



République et Canton de Neuchâtel

GESTION FINANCIÈRE DE L'ÉTAT

pour l'exercice 2017

Rapport du Conseil d'État au Grand Conseil
du 23 avril 2018

2017

Table des matières

RAPPORT DU CONSEIL D'ÉTAT

	<i>Pages</i>
Résumé	2
Vue d'ensemble	
Remarques préliminaires	5
Résultats en bref	5
Compte administratif	8
Calcul du frein à l'endettement	9
Conclusions	10
Décret	12
Compte de fonctionnement	
Par nature et par département	14
Charges de personnel et effectifs	16
Biens, services et marchandises	18
Charges de transfert	19
Intérêts passifs	21
Détail dette et emprunts	22
Attributions et prélèvements aux financements spéciaux	24
Recettes fiscales	25
Revenus des biens et contributions	27
Revenus de transfert	28
Vue d'ensemble par nature de charges et de revenus	30
Compte de fonctionnement détaillé par département	
Détails selon la classification institutionnelle et commentaires	
- Autorités législatives	34
- Autorités exécutives	36
- Autorités protection données et transparence	40
- Contrôle cantonal des finances	42
- Autorités judiciaires	44
- Finances et santé	50
- Justice, sécurité et culture	72
- Éducation et famille	100
- Développement territorial et environnement	142
- Économie et action sociale	168
Classification fonctionnelle du compte de fonctionnement	193
Compte des investissements	
Compte des investissements	195
Vue d'ensemble par département	196
Vue d'ensemble par nature de dépenses et de recettes	197
Résultat des projets gérés par crédits d'engagement	
Projets gérés par crédits d'engagement	200
Crédits d'engagement en cours	203
Crédits d'engagement clôturés	207
Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés	209
Bilan	
Résumé	212
Détail du bilan	214
Fortune des fonds appartenant à l'État	220
Annexes	
Liste des dépassements autorisés par le Conseil d'État et dépassant ses compétences	222
Liste des provisions	228
Liste des réserves	229
Liste des prêts et participations	230
Liste des cautions et engagements hors bilan	232
Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice	234
Résultat synthétique des entités parapubliques	
Hôpital neuchâtelois (HNe)	237
Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP)	240
Neuchâtel organise le maintien à domicile (NOMAD)	243
Université de Neuchâtel (UniNE)	246
Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN)	249
Centre neuchâtelois d'entretien des routes nationales (CNERN)	252
Neuchâtel Vins et Terroir (NVT)	256
Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle (CNIP)	262

Monsieur le président, Mesdames et Messieurs,

En exécution des dispositions constitutionnelles et légales, nous vous soumettons le rapport de gestion financière de l'État pour l'année 2017.

Résumé

Avec un excédent de charges de 52,3 millions de francs très proche du déficit budgété de 50,0 millions, le résultat de l'exercice 2017 s'est amélioré par rapport aux estimations effectuées en cours d'année (59,6 millions, respectivement 61,6 millions), principalement en raison de recettes supplémentaires en lien avec la part de l'État au bénéfice de la BNS et de l'impôt anticipé, ainsi que d'un meilleur contrôle des charges de fonctionnement et de transfert grâce aux mesures prises en cours d'exercice. Les recettes fiscales sont en dessous du budget de près de 14 millions de francs, principalement en raison de l'impôt des personnes physiques (-17,4 millions). Par rapport à l'exercice 2016, le résultat marque une amélioration de 21,8 millions de francs.

Comme le budget, adopté de justesse à la majorité de 3/5^{ème}, le résultat du compte de fonctionnement ne respecte pas la limite ordinaire du frein à l'endettement. En effet, l'excédent de charges s'élève à 2,76% des revenus déterminants (sur un maximum de 1% autorisé par les mécanismes ordinaires du frein). Malgré des investissements nets en baisse par rapport au budget (-8,6 millions), l'important déficit conduit à un degré d'autofinancement de -4,63% (minimum requis: +70%). Concrètement, cette situation signifie que le résultat est très proche du volume des amortissements et que le déficit du compte de fonctionnement ne contribue qu'à hauteur de 2,1 millions de francs à l'accroissement de l'endettement. Les investissements, eux, ne sont pas autofinancés.

L'exercice 2017 se situant encore dans une période transitoire selon les dispositions de la LFinEC, le dépassement des limites autorisées n'induit pas l'application de mesures compensatoires sur les années futures.

Les charges brutes se montent à 2'224,1 millions de francs, soit 17,7 millions ou 0,8% de plus qu'au budget. L'essentiel de cet accroissement découle de charges ponctuelles liées à l'attribution aux financements spéciaux pour plus de 24 millions de francs, notamment en lien avec la constitution de provisions. En regard des comptes 2016, les charges brutes sont inférieures de près de 4,2 millions de francs (-0,2%).

L'écart statistique de 18,488 millions de francs sur les charges de personnel est en grande partie atteint dans les comptes. Un écart de 4 millions est néanmoins constaté par rapport à l'objectif budgétaire. L'objectif de réduction des effectifs (60 EPT) a été respecté. L'essentiel des suppressions de postes étant intervenues à la fin de l'année 2017, elles déploieront leur plein effet principalement sur 2018. Cela étant, les traitements du personnel administratif et technique ainsi que du personnel enseignant sont globalement inférieurs de 1,5 million de francs aux comptes 2016, ce qui dénote leur bonne maîtrise.

Hormis les charges de personnel citées plus haut, l'ensemble des autres groupes de charges nécessaires au fonctionnement de l'État se situe en dessous du budget: le groupe 31 « Biens, services, marchandises (BSM) » est inférieur de 1,4 million de francs (-1,0%). À l'exception des achats de mobilier, machines, véhicules et matériel, ainsi que des autres frais divers, toutes les catégories de BSM enregistrent des montants moindres que le budget. Le groupe 36 « Subventions accordées », avec +0,9 million de francs, n'est quant à lui que légèrement supérieur au budget (+0,1%). Les écarts statistiques de -1,1 million sur certaines catégories de BSM et de -2,7 millions de francs sur les subventions imposés au budget n'ont en revanche pu être atteints (écart de 1,4 million pour les BSM et de 0,9 million pour les subventions).

Les revenus totaux se situent à 2'171,8 millions de francs, soit 15,5 millions de plus qu'au budget (+0,7%). L'augmentation provient principalement des parts à des recettes sans affectation pour 23,6 millions de francs: part au bénéfice de la BNS (+10,2 millions), part à l'impôt anticipé (+8,1 millions) et part à l'IFD (+5,9 millions). Comme déjà indiqué plus haut, les impôts sont inférieurs de près de 14 millions de francs (-1,3%) par rapport au budget. Alors que l'impôt sur le bénéfice et le capital est supérieur de 1,2 million au budget et l'impôt foncier de 2,4 millions de francs, l'impôt des personnes physiques est en revanche inférieur de 17,4 millions de francs, malgré une progression de 1,3 million de l'impôt à la source. Les chiffres figurant au budget 2017 tenaient compte d'une répartition de l'impôt des frontaliers de 60% pour le canton et 40% pour les communes, ainsi que d'un coefficient cantonal de 121. Suite au vote populaire du mois de septembre 2017, les comptes ont enregistré une répartition de l'impôt des frontaliers de 25% pour le canton et de 75% pour les communes et l'impôt direct a été calculé avec un coefficient cantonal de 124. Il en résulte une baisse importante de 15,9 millions de l'impôt des frontaliers par rapport au budget, qui n'est pas compensé par une augmentation au titre de l'impôt cantonal des personnes physiques, en baisse de 2,7 millions de francs, quand bien même le résultat de l'amnistie fiscale a permis d'engranger des revenus supplémentaires de 20 millions de francs. La diminution par rapport au budget des revenus fiscaux aurait été encore plus importante, si le budget avait été calculé comme aux comptes, avec un coefficient de 124 au lieu de 121. Par rapport aux comptes 2016, au creux du repli conjoncturel, les revenus totaux progressent de 17,6 millions (+0,8%) et les impôts de 10 millions de francs (+0,9%).

Par rapport aux exercices précédents, les baisses importantes de recettes annoncées dès l'automne 2016 sont confirmées: le recul des recettes cumulées de la fiscalité des personnes morales, des personnes physiques et de la péréquation financière est de 26,4 millions de francs par rapport à 2016 et de 82,3 millions par rapport à 2015.

Le Conseil d'État a procédé à un prélèvement de 5,4 millions de francs à la réserve de politique conjoncturelle, soit un montant équivalent à celui budgété, en se fondant sur l'art. 50, al. 4 LFinEC, et sur la base des critères définis à l'art. 40 RLFInEC. Le recul marqué de la RPT entre 2016 et 2017 de 41,5 millions de francs (de 183 millions à 141,5 millions) que ne compense notamment pas d'autres éléments de revenus soumis à des variations conjoncturelles (recettes fiscales: +10 millions), justifie à lui seul ce prélèvement, correspondant au 50% maximum autorisé par la loi sur la dotation figurant au bilan au 31.12.2016 (10,8 millions).

Les investissements nets se montent à 44,9 millions de francs en 2017, soit 18,1 millions de moins que celles portées au budget (63 millions). L'écart statistique de 15% dont il a été tenu compte au budget (-9,4 millions) est par conséquent dépassé. Les principaux écarts résiduels concernent divers projets informatiques du SIEN (-6,4 millions), le nouvel hôtel judiciaire (NHOJ) refusé en votation populaire (-3,5 millions), l'assainissement énergétique du CPLN (-2,1 millions), ou encore le crédit de construction de la Halte Fiaz (-1,8 million). Les restrictions dans les effectifs et dans les frais d'études ne permettent plus de disposer d'une réserve d'investissements immédiatement réalisables pour remplacer ceux qui sont abandonnés, suspendus ou retardés en cours d'exercice.

Le résultat du compte de financement montre une insuffisance de 56,7 millions de francs contre une insuffisance planifiée de 82,4 millions. Cette amélioration est principalement due aux investissements nets moins élevés et au solde plus favorable des mouvements avec les financements spéciaux.

Compte tenu de ce qui précède, la dette est passée de 1,3 milliard à fin 2016 à 1,43 milliard de francs au 31 décembre 2017, et le financement à court terme de l'État s'est élevé à 11% de la dette en moyenne annuelle. Malgré une augmentation de l'endettement, dont une part s'explique par

une anticipation des paiements créanciers afin de faciliter la reprise des postes ouverts lors du passage sur le nouveau système SAP au 1^{er} janvier 2018 et par une augmentation de plus de 80 millions de francs des liquidités au 31 décembre, les taux favorables pratiqués sur les marchés des capitaux ont permis de diminuer le taux moyen de la dette de 2,20% à 1,89%. En prévision de l'introduction du MCH2 et du mécanisme d'équilibre financier prévu par la LFinEC (cf. art. 30), le taux d'endettement net a également été calculé. Il représente le rapport de la dette nette sur les revenus fiscaux cantonaux annuels. En 2017, il se monte à 122,7% et dépasse ainsi la limite qui impose un degré minimal d'autofinancement de 80% au lieu des 70% actuels.

Le découvert reste aussi important. Il se monte à 741,3 millions de francs, soit 34,2% du total du bilan de 2'165,3 millions de francs. De plus, les engagements conditionnels hors bilan se montent à 2'141,7 millions de francs, dont 384,3 millions d'actes de cautionnement formels en faveur des établissements autonomes de droit public (319,3 millions) et d'institutions de droit privé (65,0 millions). Le solde se compose des garanties des avoirs LPP en faveur du personnel de l'État (814,8 millions) et des autres employeurs affiliés (937,1 millions), ainsi que de divers autres engagements hors bilan (5,5 millions).

Vue d'ensemble

Remarques préliminaires

Structure de présentation du rapport

Dans la perspective du MCH2 et de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC), le rapport des comptes devient le rapport de gestion financière. Une première évolution a eu lieu en 2014 et se poursuit depuis lors. Pour rappel, les principaux chapitres sont:

- Synthèse et décret,
- Compte de fonctionnement,
- Comptes détaillés par département,
- Classification fonctionnelle,
- Compte des investissements,
- Projets gérés par crédits d'engagement,
- Bilan,
- Annexe,
- Résultat synthétique des entités autonomes de droit public appartenant à l'État.

Avec l'introduction effective du MCH2 en 2018, le rapport de gestion financière subira un second réaménagement.

Rapport de l'organe de révision

Selon l'art 23, al. 2 LFinEC, les comptes de l'État doivent être vérifiés par le contrôle cantonal des finances (CCFI). Ce dernier doit procéder à un contrôle ordinaire au sens de l'article 728 du Code des obligations. Étant donné que ce type d'audit nécessite une introduction complète du MCH2, cette disposition ne s'applique pas encore complètement aux comptes jusqu'à et y compris l'exercice 2017. Conformément à l'art. 59 al. 2 RLFInEC, le CCFI a réalisé comme jusqu'à présent un audit partiel de bouclage dont le Conseil d'État a pu prendre connaissance. Il sera également remis à la Commission des finances.

Le Conseil d'État n'a pas pris en compte toutes les recommandations du CCFI pour l'exercice 2017 par mesure de prudence, car des éléments d'évaluations manquaient à la date du bilan. Certaines remarques fondées déjà sur les principes MCH2 seront intégralement appliquées en 2018, premier exercice comptable établi avec les nouvelles normes.

Convention des signes utilisés en regard des montants dans les tableaux

" + " ou sans signe apparent, indique une détérioration du compte de fonctionnement (augmentation des charges / diminution des revenus) ou du compte des investissements (augmentation des dépenses / diminution des recettes), ou du compte de financement (augmentation de l'endettement);

" - " indique une amélioration du compte de fonctionnement (diminution des charges / augmentation des revenus) ou du compte des investissements (diminution des dépenses / augmentation des recettes), ou du compte de financement (diminution de l'endettement).

Résultats en bref

Les comptes 2017 s'établissent comme suit:

- le résultat du compte de fonctionnement présente un excédent de charges de 52,3 millions de francs;
- le volume des investissements nets atteint 44,9 millions de francs;
- le solde des mouvements avec les financements spéciaux indique un besoin de financement net de 9,7 millions de francs (attributions de 24,9 millions et prélèvements de 34,6 millions).
- le résultat global se solde par une insuffisance de financement de 56,7 millions de francs.

Compte de financement <i>(en millions de francs)</i>	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Investissements nets	44,9	63,0	46,8
- Écart statistique (art- 30, al 2 LFINEC)		9,4	
+ Exc. de charges (+) / de revenus (-)	52,3	50,0	74,1
- Prélèvements aux fin. spéciaux *	-34,6	-30,2	-25,9
- Attributions aux fin. spéciaux	24,9	0,6	22,4
- Amortissements du patr. administratif	50,2	50,8	50,6
= Insuf. (+) / Excédent (-) de financ.	56,7	82,4	73,8

* double signe négatif → addition du montant.

L'état des provisions après prélèvements et attributions susmentionnés se trouve en annexe du présent rapport.

Principaux écarts par rapport au budget La différence de charges brutes entre budget et comptes s'élève à +17,7 millions (+0,8%). Les principaux écarts sont (en millions de francs):
 ("+" = plus de revenus ou de charges /
 "-" = moins de revenus ou de charges)

- Attribution aux provisions et réserves	+21,8
- Charges de personnel (écart statistique de 18,5 mios réalisé partiellement)	+4,0
- Attribution à la fortune des fonds	+2,5
- Amortissements au patrimoine financier (non-valeurs fiscales)	-2,0
- Biens, services et marchandises	-1,4
- Intérêts passifs	-1,0

La différence de revenus bruts entre budget et comptes s'élève à +15,5 millions ou +0,7%. Les principaux écarts sont (en millions de francs):

- Part au bénéfice de la BNS	+10,2
- Prélèvements aux provisions et réserves	+9,7
- Impôt anticipé	+8,1
- Part à l'IFD	+5,9
- Contributions	+5,5
- Revenus des biens	+4,2
- Impôt foncier	+2,4
- Impôt à la source	+1,3
- Impôt sur les personnes morales	+1,1
- Impôt sur les frontaliers (nouvelle répartition canton-communes reportée)	-15,9
- Prélèvements à la fortune des fonds	-5,3
- Subventions acquises	-4,0
- Impôt sur les personnes physiques	-2,7

*Dépassements de crédits
et crédits supplémentaires accordés*

Sur un total de 38,6 millions de francs de dépassement de crédits (compétence Département, Conseil d'État) et de crédits supplémentaires (compétence Conseil d'État, Grand Conseil) adoptés par le biais du compte de fonctionnement, 25,8 millions ont été compensés. La différence de 12,8 millions provient essentiellement de la participation aux prestations hospitalières (+9,4 millions) et des subsides à HNE (+7,2 millions), découlant notamment des suppléments budgétaires adoptés en date du 27 septembre 2017 par votre autorité, et qui ne sont que partiellement compensés.

Les dépassements de crédits non autorisés du compte de fonctionnement relevant de la compétence du Grand Conseil s'élèvent pour leur part à 3,4 millions de francs.

Un dépassement de crédit de 0,9 million de francs intégralement compensé a par ailleurs été accordé par le Conseil d'État au titre des prêts de politique régionale dans le compte des investissements.

La liste des dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs (autorisés et non autorisés) nécessitant une décharge du Grand Conseil figurent en annexe du présent rapport.

Principaux écarts sur les investissements nets

Les dépenses nettes d'investissement s'élèvent à 44,9 millions de francs, soit 18,1 millions de moins que celles portées au budget (63,0 millions). Déduction faite d'un écart statistique de -9,4 millions, les dépenses nettes sont de 8,7 millions inférieures aux montants autorisés.

