0.00	-527'828.90	0.00	13'805'119			0.00	0.00	13'805'119	
Préposé gestion information																					
CCFI																					
Autorités judiciaires																					
Etude détaillée de l'implémentation du ministère public et du Tribunal d'insistance sur le site "Le Corbuser à Le Chaux-de-Fonds	[04]	28.06.2011	non	2'375'000	500'000	1'875'000	0	493'081.40	500'000.00		513'990.40	20'909.00	13'990.40	20'909.00	1'881'919			0.00	0.00	1'881'919	
Département de la justice, de la sécurité et des finances																					
Rénovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et agrandissement de la Prison préventive à La Chaux-de-Fonds, rénovation et agrandissement de l'établissement d'exécution des peines (EEP) de Bellevue à Gorgier	[05]	18.03.2008	oui	27'241'670	26'842'240	9'157'760	-87'583'300	11'740'337.50	7'399'000.00	964'000.00	2'617'191.30	970'000.00	-4'781'808.70	6'000.00	24'259'663			0.00	0.00	24'259'663	
Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de sécurité	[06]	03.07.2001	non	9'100'000	8'719'460	380'540	0	87'19'460.43	250'000.00	50'000.00	98'597.52	0.00	-151'402.48	-50'000.00	380'540			0.00	0.00	380'540	
Remplacement des appareils radio Polycom de la police	[07]	25.01.2011	non	1'300'000	972'831	327'169	0	972'831.20	325'000.00		323'760.90	0.00	-1'239.10	0.00	327'169			0.00	0.00	327'169	
Réorganisation du service des contributions		06.11.2012	non	1'500'000	0	1'500'000	0	0.00	300'000.00		268'647.50	0.00	-31'152.50	0.00	1'500'000			0.00	0.00	1'500'000	
SIEN, développement de l'informatique cantonale 2004-2009		02.06.2004	oui	9'700'000	5'210'613	4'480'000	9'387	5'210'613.09	800'000.00		739'955.60	0.00	-60'044.40	0.00	4'480'000			0.00	0.00	4'480'000	
SIEN, développement du Guichet unique neuchâtelois		02.09.2009	oui	4'500'000	2'554'327	1'915'000	30'673	2'169'326.80							2'300'000			0.00	0.00	2'300'000	

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits comp. inclus)	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012				Comptes 2012				Ecart comptes/budget		Ultimeurement (net)		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	
Département de la santé et des affaires sociales																							
Aquisition d'un véhicule pour catastrophe sanitaire																							
[08]	25.08.2010	non	SCSP	550'000	484'693	62'241	3'066	349'593.89			46'820.45	0.00	46'820.45	0.00	0.00	0.00	197'340						
Département de la gestion du territoire																							
Projet d'agglomération																							
[09]	19.12.2007	non	SDGT	2'320'000	2'337'323	0	-17'323	2'337'322.80	349'200.00		429'075.70	0.00	79'875.70	0.00	0.00	0.00	0						
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport																							
	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	0.00	0.00	0						
idem, prêts remboursables																							
	29.06.1993	oui	SCTR	19'797'000	12'264'053	0	7'532'947	12'264'053.00	92'300.00		0.00	92'317.00	0.00	0.00	17.00	0.00	0						
Participation aux améliorations techniques des entreprises de transport																							
			SCTR					3'256'814.00	262'700.00		0.00	262'656.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0						
idem., prêts remboursables																							
	10.11.1999	non	SCTR	1'110'000	708'794	0	401'206	708'783.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10						
Rénovation de la flotte et augmentation du capital-actions de la société de Navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat																							
			SCTR					255'237.00	11'000.00		0.00	10'939.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0						
idem., prêts remboursables																							
[10]	03.10.2007	oui	SCTR	10'600'000	6'871'152	0	3'728'848	6'871'152.30	13'770'000		0.00	0.00	-13'770'000	0.00	0.00	0.00	0						
Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de l'infrastructure ferroviaire des chemins de fer privés (G.L.S., T.N., TRN et C3)																							
[11]	26.06.2012	non	SCTR	3'000'000	1'500'000	1'500'000	0	1'500'000.00			1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000						
Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des entreprises de transport TN et TRN																							
[12]			SPCH	42'000'000	418'367'379	12'477'720	-10'846'099	388'094'419.12	1'500'000.00		1'301'225.75	1'243'240.23	-198'774.25	-138'769.77	-13'835'387								
Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur les routes nationales du 08.03.1960)																							
+ Part cantonale aux dépenses pour la route A5, construction du tunnel de Scierères																							
[13]	28.03.1995	oui	SPCH	64'037'310	56'866'304	0	7'171'006	56'366'303.94			440'671.15	396'008.69	440'671.15	396'008.69	5'000'000								
Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes cantonales et ouvrages pour piétons et cyclistes																							
[14]	04.10.2000	oui	SPCH	76'945'000	30'541'220	1'700'000	44'703'780	25'869'269.15			2'639'677.90	2'676'172.15	2'639'677.90	2'676'172.15	6'371'951								
cantonales et ouvrages pour piétons et cycles																							
[15]	04.12.2007	non	SPCH	12'870'000	7'425'684	5'400'000	44'316	5'942'942.90	2'000'000.00		1'713'704.50	0.00	-286'295.50	0.00	6'982'741								
Elaboration du dossier de la route principale H20																							
[16]	30.03.2010	non	SPCH	11'500'000	28'458	0	11'23'542	28'457.70			274'337.55	274'337.55	274'337.55	274'337.55	0								
Etudes destinées à l'établissement d'un concept d'intervention relatif au tunnel et aux murs de la Clusette																							
	30.03.2010	oui	SPCH	24'000'000	19'828'440	4'158'100	13'460	17'328'439.58	4'400'000.00		4'405'295.70	74'533.80	5'295.70	74'533.80	6'658'100								
Entretien constructif des routes cantonales, des ouvrages d'art et des cours d'eau																							
[17]	24.05.2011	non	SPCH	6'900'000	1'978'693	4'900'000	21'307	1'978'693.40	2'000'000.00		6'19'828.90	0.00	-1'380'171.10	0.00	4'900'000								
Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art																							
[18]	29.06.2011	non	SPCH	4'270'000	3'89'1815	380'000	-1'815	3'29'1815.05	1'500'000.00		2'178'985.05	141'512.40	678'985.05	141'512.40	9'800'000								
Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt-du-Loche et le giratoire du Gillon, à La Chaux-de-Fonds																							
		oui	SENE					117'102'931.08	7'600'000.00		3'970'788.50	-3'629'211.50	-3'629'211.50	-3'629'211.50									
Participation du canton à l'évacuation et l'épuration des eaux et à l'adduction d'eau																							
	26.03.1996	oui	SENE	1'300'000	1'240'946	59'054	0	1'240'946.84	8'000.00		5'484.50	-2'515.50	-2'515.50	-2'515.50	59'053								
Troisième programme d'assainissement énergétique des bâtiments de l'Etat																							
	01.10.2008	oui	SENE	5'750'000	2'137'604	3'612'396	0	2'137'604.21	6'000'000.00		462'032.92	15'12.00	-137'967.08	15'12.00	3'612'396								
Investigation, surveillance et assainissement des sites pollués																							
	04.09.2012	non	SENE	3'000'000	1'200'000	1'800'000	0	1'200'000.00			1'200'000.00	0.00	1'200'000.00	0.00	1'800'000								
Prise de participation au capital-actions de Groupe E Greenwatt SA																							
[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								
Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landon et la gare de St-Aubin et construction d'une passerelle dans les gorges de l'Aeuse																							
[20]	01.04.2009	non	SBAT	1'600'000	1'188'734	411'266	0	1'188'734.35			9'629.80	16'920.00	9'629.80	16'920.00	4'112'66								
CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment Site Dubled 12, 14, 16. Finition de la rénovation du second étage pour ateliers d'électrotechnique et interentreprises. Planification première série d'entretien d'immeuble																							

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits comp. inclus)	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget		Ultimeurment (net)		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Dépenses Fr.	Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.
Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments cantonaux, au titre de rattrapage de "l'entretien différé"	[21] 24.06.2009	oui	SBAT	3'500'000	3'423'413	76'587	0	2'977'213.11					139'240.55	0.00	139'240.55	0.00	522'787		
Département de l'économie																			
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[22] 23.06.2009	oui	NECO	14'000'000	12'529'000	1'325'000	146'000	202'500.00					-147'800.00	0.00	-147'800.00	0.00	13'651'500		
Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale	[23] 02.10.2012	oui	NECO	14'000'000	0	14'000'000	0	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00	14'000'000		
Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des poursuites	[24] 04.09.2007	non	SEPF	963'000	663'000	0	300'000	602'712.15					0.00	0.00	0.00	0.00	60'288		
Subventions pour travaux d'améliorations foncières	[25] 06.02.2001	non	SAGR	5'900'000	4'900'000	1'000'000	0	4'141'708.75					250'000.00	0.00	0.00	0.00	1'758'291		
Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier en Suisse occidentale	[26] 11.12.2002	non	SAGR	1'150'000	1'150'000	0	0	575'000.00					0.00	115'000.00	0.00	0.00	0		
Subventions pour améliorations foncières	[27] 29.06.2004	non	SAGR	1'260'000	1'260'000	0	0	1'259'616.40					574'000.00	0.00	260'000.00	0.00	384		
Subventions pour les constructions rurales	[28] 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	[29] 27.03.2007	non	SAGR	4'100'000	3'335'000	765'000	0	1'500'444.00					545'572.00	0.00	159'572.00	0.00	2'599'556		
Subventions pour constructions rurales	[30] 27.03.2007	oui	SAGR	5'100'000	5'100'000	0	0	5'005'300.00					0.00	0.00	-200'000.00	0.00	94'700		
Subventions pour améliorations foncières	[31] 31.03.2010	non	SAGR	2'300'000	1'860'000	620'000	0	100'000.00					50'000.00	0.00	0.00	0.00	2'200'000		
Subventions pour constructions rurales	[32] 31.03.2010	oui	SAGR	2'800'000	2'645'000	155'000	0	2'278'800.00					1'250'300.00	0.00	450'300.00	0.00	521'200		
Département de l'éducation, de la culture et des sports																			
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[33] 26.05.2010	non	SECS	7'140'000	7'140'000	0	0	52'171'443.53					26'576'070.30	300'000.00	176'070.30	300'000.00	19'228'556		
Participation au transfert et à l'installation du Comlab au sein du CSEM	[34] 01.04.2009	non	SFPO	8'500'000	4'002'200	4'497'800	0	4'002'200.00					239'500.00	0.00	239'500.00	0.00	4'497'800		
Construction d'une salle de sport double (halle Volta) à La Chaux-de-Fonds	[35] 18.03.2008	non	CIFO	3'568'000	4'223'187	0	-655'187	4'223'187.00					10'160.00	0.00	-74'984.00	0.00	0		
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaires au transfert des filières du Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (CPLN) au Centre interrégional de formation des Montagnes neuchâteloises (CIFOM)	[36] 26.05.2010	non	CIFO	4'200'000	4'199'637	0	163	4'199'636.52					3'448'259.77	0.00	10'482'59.77	0.00	0		
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	[37] 25.01.2011	oui	CIFO	3'500'000	1'512'408	1'987'592	0	1'512'408.40					21'523.55	97'420.00	21'523.55	97'420.00	1'987'592		
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[38] 02.09.2004	non	HES	38'400'000	36'340'496	0	2'059'504	36'340'496.49					0.00	0.00	0.00	-300'000.00	0		
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtement pierreux des façades	[39] 27.03.2007	non	UNI	850'000	638'023	211'977	0	638'022.65					0.00	0.00	0.00	0.00	211'977		
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité des locaux du bâtiment principal	[40] 26.06.2007	non	UNI	4'500'000	4'524'697	-50'000	25'303	4'524'697.05					0.00	0.00	0.00	-100'000.00	-50'000		
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la première étape de la restauration	[41] 01.10.2008	non	OPMS	1'953'000	1'953'000	0	0	1'750'000.00					550'000.00	0.00	100'000.00	0.00	203'000		
Financement de l'acquisition et de la création des moyens nécessaires à la mise en œuvre de la loi sur l'archivage (L-arch), du 22 février 2011	[42] 22.02.2011	non	OAEN	114'500'000	1'450'000	0	0	93'697.70					93'697.70	0.00	43'697.70	0.00	1'366'302		
Investissements en appareils et équipements d'une valeur supérieure à Fr. 100.000.- (compétence du Conseil d'Etat)																			
Autorité																			