Les différences par rapport aux montants budgétés concernent principalement les projets suivants (dépenses nettes en millions de francs):

- Divers projets informatiques SIEN	-6,4
- Nouvel hôtel judiciaire (NHOJ), refusé en votation populaire	-3,5
- Assainissement énergétique du CPLN	-2,1
- Crédit construction Halte Fiaz	-1,8
- Constitution et certification e-health	-1,0
- Réorganisation et sécurisation du Château de Neuchâtel	+1,3

Compte administratif

(CHF)	Comptes 2017	Comptes 2016	Budget 2017
Compte de fonctionnement			
Total des charges	2'224'070'639	2'228'298'856	2'206'332'577
+ Total des revenus	-2'171'797'348	-2'154'174'612	-2'156'294'551
Excédent de charges (+) / de revenus (-)	52'273'291	74'124'243	50'038'026
Compte des investissements			
Total des dépenses	63'942'346	76'171'328	88'410'671
+ Total des recettes	-19'012'295	-29'419'834	-25'459'068
= Investissements nets	44'930'051	46'751'494	62'951'603
Compte de financement			
Total investissements nets	44'930'051	46'751'494	62'951'603
- Écart statistique (art. 30, al. 2 LFinEC) ¹⁾			9'442'740
+ Excédent de charges (+) / de revenus (-)	52'273'291	74'124'243	50'038'026
- Prélèvements aux financements spéciaux	-34'614'545	-25'924'873	-30'218'537
- Attributions aux financements spéciaux	24'896'355	22'460'770	607'400
- Amortissement du patrimoine administratif	50'194'042	50'566'658	50'804'011
- Amortissement du découvert			
= Insuffisance (+) / Excédent (-) de financement	56'727'490	73'773'183	82'354'014
Variation de la fortune nette			
Insuffisance de financement (+) / Excédent (-)	56'727'490	73'773'183	82'354'014
+ Report au bilan (passifs)	94'102'693	102'447'262	76'870'479
- Report au bilan (actifs)	98'556'891	102'096'202	109'186'468
= Accroissement (+) / Diminution (-) du découvert	52'273'291	74'124'243	50'038'026

¹⁾ Total investissements nets prévus	62'951'603
- Investissements générant des flux nets positifs (art. 30, al. 6 LFinEC)	0
= Investissements nets déterminants I	62'951'603
Écart statistique (15% des investissements nets déterminants I au budget)	9'442'740

Calcul du frein à l'endettement

Frein à l'endettement (CHF)	Comptes 2017	Budget 2017
Degré de couverture des revenus déterminants		
Limite maximale	1%	1%
Total des revenus	-2'171'797'348	-2'156'294'551
- Subventions à redistribuer (47)	-176'913'354	-182'855'700
- Imputations internes (49)	-97'790'547	-96'949'060
= Revenus déterminants	-1'897'093'446	-1'876'489'791
Résultat net du compte de fonctionnement	52'273'291	50'038'026
Résultat net en % des revenus déterminants	2.76%	2.67%
Dégré d'autofinancement		
Limite minimale	70%	70%
Amortissements du patrimoine administratif	50'194'042	50'804'011
- Résultat net du compte de fonctionnement	52'273'291	50'038'026
= Autofinancement	-2'079'249	765'985
Total investissements nets	44'930'051	62'951'603
- Investissements générant des flux nets positifs (art. 30, al. 6 LFinEC) ¹⁾	0.0	0
= Investissements nets déterminants I	44'930'051	62'951'603
- Ecart statistique (15% des investissements nets déterminants I) ²⁾	0	9'442'740
= Investissements nets déterminants II	44'930'051	53'508'863
Autofinancement en % des investissements nets déterminants II	-4.63%	1.43%

1) Les investissements qui doivent entraîner des flux financiers nets positifs sur une période de dix ans n'entrent pas dans la détermination des limites de l'endettement (art. 30, al. 6 LFinEC et art. 28, al. 4 RFLinEC).

2) Selon l'écart statistique (art. 30, al. 2 LFinEC), prise en compte à raison de 85% des investissements nets déterminants I pour le calcul du degré d'autofinancement au budget.

Conclusions

Le résultat final des comptes 2017 offre deux lectures possibles: vu l'importance du déficit enregistré, il n'est pas satisfaisant, loin s'en faut. Toutefois, très proche de la cible budgétaire et meilleur que les projections réalisées en cours d'année, grâce notamment aux efforts supplémentaires entrepris pour redresser la barre, il est aussi en amélioration de près de 22 millions de francs par rapport à 2016.

Certes le Conseil d'État a été aidé par des parts à des recettes fédérales plus élevées qu'escomptées, mais qui ne font que compenser des charges extraordinaires découlant pour l'essentiel de la constitution de provisions.

Les engagements politiques du Conseil d'État sont pour l'essentiel tenus. Les charges de fonctionnement et de transfert sont globalement sous contrôle et demeurent stables voire se situent à un niveau inférieur aux comptes 2016. Les réformes initiées depuis la législature précédente déjà portent progressivement leurs fruits. La réduction de 60 EPT est réalisée, avec des incidences budgétaires positives qui se feront pleinement sentir à partir de 2018. Le SIGE (système d'information et de gestion de l'État) est opérationnel depuis janvier 2018, ce qui devrait progressivement permettre l'automatisation, la centralisation et une plus grande professionnalisation des processus clé de la gestion financière, logistique et des ressources humaines de l'État.

S'agissant des investissements, la sous-utilisation des crédits budgétaires, déjà trop bas pour assurer un renouvellement et une modernisation normale de notre patrimoine, est source de préoccupation depuis plusieurs années. Au-delà des facteurs politiques et de planification ou des aspects techniques et circonstanciels, force est de constater que la limitation des effectifs ne permet plus de mettre à disposition les ressources humaines suffisantes pour conduire de nouveaux projets dans les dimensions requises. Il en va de même pour la limitation des frais d'études découlant des restrictions dans les biens, services et marchandises.

Entre réductions du personnel, amélioration de l'efficacité du fonctionnement de l'administration et redimensionnement des prestations, on relève un décalage temporel dans les effets, qui génère dans de nombreux domaines des goulets d'étranglement, sources d'épuisement pour le personnel concerné et de saturation dans le fonctionnement des services.

La santé financière de l'État reste extrêmement fragile. Même s'il n'a que très peu emprunté pour assurer son fonctionnement courant en 2017, l'État conserve un endettement élevé. L'évolution des revenus issus des personnes physiques est en berne et le système de péréquation fédérale dont dépend fortement notre canton fait l'objet d'ajustements au profit des cantons contributeurs et de la Confédération. Au total, entre recettes fiscales des personnes physiques et morales et péréquation, le canton de Neuchâtel a perdu plus de 80 millions de recettes en deux ans. Notre économie, axée sur l'exportation, est fortement tributaire de la conjoncture mondiale et continue de subir des fluctuations plus marquées qu'ailleurs, à l'origine de mouvements comparables dans les ressources des collectivités publiques. La concurrence fiscale intra- et internationale s'accroît et devient plus forte, notamment dans le cadre des politiques d'incitation actuellement en cours aux États-Unis et dans plusieurs pays de l'Union européenne.

2018 constituera à n'en pas douter une année cruciale avec des enjeux financiers majeurs pour l'avenir de notre canton et de ses collectivités, tant au niveau fédéral (projet fiscal 2017, réforme RPT), que cantonal. Sur le plan fiscal, le gouvernement vient d'annoncer un projet de réaménagement de la fiscalité des personnes morales et des personnes physiques afin de gagner en attractivité et préserver l'essentiel en évitant une érosion dommageable des revenus. Le Conseil d'État soumettra cette année au Grand Conseil un rapport sur les réformes qu'il entend mener à ce sujet et un autre sur la réforme de la péréquation financière intercommunale. Dans la foulée, il proposera une révision des mécanismes institutionnels de maîtrise des finances qui optimise leur fonctionnement et tienne notamment mieux compte de la volatilité toujours plus importante de certains revenus.

Avec ces projets et d'autres moins directement liés à la gestion financière de l'État, le Conseil d'État exprime sa détermination à tenir le cap, à concrétiser son programme de législature et à tirer profit des opportunités essentielles qui s'offrent cette année à notre canton. Les exercices 2018 et 2019 s'annoncent en effet comme ceux au cours desquels Neuchâtel peut renouer avec la prospérité, moyennant que les décisions essentielles soient prises à temps et que les Neuchâtelois-es se fassent confiance. L'assainissement des finances et l'objectif d'un retour à l'équilibre du compte de fonctionnement à l'horizon 2020 ne pourront être atteints qu'en poursuivant sans relâche la concrétisation des réformes dont notre canton a un urgent besoin.

Ces réformes sont en cours et motivent la reconnaissance et les remerciements du Conseil d'État à l'égard de toutes celles et tous ceux qui s'y engagent activement.

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

Neuchâtel, le 23 avril 2018

Au nom du Conseil d'État:

Le président,
L. Favre

La chancelière,
S. Despland

Décret portant approbation des comptes et de la gestion pour l'exercice 2017

Le Grand Conseil de la République et Canton de Neuchâtel,
sur la proposition du Conseil d'État, du 11 avril 2018,
décrète:

Article premier Sont approuvés avec décharge au Conseil d'État, les comptes
de l'exercice 2017, à savoir

	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>
<i>Compte de fonctionnement</i>		
Total des charges	2'224'070'638.81	
Total des revenus		2'171'797'347.60
Excédent de charges		52'273'291.21
<i>Compte des investissements</i>		
Total des dépenses	63'942'346.43	
Total des recettes		19'012'295.25
Investissements nets		44'930'051.18
Investissements nets	44'930'051.18	
Amortissements à charge du compte de fonctionnement		50'194'042.25
Solde reporté à l'actif du bilan	5'263'991.07	
<i>Compte de variation de la fortune ou du découvert et bilan</i>	au 31 décembre 2017, tels qu'ils figurent à la suite des comptes budgétaires de l'exercice 2017.	

Art. 2 Conformément à l'article 46, alinéa 5 LFinEC, des dépassements de
crédits selon détail figurant en annexe du rapport de gestion financière
2017 sont approuvés à hauteur de:

- compte de fonctionnement	14'486'220
- compte des investissements	914'855

Art. 3 La gestion du Conseil d'État, durant l'exercice 2017, est approuvée.

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

Neuchâtel, le

Au nom du Grand Conseil:

Le président,

Les secrétaires,

Compte de fonctionnement

Commentaires sur les principaux groupes
de charges et de revenus

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

(en millions de francs)

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	Différence entre Comptes 2017 et Budget 2017 %		Différence entre Comptes 2017 et Comptes 2016 %	
<i>Charges</i>							
Charges de personnel	444.4	440.4	449.3	+4.0	+0.9	-4.9	-1.1
Biens, services et marchandises	139.5	140.8	136.8	-1.4	-1.0	+2.7	+1.9
Intérêts passifs	22.9	23.9	25.9	-1.0	-4.1	-3.0	-11.5
Amortissements	71.9	74.6	75.8	-2.6	-3.5	-3.9	-5.1
Parts et contributions sans affectation	5.6	5.8	5.7	-0.2	-4.0	-0.1	-1.8
Dédommagements à des collectivités publiques	104.1	105.2	105.3	-1.1	-1.1	-1.2	-1.2
Subventions accordées	1'136.1	1'135.2	1'131.2	+0.9	+0.1	+4.9	+0.4
Subventions redistribuées	176.9	182.9	176.6	-5.9	-3.2	+0.3	+0.2
Attributions aux financements spéciaux	24.9	0.6	22.5	+24.3	+3'998.8	+2.4	+10.8
Imputations internes	97.8	96.9	99.3	+0.8	+0.9	-1.5	-1.5
Total charges	2'224.1	2'206.3	2'228.3	+17.7	+0.8	-4.2	-0.2
<i>Revenus</i>							
Impôts	-1'066.9	-1'080.9	-1'056.9	+13.9	-1.3	-10.0	+0.9
Patentes et concessions	-6.6	-6.5	-6.3	-0.1	+2.2	-0.3	+5.5
Revenus des biens	-67.4	-63.2	-61.7	-4.2	+6.6	-5.7	+9.2
Contributions	-149.8	-144.3	-140.5	-5.5	+3.8	-9.3	+6.6
Part à des recettes sans affectation	-293.1	-269.5	-303.8	-23.6	+8.8	+10.6	-3.5
Dédommagements de collectivités	-26.3	-25.6	-33.7	-0.8	+3.0	+7.4	-21.8
Subventions acquises	-252.3	-256.3	-249.5	+4.0	-1.6	-2.8	+1.1
Subventions à redistribuer	-176.9	-182.9	-176.6	+5.9	-3.2	-0.3	+0.2
Prélèvements aux financements spéciaux	-34.6	-30.2	-25.9	-4.4	+14.5	-8.7	+33.5
Imputations internes	-97.8	-96.9	-99.3	-0.8	+0.9	+1.5	-1.5
Total revenus	-2'171.8	-2'156.3	-2'154.2	-15.5	+0.7	-17.6	+0.8
Total net	+52.3	+50.0	+74.1	+2.2	+4.5	-21.8	-29.5

CHARGES ET REVENUS PAR DÉPARTEMENT

(en millions de francs)

	<i>Comptes 2017</i>			<i>Budget 2017</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>
AULE	2.7	-0.0	2.7	3.2	0.0	3.2	-0.5	-15.8
AUEX	19.1	-6.5	12.6	19.5	-7.0	12.5	+0.1	+0.8
PPDT	0.2	-0.0	0.2	0.2	-0.0	0.2	-0.0	-15.4
CCFI	1.3	-0.2	1.1	1.5	-0.2	1.3	-0.2	-12.5
AUJU	23.6	-2.4	21.3	24.4	-2.5	21.9	-0.6	-2.7
DFS	533.5	-1'405.4	-871.9	506.6	-1'384.4	-877.8	+5.9	+0.7
DJSC	240.1	-82.3	157.8	260.7	-83.4	177.3	-19.5	-11.0
DEF	603.9	-142.9	461.0	572.6	-137.6	435.0	+26.0	+6.0
DDTE	264.1	-241.8	22.3	278.8	-251.7	27.1	-4.8	-17.9
DEAS	535.5	-290.3	245.2	538.9	-289.5	249.4	-4.1	-1.7
Total	2'224.1	-2'171.8	52.3	2'206.3	-2'156.3	50.0	+2.2	+4.5

Charges de personnel et effectifs

Charges de personnel	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2016 %	Budget 2017 Fr.
Autorités, magistrats et commissions	12'786'181	13'372'486	-4.4	13'573'444
Personnel administratif et d'exploitation	238'096'252	238'998'148	-0.4	247'283'841
Personnel enseignant	108'485'689	109'080'077	-0.5	110'216'000
Charges sociales et divers	85'042'649	87'833'910	-3.2	87'805'206
Ecart statistique				-18'488'000
30 Total	444'410'771	449'284'621	-1.1	440'390'491
Comptes corrigés des charges extraordinaires <i>(LPP d'une fondation pour 2016 et salaires occasionnels SMIG pour 2016 et 2017)</i>	441'397'178	443'939'479	-0.6	

Des charges de personnel toujours maîtrisées

L'écart statistique de 18,49 millions sur les charges de personnel est en grande partie atteint. Un écart de 4 millions est néanmoins constaté par rapport à l'objectif budgétaire. Le plan de réduction des effectifs (60 EPT) a permis d'économiser environ 3,6 millions, comme initialement prévu. La plupart des postes ayant été supprimés en fin d'année, les effets financiers se déploieront pleinement sur 2018. De plus, sur les 60 EPT réduits, près d'un quart est dû à des suppressions de postes vacants, qui auraient ainsi de toute façon été comptabilisés dans l'écart statistique. Comparées à 2016, les charges salariales diminuent de 0.6% compte tenu de charges extraordinaires.

ÉVOLUTION DE L'INDEXATION DES SALAIRES

Année salariale	Evolution IPC (Mai 2013 = 100)	Indice des salaires (échelles État)
2015	99,7	99,68
2016	98,5	99,68
2017	98,1	99,68

EFFECTIF DU PERSONNEL

Départements	Situation au 31.12.2017				Situation au 31.12.2016			
	Postes complets	Postes partiels	Postes occupés	En valeur de postes complets	Postes complets	Postes partiels	Postes occupés	En valeur de postes complets
CCFI	3	6	9	7,5	5	5	10	8,7
Autorités législatives	3	9	12	8,2	4	8	12	9,0
Autorités judiciaires	79	81	160	132,4	83	79	162	135,3
Chancellerie / CE	27	16	43	37,4	27	9	36	32,4
DFS	256	147	403	353,3	267	142	409	355,3
DJSC	622	257	879	786,7	646	232	878	789,7
DEF	121	364	485	348,0	127	362	489	351,5
DDTE	265	143	408	356,8	271	134	405	358,6
DEAS	178	169	347	290,1	189	159	348	294,2
Total	1554	1192	2746	2320,4	1619	1130	2749	2334,7
Écoles cantonales - Pers. enseignant ¹⁾	472	1126	1598	999,7	484	1151	1635	1004,2

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

Les effectifs comparatifs mentionnés sont ceux du personnel présent au 31 décembre 2016 et 2017, et ne correspondent pas à une moyenne annuelle. Les variations annuelles concernant le personnel administratif résultent principalement des mouvements de postes / personnes (vacances temporaires de postes, délais de carence, etc.).

Aux écarts mentionnés dans le tableau ci-dessus doivent également être mentionnés les suppressions de poste qui ont été effectives au 31 décembre et qui figurent donc encore dans les effectifs ci-dessus. Ces départs à fin 2017 correspondent à 26.20 EPT qui ne seront plus actifs au 1^{er} janvier 2018 (soit 17 postes complets et 15 postes partiels).

Réduction des effectifs de 60 EPT

Conformément aux attentes, les services de l'administration cantonale ont dû réduire leurs effectifs afin d'atteindre l'objectif de 60 EPT fixé en début d'année. Le tableau ci-dessous détaille par département la concrétisation de cet objectif, qui a été atteint.

	Situation à fin décembre 2017		
	Objectif réductions 2017 (EPT)	Réductions réalisées	% de l'objectif initial réalisé
AUJU (admin)	-2.38	-2.39	100.4%
AULE	-0.21	-0.20	95.2%
AUEX	-0.87	-0.90	103.4%
CCFI	0.00	0.00	-
DFS	-9.70	-9.70	100.0%
DJSC	-20.93	-20.95	100.1%
DEF	-9.00	-8.97	99.7%
DDTE	-9.28	-9.30	100.2%
DEAS	-7.63	-7.60	99.6%
Total	-60.00	-60.01	100.0%

Biens, services et marchandises

Biens, services et marchandises	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2016 %	Budget 2017 Fr.
Imprimés, fournitures de bureau, matériel d'enseignement	8'035'914	8'500'503	-5,5	8'938'206
Mobilier, machines, véhicules	13'027'920	11'949'567	+9,0	12'193'780
Eau, énergie, combustibles	5'580'801	5'524'476	+1,0	5'840'000
Autres marchandises	10'206'365	9'850'561	+3,6	10'772'320
Entretien des immeubles et du réseau routier	17'043'087	17'312'136	-1,6	17'464'700
Entretien d'objets mobiliers	7'151'132	7'200'115	-0,7	7'307'950
Loyers, fermages et redevances	16'690'018	16'128'534	+3,5	16'712'801
Dédommagements pour frais	3'574'346	3'835'096	-6,8	4'043'320
Honoraires et autres services	47'295'218	46'278'487	+2,2	47'609'119
Biens, services divers	10'849'329	10'208'020	+6,3	9'960'483
31 Total	139'454'130	136'787'495	+1,9	140'842'679

Les dépenses pour les achats de biens, services et marchandises augmentent de 2,7 millions de francs par rapport à l'exercice précédent, mais diminuent de 1,4 million par rapport au budget. À relever que le budget 2017 a été réduit linéairement par amendement de 1,5% au niveau des trois groupes de charges suivants: « Mobilier, machines, véhicules », « Honoraires et autres services » et « Frais divers ».

La principale augmentation des charges de mobilier, de machines et de véhicules se trouve au service des bâtiments (+0,7 million). Il s'agit des charges liées à l'optimisation du service de l'emploi entièrement compensées par des recettes fédérales.

La hausse des honoraires et autres services par rapport aux comptes 2016 est plus marquée dans le centre financier « Réformes de l'État » (+1,1 million), en raison de l'effort conséquent qui a dû être consenti pour réaliser la bascule sur le nouveau système de gestion (SIGE) en janvier 2018. Un dépassement de la tranche de crédit d'investissement 2017 (0,7 million) a été compensé dans la marge disponible dans le cadre de l'évaluation des investissements.

Charges de transfert

Charges de transfert	<i>Variations</i>			
	<i>Comptes 2017</i>	<i>Comptes 2016</i>	<i>par rapport aux</i> <i>comptes 2016</i>	<i>Budget 2017</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Parts et contributions sans affectation	5'559'090	5'662'164	-1,8	5'788'000
Dédommagements à des collectivités publiques	104'070'301	105'307'469	-1,2	105'195'200
Subventions aux collectivités publiques	116'469'620	115'944'267	0,5	125'502'139
Subventions aux établissements et institutions	758'645'505	754'570'294	0,5	753'112'550
Subventions aux personnes physiques et morales	260'989'111	260'665'199	0,1	256'600'200
34, 35, 36 Total	1'245'733'627	1'242'149'393	0,3	1'246'198'089

Les charges de transfert sont en légère augmentation en regard des comptes 2016 (+3,6 millions) et stables en regard du budget de l'année (-0,5 million).

En comparaison au budget, les parts et contributions sans affectation diminuent de 4% (-0,2 million) et les dédommagements aux collectivités publiques de 1,1% (-1,1 million). L'augmentation des subventions aux établissements et institutions (+0,7%) et aux personnes physiques et morales (+1,7%) a été plus que compensée par la baisse des subventions accordées aux collectivités publiques (-7,2%). Les subventions accordées présentent ainsi une hausse globale de 0,1% (+0,9 million). A relever qu'un écart statistique de 2,7 millions de francs sur les subventions accordées découlait d'un amendement du Grand Conseil.

Parts et contributions sans affectations

L'écart au budget de 200'000 francs s'explique par des montants versés aux communes au titre de leur part aux amendes, en légère diminution. La diminution de 100'000 francs par rapport à l'année précédente provient de la baisse attendue des montants versés au titre de la compensation des cas de rigueur.

Dédommagements coll. publiques

Les dédommagements à des collectivités publiques diminuent de 1,1 million de francs par rapport aux prévisions budgétaires et de 1,2 million de francs par rapport à l'année précédente. Les principales variations au budget proviennent d'une diminution des placements hors canton dans le domaine pénitentiaire et des écoles spécialisées, atténuée pour moitié par l'augmentation des contributions versées aux hautes écoles (HEP, HES, HEM).

Subventions coll. publiques

Les subventions accordées à des collectivités publiques sont relativement stables en regard des comptes de l'année précédente (+0,5 million) mais nettement inférieures aux prévisions budgétaires (-9 millions). Cet écart découle principalement de la diminution des subventions prévues par le biais des fonds (-6,8 millions) et plus particulièrement du fonds des eaux, du fonds de l'énergie et du fonds des routes communales. Le subventionnement des salaires des enseignants communaux s'est également révélé inférieur de près de 1 million de francs aux prévisions budgétaires.

Subventions établissements et institutions

L'augmentation de 5,5 millions de francs (+0,7%) en regard des prévisions budgétaires de cette catégorie de charges découle principalement de l'augmentation de la subvention à HNE (+7,2 millions) et des prestations hospitalières (+7,1 millions), approuvées par le Grand Conseil. Ces hausses sont en partie compensées par la diminution, par rapport au budget, des prestations complémentaires (-3,8 millions), des mesures de soutien (-1,3 million), des indemnités de transports (-1,7 million) et des subventions pour le maintien à domicile (-1,8 million).

Subventions pers. physiques et morales

Les subventions accordées aux personnes physiques et morales subissent la hausse la plus marquée par rapport aux prévisions budgétaires (+4,4 millions) mais sont comparables à celles de l'année précédente (+0,3 million). Cet écart au budget découle de divers facteurs. L'augmentation de l'effectif des requérants d'asile et de réfugiés a conduit à une augmentation des subventions allouées au titre d'assistance plus importante que prévu (+1,7 million). Le budget initialement alloué à la prise en charge des primes LAMal s'est avéré insuffisant de plus de 1,8 million de francs et celui relatif aux charges d'infirmières indépendantes sous-estimé de plus de 1,1 million de francs (crédit supplémentaire accordé). Un report de la mise en œuvre de nouveaux projets dans le cadre des mesures en faveur des chômeurs a conduit à une économie de plus de 2,7 millions de francs par rapport aux prévisions. À noter également que le budget 2017 enregistrait un écart statistique de -2,7 millions de francs dans ce groupe de charges.

Intérêts passifs

Intérêts passifs	Variations			
	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	par rapport aux comptes 2016 %	Budget 2017 Fr.
Dettes à court terme	0	2'279	-100,0	0
Dettes à moyen et long terme	22'331'997	24'993'518	-10,6	23'707'616
Dettes envers des institutions et fondations	19	3'807	-99,5	0
Autres intérêts passifs	594'923	897'367	-33,7	201'600
32 Total	22'926'939	25'896'971	-11,5	23'909'216

Les intérêts passifs diminuent de 3 millions de francs par rapport aux comptes 2016, soit 1 million de moins que le budget. Cette baisse provient principalement des intérêts du service de la dette (-2,7 millions) et, dans une moindre mesure, des « autres intérêts passifs » (-0,3 million) où sont comptabilisés notamment les intérêts compensatoires dus aux contribuables.

Le tableau du "Service de la dette" figurant à la page suivante présente de manière détaillée les intérêts sur la dette. Ainsi, au cours de l'année 2017, deux emprunts à long termes sont arrivés à échéance pour un montant total de 90 millions de francs. Afin de profiter des taux historiquement bas et de consolider une part de la dette sur une longue période, un emprunt public de 125 millions de francs a été contracté sur une période de 20 ans au taux de 0,7%, ce qui représente le deuxième emprunt à long terme le plus attractif dont dispose actuellement l'État.

La dette consolidée est passée de 1,3 milliard à fin 2016 à 1,43 milliard de francs au 31 décembre 2017, et le financement à court terme de l'État s'est élevé à 11% de la dette en moyenne annuelle. Malgré une augmentation de l'endettement, dont une partie s'explique par une importante diminution des créanciers afin de faciliter la reprise des postes ouverts lors du passage sur le nouveau système SAP au 1^{er} janvier 2018, les taux pratiqués sur les marchés des capitaux ont permis de diminuer le taux moyen de la dette de 2,20% à 1,89%. Même si les conditions actuelles sur le marché des capitaux permettent d'emprunter à des taux attractifs, les conditions sur les comptes courants sont négatives au-delà d'un certain niveau de liquidités. Dans ce contexte, un suivi quotidien et rigoureux de la trésorerie et des marchés est nécessaire pour réduire le risque et les pertes, même si ces dernières sont actuellement minimales (moins de 10'000 francs sur 2017).

TAUX COMPARATIFS DES CHARGES D'INTÉRÊTS

Année	Intérêts passifs payés	Charges d'intérêts par	Taux d'intérêt moyen
	Fr.	rapport au total des charges %	de la dette consolidée ¹ %
2007	48'584'763	2,72	3,261
2008	45'438'220	2,40	3,234
2009	43'242'188	2,26	3,053
2010	39'076'045	2,03	2,870
2011	34'671'322	1,78	2,668
2012	33'226'347	1,61	2,403
2013	32'019'003	1,38	2,345
2014	29'804'390	1,35	2,386
2015	28'447'770	1,30	2,381
2016	25'896'971	1,16	2,204
2017	22'926'939	1,03	1,891

¹ Rupture de série dès 2015 suite à des ajustements dans le calcul du taux moyen de la dette. Bien que ces ajustements ont un impact négligeable, il en résulte que les valeurs dès 2015 ne sont pas directement comparables à celles des années précédentes.

Détail dette et emprunts

Service de la dette Emprunts	Type de prêteurs	Date de départ	Date d'échéance	Montant initial	Taux	Dette au 31.12.2016 *	Annuités 2017			Dette au 31.12.2017 *
							Intérêts	Amort.	Total	
Total						1'303'161'115	22'331'618	90'656'361	112'987'979	1'427'504'754
<i>Intérêts courus 2016</i>							-8'838'103		-8'838'103	
<i>Intérêts courus 2017</i>							7'749'138		7'749'138	
Emprunts obligataires						300'000'000	3'047'681	0	3'047'681	425'000'000
200M - 1.250% - 24.09.2012/2027	Public	24.09.2012	24.09.2027	200'000'000	1.250%	200'000'000	2'500'000		2'500'000	200'000'000
50M Swap départ différé - (taux swap 0.9675% - taux spot 0.076%) - 10.11.2015/2024						0	507'681		507'681	0
100M - 0.04% - 10.11.2015/2024	Public	10.11.2015	11.11.2024	100'000'000	0.040%	100'000'000	40'000		40'000	100'000'000
125M - 0.700% - 23.11.2017/2037	Public	23.11.2017	23.11.2037	125'000'000	0.700%	0	0		0	125'000'000
Emprunts à taux fixes						648'161'115	19'091'639	90'656'361	109'748'000	557'504'754
40M - 4.25% - 15.07.2002/2017	prévoyance.ne	15.07.2002	15.07.2017	40'000'000	4.2500%	40'000'000	1'700'000	40'000'000	41'700'000	0
100M - 2.55% - 15.09.2005/2020	Banque	15.09.2005	15.09.2020	100'000'000	2.5500%	100'000'000	2'550'000		2'550'000	100'000'000
50M - 3.08% - 21.02.2007/2022	Banque	21.02.2007	21.02.2022	50'000'000	3.0800%	50'000'000	1'540'000		1'540'000	50'000'000
50M - 3.375% - 22.11.2007/2017	Banque	22.11.2007	22.11.2017	50'000'000	3.3750%	50'000'000	1'687'500	50'000'000	51'687'500	0
50M - 3.83% - 25.06.2008/2018	Assurance	25.06.2008	25.06.2018	50'000'000	3.8300%	50'000'000	1'915'000		1'915'000	50'000'000
20M - 2.7675% - 29.12.2008/2019	Banque	29.12.2008	30.12.2019	20'000'000	2.7675%	20'000'000	553'500		553'500	20'000'000
50M - 2.79% - 24.08.2009/2019	Caisse pension	24.08.2009	26.08.2019	50'000'000	2.7900%	50'000'000	1'395'000		1'395'000	50'000'000
50M - 3.05% - 24.08.2009/2021	Banque	24.08.2009	24.08.2021	50'000'000	3.0500%	50'000'000	1'525'000		1'525'000	50'000'000
10M - 2.250% - 09.07.2010/2022	Banque	09.07.2010	08.07.2022	10'000'000	2.2500%	10'000'000	225'000		225'000	10'000'000
20M - 2.375% - 09.07.2010/2025	Banque	09.07.2010	09.07.2025	20'000'000	2.3750%	20'000'000	475'000		475'000	20'000'000
30M - 2.40% - 09.07.2010/2025	Assurance	09.07.2010	09.07.2025	30'000'000	2.4000%	30'000'000	720'000		720'000	30'000'000
50M - 2.21% - 15.12.2010/2022	Assurance	15.12.2010	15.12.2022	50'000'000	2.2100%	50'000'000	1'105'000		1'105'000	50'000'000
50M - 2.59% - 29.04.2011/2026	Assurance	29.04.2011	29.04.2026	50'000'000	2.5900%	50'000'000	1'295'000		1'295'000	50'000'000
30M - 2.40% - 30.06.2011/2021	Assurance	30.06.2011	30.06.2021	30'000'000	2.4000%	30'000'000	720'000		720'000	30'000'000
50M - 3.50% - 01.01.2014/2053	prévoyance.ne	01.01.2014	31.12.2053	50'000'000	3.5000%	48'161'115	1'685'639	656'361	2'342'000	47'504'754

Service de la dette Emprunts	Type de prêteurs	Date de départ	Date d'échéance	Montant initial	Taux	Dettes au 31.12.2016 *	Annuités 2017			Dettes au 31.12.2017 *	
							Intérêts	Amort.	Total		
Emprunts à court terme couverts par des Swap de taux											
Swap 50M - 2.225% - 28.04.2011/2023							100'000'000	1'933'034	0	1'933'034	100'000'000
50M - taux variable - 28.04.2011/20xx	Banque	28.04.2011	28.04.2023	50'000'000	2.2250%	0	1'112'500		1'112'500	0	
Swap 50M - 1.210% - 31.05.2012/2025	Divers	28.04.2011	24.xx.20xx	50'000'000	0.1919%	50'000'000	95'947		95'947	50'000'000	
50M - taux variable - 31.05.2012/20xx	Banque	31.05.2012	30.05.2025	50'000'000	1.2100%	0	605'000		605'000	0	
	Divers	31.05.2012	31.xx.20xx	50'000'000	0.2392%	50'000'000	119'587		119'587	50'000'000	
Emprunts à court terme							255'000'000	-651'771	0	-651'771	345'000'000
30M - (-0.60%) - 02.12.2016/05.01.2017	Banque	02.12.2016	05.01.2017	30'000'000	-0.6000%	30'000'000	-17'000		-17'000	0	
40M - (-0.60%) - 05.12.2016/05.01.2017	Banque	05.12.2016	05.01.2017	40'000'000	-0.6000%	40'000'000	-20'667		-20'667	0	
15M - 0.80% - 09.12.2016/05.01.2017	Banque	09.12.2016	05.01.2017	15'000'000	0.8000%	15'000'000	9'000		9'000	0	
50M - (-0.50%) - 14.12.2016/06.01.2017	Banque	14.12.2016	06.01.2017	50'000'000	-0.5000%	50'000'000	-15'972		-15'972	0	
50M - (-0.55%) - 16.12.2016/05.01.2017	Banque	16.12.2016	05.01.2017	50'000'000	-0.5500%	50'000'000	-15'278		-15'278	0	
20M - (-0.40%) - 30.12.2016/06.01.2017	Canton	30.12.2016	06.01.2017	20'000'000	-0.4000%	20'000'000	-1'556		-1'556	0	
30M - 0.00% - 30.12.2016/06.01.2017	Banque	30.12.2016	06.01.2017	30'000'000	0.0000%	30'000'000	0		0	0	
20M - (-0.10%) - 30.12.2016/06.01.2017	Banque	30.12.2016	06.01.2017	20'000'000	-0.1000%	20'000'000	-389		-389	0	
Divers emprunts à court terme effectués au cours de l'année 2017	Divers	01.01.2017	31.12.2017	divers	divers	0	-589'910		-589'910	0	
30M - (-0.62%) - 13.10.2017/05.01.2018	Banque	13.10.2017	05.01.2018	30'000'000	-0.6200%	0	0		0	30'000'000	
20M - (-0.60%) - 24.11.2017/05.01.2018	Société	24.11.2017	05.01.2018	20'000'000	-0.6000%	0	0		0	20'000'000	
30M - (-0.55%) - 24.11.2017/05.01.2018	Banque	24.11.2017	05.01.2018	30'000'000	-0.5500%	0	0		0	30'000'000	
15M - (-0.60%) - 24.11.2017/19.01.2018	Société	24.11.2017	19.01.2018	15'000'000	-0.6000%	0	0		0	15'000'000	
25M - (0.00%) - 27.11.2017/28.05.2018	Banque	27.11.2017	28.05.2018	25'000'000	0.0000%	0	0		0	25'000'000	
35M - (-0.55%) - 08.12.2017/05.01.2018	Banque	08.12.2017	05.01.2018	35'000'000	-0.5500%	0	0		0	35'000'000	
50M - (-0.90%) - 19.12.2017/16.01.2018	Organis. inter.	19.12.2017	16.01.2018	50'000'000	-0.9000%	0	0		0	50'000'000	
50M - (-0.50%) - 19.12.2017/12.01.2018	Banque	19.12.2017	12.01.2018	50'000'000	-0.5000%	0	0		0	50'000'000	
25M - (-0.48%) - 22.12.2017/12.01.2018	Assurance	22.12.2017	12.01.2018	25'000'000	-0.4800%	0	0		0	25'000'000	
45M - (-0.40%) - 22.12.2017/05.01.2018	Banque	22.12.2017	05.01.2018	45'000'000	-0.4000%	0	0		0	45'000'000	
20M - (-0.40%) - 28.12.2017/05.01.2018	Banque	28.12.2017	05.01.2018	20'000'000	-0.4000%	0	0		0	20'000'000	

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

Attributions et prélèvements aux financements spéciaux

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX FONDS

	<i>Comptes 2017</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2016</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2017</i> <i>Fr.</i>
380 Attributions à la fortune des fonds	2'882'385	6'394'539	430'200
./. 480 Prélèvements à la fortune des fonds *	-9'254'414	-12'679'512	-14'593'537
Variation annuelle de la fortune des fonds	-6'372'029	-6'284'973	-14'163'337

* y.c. centres financiers projets des écoles

La progression des attributions à la fortune des fonds par rapport au budget 2017 s'explique principalement par l'augmentation de l'attribution au fonds des routes communales (+1,7 million). La baisse significative des attributions à la fortune des fonds par rapport aux comptes 2016 provient principalement du fonds des eaux (-3,8 millions)

La diminution des prélèvements à la fortune des fonds par rapport au budget 2017 s'explique en grande partie par la diminution des prélèvements aux fortunes du fonds des eaux (-4 millions) et du fonds d'aide aux communes (-2,1 millions). La diminution des prélèvements par rapport aux comptes 2016 provient principalement du fonds d'aménagement du territoire (-3,6 millions), du fonds d'aide aux communes (-0,9 million) alors que le prélèvement du fonds de promotion de l'économie augmente (+1,7 million).

ATTRIBUTIONS ET PRÉLÈVEMENTS AUX PROVISIONS ET RÉSERVES

	<i>Comptes 2017</i> <i>Fr.</i>	<i>Comptes 2016</i> <i>Fr.</i>	<i>Budget 2017</i> <i>Fr.</i>
381 Attributions	22'013'970	16'066'230	177'200
./. 481 Prélèvements	-25'360'131	-13'245'362	-15'625'000
Variation annuelle des provisions et réserves	-3'346'161	2'820'868	-15'447'800

Voir détail en page 228.

Recettes fiscales

Recettes fiscales	<i>Comptes 2017</i>	<i>Comptes 2016</i>	<i>Variations par rapport aux comptes 2016</i>	<i>Budget 2017</i>
	<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
Impôt sur revenu et fortune	-757'360'032	-764'057'366	-0,9	-774'750'000
Impôt sur bénéfice et capital	-171'152'403	-150'371'326	+13,8	-170'000'000
Impôt foncier	-12'371'546	-9'027'766	+37,0	-10'000'000
Impôt sur gains en capital *	-29'746'229	-26'822'593	+10,9	-30'343'620
Droits de mutations	-27'746'940	-33'425'051	-17,0	-28'000'000
Impôt sur successions et donations	-18'352'093	-22'160'580	-17,2	-17'500'000
Taxes sur véhicules et bateaux	-46'344'417	-47'126'001	-1,7	-46'339'400
Impôt sur la consommation	-3'875'997	-3'934'995	-1,5	-3'950'000
40 Total	-1'066'949'657	-1'056'925'678	+0,9	-1'080'883'020

* Y compris contributions sur plus-values du fonds d'aménagement du territoire

La rubrique impôt sur revenu et fortune comprend les contribuables soumis à l'impôt à la source et les personnes soumises à l'impôt ordinaire. La baisse des recettes par rapport aux comptes 2016 a été engendrée par une baisse des revenus des personnes physiques et l'application du nouveau barème. Une étude détaillée est en cours pour connaître les raisons précises de cette baisse des recettes de l'impôt des personnes physiques. Le bon résultat de l'amnistie (20 millions de francs) n'a pas permis d'atteindre le budget. Les recettes des personnes morales sont conformes aux prévisions. Une légère embellie de la conjoncture a été constatée. Les impôts immobiliers reflètent la fluctuation des transactions qui sont légèrement en baisse. Au niveau des successions, cet impôt reste très aléatoire et varie d'année en année en fonction de l'importance des successions.

Impôt direct cantonal

Le produit 2017 de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques est en baisse par rapport à l'exercice 2016 et au budget. La fortune des personnes physiques a augmenté. L'amnistie fiscale a, quant à elle, rapporté plus de 20 millions de francs en 2017. Par contre, l'impôt sur le revenu a baissé.