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits comp. inclus)	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget		Ultimeurement (net)		
					Contracté	Prévu	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses
				Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.	Ft.
Gouvernement neuchâtelois sans papier	[43] 24.10.2012	non		300'000	36'137	263'863	0	0,00					36'136,80	36'136,80	36'136,80	36'136,80	0,00	0,00	300'000
Préposé gestion information																			
CCFI																			
Autorités judiciaires																			
Département de la justice, de la sécurité et des finances																			
Mise en place du logiciel JURIS dans les établissements pénitentiaires	11.08.2010	non	SPNE	150'000	80'000	70'000	0	80'000,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70'000
Assainissement des appareils techniques PONE	[44] 21.09.2011	non	PONE	339'000	184'000	155'000	0	169'138,15					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169'862
Appareils divers PONE	[45] 21.09.2011	non	PONE	527'000	265'000	262'000	0	228'610,59					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298'389
SIEN, concept intégré de gestion des amendes d'ordre	10.03.2010	non	SIEN	382'000	319'451	57'100	5'449	319'451,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57'100
SIEN, refonte du site internet de l'Etat	[46] 20.04.2011	non	SIEN	300'000	191'550	29'100	79'350	191'550,39			120'000,00		140'721,14	0,00	20'721,14	0,00	0,00	0,00	29'100
SIEN, renouv. centraux téléphoniques Littoral	27.06.2011	non	SIEN	400'000	248'767	145'500	5'733	248'767,29					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145'500
SIEN, renouvellement matériel	[47] 24.10.2012	non	SIEN	260'000	139'913	120'000	87	139'912,90					139'912,90	0,00	139'912,90	0,00	0,00	0,00	120'000
Département de la santé et des affaires sociales																			
Département de la gestion du territoire																			
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[48] 26.08.2009	non	SCTR	370'900	365'281	0	5'619	365'280,85					90'344,20	910,00	90'344,20	910,00	0,00	0,00	0
Création de la halle de Morgarten à la Chaux-de-Fonds, étude	[49] 24.11.2010	non	SCTR	115'000	94'660	0	20'340	94'659,85					31'217,40	0,00	31'217,40	0,00	0,00	0,00	0
Remplacement des équipements de déneigement des transporteurs privés, division 1 à 3	[50] 28.09.2009	oui	SPCH	300'000	189'465	110'000	535	189'464,85					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110'000
Introduction de MISTRA	[51] 06.06.2012	non	SPCH	300'000	201'643	10'000	88'357	176'883,15					176'883,15	0,00	176'883,15	0,00	0,00	0,00	34'760
H18 - Evitement Est. de la Chaux-de-Fonds, étude d'avant-projets	[52] 22.06.2012	non	SPCH	240'000	89'856	155'000	1'144	33'756,05					33'756,05	0,00	33'756,05	0,00	0,00	0,00	205'100
Protection contre les chutes de pierres / Fleurier	27.06.2011	non	SCAT	266'000	266'000	0	0	266'000,00			370'000,00		250'000,00	250'000,00	-120'000,00	-120'000,00	0,00	0,00	0
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[53] 27.06.2011	non	SFFN	385'000	78'880	306'120	0	78'880,15					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306'120
Centre forestier Montagne de Boudry	[54] 18.01.2012	non	SFFN	300'000	0	300'000	0	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300'000
Perreux / Toitures services généraux	[55] 17.10.2012	non	SBAT	400'000	214'334	186'000	-334	214'333,70					214'333,70	0,00	214'333,70	0,00	0,00	0,00	186'000
BAP - assainissement des installations techniques	12.12.2012	non	SBAT	400'000	30'000	370'000	0	30'000,00			300'000,00		30'000,00	0,00	-270'000,00	-270'000,00	0,00	0,00	370'000
Département de l'économie																			
ARESA Aéroport régional des Eplatures SA	[56] 31.10.2012	non	NECO	400'000	400'000	0	0	400'000,00					400'000,00	0,00	400'000,00	0,00	0,00	0,00	0
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de gestion intégrée (PGI) pour les pâturage boisés	[57] 29.08.2011	non	SAGR	100'000	70'000	30'000	0	55'891,95					34'375,05	63'400,00	34'375,05	63'400,00	0,00	0,00	44'108

Compte des investissements Crédits d'engagement en cours	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits compt. inclus)	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget		Ultimeurement (net)	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.
Achat du logiciel "Limsophy", application intercantonale de gestion des inspections, prélèvements et analyses de laboratoire, dans les domaines de l'inspection des denrées alimentaires et des vérifications métrologiques	[58] 25.08.2010	non	SCAV	300'000	260'800	14'107	25'093	260'799.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'107	
Département de l'éducation, de la culture et des sports																		
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée Denis-de-Rougemont à Neuchâtel	[59] 25.08.2010	non	LDLR	400'000	25'617	374'383	0	25'616.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	374'383	
CPMB, renouvellement machines et outillage CIE	[60] 15.08.2012	non	CPMB	333'400	333'164	0	236	333'164.06	499'746.11	166'582.05	499'746.11	166'582.05	499'746.11	166'582.05	499'746.11	166'582.05	0	
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité des personnes et des choses dans les bâtiments	[61] 25.11.2009	non	CPLN	290'000	220'888	60'100	9'012	220'887.70	78'300.00	78'300.00	78'300.00	0.00	74'540.40	0.00	-3'759.60	0.00	60'100	
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[62] 22.12.2010	non	CPLN	1'500'000	1'500'000	0	0	519'741.75	167'989.75	167'989.75	167'989.75	0.00	167'989.75	0.00	167'989.75	0.00	980'258	

Remarques

- [01] Les travaux auront lieu au 1er semestre 2013.
- [02] Les dépenses concernent la prochaine législature, qui débutera en mai 2013.
- [03] Redressement durable des finances cantonales ainsi que...
- [04] Etude détaillée de l'implantation du ministère public et du...
- [05] Renovation de l'immeuble "Promenade 20", rénovation et...
EDPR La Chaux-de-Fonds: Le chantier a subi un retard important dû à la nécessité d'exécuter les travaux par mini-étapes, compte-tenu du fait de l'occupation maximale des cellules. Une demande de crédit complémentaire (plus 5'035'000 francs) est en cours.
- [06] Acquisition d'un nouveau réseau radio destiné aux services de...
Un crédit complémentaire de 787'000 francs lié au renchérissement est également en cours.
- [07] Remplacement des appareils radio Polycom de la police...
Remplacement partiel des appareils polycom.
- [08] Acquisition d'un véhicule pour catastrophe sanitaire
- [09] Projet d'agglomération
- [10] Crédit cadre cantonal 2007-2010 pour le financement de...
Le budget prévu pour l'exercice 2012 n'a pas été dépensé car aucun projet visant à répondre à la loi sur les handicapés n'a été réalisé. Plus aucune dépense d'investissement ne devrait intervenir sur ce compte. Une demande pour l'ouverture d'un nouveau crédit d'engagement pour la période 2013-2016 sera sollicitée.
- [11] Augmentation de capital prévue dans le cadre de la fusion des...
Un crédit d'engagement a été accordé par le Grand Conseil pour un montant de 3 millions de francs. Il est destiné à couvrir la part de l'Etat dans l'augmentation de capital-actions de la nouvelle entreprise fusionnée. Ce versement est intervenu pour moitié en 2012 de manière anticipée et la deuxième moitié sera versée en 2016/2017 comme le prévoit le pacte d'actionnaire.
- [12] Part cantonale aux dépenses pour la route A5 (loi fédérale sur...
Les dépenses sont inférieures au budget notamment parce que les coûts relatifs aux travaux électromécaniques sont inférieurs au devis et en raison du retard pris dans l'exécution de certains travaux secondaires et dans le bouclage financier de lots importants. A noter que le montant de l'enveloppe de 420 millions de francs fera l'objet d'une adaptation dans le courant de l'année 2013.
- [13] Dixième étape de restauration et d'aménagement des routes...
Ce crédit traite notamment de l'évitement de Corcelles (acquisition et vente de terrains encore en cours), du réaménagement du bourg de Corcelles suite à la mise en service de l'évitement de Chau-de-Fonds, 1ère étape (acquisition de terrains encore en cours). Un crédit supplémentaire de 250'000 francs a été accepté le 12 décembre 2012, afin de couvrir financièrement un risque important que certaines transactions immobilières ne puissent pas être réalisées avant fin 2012 en raison de difficultés administratives. En réalité celles-ci ont pu être finalisées.
- [14] Onzième étape de restauration et d'aménagement des routes...
Ce crédit traite notamment du projet de construction du tunnel des Bois-des-Rutins (St-Sulpice). Le début des travaux ont subi quelques mois de retards en 2012 suite à un recours d'un soumissionnaire relatif à l'adjudication des travaux. Les coûts 2012 ont été intégralement couverts par les contributions forfaitaires que le canton touche de la Confédération pour les routes principales (projet globalement couvert par 65% de subventions). Les projets de contournement de La Chaux-de-Fonds et du Locle sont devenus exécutoires, toutes les oppositions ayant été retirées ou levées. Les études se poursuivent, afin de fournir à la Confédération en 2014 un dossier le plus abouti possible, pour que celle-ci puisse prévoir la réalisation des travaux dans les meilleurs délais.
- [15] Elaboration du dossier de la route principale H20
- [16] Etudes destinées à l'établissement d'un concept...
Les études d'assainissement du tunnel de la Clusette sont entièrement prises en charge par les contributions versées par la Confédération. Un concept d'intervention devrait pouvoir être proposé d'ici fin 2013.
- [17] Assainissement et renforcement de cinq ouvrages d'art
- [18] Renforcement et réaménagement de la RC 1320 entre le Crêt...
En raison de complications dans le développement du projet d'assainissement du passage supérieur CFF de Cressier (exigences CFF et CFF), ce projet n'a pas pu être réalisé et est reporté en 2014.
- [19] Aménagement du "Sentier du Lac" entre Le Landeron et la...
Un crédit supplémentaire de 400'000 francs a été accordé le 4 juillet 2012. Des imprévus, tant au niveau du mauvais état de la structure de la chaussée qu'au niveau de la configuration des réseaux communaux, ont généré un dépassement budgétaire d'environ 137'000 francs. Le projet se terminera en 2013 par divers travaux de finitions et d'aménagement paysager, ainsi que par la pose de la couche de roulement sur l'entier du tronçon. Le solde de 811'168 francs sera utilisé pour la finalisation du Sentier du Lac, dès que les oppositions auront été levées et les recours classés.
- [20] CNIP, 2ème étape de rénovation et d'entretien du bâtiment...
Subvention pour l'isolation de façades et remplacement de fenêtres, utilisée partiellement pour l'installation d'une porte anti-feu avec contrôle d'accès (sécurité).
- [21] Travaux d'entretien courant dans plusieurs bâtiments...
Un crédit supplémentaire de 200'000 francs a été accordé le 4 juillet 2012 pour la restauration et la transformation de la façade Est de l'aile Ouest (Chapelle).
- [22] Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale
- [23] Prêts pour la réalisation de projets de politique régionale
- [24] Acquisition d'un logiciel pour le traitement informatique des...
Conseil, pour l'installation de deux douches et pour la peinture de la façade Est de l'aile Ouest (Chapelle).
- [25] Subventions pour travaux d'améliorations foncières
- [26] Prêt de soutien à la réorganisation du secteur laitier en Suisse...
Un porteur de projet a renoncé à solliciter le prêt octroyé.
- [27] Subventions pour améliorations foncières
- [28] Subventions pour les constructions rurales
- [29] Subventions pour améliorations foncières
- [30] Subventions pour constructions rurales
- [31] Subventions pour améliorations foncières