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 2,4 pour mille de l'estimation cadastrale, ce qui explique la hausse de cette recette.

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

Les impôts sur les gains immobiliers enregistrent un résultat supérieur aux comptes 2016, mais inférieur au budget. Par contre, les droits de mutations sont en baisse et traduisent la baisse du nombre de transactions. 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 supérieur au budget. Par nature, ces recettes peuvent fluctuer fortement d'une année à l'autre, dans des proportions imprévisibles en fonction d'éléments particuliers.

Taxes sur véhicules et bateaux

Les taxes sur véhicules et bateaux sont inférieures de près de 800'000 francs en comparaison à l'année précédente mais parfaitement stable en regard des prévisions budgétaires. Cette baisse est liée à l'introduction du nouveau système de taxation en fonction de la charge environnementale des véhicules.

Impôt sur la consommation

L'impôt sur la consommation est stable en regard des comptes de l'année précédente et des prévisions budgétaires.

COMPOSITION DE L'IMPÔT DIRECT CANTONAL

(En francs et pour-cent)

<i>Impôt dû</i>	2017 <i>Fr.</i>	%	2016 <i>Fr.</i>	%
Personnes morales *	171'152'403	18,4	150'371'326	16,4
Personnes physiques *	746'539'817	80,4	752'672'983	82,3
Impôt travailleurs frontaliers	10'820'215	1,2	11'384'383	1,3
Total	928'512'435	100	914'428'692	100

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

Le produit de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales enregistré dans les comptes de l'État, 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>Impôts sur les donations et les successions³⁾</i>	<i>Taxes sur véhicules, cycles, et bateaux</i>
2006	809'712	48'982	18'654	41'128
2007	853'609	55'206	17'922	41'589
2008	871'405	54'669	22'128	42'157
2009	858'479	55'918	24'261	43'017
2010	882'178	53'643	16'533	42'269
2011	886'126	57'381	19'103	43'623
2012	948'925	58'382	18'586	44'531
2013	975'707	70'241	14'066	45'596
2014	964'006	61'483	16'339	48'801
2015	945'999	63'820	18'415	48'079
2016	914'429	69'275	22'161	47'126
2017	928'512	69'865	18'352	46'344

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 et contributions

Revenus des biens et contributions				
	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2016 %	Budget 2017 Fr.
Revenus du patrimoine financier	-19'271'838	-16'673'678	+15,6	-17'230'960
Revenus du patrimoine administratif	-20'654'399	-19'976'533	+3,4	-19'807'900
Intérêt et part au bénéfice de la BCN	-23'373'000	-22'289'000	+4,9	-23'300'000
Emoluments administratifs	-33'829'867	-31'354'990	+7,9	-31'062'550
Ecolages	-12'206'354	-12'023'508	+1,5	-13'837'250
Redevances d'utilisation et prestations de services	-24'130'731	-24'804'063	-2,7	-26'125'360
Dédommagements de tiers	-24'224'005	-22'515'309	+7,6	-21'437'384
Amendes	-19'097'823	-20'140'497	-5,2	-21'738'000
Autres revenus des biens et contributions	-40'350'010	-32'384'848	+24,6	-32'961'601
42, 43 Total	-217'138'027	-202'162'426	+7,4	-207'501'005

Les revenus des biens et les contributions augmentent de 15 millions de francs par rapport aux comptes 2016 et de 9,6 millions de francs par rapport au budget 2017.

Les revenus provenant du patrimoine financier augmentent par rapport à l'année précédente, principalement au service de l'économie (+1,5 million, plus-values sur cessions d'immobilisations) et au service de l'action sociale (+1,2 million, recouvrement subsides LAMAL).

La part au bénéfice de la BCN est de 1,1 million de francs supérieure à l'année précédente.

Les autres revenus augmentent par rapport aux comptes 2016 au service financier (+ 4,6 millions, agio sur emprunts, rémunération des cautions et recettes diverses) et au fonds des structures d'accueil extra-familial (+1,5 million).

Revenus de transfert

Revenus de transfert	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	Variations par rapport aux comptes 2016 %	Budget 2017 Fr.
Parts et recettes sans affectation, dont:	-293'148'448	-303'750'426	-3,5	-269'515'200
<i>RPT</i>	-143'988'504	-185'582'734	-22,4	-143'989'000
<i>IFD</i>	-82'918'877	-72'335'482	+14,6	-77'000'000
<i>Impôt anticipé</i>	-21'368'520	-11'841'759	+80,5	-13'299'000
<i>Bénéfice BNS</i>	-24'743'597	-14'399'161	+71,8	-14'500'000
<i>Droits sur carburants et redevance poids lourds</i>	-18'797'399	-18'297'933	+2,7	-19'246'200
Dédommagements de collectivités publiques	-26'335'871	-33'697'044	-21,8	-25'580'866
Subventions acquises	-252'288'496	-249'529'671	+1,1	-256'312'663
44, 45, 46 Total	-571'772'815	-586'977'141	-2,6	-551'408'729

Les revenus de transfert présentent une diminution de 15,2 millions de francs par rapport à 2016, mais sont en augmentation de près de 20,4 millions de francs par rapport au budget. La différence avec l'année précédente résulte principalement d'une diminution de la péréquation financière (-41,6 millions) et des dédommagements aux collectivités publiques (-7,4 millions), partiellement compensées par une augmentation de la part au bénéfice de la BNS (+10,3 millions), à l'IFD (+10,6 millions) et à l'impôt anticipé (+9,5 millions) ainsi que des subventions acquises (+2,8 millions).

Péréquation financière fédérale (RPT)

La péréquation financière fédérale diminue de près de 41,6 millions par rapport à l'exercice précédent pour s'établir à près de 144 millions de francs en 2017. Cette variation s'explique par une baisse du montant perçu au titre de la péréquation des ressources (augmentation de l'indice du canton et diminution de la dotation fédérale), ainsi qu'une baisse de la compensation des cas de rigueur (diminution de la dotation prévue par la loi).

Bénéfice BNS

La hausse de la part au bénéfice net de la BNS par rapport à l'année précédente et au budget résulte de l'attribution au canton en 2017 d'une part aux bénéfices supplémentaires au titre du résultat de l'exercice 2016. Pour rappel, avec le MCH2, les bénéfices liés à une participation doivent être comptabilisés l'année suivant l'exercice sous revue, soit lors de l'encaissement et après décisions de l'assemblée générale des actionnaires.

Impôt fédéral direct (IFD)

L'augmentation de près de 6 millions de francs en regard des prévisions budgétaires résulte d'une taxation importante en 2017 touchant uniquement l'IFD.

Impôt anticipé

La part cantonale à l'impôt anticipé progresse de plus de 9 millions de francs par rapport à l'année précédente (+80,5%) et de plus de 8 millions de francs par rapport aux prévisions budgétaires (+60,7%). Cette forte augmentation découle de la retenue supplémentaire d'impôt des USA.

Dédommagements de collectivités publiques

Les dédommagements de collectivités publiques diminuent de 21,8% en comparaison à l'année précédente (-7,3 millions) mais sont en légère augmentation en regard du budget (+0,7 million). Ces variations résultent de la nouvelle loi sur la police et plus particulièrement la fin (dès 2017) de la période transitoire de 2 ans qui prévoyait un coût par habitant versé au canton par les communes. À noter que cette perte de recette a été compensée par une bascule d'impôt de 1 point en faveur de l'État.

Subventions acquises Les subventions acquises augmentent de 2,8 millions de francs en comparaison des comptes 2016, mais sont en baisse de 4 millions par rapport aux prévisions budgétaires. Ces variations s'expliquent principalement par une augmentation des forfaits reçus pour les requérants d'asile moins importante que prévue.

ÉVOLUTION DES PRINCIPALES PARTS ET RECETTES SANS AFFECTATION

(En milliers de francs)

<i>Année</i>	<i>Péréquation financière fédérale</i>	<i>Part du canton à l'impôt fédéral direct</i>	<i>Part du canton au bénéfice de la BNS</i>
2006	---*	119'653	94'387
2007	---*	112'606	47'067
2008	149'645	55'182	27'759
2009	147'703	46'119	36'925
2010	155'402	48'145	36'601
2011	159'791	52'389	14'410
2012	160'030	76'152	14'800
2013	171'033	78'606	255
2014	194'179	73'279	0
2015	210'044	73'827	28'923
2016	185'583	72'335	14'399
2017	143'989	82'919	24'744

* Données disponibles uniquement depuis l'introduction de la RPT en 2008

Compte de fonctionnement

Vue d'ensemble par nature de charges et de revenus

Compte de fonctionnement Vue d'ensemble par nature (charges)	Variations			Budget 2017 Fr.
	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	par rapport au comptes 2016 %	
3 Charges	2'224'070'639	2'228'298'856	-0.2	2'206'332'577
30 Charges de personnel	444'410'771	449'284'621	-1.1	440'390'491
300 Autorités, commissions et juges	12'786'181	13'372'486	-4.4	13'573'444
301 Personnel administratif et d'exploitation	238'096'252	238'998'148	-0.4	228'795'841
302 Personnel enseignant	108'485'689	109'080'077	-0.5	110'216'000
303 Assurances sociales	31'891'788	32'008'640	-0.4	32'953'323
304 Caisse de pensions et de prévoyance	44'680'678	46'894'749	-4.7	44'931'832
305 Assurance-maladie	538'122	1'351'743	-60.2	1'397'200
307 Prestations aux retraités	2'085'864	2'173'454	-4.0	2'214'600
308 Personnel temporaire	2'446'376	2'106'219	+16.2	2'124'400
309 Autres charges du personnel	3'399'822	3'299'106	+3.1	4'183'850
31 Biens, services et marchandises	139'454'130	136'787'495	+1.9	140'842'679
310 Imprimés, fournitures de bureau et d'enseignement	8'035'914	8'500'504	-5.5	8'938'206
311 Mobilier, machines, véhicules	13'027'920	11'949'567	+9.0	12'193'780
312 Eau, énergie, combustibles	5'580'801	5'524'476	+1.0	5'840'000
313 Autres marchandises	10'206'365	9'850'561	+3.6	10'772'320
314 Entretien des immeubles	17'043'087	17'312'136	-1.6	17'464'700
315 Entretien d'objets mobiliers	7'151'132	7'200'115	-0.7	7'307'950
316 Loyers, fermages, redevances d'utilisation	16'690'018	16'128'534	+3.5	16'712'801
317 Dédommagements pour frais	3'574'346	3'835'096	-6.8	4'043'320
318 Honoraires et autres services	47'295'218	46'278'487	+2.2	47'609'119
319 Frais divers	10'849'330	10'208'020	+6.3	9'960'483
32 Intérêts passifs	22'926'939	25'896'971	-11.5	23'909'216
320 Engagement courant	0	0	-	0
321 Dettes à court terme	0	2'279	-100.0	0
322 Dettes à moyen et long terme	22'331'997	24'993'518	-10.6	23'707'616
323 Dettes envers des entités particulières	19	3'807	-99.5	0
329 Autres intérêts passifs	594'923	897'367	-33.7	201'600
33 Amortissements	71'944'915	75'809'349	-5.1	74'579'942
330 Amortissements du patrimoine financier	21'750'872	25'242'690	-13.8	23'775'931
331 Amortissements du patrimoine administratif	50'194'042	50'566'658	-0.7	50'804'011
34 Parts et contributions sans affectation	5'559'090	5'662'164	-1.8	5'788'000
340 Parts recettes versées aux communes	3'071'089	3'036'164	+1.2	3'300'000
341 Parts recettes versées aux cantons	2'488'001	2'626'000	-5.3	2'488'000
35 Dédommagements à des collectivités publiques	104'070'301	105'307'469	-1.2	105'195'200
350 Confédération	1'654'396	1'782'788	-7.2	2'020'600
351 Cantons	93'832'440	94'677'092	-0.9	94'053'800
352 Communes	8'583'464	8'847'590	-3.0	9'120'800
36 Subventions accordées	1'136'104'236	1'131'179'760	+0.4	1'135'214'889
360 Confédération	19'470'833	19'105'535	+1.9	18'962'300
361 Cantons	449'671	449'396	+0.1	480'923
362 Communes	96'549'116	96'389'336	+0.2	106'058'916
363 Propres établissements	296'923'846	298'080'574	-0.4	293'026'600
364 Sociétés d'économie mixte	297'373'623	287'214'062	+3.5	289'682'600
365 Institutions privées	164'348'036	169'275'658	-2.9	170'403'350
366 Personnes physiques et morales	260'989'111	260'665'199	+0.1	256'600'200
37 Subventions redistribuées	176'913'354	176'630'545	+0.2	182'855'700
371 Cantons	0	0	-	0
372 Communes	28'916'016	28'468'445	+1.6	29'290'900
373 Propres établissements	51'518'055	50'881'814	+1.3	52'347'000
375 Institutions privées	94'231'123	95'619'376	-1.5	95'622'800
376 Personnes physiques	2'248'159	1'660'910	+35.4	5'595'000
38 Attributions aux financements spéciaux	24'896'355	22'460'770	+10.8	607'400
380 Attributions aux fonds	2'882'385	6'394'539	-54.9	430'200
381 Attributions aux réserves	22'013'970	16'066'230	+37.0	177'200
39 Imputations internes	97'790'547	99'279'713	-1.5	96'949'060
390 Imputations internes	88'992'541	89'748'177	-0.8	88'361'189
395 Attributions budgétaires	8'798'006	9'531'536	-7.7	8'587'871

Compte de fonctionnement Vue d'ensemble par nature (revenus)	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	Variations	Budget 2017
			par rapport au comptes 2016 %	Fr.
4 Revenus	-2'171'797'348	-2'154'174'612	+0.8	-2'156'294'551
40 Impôts	-1'066'949'657	-1'056'925'678	+0.9	-1'080'883'020
400 Impôts sur le revenu et la fortune	-757'360'032	-764'057'366	-0.9	-774'750'000
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	-171'152'403	-150'371'326	+13.8	-170'000'000
402 Impôts fonciers	-12'371'546	-9'027'765	+37.0	-10'000'000
403 Impôts sur les gains en capital	-29'746'229	-26'822'593	+10.9	-30'343'620
404 Droits de mutations et de timbre	-27'746'940	-33'425'051	-17.0	-28'000'000
405 Impôts sur les successions et donations	-18'352'093	-22'160'580	-17.2	-17'500'000
406 Impôts sur la propriété et la dépense	-46'344'417	-47'126'001	-1.7	-46'339'400
407 Impôts sur la consommation	-3'875'997	-3'934'995	-1.5	-3'950'000
41 Patentes et concessions	-6'618'403	-6'274'236	+5.5	-6'478'500
410 Impôts sur la consommation	-6'618'403	-6'274'236	+5.5	-6'478'500
42 Revenus des biens	-67'372'930	-61'677'658	+9.2	-63'200'460
420 Banques	0	-35	-100.0	-100
421 Créances	-6'692'870	-6'576'682	+1.8	-7'154'000
422 Capitaux patrimoine financier	-916'978	-736'724	+24.5	-453'600
423 Immeubles du patrimoine financier	-439'536	-482'570	-8.9	-413'260
424 Gains comptables sur placements du patr. financier	-11'222'453	-8'877'666	+26.4	-9'210'000
426 Participations patrimoine administratif	-23'373'000	-22'289'000	+4.9	-23'300'000
427 Immeubles du patrimoine administratif	-20'654'399	-19'976'533	+3.4	-19'807'900
429 Autres revenus	-4'073'693	-2'738'447	+48.8	-2'861'600
43 Contributions	-149'765'097	-140'484'768	+6.6	-144'300'545
431 Emoluments administratifs	-33'829'867	-31'354'991	+7.9	-31'062'550
433 Ecolages	-12'206'354	-12'023'508	+1.5	-13'837'250
434 Autres redevances d'utilisation et prest. de services	-24'130'731	-24'804'063	-2.7	-26'125'360
435 Ventés	-6'625'821	-6'853'528	-3.3	-6'876'700
436 Dédommagements de tiers	-24'224'005	-22'515'309	+7.6	-21'437'384
437 Amendes	-19'097'823	-20'140'497	-5.2	-21'738'000
438 Prestations pour investissements	-4'166'312	-4'081'446	+2.1	-4'169'404
439 Autres contributions	-25'484'183	-18'711'427	+36.2	-19'053'897
44 Parts à des recettes sans affectation	-293'148'448	-303'750'426	-3.5	-269'515'200
440 Parts à des recettes fédérales	-257'323'448	-251'272'796	+2.4	-233'690'200
441 Parts à des recettes cantonales	-35'825'000	-52'477'630	-31.7	-35'825'000
45 Dédommagements de collectivités publiques	-26'335'871	-33'697'044	-21.8	-25'580'866
450 Confédération	-6'182'382	-5'769'230	+7.2	-6'435'200
451 Cantons	-15'288'716	-14'867'964	+2.8	-14'191'566
452 Communes	-4'864'773	-13'059'850	-62.8	-4'954'100
46 Subventions acquises	-252'288'496	-249'529'671	+1.1	-256'312'663
460 Confédération	-176'342'575	-171'638'050	+2.7	-179'381'767
461 Cantons	-77'000	-30'817	+149.9	0
462 Communes	-74'461'963	-76'062'782	-2.1	-75'520'600
463 Propres établissements	0	0	-	0
469 Autres subventions	-1'406'957	-1'798'022	-21.7	-1'410'296
47 Subventions à redistribuer	-176'913'354	-176'630'545	+0.2	-182'855'700
470 Confédération	-127'301'771	-128'149'338	-0.7	-133'631'300
471 Cantons	-22'921'397	-22'675'599	+1.1	-23'797'000
472 Communes	-26'690'186	-25'660'449	+4.0	-25'427'400
474 Subventions provenant de l'étranger	0	-145'159	-100.0	0
48 Prélèvements aux financements spéciaux	-34'614'545	-25'924'873	+33.5	-30'218'537
480 Prélèvements aux fonds	-9'254'414	-12'679'512	-27.0	-14'593'537
481 Prélèvements aux réserves	-25'360'131	-13'245'362	+91.5	-15'625'000
49 Imputations internes	-97'790'547	-99'279'713	-1.5	-96'949'060
490 Imputations internes	-88'992'541	-89'748'177	-0.8	-88'361'189
495 Attributions budgétaires	-8'798'006	-9'531'536	-7.7	-8'587'871
Excédent de charges (+) / de revenus (-)	52'273'291	74'124'243	-29.5	50'038'026

Compte de fonctionnement détaillé par département

Détails des rubriques selon la classification
institutionnelle et commentaires



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités législatives				
	<i>Total des charges</i>	2,678,686.80	3,181,719	3,310,514.65
	<i>Total des revenus</i>	250.00 -	0	920.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,678,436.80	3,181,719	3,309,594.65
Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	1,603,350.75	2,083,865	2,183,860.10
	<i>Total des revenus</i>	250.00 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,603,100.75	2,083,865	2,183,860.10
30	Charges de personnel	1,266,083.90	1,624,000	1,600,006.50
300110	Jetons de présence	1,057,983.90	1,365,000	1,359,100.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	96,600.00	145,000	132,906.50
309800	Autres charges de personnel	111,500.00	114,000	108,000.00
31	Biens, services et marchandises	186,501.85	307,700	250,628.60
311300	Licences et logiciels	0.00	20,800	0.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	19,107.80	30,000	24,571.30
317000	Déplacements	111,057.70	125,900	156,664.10
318000	Mandats, expertises, études	0.00	40,000	1,839.00
318005	Honoraires, mandats	23,733.00	34,000	30,207.60
319105	Contributions à des institutions intercantionales	6,684.10	7,000	6,912.75
319800	Autres frais divers	25,919.25	50,000	30,433.85
33	Amortissements	141,965.00	141,965	141,965.00
331000	Biens du patrimoine administratif	141,965.00	141,965	141,965.00
36	Subventions accordées	0.00	0	143,750.00
365131	Contribution aux groupes politiques	0.00	0	143,750.00
39	Imputations internes	8,800.00	10,200	47,510.00
390627	Prestations informatiques SIEN	8,800.00	10,200	47,510.00
43	Contributions	250.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	250.00 -	0	0.00
Secrétariat général du Grand Conseil				
	<i>Total des charges</i>	1,075,336.05	1,097,854	1,126,654.55
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	920.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,075,336.05	1,097,854	1,125,734.55
30	Charges de personnel	1,068,953.55	1,085,454	1,119,237.50
301000	Personnel administratif et exploitation	882,309.00	894,648	925,258.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	77,406.80	78,415	80,992.20
304000	Caisse de pensions	107,237.75	110,390	110,986.70
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	6,248.65	12,000	7,329.50
317000	Déplacements	3,463.00	6,000	4,624.70
319800	Autres frais divers	2,785.65	6,000	2,704.80
39	Imputations internes	133.85	400	87.55
390125	Imprimés	0.00	300	0.00
390145	Imprimante multifonction	133.85	100	87.55
43	Contributions	0.00	0	920.00 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	920.00 -

Remarques

AUTORITÉS LÉGISLATIVES

300110	Grand Conseil Jetons de présence	Cette année, le Grand Conseil n'a pas tenu de session au début du mois de septembre. Les séances de groupes y relatives ont également été supprimées. Les organes du Grand Conseil (bureau, commissions et sous-commissions) ont tenu une cinquantaine de séances de moins en 2017 qu'en 2016.
303001	AVS, ALFA, AC, acc, autres	Idem à la rubrique 300110, Jetons de présence. L'économie plus importante à cette rubrique qu'à celle des jetons de présence est due au fait qu'il s'agit d'une année électorale, au cours de laquelle certains membres sortant de charge ou nouveaux membres n'atteignent pas le seuil d'assujettissement.
311300	Licences et logiciels	Mise à disposition des membres du Grand Conseil du Bureau virtuel et de l'accès à la plateforme Intranet du Grand Conseil jusqu'à fin mai, époque de la fermeture définitive de ladite plateforme. Les frais ont été couverts par le crédit d'investissement pour l'informatisation du Grand Conseil.
315300	Entretien équipement informatique	Le système informatique de la salle du Grand Conseil fait l'objet d'un contrat d'entretien. Cette année, les frais hors contrat ont été minimes.
317000	Déplacements	Idem à la rubrique 300110, Jetons de présence.
318000	Mandats, expertises, études	Aucun mandat n'a été octroyé cette année.
318005	Honoraires, mandats	Frais de régie informatique des sessions ainsi que de retransmission et archivage audiovisuels des débats du Grand Conseil sur Internet. Montant en relation avec le nombre annuel de séances et d'heures de sessions.
319800	Autres frais divers	Dans un esprit d'économie, le budget relatif à cette rubrique a été notablement diminué. En particulier, les frais de bouche dans le cadre des séances de commissions ont été peu élevés.
331000	Biens du patrimoine administratif	Amortissement sur une durée de 5 ans des crédits votés en 2012 pour l'informatisation de la salle du Grand Conseil et le projet "Parlement sans papier".
390627	Prestations informatiques SIEN	Prestations fournies par le service informatique dans le cadre du "Parlement sans papier".
	Secrétariat général du Grand Conseil	
317000	Déplacements	Cette année le secrétariat du Grand Conseil n'a participé qu'à un nombre restreint de manifestations hors canton, et donc une économie a pu être réalisée à cette rubrique.
319800	Autres frais divers	Dans un esprit d'économie, le budget relatif à cette rubrique a été notablement diminué.
390125	Imprimés	Cette année, aucun document en couleurs n'a été commandé au Centre éditique de l'Etat.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités exécutives				
	<i>Total des charges</i>	19,133,618.84	19,468,553	18,604,814.99
	<i>Total des revenus</i>	6,537,183.07 -	6,968,600 -	6,507,435.91 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	12,596,435.77	12,499,953	12,097,379.08
Chancellerie d'Etat, secrétariat				
	<i>Total des charges</i>	10,359,306.85	10,334,365	10,013,377.38
	<i>Total des revenus</i>	818,820.88 -	809,600 -	644,871.25 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	9,540,485.97	9,524,765	9,368,506.13
30	Charges de personnel	4,898,224.20	5,192,890	4,984,766.40
300100	Traitements du Conseil d'Etat	1,183,006.25	1,220,479	1,213,257.25
301000	Personnel administratif et exploitation	1,239,303.30	1,385,754	1,192,478.90
301010	Salaires occasionnels	26,148.70	17,000	36,810.70
301803	Réduction des effectifs	0.00	33,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	212,319.45	228,265	211,903.40
304000	Caisse de pensions	150,361.40	189,792	152,862.15
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	2,082,785.10	2,178,600	2,173,454.00
309800	Autres charges de personnel	4,300.00	6,000	4,000.00
31	Biens, services et marchandises	4,830,533.05	4,488,400	4,533,031.03
310100	Elections, votations	275,013.80	285,000	118,178.15
315310	Maintenance applications info. externes	3,297.00	6,000	3,306.30
317000	Déplacements	8,719.98	15,000	8,981.45
317600	Congrès et conférences	160,403.00	165,800	167,752.40
317610	Manifestations et réceptions	71,686.55	50,000	49,579.00
318000	Mandats, expertises, études	93,879.00	12,000	157,041.00
318030	Ports et affranchissements	4,065,886.93	3,785,000	3,937,958.82
318330	Frais divers de banque	40.18	100	42.76
318525	Information	26,487.60	90,000	8,361.40
319100	Cadeaux pour centenaires	1,433.00	1,500	1,945.00
319800	Autres frais divers	123,686.01	78,000	79,884.75
33	Amortissements	477.45	0	795.05
330010	Pertes sur débiteurs	477.45	0	795.05
36	Subventions accordées	614,122.85	639,375	475,723.00
361500	Collaboration intercantonale	9,747.85	35,000	14,473.00
365100	Aide au développement	268,000.00	268,000	260,000.00
365130	Contribution aux partis politiques	336,375.00	336,375	201,250.00
39	Imputations internes	15,949.30	13,700	19,061.90
390020	Véhicules de service	100.00	0	150.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	232.75
390125	Imprimés	343.80	3,500	643.45
390145	Imprimante multifonction	384.15	200	666.95
390805	Frais de conciergerie	100.00	0	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	972.30	0	3,402.40
390840	PI manifestations, réceptions	14,049.05	10,000	13,966.35
41	Patentes et concessions	103,288.44 -	170,000 -	64,621.00 -
410110	Feuille officielle	103,288.44 -	170,000 -	64,621.00 -
43	Contributions	502,214.00 -	398,000 -	392,797.05 -
431000	Emoluments administratifs	70,650.00 -	80,000 -	77,915.00 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	38,000 -	0.00
436020	Remboursement de frais divers	208,805.56 -	155,400 -	155,302.45 -
436030	Remboursement de frais	3,335.58 -	0	4,292.30 -
436365	Remboursement cotisations sociales	106,179.00 -	109,600 -	108,903.00 -
439850	Recettes diverses	113,243.86 -	15,000 -	46,384.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	12,000.00 -	0	0.00
481240	Provision litiges en cours	12,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	201,318.44 -	241,600 -	187,453.20 -
490020	Prestations de service internes	744.25 -	0	927.55 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0.00	0	14.00 -
490350	Prestations internes port et affranchissement	135,002.99 -	171,500 -	139,096.65 -
490610	Locations	700.00 -	0	0.00
490826	PI journaux, revues, imprimés	64,034.00 -	70,100 -	47,415.00 -
490840	PI manifestations, réceptions	837.20 -	0	0.00

Remarques

AUTORITÉS EXÉCUTIVES

Chancellerie

301000	Personnel administratif + exploitation	Vacances de postes.
301010	Salaires occasionnels	L'engagement des guides pour les visites du Château a été plus important que prévu (compensé par l'augmentation des recettes y relatives, rubrique budgétaire 439850). Dépassement de crédit compensé de 10'000 francs validé le 27 septembre 2017.
317610	Manifestations, réceptions	Paiement d'un dédommagement lié aux festivités du bicentenaire. Dépassements de crédit compensés pour un total de 24'000 francs validés les 27 septembre et 8 décembre 2017.
318000	Mandats, expertises, études	Un mandat de près de 100'000 francs a été donné dans le cadre de la mise en œuvre de la nouvelle stratégie des relations extérieures et de la communication et de la réorganisation de l'organisation dédiée. Dépassement de crédit compensé de 88'000 francs validé le 27 septembre 2017.
318030	Ports & affranchissements	Une facture pour le vote électronique de 75'000 francs, compensée par une subvention du même montant dans la rubrique 439850, ainsi que des dépenses de frais de port plus importantes que prévu liées en bonne partie aux frais de poursuites, composent cet écart. Dépassement de crédit compensé de 295'000 francs validé le 6 décembre 2017.
318525	Information	Les coûts liés aux brochures pour les votations et élections ont été transférés dans la rubrique budgétaire 310100.
319800	Autres frais divers	Une dépense extraordinaire a été engagée pour participer, à l'instar des autres cantons concernés, à la mise à jour du dictionnaire bibliographique du Conseil fédéral. Dépassement de crédit de 35'000 francs validé le 27 septembre 2017.
361500	Collaboration intercantonale	Les dépenses liées à la collaboration intercantonale ont été comptabilisées dans la rubrique budgétaire 317600.
410100	Feuille officielle	Bien qu'ayant un impact globalement positif, la numérisation de la Feuille officielle a eu pour conséquence une baisse significative d'abonnements contractés durant l'année.
435000	Ventes à des tiers	Les recettes liées aux visites guidées et aux locations des salles du Château ont été comptabilisées dans la rubrique budgétaire 439850.
436020	Remboursement de frais divers	Remboursement d'un fournisseur suite à des erreurs de facturation en 2016.
439850	Recettes diverses	Augmentation due à la subvention fédérale pour le vote électronique (voir rubrique budgétaire 318030).
481240	Provision litiges en cours	Dissolution d'une provision pour le dédommagement de dégâts causés dans le cadre des festivités du bicentenaire.
490350	Prestations internes port et affranchissement	Suite à la refacturation de nouvelles entités dès 2016, les budgets ont été réévalués à la hausse mais l'impact réel a été plus faible que prévu.



Autorités exécutives

	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Service d'achat, logistique et imprimés			
<i>Total des charges</i>	8,774,311.99	9,134,188	8,591,437.61
<i>Total des revenus</i>	5,718,362.19 -	6,159,000 -	5,862,564.66 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,055,949.80	2,975,188	2,728,872.95
30 Charges de personnel	2,454,640.10	2,571,723	1,982,944.58
301000 Personnel administratif et exploitation	1,996,026.85	2,111,880	1,628,718.15
301010 Salaires occasionnels	20,838.45	0	11,801.60
303000 AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	177,020.40	184,764	143,041.83
304000 Caisse de pensions	260,754.40	275,080	199,383.00
31 Biens, services et marchandises	5,876,471.09	6,017,100	6,122,792.80
310000 Fournitures de bureau et imprimés	754,395.75	710,600	772,246.48
310600 Fourn. scolaires, école enfantine	231,695.24	240,000	245,446.00
310610 Fourn. scolaires, ens. primaire	1,417,041.20	1,230,000	1,564,712.64
310620 Fourn. scolaires, ens. secondaire	1,276,209.97	1,675,000	1,285,313.81
310695 Fournitures et matériel refacturés	694,684.52	795,000	707,255.08
311000 Machines, mobilier et équipement	36,621.30	28,800	36,579.30
315000 Entretien mobilier, machines, équipement	60,566.99	49,500	64,845.59
315300 Entretien de l'équipement informatique	215,366.95	214,000	214,307.65
316010 Leasing de l'équipement informatique	563,908.35	560,000	607,179.40
316600 Droits d'auteurs	7,290.75	7,600	7,334.95
316610 Location de machines	351,971.97	304,600	376,923.24
316695 Location de machines refacturées	160,540.38	137,200	157,032.01
317000 Déplacements	11,060.16	10,800	12,032.85
318000 Mandats, expertises, études	70,940.90	40,500	45,792.00
319800 Autres frais divers	24,176.55	13,500	25,791.19
319990 Ecart EM/EF	0.11	0	0.01
33 Amortissements	434,350.90	515,565	477,386.98
331000 Biens du patrimoine administratif	415,565.00	495,565	464,165.00
331080 Amortiss. matériel périmé	18,785.90	20,000	13,221.98
39 Imputations internes	8,849.90	29,800	8,313.25
390145 Imprimante multifonction	575.40	800	0.00
390600 Locations	5,000.00	5,000	5,000.00
390627 Prestations informatiques SIEN	0.00	20,000	2,795.00
390640 Edition et matériel scolaires	2,582.20	0	0.00
390831 PI Emoluments	0.00	1,000	0.00
390835 PI Escortes, enquêtes	0.00	2,000	0.00
390840 PI manifestations, réceptions	692.30	1,000	518.25
42 Revenus des biens	0.00	0	11.43 -
429910 Gains sur différences de change	0.00	0	11.43 -
43 Contributions	1,561,424.66 -	1,650,000 -	1,602,165.88 -
435000 Ventes à des tiers	831,368.04 -	800,000 -	802,811.00 -
436320 Remboursement frais d'impression	730,016.71 -	850,000 -	799,288.93 -
439850 Recettes diverses	39.91 -	0	65.95 -
49 Imputations internes	4,156,937.53 -	4,509,000 -	4,260,387.35 -
490115 Fournitures de bureau	159,159.80 -	175,800 -	181,543.85 -
490125 Prestations du CEEN	190,934.95 -	287,800 -	224,576.95 -
490145 Imprimante multifonction	121,848.62 -	137,200 -	157,520.20 -
490625 Remboursements de traitements	183,200.00 -	183,200 -	30,000.00 -
490640 Prestation édition et matériel scolaires	3,501,794.16 -	3,725,000 -	3,666,746.35 -

Remarques

Service d'achat, de logistique et des imprimés		
301000	Personnel administratif + exploitation	Toutes les ressources prévues pour le projet SIGE n'ont pas été engagées suite au report d'une année de la centralisation des factures.
301010	Salaires occasionnels	Appel à du personnel occasionnel en raison de la surcharge engendrée notamment par le Programme des réformes de l'État. Dépassement de crédit de 30'000 francs accepté le 16 février 2017.
310000	Four. bureau et imprimés	Augmentation des commandes pour les services de l'État ainsi qu'évolution défavorable du prix des fournisseurs liée à la hausse du prix de la matière première. Dépassement de crédit de 51'000 francs accepté le 4 janvier 2018.
310610	Fournitures scolaires, école primaire	La planification budgétaire est difficile et dépend du nombre de commandes et du prix variable des manuels. L'augmentation des commandes de matériel scolaire des écoles primaires est compensée par la diminution des commandes des écoles secondaires. Dépassement de crédit de 188'000 francs accepté le 12 décembre 2017.
310620	Fournitures scolaires, école secondaire	La planification budgétaire est difficile et dépend du nombre de commandes et du prix variable des manuels. Les commandes de matériel scolaire pour l'école secondaire ont été nettement moins importantes que prévu.
310695	Fournitures et matériel refacturés	Les commandes pour les clients externes ont été moins importantes que prévu.
311000	Machines, mobilier, équipements	Dépassement pour les achats liés à l'économat pour les services de l'État. Dépassement de crédit de 8'000 francs accepté le 28 juillet 2017.
315000	Entretien mobilier, machines et équipements	Les frais d'entretien des machines pour les services de l'État sont plus importants que prévu. Dépassement de crédit de 12'000 francs accepté le 28 juillet 2017.
316610	Location machines	Augmentation des impressions noires des multifonctions des services non subventionnés de l'État. Dépassement de crédit de 48'000 francs.
316695	Location machines refacturées	Augmentation des impressions couleurs et des impressions noires pour les services subventionnés. Dépassement de crédit de 26'000 francs.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement lié au consulting pour le projet SIGE. Dépassement de crédit de 31'000 francs.
319800	Autres frais divers	Augmentation des coûts suite à des formations supplémentaires pour les acheteurs et apprentis. Dépassement de crédit de 11'000 francs accepté le 13 octobre 2017.
331000	Biens du patrimoine administratif	La baisse correspond à l'amortissement des nouvelles imprimantes du centre éditique.
436320	Remboursement des frais d'impression	Baisse du nombre d'impressions des clients externes au centre éditique.
490125	Prestations du CIEN	Transfert d'une partie des impressions couleurs en noir et blanc au centre éditique pour les services de l'État.
490640	Prestation édition et matériel scolaire	Légère baisse de la facturation en prestation interne pour les écoles obligatoires, notamment pour les écoles primaires. Cette prestation dépend directement des rubriques budgétaires 310600, 310610 et 310620.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités protection données et transpar				
	<i>Total des charges</i>	196,737.25	234,200	190,371.15
	<i>Total des revenus</i>	2,216.40 -	4,200 -	1,659.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	194,520.85	230,000	188,711.55
Autorités protection données et transpar				
	<i>Total des charges</i>	196,737.25	234,200	190,371.15
	<i>Total des revenus</i>	2,216.40 -	4,200 -	1,659.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	194,520.85	230,000	188,711.55
30	Charges de personnel	7,642.80	14,300	5,722.75
300000	Commissions	7,642.80	14,300	5,722.75
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	189,094.45	219,900	184,648.40
351100	Contrib. préposé intercantonal protection données	189,094.45	219,900	184,648.40
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,216.40 -	4,200 -	1,659.60 -
451600	Contributions des autres cantons	2,216.40 -	4,200 -	1,659.60 -

Remarques



	Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,321,752.40	1,464,828	1,223,834.80	
<i>Total des revenus</i>	206,733.25 -	190,000 -	194,413.60 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,115,019.15	1,274,828	1,029,421.20	
Contrôle cantonal des finances				
<i>Total des charges</i>	1,321,752.40	1,464,828	1,223,834.80	
<i>Total des revenus</i>	206,733.25 -	190,000 -	194,413.60 -	
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,115,019.15	1,274,828	1,029,421.20	
30	Charges de personnel	1,278,396.40	1,288,828	1,206,469.10
301000	Personnel administratif et exploitation	1,037,605.60	1,041,944	973,977.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	88,576.65	91,139	85,243.25
304000	Caisse de pensions	130,828.95	133,745	128,378.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	19,385.20	20,000	16,870.00
309800	Autres charges de personnel	2,000.00	2,000	2,000.00
31	Biens, services et marchandises	43,315.90	176,000	17,292.35
317000	Déplacements	13,592.05	16,000	9,800.30
318000	Mandats, expertises, études	21,060.00	150,000	0.00
319800	Autres frais divers	8,663.85	10,000	7,492.05
39	Imputations internes	40.10	0	73.35
390125	Imprimés	40.10	0	73.35
43	Contributions	206,733.25 -	190,000 -	194,413.60 -
439850	Recettes diverses	206,733.25 -	190,000 -	194,413.60 -