Remarques

Subventions pour constructions rurales	[32] Crédit supplémentaire de 400'000 francs accepté le 04.07.2012 car les travaux liés aux constructions rurales ont avancé plus rapidement.
Bâtiment de la microtechnique, Microcity	[33] La poursuite du projet en 2013 se fait selon la planification prévue.
Participation au transfert et à l'installation du Comlab...	[34] Nouvelle planification des dépenses d'investissement selon rapport n° 12.018 soumis au Grand Conseil en 2012.
Construction d'une halle de sport double (halle Voila) à La...	[35] La situation à fin 2012 représente les dépenses selon le montant du crédit d'engagement octroyé par décret du 18 mars 2008 additionné à une subvention définitive de 706'156 francs découlant de la loi sur les constructions scolaires. Un solde de subvention fédérale est encore attendu de la part de la Confédération en 2013.
CIFOM, rénovation des bâtiments nécessaire au transfert des...	[36] Les travaux ont été entièrement terminés en 2012. La totalité de la rénovation a été activée en immobilisation.
Credit-cadre destiné à la mise en conformité des installations...	[37] Poursuite des travaux de 1ère nécessité en 2013 à Paix 60 et Jardinière 68.
Campus Arc 1, conservatoire, Neuchâtel, nouveaux bâtiments	[38] Travaux terminés. Diverses subventions restent encore à recevoir.
UNIMAIL, 2ème étape d'assainissement du revêtement...	[39] Poursuite des travaux en 2013 selon budget prévu.
UNI, 1er mars 26, rénovation intérieure et mise en conformité...	[40] Subvention Holistic à recevoir en 2013.
Collégiale de Neuchâtel, subvention cantonale pour la...	[41] Dépenses en partie accélérées en 2012 avec un crédit supplémentaire octroyé.
Financement de l'acquisition et de la création des moyens...	[42] Projet mis en œuvre en 2012. Accélération partielle des dépenses avec un crédit supplémentaire octroyé.
Gouvernement neuchâtelois sans papier	[43] Réalisation d'un projet visant à organiser et réaliser les séances du Conseil d'Etat sans papier.
Assainissement des appareils techniques PONE	[44] Remplacement des installations techniques du BAP. Dernière tranche demandée en 2014.
Appareils divers PONE	[45] Caissons de déchargement, matériel divers lié au CPP etc. Tranches suivantes demandées de 2014 à 2016.
SIEN, refonte du site internet de l'Etat	[46] Crédit supplémentaire de 27'000 francs.
SIEN, renouvellement matériel	[47] Crédit supplémentaire de 140'000 francs.
Microrecensement 2010 et indicateurs statistiques	[48] Suite au gel du projet Chasseron en 2011, ainsi qu'à une refonte du système de gestion des horaires aux CFF, le concept de développements informatiques initialement prévus pour le projet INDONE ont dû être adaptés. Un crédit complémentaire de 80'900 francs et un crédit supplémentaire de 95'000 francs ont été accordés à cet effet en date du 12 septembre 2012. Ce projet complexe planifié sur trois ans s'est terminé tel que prévu à la fin de l'année 2012.
Création de la halle de Morgarten à la Chaux-de-Fonds, étude	[49] Les études réalisées ont permis aux entreprises mandatées d'élaborer le dossier de demande de permis de construire envoyé à l'Office fédéral des transports dans le cadre de la procédure d'approbation des plans et le dossier de projet définitif. Le permis de construire a été accordé le 7 septembre 2012. Un crédit supplémentaire de 40'000 francs a été accordé le 7 septembre 2012 afin de finaliser le projet définitif (estimation des coûts).
Remplacement des équipements de déneigement des...	[50] Les achats nécessaires avaient été anticipés en 2011.
Introduction de MISTRA	[51] Un crédit d'engagement et un crédit supplémentaire de 300'000 francs ont été accordés le 6 juin 2012. Calculé sur la base de chiffres fournis par l'OFFROU et bien que le crédit accordé ait permis la réalisation de la majeure partie du projet d'introduction, le montant du solde non engagé reste important. Les causes principales trouvent leur explication dans le développement d'outils de migration communs à tous les cantons et dans l'apparition de problèmes techniques entre les méthodologies de l'OFFROU et du canton de Neuchâtel.
H18 - Evitement Est de la Chaux-de-Fonds, étude d'avant-projets	[52] Un crédit d'engagement de 240'000 francs ainsi qu'un crédit supplémentaire de 120'000 francs ont été accordés le 22 août 2012 afin de conduire la suite des études du contournement est de La Chaux-de-Fonds.
Aménagement plan d'affectation Vieille-Thielle	[53] La suite des travaux est prévue en 2014.
Centre forestier Montagne de Boutry	[54] Le début des travaux est prévu en 2013.
Perreux / Toitures services généraux	[55] Les travaux seront terminés en 2013.
ARESA Aéroport régional des Eplatures SA	[56] Crédit supplémentaire de 400'000 francs acceptés le 31.10.2012. Participation à l'augmentation du capital d'ARESA Aéroport régional des Eplatures SA.
Subvention cantonale aux frais d'élaboration de plans de...	[57] Crédits supplémentaires d'un total de 363'72 francs acceptés le 04.07.2012 et le 19.12.2012, en raison des travaux liés aux plans de gestion intégrée qui ont avancé plus rapidement que prévu.
Achat du logiciel "Limsofly" - application intercantonale de...	[58] Crédit supplémentaire de 20'000 francs accepté le 04.07.2012. Développement informatique effectué mais finalisation en cours.
Frais d'études pour l'assainissement des façades du Lycée	[59] Projet reporté ultérieurement.
CPMB, renouvellement machines et outillage CIE	[60] Projet entièrement accéléré en 2012 par arrêtés des 15 août et 14 novembre 2012.
CPLN, mise en conformité des équipements liés à la sécurité...	[61] Poursuite des travaux en 2013 selon budget prévu.
CPLN, assainissement thermique de trois bâtiments, étude	[62] Nouvelle planification des dépenses d'investissement selon rapport n° 12.038 soumis au Grand Conseil en 2012 octroyant un crédit d'étude complémentaire.

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				Ultimeurment (net) Dépenses Fr.					
				Crédit d'engagement (crédits compl. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.		Recettes Fr.	Dépenses Fr.			Recettes Fr.
Totaux				46'177'683	32'408'601	0	13'769'082	32'408'601.22	970'000.00	89'856.00	2'162'262.65	48'786.10	11'92'262.65	-41'069.90	0		
Autorité																	
Remplacement d'une machine à mettre sous pli	[63]	non	SALI	245'000	243'000	0	2'000	243'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Préposé gestion information																	
CCFI																	
Autorités judiciaires																	
Département de la justice, de la sécurité et des finances																	
Achat de matériel de saisie des données biométriques et centralisation des activités du service de la justice		non	JUST	400'000	241'734	0	158'266	241'734.23			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Remplacement d'un onduleur	21.04.2010	non	PONE	162'000	160'397	0	1'603	160'397.20			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Acquisition et pose d'une installation de surveillance automatique du trafic à Valangin	01.12.2010	non	PONE	380'000	301'697	0	78'303	301'697.40			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Acquisition d'un nouveau radar Multanova	15.08.2012	non	PONE	300'000	280'518	0	19'482	280'517.65			280'517.65	0.00	0.00	0.00	0		
Isolation du toit des cuisines en casernes et déplacement de l'armurerie	27.06.2011	non	SSCM	200'000	185'753	0	14'247	185'752.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Remplacement des chaudières et refécution du système de distribution, phase 1	27.06.2011	non	SSCM	350'000	350'445	0	-445	350'445.05			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Crédit d'étude pour la création d'une centrale neuchâteloise d'urgence	27.06.2011	non	SSCM	400'000	264'224	0	135'776	264'223.95			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
Restauration des œuvres Charles L'Eplattenier au château de Colombier	27.06.2011	non	SSCM	400'000	399'570	0	430	399'570.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0		
SIEN, sécurisation des postes de travail informatique des utilisateurs sous mandat du SIEN d'avril 2010 à mars 2013	[64]	non	SIEN	230'000	135'458	0	94'542	135'457.65	94'000.00		0.00	0.00	-94'000.00	0.00	0		

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits comp. inclus) Fr.	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)		Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012				Comptes 2012				Ecart comptes/budget		Ultimeurement (net)		
					Contracté Fr.	Prévu Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.		
[65] SIEN, renouvellement des licences au poste de travail	13.06.2012	non	SIEN	373'000	372'318	0	682	372'317.70	89'886.00	372'317.70	0.00	372'317.70	0.00	13'317.70	-89'886.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[66] SIEN, renouvellement du SAN ne.ch	15.08.2012	non	SIEN	390'000	388'050	0	1'950	388'050.00		388'050.00	0.00	388'050.00	0.00	388'050.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Département de la santé et des affaires sociales																							
Département de la gestion du territoire																							
[67] Microrecensement "transports 2005"	16.02.2005	non	SCTR	245'000	204'524	0	40'476	204'523.95		204'523.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[68] Fusion dans le domaine des transports publics neuchâtelois - Projet Chasseron	01.09.2008	non	SCTR	400'000	333'446	0	66'554	333'446.20		333'446.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[69] TransRUN, études d'avant-projet + constitution du capital-actions	01.09.2009	non	SCTR	6'950'000	6'385'504	0	564'496	6'385'504.28	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	390'804.28	0.00	-9'195.72	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[70] Aménagement et assainissement du pont de Thielle	03.02.1998	non	SPCH	14'000'000	1'341'618	0	58'382	1'341'617.80		1'341'617.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[71] Restauration et entretien de trois tronçons routiers	29.01.2003	oui	SPCH	6'300'000	4'693'036	0	1'606'964	4'693'035.90		4'693'035.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[72] Renouvellement véhicules et machines d'entretien (RC + A5)	02.11.2004	oui	SPCH	5'322'000	5'318'294	0	3'706	5'318'293.55		5'318'293.55	0.00	15'197.0.15	0.00	15'197.0.15	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[73] Premières mesures d'amélioration du trafic au Locle et étude pour la liaison H18-H20	03.12.2008	oui	SPCH	930'000	926'052	0	3'948	926'052.44		926'052.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[74] Protection contre le bruit et isolation acoustique (convention- programme RPT 06)	23.06.2009	oui	SPCH	4'125'000	1'044'981	0	3'080'019	1'044'980.95		1'044'980.95	0.00	544.65	35'920.10	544.65	35'920.10	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[75] Ouvrages de protection des biens et des personnes aux abords des cours d'eau (convention-programme RPT 07b)	23.06.2009	oui	SPCH	73'080'000	132'088	0	71'759'12	132'088.30		132'088.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[76] Démolition d'une maison insalubre au Col-des-roches (projet H20)	18.11.2009	non	SPCH	250'000	175'322	0	74'678	175'321.85		175'321.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[77] Renouvellement équipements électromécaniques H20 2ème	27.06.2011	non	SPCH	400'000	380'241	0	19'759	380'240.61		380'240.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[78] Informatisation du Registre foncier	01.02.1994	non	SGRF	1'950'000	1'792'795	0	157'205	1'792'794.66		1'792'794.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[79] Service du cadastre et de la géomatique, renouvellement du système de gestion	08.07.2002	non	SGRF	400'000	268'725	0	131'275	268'725.33		268'725.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[80] Finalisation de l'aménagement des bureaux du service de la faune, des forêts et de la nature, rue du 1er Mars 11 à Couvet	25.08.2010	non	SFFN	100'000	68'565	0	31'435	68'564.95		68'564.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[81] Reconstruction mur Creux-du-Van	27.06.2011	non	SFFN	120'000	120'231	0	-231	120'230.50		120'230.50	0.00	57'340.00	14'420.00	57'340.00	14'420.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[82] Aménagement pisciculture Colombier	27.06.2011	non	SFFN	300'000	267'837	0	32'163	267'836.70		267'836.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[83] Réfection des toitures de la cuisine et des bâtiments locaux des bâtiments de Perreux	14.10.2009	non	SBAT	385'000	366'406	0	18'594	366'406.05		366'406.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[84] Remplacement du mobilier usagé des postes de la police	25.08.2010	non	SBAT	200'000	196'502	0	3'498	196'501.60		196'501.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[85] Travaux de réfection de la ferblanterie sur l'immeuble Tivolli 5, notamment l'installation de nouveaux cheneaux	25.08.2010	non	SBAT	250'000	206'276	0	43'724	206'275.65		206'275.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[86] Travaux urgents de restauration au Château de Neuchâtel comportant la réfection du Chemin de ronde (mur Nord-Est et mandat d'étude pour les balcons Nord) ainsi que la réfection de la façade Est de la Chapelle	25.08.2010	non	SBAT	250'000	244'500	0	5'500	244'500.25		244'500.25	0.00	16'638.85	300.00	16'638.85	300.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[87] Complément de la base de données graphiques par un relevé de plusieurs bâtiments historiques afin d'accélérer l'inventaire et l'évaluation des coûts des travaux prioritaires	25.08.2010	non	SBAT	250'000	247'833	0	2'167	247'832.65		247'832.65	0.00	-2'262.00	0.00	-2'262.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[88] Travaux d'assainissement ou de renouvellement des installations électriques et de détection feu dans six pavillons de l'hôpital psychiatrique de Perreux	25.08.2010	non	SBAT	400'000	300'423	0	99'577	300'422.95		300'422.95	0.00	-472.10	0.00	-472.10	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[89] Passerelle du Millénaire - participation	08.06.2011	non	SBAT	300'000	300'000	0	0	300'000.00		300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[90] Crédit CLA / Transferts SDES et OAEF	27.06.2011	non	SBAT	107'000	103'229	0	3'771	103'228.65		103'228.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
[91] Crédit CLA / Transfert OFIT	29.08.2011	non	SBAT	108'000	94'077	0	13'923	94'077.07		94'077.07	0.00	-891.75	10'000.00	-891.75	10'000.00	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Compte des investissements Crédits d'engagement terminés	Date	Crédit cadre oui / non	Centre financier	Crédit d'engagement (crédits comp. inclus)	Engagements nets		Non engagé net (+) Dépassé net (-)	Situation à fin 2012 (net)		Budget 2012		Comptes 2012		Ecart comptes/budget		Ultimeurement (net)	
					Contracté Fr.	Prévu Fr.		Dépenses Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.	Recettes Fr.	Dépenses Fr.
Credit CLA / Amélioration sûreté locaux accueil SPAJ	29.08.2011	non	SBAT	115'000	115'229	0	-229	115'228.55	-33.50	0.00	-33.50	0.00	0.00	-33.50	0.00	0	0
Credit CLA / Réaménagement des locaux du SENE à Peseux	[74] 08.02.2012	non	SBAT	190'000	199'020	0	-9'020	199'019.95	199'019.95	0.00	199'019.95	0.00	0.00	199'019.95	0.00	0	0
Département de l'économie																	
Chromatographie en phase gazeuse	[75] 27.06.2011	non	SEMP	200'000	199'983	0	17	199'982.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Réalisation de travaux d'améliorations structurelles dans l'agriculture dans le cadre du programme de stabilisation de la Confédération	[76] 13.05.2009	non	SAGR	325'700	321'860	0	3'840	321'860.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Evologia assainissement des eaux du secteur ouest	[77] 25.08.2010	non	SAGR	400'000	352'148	0	47'852	352'148.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Achat d'un séquenceur automatique	[78] 21.09.2011	non	SCAV	150'000	149'969	0	31	149'968.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Achat d'un spectromètre de masse	[79] 12.10.2011	non	SCAV	300'000	300'000	0	0	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0
Département de l'éducation, de la culture et des sports																	
Agrandissement école primaire de Vaumarcus	[80] 09.11.2011	non	SECS	307'45	307'45	0	0	307'45.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	-40'000.00	0.00	0	0
Agrandissement école enfantine de Cernier	[81] 09.11.2011	non	SECS	243'993	243'993	0	0	243'993.00	49'000.00	0.00	49'000.00	0.00	0.00	-49'000.00	0.00	0	0
Besoin Harmos, transformation Promenade-Sud Neuchâtel	[82] 05.12.2011	non	SECS	92'245	92'245	0	0	92'245.05	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	-28'000.00	0.00	0	0
CIFOM-ET, peinture et réaménagement des locaux	[83] 06.07.2011	non	CIFO	200'000	196'973	0	3'027	196'973.10	0.00	0.00	79'975.65	0.00	0.00	79'975.65	0.00	0	0
Achat et mise en place du mobilier et des installations nécessaires à l'aménagement du secteur horlogerie du CIFOM-ET, dans les locaux rénovés sis à l'Hôtel-de-Ville 7 au Lode	[84] 21.12.2011	non	CIFO	160'000	161'228	0	-1'228	161'228.15	0.00	0.00	80'285.42	0.00	0.00	80'285.42	0.00	0	0
CIFOM-EPC, nouvelles salles de classe	[85] 15.08.2012	non	CIFO	140'000	140'728	0	-728	140'727.60	0.00	0.00	140'727.60	0.00	0.00	140'727.60	0.00	0	0
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation détection feu	[86] 12.08.2009	non	UNI	150'000	165'072	0	-15'072	165'072.35	0.00	0.00	-11'854.00	-11'854.00	0.00	-11'854.00	0.00	0	0
Rénovation des installations de détection feu, de l'alarme d'évacuation et d'éléments limitant la propagation du feu et des fumées pour les voies de fuite dans le bâtiment principal de la faculté des sciences de l'Université de Neuchâtel	[87] 01.09.2010	non	UNI	900'000	903'742	0	-3'742	903'742.40	0.00	0.00	7'730.10	0.00	0.00	7'730.10	0.00	0	0

Remarques

- [63] Crédit clôturé au 31.12.2012.
- [64] Montant non utilisé en compensation du crédit supplémentaire pour le renouvellement des licences au poste de travail.
- [65] Crédit supplémentaire de 104'000 francs.
- [66] Ce crédit d'engagement a été accordé pour financer le premier projet de fusion des entreprises, qui a échoué en 2011. La fusion des deux entreprises exclusivement cantonales s'est finalement réalisée en 2012.
- [67] Un crédit complémentaire de 350'000 francs et un crédit supplémentaire de 200'000 francs ont été accordés le 15 février 2012 pour financer les prestations liées à la communication du projet "Agglomération et RER neuchâtelois". Ce montant devait notamment englober les honoraires de la société mandatée pour accompagner le Conseil d'Etat dans sa campagne d'information (Paradoxe SA) et les coûts de la journée d'information du 6 mars à Berne. 400'000 francs étaient prévus initialement au budget pour le versement d'une subvention à TransRUN SA mais ce versement n'a pas été nécessaire. Suite à la votation négative pour le TransRUN le 23 septembre 2012, ce projet d'investissement est totalement amorti sur l'année 2012.
- [68] Un crédit supplémentaire de 156'000 francs a été accordé le 4 juillet 2012 pour l'acquisition d'une fraiseuse à neige.
- [69] Des études d'avant-projet pour deux variantes font l'objet d'un nouveau crédit d'engagement de 240'000 francs, accordé le 22 août 2012 (cf. crédits en cours).
- [70] De nombreux projets prévus dans le cadre de la 7^{ème} convention-programme n'ont pas pu être réalisés par manque de moyens financiers. Ils sont donc reportés sur la deuxième convention-programme 2012-2015, qui fera l'objet d'un nouveau crédit d'engagement à soumettre au Grand Conseil.
- [71] Un nouveau crédit d'engagement de 43'000 francs a été accordé le 9 juillet 2012 pour la finalisation des travaux.
- [72] Un crédit supplémentaire de 43'000 francs a été accordé le 9 juillet 2012 pour la finalisation des travaux.
- [73] Les dépenses figurant dans les comptes 2012 n'ont pas été autorisées.
- [74] Un crédit d'engagement et un crédit supplémentaire de 190'000 francs ont été accordés le 8 février 2012 pour le regroupement et l'implantation du service de l'énergie et de l'environnement dans de nouveaux locaux. Le dépassement s'explique par l'installation d'une porte supplémentaire.
- [75] Crédit clôturé au 31.12.2012.
- [76] Crédit clôturé au 31.12.2012.
- [77] Crédit clôturé au 31.12.2012.
- [78] Crédit clôturé au 31.12.2012.