Remarques

CONTRÔLE CANTONAL DES FINANCES

Contrôle cantonal des finances		
318000	Mandats, exp. études	Renonciation aux mandats prévus en audit informatique en raison de difficultés pratiques de planification, d'organisation et d'un manque de ressources en personnel.
439850	Recettes diverses	Des mandats non prévus au budget ont été confiés au Contrôle cantonal des finances (notamment audit des comptes de la Commission LoRo-Sport Neuchâtel et audit de la liquidation de la Caisse de remplacement).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités judiciaires				
	<i>Total des charges</i>	23,635,295.83	24,396,166	23,846,227.70
	<i>Total des revenus</i>	2,356,663.86 -	2,521,450 -	2,376,988.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,278,631.97	21,874,716	21,469,239.70
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,337,095.07	1,473,944	1,787,821.51
	<i>Total des revenus</i>	10,090.00 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,327,005.07	1,473,944	1,787,821.51
30	Charges de personnel	521,617.45	635,499	962,721.81
300210	Suppléances	95,853.05 -	0	299,270.90
301000	Personnel administratif et exploitation	325,071.85	319,784	323,983.05
301045	Salaires stagiaires	192,363.65	200,000	207,618.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	48,693.35	63,474	62,370.31
304000	Caisse de pensions	46,117.30	41,741	62,653.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	2,500	2,300.00
309300	Frais, recherche de personnel	0.00	0	743.50
309800	Autres charges de personnel	5,224.35	8,000	3,783.00
31	Biens, services et marchandises	64,740.87	88,000	74,952.35
310030	Livres et périodiques	0.00	3,000	664.00
317000	Déplacements	2,923.95	3,000	4,728.85
317210	Cours	2,914.70	0	0.00
317605	Conférence judiciaire	8,062.92	10,000	9,600.70
318005	Honoraires, mandats	5,560.00	0	0.00
319000	Cotisations	43,869.60	50,000	44,369.60
319700	Frais et dépens sur recours TF	0.00	20,000	7,500.00
319800	Autres frais divers	1,409.70	2,000	8,089.20
33	Amortissements	750,145.00	750,145	744,919.00
331000	Biens du patrimoine administratif	750,145.00	750,145	744,919.00
39	Imputations internes	591.75	300	5,228.35
390145	Imprimante multifonction	277.05	300	249.25
390516	Prestations internes gestion dossiers SRH	0.00	0	2,379.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	161.00	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	153.70	0	2,600.10
43	Contributions	10,090.00 -	0	0.00
434800	Prestations de services diverses	10,090.00 -	0	0.00
Tribunaux régionaux				
	<i>Total des charges</i>	10,456,116.86	10,819,510	10,412,882.23
	<i>Total des revenus</i>	1,892,227.11 -	2,160,000 -	1,986,685.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,563,889.75	8,659,510	8,426,196.48
30	Charges de personnel	9,758,322.80	10,062,510	9,719,369.71
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	345,838.65	490,774	368,829.80
300207	Traitements magistrats	3,768,804.90	3,764,648	3,700,082.40
300220	Assesseurs APEA	302,883.25	300,000	255,439.90
300225	Représentants chambres conciliation	42,083.00	50,000	40,379.80
301000	Personnel administratif et exploitation	3,520,826.65	3,615,468	3,593,977.85
301010	Salaires occasionnels	24,151.80	30,000	22,873.00
301750	Service de piquet	26,858.35	40,000	23,233.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	694,964.55	721,636	692,504.21
304000	Caisse de pensions	1,006,954.65	1,007,983	988,080.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,960.00	40,000	32,540.00
309800	Autres charges de personnel	2,997.00	2,000	1,428.10
31	Biens, services et marchandises	662,668.59	726,000	653,319.42
310030	Livres et périodiques	25,601.14	30,000	34,897.40
311000	Machines, mobilier et équipement	1,706.00	0	1,233.10
317000	Déplacements	31,606.71	25,000	22,171.85
317205	Témoins	10,857.40	25,000	13,429.30
318000	Mandats, expertises, études	5,504.50	43,000	3,309.60
318005	Honoraires, mandats	32,010.28	25,000	31,474.40
318015	Analyses particulières	11,387.40	6,000	10,898.60
318051	Médecins et experts	244,356.85	241,000	277,307.87
318055	Interprètes	12,647.86	8,000	6,816.70
319705	Indemnités et tort moral prévenus acquittés	269,093.10	310,000	234,148.25
319800	Autres frais divers	17,897.35	13,000	17,632.35
33	Amortissements	26,972.37	20,000	35,555.65

Remarques

AUTORITÉS JUDICIAIRES

300200	Secrétariat général Suppléances	L'extourne de transitoire relatif à la suppléance de magistrats n'a pas été consommée en totalité.
300205	Tribunaux régionaux Trait.greffiers-réda	Dans le cadre de la réduction des effectifs en lien avec les mesures d'assainissement des finances, les autorités judiciaires ont décidé de renoncer à l'engagement de 1 EPT pour un nouveau poste de greffier-rédacteur, budgété sur l'année entière.
301000	Pers. Adm.+exploit.	Dans le cadre de la réduction des effectifs en lien avec les mesures d'assainissement des finances, les autorités judiciaires ont décidé de renoncer à un poste de secrétaire à 0.34 EPT et des réductions du taux d'activité de 0.25 EPT ont été effectuées. Par ailleurs, il y a eu des mouvements du personnel avec des remplacements à des salaires inférieurs et avec des délais de carence.
318015	Analyses particulières	Les frais relatifs aux analyses de laboratoires requises dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein du même groupe de rubriques budgétaires, de 10'000 francs a été accepté le 23.06.2017.
318055	Interprètes	Les honoraires des traducteurs-interprètes indépendants dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein du même groupe de rubriques budgétaires, de 7'000 francs a été accepté le 22.08.2017.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités judiciaires				
330010	Pertes sur débiteurs	26,972.37	20,000	35,555.65
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	0.00	5,000	0.00
350800	Dédommagements divers à la Confédération	0.00	5,000	0.00
39	Imputations internes	8,153.10	6,000	4,637.45
390125	Imprimés	1,089.20	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	521.30	200	444.25
390513	Formation continue	0.00	0	300.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	3,840.00	0	0.00
390831	PI Emoluments	2,702.60	5,800	3,893.20
43	Contributions	1,892,227.11 -	2,160,000 -	1,986,685.75 -
431000	Emoluments administratifs	1,886,147.41 -	2,160,000 -	1,981,068.20 -
436010	Remboursement de traitements	6,079.70 -	0	5,617.55 -
Tribunal cantonal				
<i>Total des charges</i>		5,249,121.26	5,233,118	5,051,907.08
<i>Total des revenus</i>		432,666.80 -	337,500 -	368,436.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		4,816,454.46	4,895,618	4,683,470.93
30	Charges de personnel	4,987,816.15	5,116,818	4,967,922.35
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	948,409.55	957,825	900,385.55
300207	Traitements magistrats	2,155,502.45	2,198,036	2,184,799.50
301000	Personnel administratif et exploitation	975,404.95	987,761	982,621.45
301010	Salaires occasionnels	2,334.70	10,000	484.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	355,926.35	361,605	354,204.30
304000	Caisse de pensions	537,586.15	569,591	534,804.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,897.00	30,000	9,801.20
309800	Autres charges de personnel	3,755.00	2,000	821.00
31	Biens, services et marchandises	242,384.21	116,000	66,938.38
310030	Livres et périodiques	18,933.46	25,000	22,482.69
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	3,495.79
317000	Déplacements	5,268.80	6,000	2,873.70
317205	Témoins	493.00	5,000	288.00
318005	Honoraires, mandats	0.00	0	2,188.40
318051	Médecins et experts	0.00	3,000	2,116.80
318055	Interprètes	679.30	2,000	448.00
319000	Cotisations	8,127.40	10,000	9,098.50
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	202,177.55	60,000	23,417.35
319800	Autres frais divers	6,704.70	5,000	529.15
33	Amortissements	18,148.00	0	16,834.00
330010	Pertes sur débiteurs	18,148.00	0	16,834.00
39	Imputations internes	772.90	300	212.35
390145	Imprimante multifonction	281.60	300	212.35
390831	PI Emoluments	491.30	0	0.00
43	Contributions	432,666.80 -	337,500 -	368,436.15 -
431000	Emoluments administratifs	432,666.80 -	337,500 -	368,436.15 -
Ministère public				
<i>Total des charges</i>		6,592,962.64	6,869,594	6,593,616.88
<i>Total des revenus</i>		21,679.95 -	23,950 -	21,866.10 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		6,571,282.69	6,845,644	6,571,750.78
30	Charges de personnel	5,617,341.11	5,796,594	5,542,752.69
300205	Traitements greffiers-rédacteurs	675,873.75	666,765	653,742.95
300207	Traitements magistrats	2,060,884.10	2,080,216	2,047,905.75
301000	Personnel administratif et exploitation	1,770,808.55	1,864,490	1,782,648.25
301010	Salaires occasionnels	88,708.75	130,000	65,447.50
301750	Service de piquet	10,389.20	13,000	8,555.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	400,314.66	413,638	394,917.99
304000	Caisse de pensions	583,447.20	596,484	572,309.70
309000	Frais, formation et perfectionnement	25,863.70	30,000	15,230.00
309800	Autres charges de personnel	1,051.20	2,000	1,995.50
31	Biens, services et marchandises	756,487.83	746,500	865,492.14
310030	Livres et périodiques	12,438.00	12,000	6,886.65
311000	Machines, mobilier et équipement	5,090.80	0	5,984.89
317000	Déplacements	36,220.65	35,000	34,497.44

Remarques

431000	Tribunaux régionaux (suite) Émoluments administratifs	Les émoluments judiciaires en matière civile et administrative sont inférieurs au budget. Toutefois, le budget inclut une augmentation des tarifs de 12.5% découlant d'un amendement voté par le Grand Conseil, sans révision du tarif des frais.
301000	Tribunal cantonal Pers. Adm.+exploit.	Dans le cadre de la réduction des effectifs en lien avec les mesures d'assainissement des finances, des réductions du taux d'activité de 0.15 EPT ont été effectuées.
319705	Indemnisation, tort moral	Les frais relatifs aux indemnités et à la réparation du tort moral (selon les articles 429 et ss du code de procédure pénale) sont supérieurs au budget de 142'178 francs. Deux crédits supplémentaires, entièrement compensés au sein du même groupe de rubriques budgétaires, ont été acceptés, l'un de 40'000 francs le 06.07.2017 et l'autre de 45'000 francs le 09.10.2017. Il n'y a pas eu d'autre crédit supplémentaire car le montant transitoire des indemnités dont les décisions sont pendantes au 31.12.2017 a été comptabilisé après le délai fixé pour les dernières demandes de crédits supplémentaires. Depuis 2015, ces frais sont comptabilisés dans les entités concernées, soit au Tribunal d'instance, au Tribunal cantonal et au Ministère public. Il est toutefois difficile de prévoir ces frais qui peuvent être très variables entre les entités d'une période à l'autre. De manière globale au niveau des autorités judiciaires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 143'579 francs, qui inclut un montant transitoire de 117'797 francs relatif aux décisions ou jugements prononcés en 2017 et qui ne sont pas encore entrés en force (méthode appliquée que depuis 2017). Hors transitoires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 25'782 francs.
330010	Pertes sur débiteurs	Les émoluments impayés, précédemment comptabilisés et budgétés en déduction de la rubrique budgétaire 431000 Émoluments administratifs, sont désormais comptabilisés dans la rubrique budgétaire 330010 Pertes sur débiteurs.
431000	Émoluments administratifs	L'écart favorable des émoluments judiciaires en matière civile et administrative par rapport au budget est lié à des affaires ayant généré un montant d'émoluments exceptionnellement élevés calculés en fonction de la valeur litigieuse (dont 1 affaire à 15'000 francs, 1 affaire à 20'000 francs, 1 affaire à 19'800 francs).
301000	Ministère public Pers. adm.+exploit.	Dans le cadre de la réduction des effectifs en lien avec les mesures d'assainissement des finances, les autorités judiciaires ont décidé de renoncer à l'engagement d'un poste de secrétaire à 65%, budgété sur l'année entière. Par ailleurs, un poste de secrétaire à 35% est resté vacant durant toute l'année.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Autorités judiciaires				
317205	Témoins	7,707.60	10,000	4,165.50
318000	Mandats, expertises, études	56,666.91	90,000	134,360.80
318005	Honoraires, mandats	56,590.07	113,500	59,657.25
318015	Analyses particulières	134,008.35	130,000	104,902.90
318051	Médecins et experts	312,193.95	250,000	282,162.45
318055	Interprètes	11,628.60	15,000	29,144.51
319000	Cotisations	800.00	1,000	650.00
319705	Indemnisations et tort moral prévenus acquittés	122,308.55	80,000	200,801.60
319800	Autres frais divers	834.35	10,000	2,278.15
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	218,753.40	325,000	183,195.50
350800	Dédommagements divers à la Confédération	218,753.40	325,000	183,195.50
39	Imputations internes	380.30	1,500	2,176.55
390040	Recettes accordées à d'autres services	80.00	0	1,550.00
390145	Imprimante multifonction	150.30	0	145.05
390831	PI Emoluments	150.00	1,500	481.50
43	Contributions	21,679.95 -	23,950 -	21,267.10 -
431000	Emoluments administratifs	21,679.95 -	23,950 -	21,267.10 -
49	Imputations internes	0.00	0	599.00 -
490849	PI Equipements	0.00	0	599.00 -

Remarques

	Ministère public (suite)	
318051	Médecins et experts	Les honoraires d'expertises médicales requises dans le cadre des affaires sont supérieurs au budget. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein du même groupe de rubriques budgétaires, de 50'000 francs a été accepté le 31.10.2017.
318	<i>Honoraires et prestations de service</i>	Le type et le nombre d'expertises nécessaires dans le cadre des affaires ((1) expertises scientifiques et techniques, (2) frais de médiation, frais accessoires d'instruction et d'exécution et avances de frais aux inspecteurs de police dans le cadre d'une instruction, (3) analyses de laboratoire, (4) expertises médicales et (5) honoraires des traducteurs-interprètes indépendants) dépendent de la nature et de l'évolution des affaires. Au niveau des rubriques budgétaires du groupe 318 Honoraires et prestations de services, les frais totaux s'élèvent à 571'088 francs contre un budget de 598'500 francs et sont donc inférieurs de 27'412 francs.
318000	Mandats, expertises, études (1)	
318005	Honoraires, mandats (2)	
318015	Analyses particulières (3)	
318051	Médecins et experts (4)	
318055	Interprètes (5)	
319705	Indemnisation, tort moral	Les frais relatifs aux indemnités et à la réparation du tort moral (selon les articles 429 et ss du code de procédure pénale) sont supérieurs au budget de 42'309 francs. Un crédit supplémentaire, entièrement compensé au sein de la même rubrique budgétaire, de 35'000 francs a été accepté le 09.10.2017. Il n'y a pas eu de second crédit supplémentaire car le montant transitoire des indemnités dont les décisions sont pendantes au 31.12.2017 a été comptabilisé après le délai fixé pour les dernières demandes de crédits supplémentaires. Depuis 2015, ces frais sont comptabilisés dans les entités concernées, soit au Tribunal d'instance, au Tribunal cantonal et au Ministère public. Il est toutefois difficile de prévoir ces frais qui peuvent être très variables entre les entités d'une période à l'autre. De manière globale au niveau des autorités judiciaires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 143'579 francs, qui inclut un montant transitoire de 117'797 francs relatif aux décisions ou jugements prononcés en 2017 et qui ne sont pas encore entrés en force (méthode appliquée que depuis 2017). Hors transitoires, le budget total de 450'000 francs est dépassé de 25'782 francs.
350800	Dédom. div. Confédération	Les frais relatifs aux écoutes téléphoniques et à la participation à la protection des témoins sont fonction du nombre et du type d'affaires. En 2017, les frais effectifs sont inférieurs au budget. Il est à relever que les tarifs des écoutes téléphoniques vont doubler à l'avenir (programme d'assainissement fédéral).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
<i>Total des charges</i>		533,510,415.92	506,618,780	531,222,889.56
<i>Total des revenus</i>		1,405,428,852.97 -	1,384,430,028 -	1,392,786,973.23 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		871,918,437.05 -	877,811,248 -	861,564,083.67 -
Secrétariat général				
<i>Total des charges</i>		1,243,706.05	1,222,864	1,144,975.95
<i>Total des revenus</i>		903,720.70 -	51,000 -	92,298.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		339,985.35	1,171,864	1,052,677.25
30	Charges de personnel	965,807.00	943,264	887,480.95
301000	Personnel administratif et exploitation	774,069.45	749,539	706,073.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	66,293.40	66,174	63,057.15
304000	Caisse de pensions	98,320.80	97,550	88,350.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	290.00	0	0.00
309800	Autres charges de personnel	26,833.35	30,000	30,000.00
31	Biens, services et marchandises	55,082.25	51,100	37,454.30
310030	Livres et périodiques	1,777.30	1,200	1,109.30
317000	Déplacements	10,007.60	10,000	10,198.05
318000	Mandats, expertises, études	18,084.00	3,000	3,642.00
318014	Frais de vente immobilière / courtage	0.00	8,000	0.00
319800	Autres frais divers	25,213.35	28,900	22,504.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	215,733.25	227,400	217,000.35
351250	Conférences intercantionales	215,733.25	227,400	217,000.35
39	Imputations internes	7,083.55	1,100	3,040.35
390040	Recettes accordées à d'autres services	4,473.30	0	0.00
390125	Imprimés	0.00	0	136.45
390145	Imprimante multifonction	1,251.90	1,100	1,879.20
390829	PI Cafétériat, restau.	95.40	0	0.00
390831	PI Emoluments	1,080.00	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	182.95	0	1,024.70
43	Contributions	867,720.70 -	15,000 -	20,298.70 -
431000	Emoluments administratifs	5,400.00 -	5,000 -	2,250.00 -
439850	Recettes diverses	862,320.70 -	10,000 -	18,048.70 -
49	Imputations internes	36,000.00 -	36,000 -	72,000.00 -
490625	Remboursements de traitements	36,000.00 -	36,000 -	72,000.00 -
Office d'organisation				
<i>Total des charges</i>		318,587.25	583,718	408,219.60
<i>Total des revenus</i>		7,049.05 -	5,500 -	6,985.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		311,538.20	578,218	401,234.00
30	Charges de personnel	315,722.65	532,618	392,824.25
301000	Personnel administratif et exploitation	245,730.80	384,330	295,085.45
301010	Salaires occasionnels	16,242.65	54,000	28,660.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	22,852.55	38,478	28,000.60
304000	Caisse de pensions	30,896.65	48,809	37,848.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	7,000	3,230.00
31	Biens, services et marchandises	2,847.25	51,100	15,327.85
310030	Livres et périodiques	96.00	200	298.75
316620	Location d'équipements et de véhicules	0.00	8,000	0.00
317000	Déplacements	1,091.20	2,900	5,678.20
318000	Mandats, expertises, études	0.00	38,000	7,336.80
319800	Autres frais divers	1,660.05	2,000	2,014.10
39	Imputations internes	17.35	0	67.50
390145	Imprimante multifonction	17.35	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	67.50
43	Contributions	7,049.05 -	5,500 -	6,985.60 -
439850	Recettes diverses	7,049.05 -	5,500 -	6,985.60 -
Réformes de l'Etat				
<i>Total des charges</i>		6,502,465.87	6,192,904	5,470,807.96
<i>Total des revenus</i>		3,347,328.00 -	3,096,404 -	2,837,857.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		3,155,137.87	3,096,500	2,632,950.96
30	Charges de personnel	813,445.35	1,129,404	1,137,936.50