Remarques

Achat d'un spectromètre de masse	[79] Crédit clôturé au 31.12.2012.
Agrandissement école primaire de Vaumarcus	[80] Subvention à l'investissement payée à fin 2011.
Agrandissement école enfantine de Cernier	[81] Subvention à l'investissement payée à fin 2011.
Besoin Harmos. transformation Promenade-Sud Neuchâtel	[82] Subvention à l'investissement payée à fin 2011.
CIFOM-ET, peinture et réaménagement des locaux	[83] Coûts du projet selon budget requis.
Achat et mise en place du mobilier et des installations...	[84] Travaux terminés conformément au calendrier prévu.
CIFOM-EPC, nouvelles salles de classe	[85] Travaux terminés conformément au calendrier prévu.
Université de Neuchâtel, Faculté des lettres, installation...	[86] Subvention finale de l'ECAP légèrement inférieure à celle prévue initialement.
Rénovation des installations de détection feu, de l'alarme...	[87] Travaux terminés conformément au calendrier prévu.

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 2012		Remarques
		Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Totaux	24'300'000.00	2'700'000	0	
Autorités				
Préposé gestion information				
CCFI				
Autorités judiciaires				
Département de la justice, de la sécurité et des finances				
Département de la santé et des affaires sociales				
Département de la gestion du territoire				
Département de l'économie				

Compte des investissements Crédits d'engagement à solliciter	Crédit d'engagement	Budget 2012		Remarques
		Dépenses Fr.	Recettes Fr.	
Département de l'éducation, de la culture et des sports				
CPLN - Neuchâtel assainissement global des bâtiments A + B + C	23'900'000	2'500'000		Un rapport contenant la planification détaillée du projet sera soumis au Grand Conseil en 2013.
Nouveaux projets relevant du Conseil d'Etat				
Autorités				
Préposé gestion information				
CCFI				
Autorités judiciaires				
Département de la justice, de la sécurité et des finances				
Département de la santé et des affaires sociales				
Département de la gestion du territoire	400'000	200'000		En raison de nombreux autres projets en cours (Microcity, Prisons, NHOJ, CPLN) et par manque de ressources internes, le projet est reporté.
Divers bâtiments / sécurité des guichets				
Département de l'économie				
Département de l'éducation, de la culture et des sports				

Bilan au 31 décembre 2012

Bilan au 31 décembre 2012		
ACTIF	2012	2011
TOTAL	1'812'732'081.61	1'674'040'200.93
PATRIMOINE FINANCIER		
<i>Disponibilités</i>	<i>301'145'874.61</i>	<i>90'872'075.86</i>
Caisse	337'633.94	431'436.98
CCP	42'693'827.07	27'164'132.56
Banques	258'114'413.60	63'276'506.32
<i>Avoirs</i>	<i>366'730'111.02</i>	<i>395'144'194.64</i>
Comptes courants	39'928'907.69	82'456'811.32
Impôts à encaisser	198'356'457.07	186'243'635.05
Créances envers les collectivités publiques	21'331'612.17	10'439'011.91
Comptes de liaisons entre deux périodes comptables	53'832'309.29	64'897'483.84
Autres créances	53'280'824.80	51'107'252.52
<i>Placements</i>	<i>53'444'783.78</i>	<i>51'868'746.93</i>
Titres	1'720'129.25	2'901'549.15
Prêts	16'994'887.85	13'432'561.35
Immeubles	34'729'766.68	35'534'636.43
<i>Actifs transitoires</i>	<i>84'326'525.49</i>	<i>96'243'503.43</i>
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
<i>Investissements</i>	<i>414'006'689.54</i>	<i>419'130'278.19</i>
Immobilisations	386'169'774.86	387'860'197.48
Mobilier, machines, véhicules	24'691'663.92	27'826'970.89
Stock et approvisionnement	3'145'250.76	3'443'109.82
<i>Prêts et participations permanentes</i>	<i>177'752'005.20</i>	<i>176'215'095.45</i>
Propres établissements	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte	18'481'316.00	16'361'749.70
Institutions privées	59'270'689.20	59'853'345.75
<i>Subventions d'investissements</i>	<i>52'604'340.52</i>	<i>66'248'148.61</i>
DECOUVERT		
<i>Excédent de passif</i>	<i>362'721'751.45</i>	<i>378'318'157.82</i>
Cautionnements et garanties	66'034'524.65	61'069'696.70

Bilan au 31 décembre 2012		
PASSIF	2012	2011
TOTAL	1'812'732'081.61	1'674'040'200.93
ENGAGEMENTS		
Engagements courants	217'680'201.46	176'901'920.32
Créanciers	63'975'814.29	61'260'049.76
Dépôts	3'018'698.97	3'254'088.48
Comptes courants	90'380'835.34	53'285'740.23
Engagements envers les collectivités publiques	9'378'829.30	8'260'806.65
Comptes de liaisons entre deux périodes comptables	50'926'023.56	50'841'235.20
Dettes à moyen et long termes	1'365'043'946.05	1'265'736'903.25
Reconnaissances de dettes	820'000'000.00	770'000'000.00
Emprunts par obligations	300'000'000.00	250'000'000.00
Autres dettes à moyen et long termes	65'043'946.05	65'736'903.25
Emprunts privés	180'000'000.00	180'000'000.00
Engagements envers les entités particulières	373'884.01	1'109'916.36
Fonds et fondations gérés par l'Etat	373'884.01	1'109'916.36
Provisions	12'549'634.72	20'524'770.04
Passifs transitoires	114'299'567.84	99'799'623.93
FINANCEMENTS SPECIAUX		
Engagements envers les financements spéciaux	85'858'334.63	91'304'435.73
Réserves	16'926'512.90	18'662'631.30
Cautionnements et garanties	56'083'384.15	52'843'744.15

Détail du bilan

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2012	Situation au 31 décembre 2011
ACTIF		
TOTAL	1'812'732'081.61	1'674'040'200.93
PATRIMOINE FINANCIER		
DISPONIBILITÉS	301'145'874.61	90'872'075.86
Caisse	337'633.94	431'436.98
CCP	42'693'827.07	27'164'132.56
Banques	258'114'413.60	63'276'506.32
AVOIRS	366'730'111.02	395'144'194.64
Comptes courants		
Frais de poursuites	2'084'769.58	980'366.84
Office social asile (OSAS), avance de fonds	613'119.28	5'825'371.70
Administration fédérale	0.00	38'059'118.66
Avances routes, adm. fédérale	0.00	4'046'025.51
CCNC compte courant	2'000'000.00	1'700'000.00
Indemnités forfaitaires ODM	4'456'541.00	0.00
Réfugiés statutaires B et F	1'247'986.15	1'235'254.60
Salaires progr. emploi temp. chômeurs	1'485'935.71	537'170.56
Contentieux, insuffisances et amendes	1'276'113.10	1'651'991.65
Université, Neuchâtel	20'098'331.81	18'847'509.76
Cotis. AVS-ALFA-AC Etat SRH	943'855.94	3'279'026.08
Autres comptes courants	5'722'255.12	6'294'975.96
Impôts à encaisser		
Débiteurs impôts cantonaux	148'175'338.94	146'801'611.02
Débiteurs IFD (impôt fédéral direct)	2'832'823.95	3'970'185.75
Débiteurs impôt source (ISIS)	1'897'055.37	1'349'975.33
Impôt anticipé à recevoir	9'282'728.00	0.00
Imputation impôt anticipé définitif	15'685'863.95	12'188'212.70
Imputation forfaitaire impôt	1'340'316.55	1'061'503.70
Imputation impôt anticipé provisoire	18'068'860.90	20'868'869.12
Autres comptes de débiteurs impôts	1'073'469.41	3'277.43
Créances envers les collectivités publiques		
Dû contribution solidarité communes	9'600'000.00	0.00
Fonds intégration profes., part communes	0.00	2'051'677.26
Subvent. fédérales diverses à recevoir	11'731'612.17	8'058'741.10
Autres comptes de créances envers les collectivités publiques	0.00	328'593.55
Avoirs à terme fixe		
Comptes à terme, services externes	0.00	0.00
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	53'832'309.29	64'897'483.84

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2012	Situation au 31 décembre 2011
ACTIF		
Autres créances		
Débiteurs CPD, compte collectif	14'430'076.64	14'666'504.08
Débiteurs standards, compte collectif	9'620'069.99	9'651'467.56
Débiteurs douteux	11'449'780.35	9'226'614.06
Débiteurs communes, compte collectif	11'722'674.65	11'682'053.15
Débiteurs Etat interne, compte collectif	5'392'844.30	4'584'668.80
Autres comptes de créances	665'378.87	1'295'944.87
PLACEMENTS	53'444'783.78	51'868'746.93
Titres		
Titres	133'846.60	135'307.15
Titres du fonds viticole	0.00	1'200'000.00
Titres fds voyages Lycée D. de Rougemont	498'782.65	478'742.00
Titres du fonds protection civile régionale	400'000.00	400'000.00
Titres fonds aide logement	637'500.00	637'500.00
Titres fonds stages linguistiques EICN	50'000.00	50'000.00
Prêts		
Prêts, services externes	0.00	3'064.20
Prêts du fonds d'aide aux communes	1'962'000.00	2'177'850.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	1'390'870.00	1'669'340.00
Prêts du fonds pour encouragement des études	1'104'390.50	1'056'310.00
Prêts NPR - part Confédération	202'500.00	0.00
Prêts du fonds d'aide au logement	2'096'543.35	2'179'850.00
Prêts à des collectivités	10'238'584.00	6'346'147.15
Immeubles		
Immobilisations productives PF bâtiments / col.	34'729'766.68	35'534'636.43
ACTIFS TRANSITOIRES	84'326'525.49	96'243'503.43
Actifs transitoires, services internes	82'757'539.34	93'576'390.56
Actifs transitoires CPMB	0.00	1'080'376.00
Autres comptes d'actifs transitoires	1'568'986.15	1'586'736.87
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
INVESTISSEMENTS	414'006'689.54	419'130'278.19
Immobilisations		
Immobilisations productives, terrains	3'253'509.67	3'189'033.47
Immobilisation en cours, terrains	63'104.15	292'419.65
Immobilisations productives, génie civil	4'547'264.99	3'602'434.47
Immobilisations en cours, génie civil	54'479'412.55	53'665'878.33
Immobilisations productives, bâtiments	174'171'036.11	189'819'524.50
Immeubles du fonds forestier de réserve	2'629'246.25	2'815'547.25
Immobilisations en cours, bâtiments	147'026'201.14	134'475'359.81
Mobilier, machines, véhicules		
Immobilisations productives, équipements	15'359'754.95	12'409'818.29
Immobilisations en cours, équipements	9'331'908.97	15'417'152.60

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2012	Situation au 31 décembre 2011
ACTIF		
Stock et approvisionnement		
Stock Service de l'Economat et matériel scolaire	1'651'767.10	1'897'582.18
Autres comptes de stocks	1'493'483.66	1'545'527.64
PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	177'752'005.20	176'215'095.45
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	18'481'316.00	16'361'749.70
Institutions privées		
Prêts d'investissements agricoles, Confédération	55'901'679.20	56'127'637.15
Prêts aux exploitations paysannes	3'116'800.00	3'453'808.60
Prêts d'investissements forestiers	252'210.00	271'900.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	52'604'340.52	66'248'148.61
Immobilisations productives, subventions	25'807'653.75	34'228'174.13
Immobilisations en cours, subventions	26'796'686.77	32'019'974.48
DÉCOUVERT		
	362'721'751.45	378'318'157.82

Détail du bilan	Situation au 31 décembre 2012	Situation au 31 décembre 2011
PASSIF		
TOTAL	1'812'732'081.61	1'674'040'200.93
ENGAGEMENTS		
ENGAGEMENTS COURANTS	217'680'201.46	176'901'920.32
Créanciers		
Créanciers, services externes	12'854'597.78	14'247'432.54
Fournisseurs compte collectif	49'813'241.65	46'574'225.32
Autres comptes de créanciers	1'307'974.86	438'391.90
Dépôts		
Autres comptes de dépôts	3'018'698.97	3'254'088.48
Comptes courants		
Frais généraux archéol. A5 VD-Areuse	696'671.06	1'012'779.24
Encaissements débit. SAP, IGI, Lods, IF HEP-BEJUNE	1'804'086.55	0.00
HEM-CSMG-Campus Arc	1'729'166.91	1'831'940.40
HEM-CSMG-Campus Arc	1'113'858.67	2'175'396.82
Fonds intégration profes., part communes	1'720'123.10	0.00
Ecaiss. compte insuff. nouveaux	215'026.30	2'473'723.85
Soustractions fiscales part communale	0.00	0.00
Aide sociale, programmes d'insertion	1'335'960.17	1'230'703.20
Service de l'action sociale	7'994'358.30	492'489.88
Action sociale, charges de personnel	0.00	2'951'805.11
Administration fédérale	23'522'862.57	0.00
Vers. forf. OFR pour routes principales	12'384'323.05	7'049'126.60
Vers. forf. OFR pour routes périphériques	23'712'480.56	19'783'770.30
Revenus reçus d'avance Bruit ferroviaire	1'803'651.70	326'625.00
HE-ARC compte courant	1'980'038.33	2'970'044.33
Débiteurs impôt source, suspens	1'561'020.57	2'754'610.54
Autres comptes-courants	8'807'207.50	8'232'724.96
Engagements envers les collectivités publiques		
Créanciers communes compte collectif	6'209'533.10	5'373'067.75
Part fédérale à la taxe militaire	3'165'394.10	2'887'092.55
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publques	3'902.10	646.35
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	50'926'023.56	50'841'235.20
DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	1'365'043'946.05	1'265'736'903.25
Reconnaisances de dette		
Emprunts roll-over	100'000'000.00	50'000'000.00
Emprunts compte collectif	720'000'000.00	720'000'000.00
Emprunts par obligations		
Emprunts par obligations compte collectif	300'000'000.00	250'000'000.00

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2012	31 décembre 2011
Autres dettes à moyen et long termes		
Aide exploitations paysannes, part fédérale	2'670'267.45	2'670'267.45
Fonds d'investissements agricoles	61'707'815.20	62'612'357.95
Emprunts forestiers Confédération	463'363.40	454'277.85
Remboursement Confédération prêts NPR	202'500.00	0.00
Emprunts privés		
Emprunts privés, compte collectif	180'000'000.00	180'000'000.00
ENGAGEMENTS ENVERS ENTITÉS PARTICULIÈRES	373'884.01	1'109'916.36
Fonds et fondations gérés par l'Etat		
Caisse de remplacement	358'986.36	1'109'916.36
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publiques	14'897.65	0.00
Fonds pour risques matériels non assurés		
Risque pour auto-assurance	0.00	0.00
PROVISIONS	12'549'634.72	20'524'770.04
Indemnités forfaitaires ODM	0.00	7'161'687.80
Provision charge foncière NECO	605'200.60	605'200.60
Provision aide extraordinaire Providence	3'000'000.00	0.00
Provision CCT Santé 21	7'300'000.00	0.00
Provision CSB	0.00	850'000.00
Provision déficit CNP	0.00	1'600'000.00
Provision déficit FDFN	134'000.00	0.00
Provision NOMAD	301'996.43	1'438'178.50
Provision non-valeurs fiscales	0.00	4'500'000.00
Provision ODM	105'289.24	2'034'399.44
Provision Police litiges engagement manifestation	994'300.00	994'300.00
Provision pour déplacement et heures de neige	108'848.45	0.00
Provision pour travaux archéologiques	0.00	3.70
Provision sollicitation caution		1'341'000.00
PASSIFS TRANSITOIRES	114'299'567.84	99'799'623.93
Confiscations + anciens suspens compta (av2003)	1'165'587.06	864'382.62
Recettes transitoires diverses	1'768'513.15	1'527'486.22
Opérations transitoires STI	1'625'261.00	1'842'469.82
Recettes transitoires, contentieux	1'516'424.07	295'026.17
NPR aides de la Confédération	18'883'410.65	18'412'962.55
Passifs transitoires CPLN	1'791'676.20	1'851'928.24
Passifs transitoires CIFOM	1'542'162.78	1'412'771.50
Passifs transitoires CPMB	1'249'284.60	971'179.99
Passifs transitoires services externes	0.00	7'773'658.46
Passifs transitoires divers	82'714'510.28	63'134'200.77
Autres comptes de passifs transitoires	2'042'738.05	1'713'557.59
FINANCEMENTS SPECIAUX		
ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPÉCIAUX	85'858'334.63	91'304'435.73

Détail du bilan		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2012	31 décembre 2011
Fortune du fonds des sapeurs-pompiers	1'692'893.61	1'507'283.66
Fortune du fonds d'aide aux communes	15'563'553.30	9'466'763.68
Fortune du fonds des routes communales	1'112'999.90	985'198.35
Fortune du fonds d'aménagement du territoire	9'236'173.00	7'807'437.68
Fortune du fonds forestier de réserve	3'186'159.89	3'155'897.85
Fortune du fonds conservation forêt	1'947'977.01	2'278'898.06
Fortune du fonds des mensurations officielles	10'441'526.50	11'351'791.46
Fortune du fonds intégration professionnelle	3'932'420.78	906'496.81
Fortune du fonds de promotion de l'économie	11'909'892.60	16'739'396.18
Fortune du fonds d'aide régions montagne	1'475'101.10	1'824'821.35
Fortune du fonds viticole	3'382'505.03	3'427'600.98
Fortune du fonds pour encourag. études	1'106'935.35	1'148'938.35
Fortune du fonds des sports	0.00	7'277'833.20
Fortune du fonds activités culturelles et artistiques	686'880.16	951'091.14
Fortune du fonds des eaux	3'978'798.65	137'474.20
Fortune du fonds protection civile régionale	774'177.35	718'957.45
Fortune du fonds encouragement cinématographique	120'753.85	127'602.05
Fortune du fonds réformes structures Etat	971'682.90	1'480'890.20
Fortune du fonds réformes structures Communes	1'541'847.12	6'707'179.12
Fortune du fonds formation et intégr.professionnelle	1'824'110.15	2'433'844.30
Fortune du fonds d'aide au logement	4'642'904.43	3'776'869.26
Fortune du fonds de politique régionale	2'111'632.65	2'457'448.15
Fortune du fonds cantonal de l'énergie	3'919'809.30	4'634'722.25
Fortune du fonds de contribution remplacement abris PC	297'600.00	0.00
RESERVES	16'926'512.90	18'662'631.30
Réserve aide expl. paysannes, part cant.	1'276'193.45	1'276'193.45
Réserve bicentenaire	900'000.00	0.00
Réserve machines comptables	0.00	281'771.40
Réserve matériel roulant pr entreprises	2'150'000.00	4'300'000.00
Réserve perte créd. inv. agricoles	0.00	126'557.05
Réserve pour la dîme de l'alcool	570'919.87	648'709.82
Réserve pour médicaments c/tuberculose	29'399.58	29'399.58
Réserve pr investissements d'intérêt économique	12'000'000.00	12'000'000.00

Service de la dette

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2011	Annuités payées en 2012			Situation au 31.12.2012			
			Taux	Intérêts	Montants		Amort.	Total	
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	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	0	1'562'500	0	1'562'500	50'000'000
Emprunt de 2004 de Fr.150'000'000.--	24.09.2012	150'000'000	2.625%	3'937'500	150'000'000	153'937'500	0	153'937'500	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	0	2'550'000	100'000'000
Prêt de 2007 de Fr.50'000'000.-- d'une caisse de pensions privée	21.02.2014	50'000'000	2.875%	1'437'500	0	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	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	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	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	0	1'535'000	0	1'535'000	50'000'000
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	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	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	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	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	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	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	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	225'000	0	225'000	0
Placement privé de 2010 de Fr.20'000'000.--	09.07.2025	20'000'000	2.375%	475'000	0	475'000	0	475'000	0

Service de la dette Emprunts	Echéance des emprunts	Situation au 31.12.2011	Annuités payées en 2012			Total	Situation au 31.12.2012
			Taux	Intérêts Montants	Amort.		
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%	1'118'681	0	1'118'681	0
Prêt de la Confédération roll over libor 3 mois couvert par le Swap 2011	28.04.2xxx	50'000'000	0.050%	24'994	0	24'994	50'000'000
Contrat de Swap de 2012 de Fr.50'000'000.-- d'un établis. bancaire	30.05.2025	0	1.210%	0	0	0	0
Prêt de la Confédération roll over libor 3 mois couvert par le Swap 2012	30.05.2xxx	0	0.050%	11'897	0	11'897	50'000'000
Emprunt de 2012 de Fr.200'000'000.--	24.09.2027	0	1.250%	0	0	0	200'000'000
Intérêt sur hypothèque remboursée (séquestre d'immeubles par l'Etat)	31.10.2012		1.170%	1'123			
Intérêts courus 2011				-10'894'795		-10'894'795	
Intérêts courus 2012				10'859'834		10'859'834	
		1'200'000'000 *		32'025'234	150'000'000	180'604'111	1'300'000'000 *