Remarques

FINANCES ET DE LA SANTÉ

301000	Secrétariat général Charges de personnel	Le dépassement s'explique par le paiement d'heures supplémentaires à un collaborateur compensé par la vacance du poste de chef de l'office d'organisation.
318000	Mandats, expertises, études	Un dépassement de crédit de 30'300 francs concernant un mandat d'audit a été accepté le 27.03.2017.
439850	Recettes diverses	Part au gain sur la vente d'un bâtiment à la Chaux-de-Fonds.
301000	Office d'organisation (OORG) Charges de personnel	L'absence d'un-e chef-fe d'office durant les premiers mois de l'année explique partiellement l'écart des charges de personnel.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
301000	Personnel administratif et exploitation	602,102.00	715,260	897,402.95
301010	Salaires occasionnels	78,526.80	229,992	44,763.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	55,182.90	83,249	82,670.15
304000	Caisse de pensions	77,633.65	90,903	112,689.40
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	10,000	410.40
31	Biens, services et marchandises	2,533,882.52	1,967,000	1,699,920.46
311300	Licences et logiciels	100,200.00	450,000	367,200.00
315310	Maintenance applications info. externes	164,453.80	164,000	164,453.80
317000	Déplacements	0.00	1,000	639.60
318000	Mandats, expertises, études	2,267,870.57	1,350,000	1,164,400.11
319800	Autres frais divers	1,358.15	2,000	3,226.95
33	Amortissements	3,155,138.00	3,096,500	2,632,951.00
331000	Biens du patrimoine administratif	3,155,138.00	0	2,632,951.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	3,096,500	0.00
43	Contributions	3,347,328.00 -	3,096,404 -	2,837,857.00 -
438000	Prestations pour investissements	3,347,328.00 -	3,096,404 -	2,837,857.00 -
Service financier				
<i>Total des charges</i>		<i>35,836,367.03</i>	<i>30,205,412</i>	<i>37,999,164.21</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>239,183,252.99 -</i>	<i>215,477,004 -</i>	<i>249,274,894.91 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>203,346,885.96 -</i>	<i>185,271,592 -</i>	<i>211,275,730.70 -</i>
30	Charges de personnel	4,199,086.15	4,390,169	6,957,013.15
301000	Personnel administratif et exploitation	3,453,479.70	3,621,685	3,391,495.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	302,072.30	316,261	297,053.80
304000	Caisse de pensions	441,824.15	449,023	422,870.85
304020	Cot. unique aff.LPP FST	0.00	0	2,845,142.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,710.00	3,200	450.00
31	Biens, services et marchandises	2,427,548.00	701,327	1,831,537.87
311801	Ecart stat. mobilier, machines, véhicules	0.00	188,850 -	0.00
317000	Déplacements	1,593.20	3,000	4,480.20
318000	Mandats, expertises, études	111,598.58	1,000	32,790.65
318064	Assurance-RC et choses	515,466.30	535,000	528,293.40
318080	Taxes CCP	799,938.09	870,000	851,016.35
318305	Frais de courtage	120,000.00	120,000	120,000.00
318320	Frais d'emprunts	528,269.66	70,200	57,254.88
318330	Frais divers de banque	49,169.42	90,000	28,794.91
318335	Impôt foncier	6,326.45	10,600	6,573.15
318365	Frais de poursuites	243,565.82	0	168,042.02
318802	Ecart stat. honoraires et autres services	0.00	727,943 -	0.00
319305	Franchises assurances	47,603.10	50,000	25,475.85
319800	Autres frais divers	4,017.38	20,000	8,816.46
319801	Ecart stat. Frais divers	0.00	151,680 -	0.00
32	Intérêts passifs	22,337,381.63	23,707,616	25,001,852.54
321300	Dettes à court terme	0.00	0	2,278.65
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	22,331,617.67	23,707,616	24,993,135.47
322330	Disagios sur placements	379.76	0	382.56
323300	Dettes envers des entités particulières	19.03	0	3,807.05
329910	Pertes sur différences de changes	5,365.17	0	2,248.81
33	Amortissements	0.00	0	34.00
330010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	34.00
34	Parts et contributions sans affectation	2,488,001.00	2,488,000	2,626,000.00
341380	Compensation cas rigueur, part cantonale	2,488,001.00	2,488,000	2,626,000.00
36	Subventions accordées	1,560,000.00	1,140,000 -	1,560,000.00
365310	Eglises, selon concordat	1,560,000.00	1,560,000	1,560,000.00
366801	Ecart stat. subventions accordées	0.00	2,700,000 -	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,806,107.00	43,000	0.00
381240	Provision litiges en cours	170,000.00	0	0.00
381311	Attrib. Réserve contribution employeur	2,459,301.00	0	0.00
381346	Provision apport suppl. prévoyance.ne	176,806.00	43,000	0.00
39	Imputations internes	18,243.25	15,300	22,726.65
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	150.00
390125	Imprimés	35.80	0	895.30

Remarques

Programme des réformes (PRE)

301000	Charges de personnel	Plusieurs départs dans l'équipe de projet SIGE non remplacés expliquent partiellement l'écart des charges de personnel. Un besoin plus faible en salaires occasionnels également.
311300	Licences et logiciels	Le coût concernant la maintenance des logiciels de virtualisation de l'infrastructure a été étalé jusqu'à fin 2018 et non pas jusqu'à mi 2017 comme initialement prévu.
318000	Mandats, expertises, études	L'obligation de démarrer SIGE au 1 ^{er} janvier 2018 a nécessité l'engagement de ressources externes importantes sur le dernier trimestre 2017. Une autorisation de dépassement de la tranche du crédit d'investissement 2017 a été validée par le CE le 3 juillet 2017. Elle a été compensée dans la marge disponible dans le cadre de l'évaluation des investissements.

Service financier

301000	Personnel administratif et exploitation	Moins de charges que prévu en raison de postes demeurés vacants durant plusieurs mois consécutivement à des démissions (dont le poste de chef de service sur l'ensemble de l'année). Compensation très partielle par des augmentations temporaires de taux d'activité ou le recours à des emplois à durée déterminée.
311801	Écart stat. mobilier, machines, véhicules	Incidences constatées aux comptes dans les différents services.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement en lien avec des mandats confiés dans le cadre de la mise en place du volet SIGE Finances et de l'étude d'un mécanisme de lissage des revenus soumis à des fortes variations conjoncturelles. Compensation intégrale sous rubrique 301000 Personnel administratif et exploitation.
318064	Assurances RC et choses	Participation à la redistribution des bénéfices sur les assurances des véhicules à moteur.
318080	Taxes CCP	Diminution du nombre de versements aux guichets postaux.
318320	Frais d'emprunts	Frais d'émission d'un emprunt public 2017-2037 de 125 millions de francs non prévu au budget. Le service financier a profité ainsi du taux favorable sur le marché des capitaux.
318330	Frais divers de banque	Les conditions sur les comptes courants sont négatives au-delà d'un certain niveau de liquidités. Dans ce contexte, un suivi quotidien et minutieux de la trésorerie et des marchés a permis d'éviter des frais de pénalités prévus au budget.
318365	Frais de poursuites	Frais de poursuites à la charge de l'État.
318802	Écart stat. honoraires et autres services	Incidences constatées aux comptes dans les différents services.
319800	Autres frais divers	Avances de frais pour bénéficiaires d'inventaire sur successions moins élevées que prévu.
319801	Écart stat. frais divers	Incidences constatées aux comptes dans les différents services.
322300	Intérêts s/dettes à moyen et long termes	Bien que la dette augmente, les conditions favorables sur les marchés des capitaux et la stratégie de financer une part plus importante de la dette en emprunts à court terme ont permis une diminution des intérêts passifs.
365310	Églises, selon concordat	La subvention forfaitaire de l'État de Neuchâtel aux Églises reconnues est répartie comme suit :

	Fr.	%
Église réformée	797.937,20	51,1
Église catholique romaine	694.010,90	44,5
Église catholique chrétienne	66.051,90	4,4
Total	1.560.000,00	100,0

366801	Écart stat. subventions accordées	Incidences constatées aux comptes dans les différents services.
381240	Provision litiges en cours	Diverses demandes fondées sur la responsabilité de l'État sont en cours de traitement. Le montant à provisionner correspond au total des franchises d'assurance.



Remarques

Service financier (suite)		
381311	Réserve contribution employeurs	Réserve constituée en 2017 lors de la liquidation de l'ancienne caisse de pension du personnel communal de La Chaux-de-Fonds (ex CPC), à dissoudre en 2018 pour réduire la part des cotisations employeurs 2018 de l'État.
381346	Provision apport suppl. prévoyance.ne	Conformément à la loi instituant la Caisse de pensions (art. 3, al. 2 des dispositions transitoires), les employeurs affiliés à prévoyance.ne sont tenus à une contribution unique d'assainissement d'un montant de 60 millions de francs, établi à la date-valeur du 1 ^{er} janvier 2014 et ensuite indexé à l'indice suisse des prix à la consommation. Un ajustement à l'IPC a été nécessaire, étant donné que l'IPC a évolué à la hausse entre décembre 2016 et 2017.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
390145	Imprimante multifonction	963.45	800	1,073.20
390831	PI Emoluments	16,474.50	14,500	18,270.60
390839	PI mandats, experts, études	672.40	0	2,337.55
390840	PI manifestations, réceptions	97.10	0	0.00
41	Patentes et concessions	22,197.05 -	20,000 -	18,087.55 -
410300	Régale des sels	22,197.05 -	20,000 -	18,087.55 -
42	Revenus des biens	33,163,241.71 -	30,309,900 -	30,318,738.28 -
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0.00	0	35.00 -
421300	Intérêts sur créances	89,902.43 -	73,000 -	66,248.55 -
422310	Revenus sur titres	916,978.45 -	451,000 -	736,724.25 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	5.45 -	0	8,325.00 -
424300	Bénéfice sur titres	0.00	0	99,899.00 -
424350	Récupération de créances amorties	4,812,952.60 -	3,700,000 -	4,522,705.14 -
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	18,373,000.00 -	18,300,000 -	17,289,000.00 -
429300	Agios sur emprunts	546,500.00 -	0	0.00
429330	Rémunération garantie Etat par la BCN	1,149,000.00 -	1,200,000 -	1,127,000.00 -
429335	Rémunération cautions	2,250,228.50 -	1,585,900 -	1,450,913.35 -
429910	Gains sur différences de change	24,674.28 -	0	17,887.99 -
43	Contributions	4,896,538.03 -	2,254,000 -	1,518,709.88 -
431000	Emoluments administratifs	670,546.64 -	550,000 -	663,764.27 -
434430	Prestations de service	120,519.55 -	180,000 -	27,959.74 -
436360	Remboursement primes d'assurances	34,771.40 -	29,000 -	32,020.65 -
439305	Ristournes courtage	257,864.80 -	250,000 -	262,811.90 -
439850	Recettes diverses	3,812,835.64 -	1,245,000 -	532,153.32 -
44	Parts à des recettes sans affectation	190,156,739.00 -	171,949,000 -	211,838,777.00 -
440310	Part à l'impôt anticipé	21,368,520.00 -	13,299,000 -	11,841,759.00 -
440340	Part au bénéfice de la BNS	24,743,597.00 -	14,500,000 -	14,399,161.00 -
440350	Impôt à la fiscalité épargne UE	56,118.00 -	161,000 -	15,123.00 -
440360	Péréquation des ressources, part fédérale	4,675,000.00 -	4,675,000 -	26,356,418.00 -
440365	Comp. charges géo-topographiques	23,291,000.00 -	23,291,000 -	23,138,319.00 -
440370	Comp. charges socio-démographiques	14,894,000.00 -	14,894,000 -	14,683,000.00 -
440380	Comp. cas de rigueur, part fédérale	65,303,504.00 -	65,304,000 -	68,927,367.00 -
441360	Péréquation des ressources, part cantons	3,179,000.00 -	3,179,000 -	18,013,630.00 -
441380	Compensation cas de rigueur, part cantons	32,646,000.00 -	32,646,000 -	34,464,000.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	10,125,000.00 -	10,125,000 -	4,744,500.00 -
481115	Dissolution réserve politique conjoncturelle	5,400,000.00 -	5,400,000 -	0.00
481240	Provision litiges en cours	0.00	0	11,500.00 -
481347	Dissolution provision primauté coti. Prévoyance.ne	4,725,000.00 -	4,725,000 -	0.00
481349	Prov. garantie affiliation LPP	0.00	0	2,933,000.00 -
481600	Prélèvement réserve pour équipements	0.00	0	1,800,000.00 -
49	Imputations internes	819,537.20 -	819,104 -	836,082.20 -
490315	Charges intérêts et assurances	735,150.00 -	735,150 -	735,150.00 -
490670	Location salles de sports du CSM	82,277.00 -	81,844 -	98,822.00 -
490828	PI Assurances	2,110.20 -	2,110 -	2,110.20 -
Service des contributions				
<i>Total des charges</i>		<i>32,211,843.41</i>	<i>36,900,306</i>	<i>38,073,716.05</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,108,216,537.33 -</i>	<i>1,116,946,000 -</i>	<i>1,087,146,130.68 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,076,004,693.92 -</i>	<i>1,080,045,694 -</i>	<i>1,049,072,414.63 -</i>
30	Charges de personnel	14,624,580.90	15,838,751	14,879,740.30
301000	Personnel administratif et exploitation	12,012,329.20	13,036,538	12,242,371.85
301060	Indemnités	640.20	0	31,851.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,051,604.20	1,140,975	1,074,807.50
304000	Caisse de pensions	1,541,478.30	1,622,239	1,505,657.35
309000	Frais, formation et perfectionnement	18,529.00	39,000	25,052.60
31	Biens, services et marchandises	1,622,324.81	1,715,200	1,989,810.17
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,401.75	2,700	0.00
310030	Livres et périodiques	7,689.65	6,500	4,096.35
310310	Imprimés et frais de taxation	152,669.75	209,000	148,924.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	0	162,782.65
317000	Déplacements	39,681.30	55,000	46,775.95
318000	Mandats, expertises, études	583,085.74	616,000	595,286.84
318360	Frais de perception	835,234.57	820,000	894,736.33
319800	Autres frais divers	2,562.05	6,000	137,207.55

Remarques

Service financier (suite)		
421300	Intérêts sur créances	Le volume du crédit en compte courant utilisé par une entité a été plus élevé que prévu.
422310	Revenus sur titres	Dividendes distribués par les sociétés plus élevés que prévu.
424350	Récupération de créances amorties	Gestion du 2 ^e lot arrivé à prescription au 31.12.2017 terminée avec succès. Il faut en outre relever un encaissement de 1,8 million de francs versé sur le compte du service de l'action sociale.
426310	Part au bénéfice de la BCN	Le bénéfice 2016 de la BCN est comptabilisé aux comptes 2017 après validation par l'organe compétent, conformément aux principes du MCH2. Le montant versé est légèrement plus élevé que prévu.
429330	Rémunération garantie État par la BCN	L'estimation du montant de rémunération, dont le calcul dépend de l'évolution des fonds propres de la banque, comporte une marge d'estimation. En l'occurrence, le montant a été surestimé lors de l'élaboration du budget.
429335	Rémunération cautions	Redevance ECAP plus élevée que prévu et, dans une moindre mesure, des cautions supplémentaires ont été octroyées durant l'année 2017.
431000	Emoluments administratifs	Important volume sous gestion engendrant des recettes supplémentaires liées aux émoluments de recouvrement.
434430	Prestations de service	Part des encaissements réalisés dans le cadre de nos mandats de prestations.
439850	Recettes diverses	Les émoluments administratifs ainsi que les prestations facturées à des tiers par l'office du recouvrement sont comptabilisés sous la rubrique 431000. Le solde provient essentiellement de successions dévolues à l'État.
440310	Impôt anticipé	Rentrées plus élevées que prévu provenant en majeure partie des dividendes. Les remboursements ont pour leur part peu évolué, ce qui a entraîné un écart important entre les rentrées et les remboursements. Ces derniers sont relativement faibles, probablement en raison des taux négatifs.
440340	Bénéfice de la BNS	Part aux bénéfices supplémentaire versée par la Confédération au titre du résultat de l'exercice 2016.