* 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 2012

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, compte 2012 (en milliers de francs)		Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
300	Autorités, commissions et juges	12'241	2'004	-	-	9'883	110	21	36	79	108	-
301	Personnel administratif et d'exploitation	223'138	4'505	89	999	6'620	94'241	13'465	35'307	36'620	31'292	-
302	Personnel enseignant	110'455	-	-	-	-	-	-	-	-	110'455	-
303	Assurances sociales	30'524	562	7	87	1'423	8'126	1'169	3'383	3'179	12'588	-
304	Caisse de pensions et de prévoyance	36'700	488	10	138	1'820	10'468	1'458	3'745	3'887	14'686	-
305	Assurance-maladie	1'021	-	-	-	-	-	-	-	-	1'021	-
307	Prestations aux retraités	2'646	1'861	-	-	153	-	-	632	-	-	-
308	Personnel temporaire	2'490	-	-	-	-	-	-	-	-	2'490	-
309	Autres charges du personnel	2'841	6	2	18	77	1'600	84	87	243	724	-
30	Charges de personnel	422'055	9'426	108	1'243	19'975	114'545	16'197	43'190	44'007	173'364	-
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'661	4'260	-	-	65	445	1	113	208	3'568	-
311	Mobilier, machines, véhicules	9'306	35	-	-	-	2'778	-	1'612	261	4'620	-
312	Eau, énergie, combustibles	6'883	-	-	-	-	42	-	3'606	182	3'053	-
313	Autres marchandises	10'321	-	-	-	-	3'807	-	2'749	895	2'869	-
314	Entretien des immeubles	17'346	-	-	-	-	1'271	-	10'037	3'303	2'734	-
315	Entretien d'objets mobiliers	6'118	130	-	-	-	4'968	-	372	135	512	-
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	13'895	1'952	-	-	-	1'121	-	7'393	21	3'408	-
317	Dédommagements pour frais	4'217	300	3	14	84	765	154	473	593	1'830	-
318	Honoraires et autres services	50'094	2'883	9	16	1'123	16'472	803	8'852	6'828	13'108	-
319	Frais divers	9'822	133	8	7	352	1'353	301	491	2'051	5'126	-
31	Biens, services et marchandises	136'661	9'694	19	37	1'625	33'022	1'260	35'698	14'477	40'830	-

Charges du compte de fonctionnement par nature et par département, compte 2012 (en milliers de francs)		Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
32 Intérêts passifs		33'226	-	-	-	-	33'226	-	-	-	-	-
330 Patrimoine financier		36'027	0	-	-	-	27'125	14	395	284	8'209	-
331 Patrimoine administratif		64'430	560	-	-	274	6'385	1'031	35'315	4'090	13'790	2'985
333 Découvert		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33 Amortissements		100'457	561	-	-	274	33'511	1'046	35'710	4'374	21'998	2'985
34 Parts et contributions sans affectation		8'947	-	-	-	-	8'437	-	-	510	-	-
350 Confédération		1'156	-	-	-	-	798	-	14	344	-	-
351 Cantons		78'888	-	-	85	43	5'914	305	74	250	72'216	-
352 Communes		7'753	-	-	-	-	3'463	215	2'448	-	1'628	-
35 Dédommagements à des collectivités publiques		87'797	-	-	85	43	10'175	519	2'535	594	73'845	-
360 Confédération		3'897	-	-	-	-	-	-	-	3'897	-	-
361 Cantons		2'076	-	-	-	-	-	212	-	669	40	1'155
362 Communes		95'528	-	-	-	-	2'487	3'347	6'546	-	83'148	-
363 Propres établissements		425'692	-	-	-	-	36	217'774	-	124'326	-	83'556
364 Sociétés d'économie mixte		97'646	-	-	-	-	42	40'256	56'402	22	924	-
365 Institutions privées		172'498	361	-	-	-	2'039	130'710	1'104	12'486	25'798	-
366 Personnes physiques et morales		280'648	-	-	-	-	-	254'038	3'097	20'470	3'043	-
367 Etranger		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36 Subventions accordées		1'077'985	361	-	-	-	4'604	646'338	67'149	161'869	112'953	84'711
370 Confédération		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
371 Cantons		185	-	-	-	-	-	-	-	185	-	-
372 Communes		3'700	-	-	-	-	533	-	2'083	1'084	-	-
373 Propres établissements		3'660	-	-	-	-	169	3'492	-	-	-	-
374 Sociétés d'économie mixte		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
375 Institutions privées		82'645	-	-	-	-	-	-	4'613	77'681	352	-
376 Personnes physiques		665	-	-	-	-	-	-	159	-	506	-
37 Subventions redistribuées		90'855	-	-	-	-	702	3'492	6'855	78'949	858	-
380 Attributions aux fonds		23'840	-	-	-	-	13'235	-	7'579	3'026	-	-
381 Attributions aux réserves		16'354	900	-	-	-	4'324	11'022	-	109	-	-
38 Attributions aux financements spéciaux		40'195	900	-	-	-	17'559	11'022	7'579	3'135	-	-
39 Imputations internes		60'352	8	-	0	14	25'019	75	7'762	17'734	9'740	-
3 Total des charges		2'058'530	20'950	127	1'365	21'931	280'798	679'948	206'479	325'650	433'588	87'696

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, compte 2012

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, compte 2012 (en milliers de francs)	Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
400 Impôts sur le revenu et la fortune	775'319	-	-	-	-	775'319	-	-	-	-	-
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	173'606	-	-	-	-	173'606	-	-	-	-	-
402 Impôts fonciers	5'870	-	-	-	-	5'870	-	-	-	-	-
403 Impôts sur les gains en capital	24'554	-	-	-	-	23'023	1'532	-	-	-	-
404 Droits de mutations et de timbre	29'489	-	-	-	-	29'489	-	-	-	-	-
405 Impôts sur les successions et les donations	18'586	-	-	-	-	18'586	-	-	-	-	-
406 Impôts sur la propriété et la dépense	44'531	-	-	-	-	-	44'531	-	-	-	-
407 Impôts sur la consommation	360	-	-	-	-	-	-	360	-	-	-
40 Impôts	1'072'316	-	-	-	-	1'025'894	-	46'062	360	-	-
41 Patentes et concessions	5'593	128	-	-	-	54	-	2'552	2'858	-	-
420 Banques	522	-	-	-	-	522	-	-	0	-	-
421 Créances	11'250	-	-	-	-	11'235	-	15	-	-	-
422 Capitaux patrimoine financier	778	-	-	-	-	755	-	1	17	5	-
423 Immeubles du patrimoine financier	540	-	-	-	-	8	-	102	430	-	-
424 Gains comptables sur placements du patr. fin.	18'837	-	-	-	-	4'161	3'540	1'146	1'927	8'064	-
425 Prêts du patrimoine administratif	0	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
426 Participations patrimoine administratif	18'728	-	-	-	-	18'728	-	-	-	-	-
427 Immeubles du patrimoine administratif	7'161	-	-	-	-	158	-	5'293	172	1'538	-
429 Autres revenus	1'308	-	-	-	-	1'308	-	-	-	-	-
42 Revenus des biens	59'125	-	-	-	-	36'876	3'540	6'556	2'547	9'606	-

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par département, compte 2012 (en milliers de francs)		Total	Autorités	PCGI	CCFI	Aut. judic.	DJSF	DSAS	DGT	DEC	DECS	Université
431 Emoluments administratifs		29'984	83	-	-	2'142	1'886	114	8'612	17'144	3	-
432 Recettes hosp. et établiss. spécialisés, pensions		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
433 Ecolages		12'323	-	-	-	-	-	-	-	-	12'323	-
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de service		19'613	-	-	-	-	1'728	28	11'286	1'050	5'521	-
435 Ventes		5'810	766	-	-	-	188	52	1'408	924	2'474	-
436 Dédommagements de tiers		21'373	1'273	-	-	-	11'506	1'469	868	874	5'384	-
437 Amendes		21'836	-	-	-	-	21'707	-	-	129	-	-
438 Prestations pour investissements		2'850	972	-	72	-	427	-	710	-	669	-
439 Autres contributions		23'539	20	-	251	-	7'155	9'848	1'741	1'959	2'565	-
43 Contributions		137'327	3'115	-	323	2'142	44'596	11'511	24'623	22'080	28'938	-
44 Parts à des recettes sans affectation		284'306	-	-	-	-	263'551	588	20'167	-	-	-
450 Confédération		5'383	-	-	-	-	4'289	-	877	216	-	-
451 Cantons		34'339	-	-	-	-	3'068	-	728	263	10'916	19'364
452 Communes		12'607	-	-	-	-	11'849	-	-	292	466	-
45 Dédommagements de collectivités publiques		52'329	-	-	-	-	19'206	-	1'605	772	11'383	19'364
460 Confédération		161'503	-	-	-	-	-	47'933	2'566	66'844	22'088	22'072
461 Cantons		5'880	-	-	-	-	-	5'880	-	-	-	-
462 Communes		98'998	-	-	-	-	9'600	58'477	23'274	7'647	-	-
463 Propres établissements		1'154	-	-	-	-	954	-	200	-	-	-
469 Autres subventions		1'970	-	-	-	-	1'162	265	63	11	468	-
46 Subventions acquises		269'505	-	-	-	-	11'716	112'555	26'104	74'502	22'557	22'072
470 Confédération		89'688	-	-	-	-	702	3'492	6'716	77'920	858	-
471 Cantons		185	-	-	-	-	-	-	-	185	-	-
472 Communes		844	-	-	-	-	-	-	-	844	-	-
474 Subventions provenant de l'étranger		138	-	-	-	-	-	-	138	-	-	-
47 Subventions à redistribuer		90'855	-	-	-	-	702	3'492	6'855	78'949	858	-
480 Prélèvements aux fonds		14'925	-	-	-	-	5'675	42	1'241	5'570	2'397	-
481 Prélèvements aux réserves		11'994	-	-	-	-	4'836	3'586	-	3'397	174	-
48 Prélèvements aux financements spéciaux		26'918	-	-	-	-	10'511	3'628	1'241	8'967	2'571	-
49 Imputations internes		60'352	3'880	-	-	-	27'908	43	9'660	14'819	4'041	-
4 Total des revenus		2'058'626	7'123	-	323	2'142	1'441'014	135'356	145'425	205'853	79'953	41'436

Charges du compte de fonctionnement par nature et par année

	<i>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Budget 2012</i>	
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	
300	Autorités, commissions et juges	12'241'103	11'737'269	12'522'276
301	Personnel administratif et d'exploitation	223'137'834	219'176'557	226'120'324
302	Personnel enseignant	110'454'513	109'755'676	112'717'217
303	Assurances sociales	30'523'507	29'504'108	31'121'354
304	Caisse de pensions et de prévoyance	36'700'448	47'818'160	38'642'138
305	Assurance-maladie	1'021'331	1'012'063	1'098'881
307	Prestations aux retraités	2'645'581	2'530'887	2'784'500
308	Personnel temporaire	2'489'999	2'614'701	2'682'200
309	Autres charges du personnel	2'840'974	2'126'272	3'602'773
30	Charges de personnel	422'055'289	426'275'694	431'291'663
310	Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'660'618	8'935'589	9'490'300
311	Mobilier, machines, véhicules	9'305'846	9'316'804	9'490'700
312	Eau, énergie, combustibles	6'883'045	6'997'646	7'102'000
313	Autres marchandises	10'320'738	10'242'802	10'688'700
314	Entretien des immeubles	17'345'616	17'867'750	18'615'600
315	Entretien d'objets mobiliers	6'117'961	6'151'664	6'355'000
316	Loyers, fermages, redevances d'utilisation	13'895'007	12'866'650	13'460'800
317	Dédommagements pour frais	4'216'620	4'356'924	4'991'140
318	Honoraires et autres services	50'093'808	43'941'035	44'397'750
319	Frais divers	9'822'022	9'615'961	10'614'900
31	Biens, services et marchandises	136'661'280	130'292'824	135'206'890
32	Intérêts passifs	33'226'348	34'671'322	36'469'900
330	Patrimoine financier	36'027'243	20'245'831	27'369'917
331	Patrimoine administratif	64'430'222	73'561'313	60'189'271
332	Compte des investissements	0	0	0
333	Découvert	0	0	0
33	Amortissements	100'457'465	93'807'144	87'559'188
34	Parts et contributions sans affectation	8'946'593	9'204'397	9'644'600
350	Confédération	1'155'996	1'133'307	1'148'950
351	Cantons	78'887'637	79'812'723	78'956'445
352	Communes	7'753'097	7'811'672	7'363'700
35	Dédommagements à des collectivités publiques	87'796'730	88'757'702	87'469'095
360	Confédération	3'896'589	6'834'000	6'977'000
361	Cantons	2'076'209	844'792	2'358'839
362	Communes	95'527'839	94'256'876	101'328'800
363	Propres établissements	425'692'323	443'639'402	411'821'400
364	Sociétés d'économie mixte	97'646'367	93'159'167	117'337'262
365	Institutions privées	172'497'707	151'787'926	176'969'304
366	Personnes physiques et morales	280'648'285	229'526'049	261'093'850
367	Etranger	0	0	0
36	Subventions accordées	1'077'985'319	1'020'048'213	1'077'886'455
370	Confédération	0	28'000	0
371	Cantons	184'732	30'338	0
372	Communes	3'699'847	3'893'838	3'634'300
373	Propres établissements	3'660'065	3'686'742	3'668'600
374	Sociétés d'économie mixte	0	0	0
375	Institutions privées	82'645'342	82'115'433	79'460'300
376	Personnes physiques	664'853	620'779	2'673'500
37	Subventions redistribuées	90'854'839	90'375'130	89'436'700
380	Attributions aux fonds	23'840'389	11'566'303	2'866'408
381	Attributions aux réserves	16'354'286	8'272'125	600'000
38	Attributions aux financements spéciaux	40'194'675	19'838'427	3'466'408
39	Imputations internes	60'351'735	37'656'833	42'590'293
3	Total des charges	2'058'530'274	1'950'927'686	2'001'021'192

Revenus du compte de fonctionnement par nature et par année

	<i>Comptes 2012</i>	<i>Comptes 2011</i>	<i>Budget 2012</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
400 Impôts sur le revenu et la fortune	775'319'021	744'091'489	763'000'000
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	173'606'442	142'034'132	154'000'000
402 Impôts fonciers	5'870'276	5'862'300	5'900'000
403 Impôts sur les gains en capital	24'554'324	24'158'860	20'750'000
404 Droits de mutations et de timbre	29'489'297	28'468'619	26'500'000
405 Impôts sur les successions et donations	18'586'331	19'102'797	19'500'000
406 Impôts sur la propriété et la dépense	44'530'683	43'622'622	43'109'700
407 Impôts sur la consommation	360'000	0	0
40 Impôts	1'072'316'374	1'007'340'820	1'032'759'700
41 Patentes et concessions	5'592'790	5'843'094	5'858'000
420 Banques	522'393	605'877	703'000
421 Créances	11'250'327	11'261'521	10'061'500
422 Capitaux patrimoine financier	777'885	930'596	1'043'800
423 Immeubles du patrimoine financier	539'774	573'266	536'000
424 Gains comptables sur placements du patr. financier	18'837'344	12'835'716	4'902'500
425 Prêts du patrimoine administratif	149	189	300
426 Participations patrimoine administratif	18'728'000	23'600'000	23'500'000
427 Immeubles du patrimoine administratif	7'160'622	8'458'746	7'630'750
429 Autres revenus	1'308'416	26'333'229	1'003'000
42 Revenus des biens	59'124'909	84'599'141	49'380'850
431 Emoluments administratifs	29'984'219	28'557'939	31'797'250
432 Recettes hospitalières et d'établ. spécialisés, pensions	0	0	0
433 Ecolages	12'322'669	12'713'436	13'571'600
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de services	19'612'616	21'755'438	24'819'800
435 Ventes	5'810'157	5'491'134	5'749'000
436 Dédommagements de tiers	21'373'438	21'563'702	20'305'997
437 Amendes	21'835'831	19'232'471	20'496'000
438 Prestations pour investissements	2'850'029	3'252'921	3'863'990
439 Autres contributions	23'538'531	17'253'691	21'951'100
43 Contributions	137'327'490	129'820'732	142'554'737
44 Parts à des recettes sans affectation	284'305'906	255'364'555	265'969'984
450 Confédération	5'383'015	4'637'482	4'565'000
451 Cantons	34'338'894	35'364'449	31'784'481
452 Communes	12'607'175	12'787'766	12'652'562
45 Dédommagement de collectivités publiques	52'329'084	52'789'696	49'002'043
460 Confédération	161'503'362	148'218'627	156'527'186
461 Cantons	5'880'105	0	7'385'000
462 Communes	98'998'482	84'938'694	96'416'496
463 Propres établissements	1'153'569	1'023'539	1'444'800
469 Autres subventions	1'969'623	4'207'289	4'071'000
46 Subventions acquises	269'505'141	238'388'150	265'844'482
470 Confédération	89'687'854	89'506'537	88'566'700
471 Cantons	184'732	30'338	0
472 Communes	843'811	838'255	870'000
473 Propres établissements	0	0	0
474 Subventions provenant de l'étranger	138'442	0	0
47 Subventions à redistribuer	90'854'839	90'375'130	89'436'700
480 Prélèvements aux fonds	14'924'514	13'399'462	20'984'687
481 Prélèvements aux réserves	11'993'508	38'316'663	19'299'646
48 Prélèvements aux financements spéciaux	26'918'022	51'716'125	40'284'333
49 Imputations internes	60'351'735	37'656'833	42'590'293
4 Total des revenus	2'058'626'290	1'953'894'275	1'983'681'122

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle			Variations par rapport au Comptes 2011 %	
Fonctions	Comptes 2012 Fr.	Comptes 2011 Fr.		Budget 2012 Fr.
Administration générale	67'620'590	63'141'411	+7.1	58'428'234
Législatif et exécutif	3'962'069	2'645'865		3'247'789
Administration générale	40'748'421	39'590'717		31'762'138
Prestations aux pensionnés	1'869'322	2'530'887		2'294'500
Tâches non ventilables	21'040'778	18'373'942		21'123'808
Sécurité publique	80'151'852	81'663'302	-1.9	81'324'605
Protection juridique	-11'559'396	-1'271'005		2'732'669
Police	47'948'051	48'337'883		38'899'347
Justice	18'993'251	17'629'285		19'701'649
Exécution des peines	22'932'413	15'016'713		17'533'762
Police du feu	0	0		8'300
Défence nationale civile	1'837'533	1'950'426		2'448'879
Enseignement et formation	395'209'245	381'162'460	+3.7	404'032'485
Ecoles enfantines	9'315'514	8'786'454		9'259'600
Ecoles publiques	95'571'346	97'106'957		95'102'688
Ecoles spécialisées	36'733'497	34'248'854		33'890'491
Formation professionnelle	82'747'323	77'300'921		82'422'272
Ecoles de formation générale	49'568'805	49'784'594		52'139'200
Formation professionnelle supérieure	51'334'269	53'273'389		53'446'383
Etabliss. universitaires et recherche	66'370'576	53'010'839		69'372'711
Autres tâches d'enseignement	3'567'916	7'650'453		8'399'140
Culture et loisirs	14'568'270	14'598'465	-0.2	14'489'110
Encouragement à la culture	7'736'405	7'664'334		7'638'101
Entretien monuments, protection des sites	3'475'044	3'658'898		3'445'443
Mass media	196'000	196'000		196'000
Parcs publics et chemins pédestres	69'506	186'991		91'000
Sports	1'531'315	1'332'242		1'558'567
Eglises	1'560'000	1'560'000		1'560'000
Santé	338'574'761	309'837'071	+9.3	334'678'222
Hôpitaux	214'744'880	196'307'665		203'900'000
Homes médicalisés	34'137'890	33'887'828		49'656'820
Cliniques psychiatriques	44'124'800	44'124'800		42'524'800
Soins ambulatoires	30'313'016	20'630'240		22'760'100
Prophylaxie, lutte contre les maladies	6'471'745	6'534'334		6'938'200
Service médical des écoles	168'400	167'000		168'400
Contrôle des denrées alimentaires	5'346'040	5'509'018		5'397'182
Autres dépenses de santé	3'267'990	2'676'186		3'332'720

Compte de fonctionnement selon la classification fonctionnelle	Variations par rapport au Compte 2011			Budget 2012 Fr.
	Compte 2012 Fr.	Compte 2011 Fr.	%	
Prévoyance sociale	313'419'216	296'877'226	+5.6	297'787'888
Assurance-vieillesse et survivants	58'362'651	58'610'712		47'288'965
Assurance-invalidité	27'988'481	28'065'864		30'733'530
Assurance-maladie	64'842'217	61'038'604		62'781'528
Autres assurances sociales	100'000	100'000		100'000
Protection de la jeunesse	36'638'291	38'267'500		38'052'000
Invalidité	52'234'835	48'970'790		51'549'039
Encouragement construction de logements	3'093'311	3'643'561		2'643'746
Assistance	69'899'430	57'882'194		64'379'080
Action d'entraide	260'000	298'000		260'000
Trafic	88'793'917	90'587'094	-2.0	82'320'419
Routes nationales	-890'855	-1'202'619		-850'000
Routes cantonales	44'605'541	54'099'683		44'444'971
Routes communales	2'120'084	1'419'196		1'800'000
Entreprises de trafic local	42'010'611	35'394'892		40'277'232
Trafic, autres tâches	948'535	875'942		-3'351'784
Protection et aménagement de l'environnement	8'289'116	8'970'092	-7.6	7'408'823
Approvisionnement en eau	-200'000	-200'000		-200'000
Protection des eaux	-900'000	-1'100'000		-900'000
Traitement des déchets	-1'346'058	-1'110'711		-1'085'000
Correction des eaux	462'089	757'317		500'000
Protection de la nature	298'925	179'909		224'500
Autres tâches, protection environnement	6'377'591	6'358'794		6'286'385
Aménag. du territoire et plans de développement	3'596'569	4'084'783		2'582'939
Economie publique	22'957'056	29'889'919	-23.2	19'767'378
Agriculture	7'746'987	7'548'375		7'702'924
Sylviculture	5'102'333	6'282'909		5'522'316
Chasse et pêche	106'917	-221'844		-312'500
Tourisme	1'705'000	1'500'000		1'720'000
Industrie, artisanat et commerce	8'329'037	16'961'784		7'184'638
Energie	864'851	-1'135'166		-1'150'000
Autres exploitations artisanales	-898'069	-1'046'139		-900'000
Total des dépenses nettes	1'329'584'025	1'276'727'039	+4.1	1'300'237'165
Finances et impôts	-1'329'680'042	-1'279'693'628		-1'282'897'095
Excédent de charges				17'340'070
Excédent de revenus	96'017	2'966'589		