Péréquation fédérale (RPT 2017)

	Numéros de rubriques concernées (service financier)	Budget 2017	Comptes 2017	<i>Variations</i>	Comptes 2017 : Part des éléments au total
		- en francs -			- en % -
Péréquation des ressources	440360 / 441360	-7'854'000	-7'854'000	---	6%
<i>Indice des ressources</i>		97,0	97,0		
Compensation charges géo-topographiques	440365	-23'291'000	-23'291'000	---	16%
Compensation charges socio-démographiques	440370	-14'894'000	-14'894'000	---	11%
Compensation cas rigueur	341380 / 440380 / 441380	-95'462'000	-95'461'504	+496	67%
TOTAL		-141'501'000	-141'500'504	+496	100%

Service des contributions		
301000	Personnel administratif et exploitation	La gestion des effectifs ainsi que la planification nous ont permis de maîtriser les charges salariales. En menant une réflexion lors de chaque départ et en privilégiant la compétence et la nécessité de renouvellement, nous sommes parvenus à améliorer l'efficacité tout en maîtrisant les coûts. Cela étant, le renforcement d'effectif sera inévitable les prochaines années.
318360	Frais de perception	Cette rubrique budgétaire enregistre la commission de perception de 2% de l'impôt à la source retenue par les employeurs à titre de commission. Un crédit complémentaire a été accordé en novembre 2017.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
32	Intérêts passifs	587,736.63	200,000	893,998.93
329800	Intérêts dus aux contribuables	587,736.63	200,000	893,998.93
33	Amortissements	15,218,276.07	18,943,355	18,500,752.70
330010	Pertes sur débiteurs	11,085.48	10,000	6,563.20
330300	Non-valeurs fiscales	14,996,317.12	18,700,000	18,299,793.91
330320	Remises fiscales	15,961.47	40,000	21,040.59
331000	Biens du patrimoine administratif	194,912.00	193,355	173,355.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	156,925.00	200,000	0.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	156,925.00	200,000	0.00
39	Imputations internes	2,000.00	3,000	1,809,413.95
390831	PI Emoluments	2,000.00	1,000	1,000.00
390835	PI Escortes, enquêtes	0.00	2,000	0.00
395710	Attribution au fonds d'aide aux communes	0.00	0	1,808,413.95
40	Impôts	1,015,802,419.81 -	1,029,950,000 -	1,005,330,394.09 -
400300	Impôt direct, personnes physiques	712,781,745.22 -	715,500,000 -	716,808,018.49 -
400310	Impôt direct, à la source	33,758,071.98 -	32,500,000 -	35,864,964.26 -
400320	Frontaliers, Accord franco-suisse 1983	10,820,215.05 -	26,750,000 -	11,384,383.25 -
401300	Impôt direct, personnes morales	171,152,403.35 -	170,000,000 -	150,371,325.84 -
402300	Impôt foncier	12,371,545.80 -	10,000,000 -	9,027,765.40 -
403300	Impôt sur gains immobiliers	28,819,405.65 -	29,700,000 -	26,288,305.50 -
404300	Lods	27,746,939.66 -	28,000,000 -	33,425,051.00 -
405350	Impôts sur les successions	18,352,093.10 -	17,500,000 -	22,160,580.35 -
42	Revenus des biens	6,539,764.41 -	7,000,000 -	6,481,188.53 -
421310	Intérêts dus par les contribuables	6,539,764.41 -	7,000,000 -	6,481,188.53 -
43	Contributions	2,955,082.91 -	2,996,000 -	2,998,828.85 -
431000	Emoluments administratifs	538,591.40 -	600,000 -	554,126.01 -
431005	Consignation	13,900.00 -	0	0.00
436340	Remboursement de frais, bordereau unique	2,244,796.80 -	2,246,000 -	2,222,741.20 -
439000	Contributions de tiers	97,272.00 -	90,000 -	96,530.00 -
439300	Recettes estimation cadastrale	54,141.00 -	40,000 -	29,997.00 -
439850	Recettes diverses	6,381.71 -	20,000 -	95,434.64 -
44	Parts à des recettes sans affectation	82,918,877.20 -	77,000,000 -	72,335,482.21 -
440300	Part à l'impôt fédéral direct	82,918,877.20 -	77,000,000 -	72,335,482.21 -
49	Imputations internes	393.00 -	0	237.00 -
490831	PI Emoluments	393.00 -	0	237.00 -
Service de la santé publique				
<i>Total des charges</i>		<i>376,890,142.66</i>	<i>347,488,009</i>	<i>365,244,018.99</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>9,179,569.63 -</i>	<i>1,820,000 -</i>	<i>6,391,462.98 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>367,710,573.03</i>	<i>345,668,009</i>	<i>358,852,556.01</i>
30	Charges de personnel	3,631,207.60	3,824,865	3,286,841.10
300000	Commissions	23,777.30	51,300	17,912.50
301000	Personnel administratif et exploitation	2,923,979.25	3,057,202	2,639,688.95
301010	Salaires occasionnels	39,259.60	36,000	54,465.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	258,967.00	270,920	234,777.35
304000	Caisse de pensions	376,506.95	399,442	334,001.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,717.50	10,000	5,995.00
31	Biens, services et marchandises	869,650.60	975,000	866,625.74
317000	Déplacements	28,761.80	26,000	31,601.30
318000	Mandats, expertises, études	406,448.70	370,000	373,958.15
318040	Mesures de prophylaxie	328,347.65	447,500	347,760.66
319210	Frais divers, serv. sanitaire coordonné	88,680.56	111,000	92,320.50
319800	Autres frais divers	17,411.89	20,500	20,985.13
33	Amortissements	226,128.17	401,544	172,178.35
330010	Pertes sur débiteurs	903.10	0	1,987.35
331000	Biens du patrimoine administratif	225,225.07	401,544	170,191.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,112,995.40	2,127,700	2,050,068.20
351220	Organismes relatifs à la santé	81,355.55	95,700	73,466.55
351240	Centre information toxicologique Zürich	31,330.85	31,000	31,193.65
351280	Centrale d'alarme 144	2,000,309.00	2,001,000	1,945,408.00

Remarques

Service des contributions (suite)		
329800	Intérêts aux contribuables	L'augmentation de cette rubrique est liée à des remboursements plus importants que prévus suite à la baisse des revenus.
330300	Non-valeurs fiscales	La baisse des montants des non-valeurs est due au taux d'encaissement élevé, au respect des arrangements de paiement et au nombre moins élevé de dossiers transférés aux contentieux.
400300	Impôt direct, personnes physiques	La baisse de l'impôt des personnes physiques, malgré les résultats importants de l'amnistie (plus de 20 millions de francs), peut être expliquée sur une première analyse par la baisse du rendement des titres (intérêts et dividendes) et la baisse des revenus. D'autres facteurs pourraient expliquer aussi cette baisse de recettes (nombre de contribuables, revenus d'activité lucrative, ...).
400310	Impôt direct, à la source	Les revenus 2017 des sourciers sont en légère progression.
400320	Frontaliers	Cette recette est nettement inférieure au budget, puisque le montant y figurant correspond à une répartition de 60/40 entre le canton et les communes, alors qu'après la votation, celle-ci est restée fixée avec une clé de 25/75.
401300	Impôt direct, personnes morales	L'année 2017 a été marquée par une légère reprise de la conjoncture qui a permis d'atteindre le budget.
402300	Impôt foncier	L'augmentation de cet impôt est due à l'augmentation du taux de 2‰ à 2,4‰.
403300	Impôt sur les gains immobiliers	Le domaine de l'immobilier varie très légèrement et enregistre une légère baisse des transactions.
404300	Lods	Cet impôt est aléatoire et nous avons enregistré une légère baisse des transactions qui n'ont pas été compensées par des cas particuliers.
405350	Impôt sur les successions	Cet impôt est supérieur aux prévisions. Il a été influencé par quelques gros dossiers.
440300	Part à l'impôt fédéral direct	Le résultat est influencé par quelques cas particuliers importants.
Service de la santé publique		
300000	Commissions	En année de changement de législature, diminution du nombre de séances de commission.
301000	Personnel adm & expl	Des postes ont été repourvus en cours d'année alors qu'ils se trouvaient au budget sur l'année entière.
318000	Mandats, exp., études	Deux crédits supplémentaires pour un montant de 150'000 francs, compensés pour 80'000 francs ont permis de financer des mandats extraordinaires.
318040	Mesures de prophylaxie	L'entier des programmes de prévention et promotion de la santé n'a pas pu être complètement déployé. Le programme santé psychique a, par exemple, débuté en octobre seulement.
331000	Biens du patrimoine administratif	Le crédit d'investissement pour le projet de cybersanté a été libéré en novembre seulement.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
36	Subventions accordées	355,300,830.24	340,111,900	355,862,015.65
362220	Centres de consultations grossesse	285,000.00	285,000	288,580.04
362800	Subsides divers aux communes	0.00	30,000	13,702.00
363205	Equipe mobile en soins palliatifs	375,526.73	375,000	281,240.30
363210	Hôpital neuchâtelois	66,827,898.06	59,616,000	70,812,409.15
363211	Institutions psychiatriques	21,110,275.85	20,771,000	21,571,153.00
363215	Maintien à domicile	33,790,786.89	35,595,000	32,608,128.05
363220	Centres de puériculture	213,000.00	213,000	218,400.00
364222	Hospitalisation hors canton	46,105.85	33,000	28,000.00
364230	Groupe d'information santé (GIS)	167,000.00	167,000	170,700.00
364235	Etablissement médico-social (EMS)	62,525,336.86	60,977,000	59,737,244.42
364270	Participation aux prestations hospitalières	163,524,852.67	156,457,000	164,161,155.32
364675	Formation de la santé	236,687.05	300,000	249,080.90
365200	Lutte contre la tuberculose	28,626.15	33,000	24,657.10
365205	Lutte contre le rhumatisme	25,000.00	25,000	25,000.00
365206	Centre information et prév. tabagisme	192,917.50	233,000	186,800.00
365207	Prévention santé	60,000.00	60,000	60,000.00
365208	Prévention à l'alcool, dîme à l'alcool	506,358.00	650,000	545,684.45
365210	Lutte contre le cancer	404,100.00	498,100	284,724.10
365220	Groupe SIDA, Neuchâtel	259,500.00	259,500	259,500.00
365265	Santé des migrants	320,000.00	320,000	280,000.00
365270	Association neuch. services bénévoles	203,740.00	173,300	173,300.00
365285	Accompagnement fin de vie	30,000.00	30,000	30,000.00
365290	Subventions liées aux institutions psychiatriques	211,000.00	211,000	211,000.00
366260	Infirmières indépendantes et services privés	3,957,118.63	2,800,000	3,641,556.82
38	Attributions aux financements spéciaux	14,738,000.00	0	2,950,000.00
381240	Provision litiges en cours	14,490,000.00	0	2,950,000.00
381244	Provision HNE enveloppe sociale	248,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	11,330.65	47,000	56,289.95
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	7,900.00
390125	Imprimés	4,830.65	7,000	7,731.55
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	658.40
390839	PI mandats, experts, études	6,500.00	0	5,000.00
390850	PI subventions propres	0.00	40,000	35,000.00
43	Contributions	613,392.91 -	671,000 -	521,208.20 -
431000	Emoluments administratifs	167,192.50 -	160,000 -	174,410.00 -
434800	Prestations de services diverses	34,483.70 -	30,000 -	53,103.25 -
438000	Prestations pour investissements	126,698.61 -	225,000 -	73,745.70 -
439850	Recettes diverses	285,018.10 -	256,000 -	219,949.25 -
44	Parts à des recettes sans affectation	533,175.00 -	600,000 -	533,056.00 -
440330	Part bénéfice régie fédérale alcools	533,175.00 -	600,000 -	533,056.00 -
46	Subventions acquises	278,722.72 -	199,000 -	191,316.33 -
469225	Subv. prophylaxie	278,722.72 -	199,000 -	191,316.33 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	7,504,279.00 -	100,000 -	4,945,532.45 -
481305	Dissolution de provisions	7,491,096.00 -	100,000 -	4,892,904.00 -
481310	Prélèv. réserve de la dîme de l'alcool	13,183.00 -	0	52,628.45 -
49	Imputations internes	250,000.00 -	250,000 -	200,350.00 -
490831	PI Emoluments	0.00	0	350.00 -
490854	Santé des migrants	250,000.00 -	250,000 -	200,000.00 -
Service des bâtiments				
<i>Total des charges</i>		<i>49,630,840.70</i>	<i>50,327,268</i>	<i>49,133,251.89</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>29,269,599.75 -</i>	<i>30,077,820 -</i>	<i>29,158,930.69 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>20,361,240.95</i>	<i>20,249,448</i>	<i>19,974,321.20</i>
30	Charges de personnel	6,719,443.65	6,898,773	6,681,593.85
300000	Commissions	100.00	2,500	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	5,447,460.00	5,526,114	5,347,211.20
301010	Salaires occasionnels	68,239.65	144,000	177,756.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	529,317.90	543,121	520,406.70
304000	Caisse de pensions	649,896.60	663,039	624,564.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	24,429.50	20,000	11,655.60
31	Biens, services et marchandises	30,562,751.98	30,849,365	29,415,350.85
310030	Livres et périodiques	3,303.87	9,000	3,374.85

Remarques

Service de la santé publique (suite)		
362800	Subsides com. divers	Aucune aide à la création de cabinets de groupe n'a été sollicitée et octroyée en 2017.
363210	Hôpital neuchâtelois	Octroi d'une subvention extraordinaire de 1,8 millions de francs au titre de rattrapage de la CCT Santé 21 pour l'année 2015 en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Crédit supplémentaire accordé le 18.08.2017, entièrement compensé par une dissolution de provision. Second crédit supplémentaire de 5,3 million octroyé le 28.09.2017 pour tenir compte de la charge des intérêts de la dette de l'HNE, suite au refus en votation populaire le 12 février 2017 du projet HNE-Demain, prévoyant une reprise de dette par l'État.
363211	Institutions psychiatriques	Octroi d'une subvention extraordinaire de 339'000 francs au titre de rattrapage de la CCT Santé 21 pour l'année 2015 en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Crédit supplémentaire octroyé le 18.08.2017, entièrement compensé par une dissolution de provision.
363215	Maintien à domicile	Octroi d'une subvention extraordinaire de 220'000 francs au titre de rattrapage de la CCT Santé 21 pour l'année 2015 en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Crédit supplémentaire octroyé le 18.08.2017, entièrement compensé par une dissolution de provision. Les montants prévus pour le développement des prestations liées au maintien à domicile, dans le cadre de la planification médico-sociale (PMS), n'ont été dépensés qu'en partie, au niveau de la promotion du bénévolat, du soutien aux proches aidants, des appartements avec encadrement et de l'accueil de jour, la mise en œuvre de ces projets prenant plus de temps que prévu.
364235	Établissements médico-sociaux (EMS)	Octroi d'une subvention extraordinaire de 1,5 millions de francs au titre de rattrapage de la CCT Santé 21 pour l'année 2015 en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Crédit supplémentaire octroyé le 18.08.2017, entièrement compensé par une dissolution de provision.
364270	Participation aux prestations hospitalières	L'activité hospitalière a augmenté de manière plus importante que prévu. Chaque hospitalisation supplémentaire génère des coûts supplémentaires pour le canton, en application de la LAMal. Un crédit supplémentaire de 9.4 millions de francs a été accordé par le Grand Conseil le 28.09.2017. Finalement, les charges ont été en deçà des premières estimations.
364675	Formation santé	Un poste d'encadrement du cursus neuchâtelois de médecine générale n'a pas été repourvu en 2017.
365210	Lutte contre le cancer	Le centre de dépistage du cancer du sein est financièrement presque autoporteur. Le programme de dépistage du cancer du côlon a débuté plus tard que prévu.
365270	Association service bénévole	Une subvention spécifique de 30'400 francs a été octroyée le 14.11.2017, en lien avec le développement de la planification médico-sociale (PMS).
366260	Infirmières indépendantes	Le vieillissement de la population et la mise en œuvre de la planification médico-sociale (PMS) engendrent une demande croissante de soins à domicile. NOMAD ayant un budget limité, les prestataires privés ont augmenté leur part de marché et leur volume d'activité, constat récurrent depuis 2011 qui s'est poursuivi en 2017. Les organisations privées de soins à domicile non affiliées à la CCT Santé 21 bénéficient également depuis 2016 d'une participation cantonale aux soins. Crédit supplémentaire en partie compensé de 1,1 millions de francs accordé par le Grand Conseil le 28.09.2017.
381240	Provision litige en cours	Alimentation des provisions pour des litiges toujours pendants devant les tribunaux.
438000	Prestations pour investissement	Le crédit d'investissement pour le projet de cybersanté a été libéré en novembre seulement.
439850	Recettes diverses	La part cantonale aux hospitalisations qui a été recouvrée dans les cas d'accidents pris en charge par les hôpitaux neuchâtelois, relevant initialement de la LAMal mais pour lesquels il existait un tiers responsable, a été plus importante que prévu initialement. L'application du principe du produit brut a également eu un impact à la hausse sur cette rubrique budgétaire.



Remarques

	Service de la santé publique (suite)	
440330	Régie fédérale des alcools	La part cantonal versée par la régie fédérale des alcools a été inférieure de 66'000 à ce qui avait été initialement prévu.
469225	Subventions prophylaxie	Le plan d'action cantonal (PAC) de santé psychique a été lancé en septembre 2017 alors qu'il ne figurait pas au budget (-68'000 francs). Le PAC alimentation et activité physique a été largement déployé et donc subventionné de manière plus importante.
481305	Dissolution de provisions	Une provision concernant la CCT santé 21 a été entièrement dissoute pour compenser les subventions supplémentaires versées à l'HNE, au CNP, à NOMAD et aux EMS, en application d'un arrêt du Tribunal fédéral concernant la reconnaissance de l'ancienneté. Celle pour le TARMED l'a également été partiellement tenant compte de l'arrêt du Tribunal administratif fédéral y relatif.
	Service des bâtiments (SBAT)	
301000	Charges de personnel	Économies liées à la diminution de personnel dans le domaine exploitation (conciergerie).
301010	Salaires occasionnels	Diminution des remplacements liés à des cas de maladies de longue durée dans le domaine exploitation.
309000	Formation et perfectionnement	Dépassement de crédit de 7'000 francs du 05.12.2017 entièrement compensé.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
311000	Machines, mobilier et équipement	1,293,505.40	617,000	538,822.90
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	5,070,199.40	5,268,000	5,001,933.15
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	66,148.60	120,000	110,098.70
314000	Entretien des bâtiments	6,357,761.11	7,000,000	7,033,774.34
314020	Aménagements de locaux	1,653,218.65	1,400,000	1,292,657.35
314300	Conciergerie par des tiers	885,848.95	900,000	855,045.25
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	330,656.95	332,000	312,944.20
316000	Loyers	12,655,065.13	12,802,665	12,184,834.76
316300	Droit de superficie	133,536.00	146,500	133,536.00
317000	Déplacements	38,924.20	38,000	35,780.80
318000	Mandats, expertises, études	196,155.60	180,000	144,194.15
318014	Frais de vente immobilière / courtage	47,584.00	27,000	20,382.10
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	844,783.15	928,000	889,308.75
318080	Taxes CCP	60.00 -	0	6.90 -
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	77,052.25	95,000	96,979.15
318380	Frais de gestion par des tiers	878,476.00	963,500	715,726.00
319800	Autres frais divers	30,592.72	22,700	45,965.30
33	Amortissements	10,806,015.77	10,872,480	11,498,749.59
330000	Biens du patrimoine financier	53,389.00	53,232	53,389.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	583.86
331000	Biens du patrimoine administratif	10,752,626.77	10,353,114	11,444,776.73
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	466,134	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	475,525.05	544,000	342,378.25
350800	Dédommagements divers à la Confédération	48,461.10	174,000	22,868.40 -
352800	Dédommagements divers aux communes	427,063.95	370,000	365,246.65
38	Attributions aux financements spéciaux	46,060.00	0	0.00
381239	Prov.dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	46,060.00	0	0.00
39	Imputations internes	1,021,044.25	1,162,650	1,195,179.35
390020	Véhicules de service	1,005.00	0	791.00
390030	Forfait conciergerie Police cantonale	204,000.00	204,000	202,000.00
390145	Imprimante multifonction	2,826.45	2,500	3,334.70
390301	Prestations internes Buanderie	20,902.05	0	9,400.00
390315	Charges intérêts et assurances	735,150.00	735,150	735,150.00
390513	Formation continue	100.00	0	200.00
390600	Locations	0.00	71,000	71,000.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	0	2,041.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	417.00	0	0.00
390805	Frais de conciergerie	16,090.00	16,500	16,091.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	9.00	0	0.00
390831	PI Emoluments	1,060.00	1,000	4,956.70
390832	PI Energie, chauffage, électricité	20,810.00	113,500	123,162.00
390835	PI Escortes, enquêtes	1,000.00	1,000	0.00
390839	PI mandats, experts, études	133.00	0	1,559.10
390840	PI manifestations, réceptions	74.20	0	205.00
390842	Redevances, patentes, taxes	2,725.45	0	2,573.20
390846	PI Achat bois	14,688.60	18,000	22,715.65
390847	PI matériel et outillage	53.50	0	0.00
42	Revenus des biens	18,317,165.05 -	19,493,360 -	18,483,853.77 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	43,128.60 -	46,860 -	42,086.10 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	228,000.00 -	1,000,000 -	961,237.43 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	15,793,036.45 -	16,193,500 -	15,227,530.24 -
427315	Prestations en nature	2,253,000.00 -	2,253,000 -	2,253,000.00 -
43	Contributions	900,513.60 -	1,287,000 -	909,031.40 -
431000	Emoluments administratifs	9,100.00 -	6,000 -	12,400.00 -
436030	Remboursement de frais	34,909.05	642,000 -	328,610.45 -
436370	Remboursements de loyers	556,579.20 -	266,000 -	289,209.50 -
438000	Prestations pour investissements	133,000.00 -	303,000 -	210,000.00 -
439850	Recettes diverses	31,127.95 -	20,000 -	18,259.05 -
439860	Recettes diverses exploitation	205,615.50 -	50,000 -	50,552.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	405,941.50 -	415,000 -	462,581.85 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	356,618.10 -	400,000 -	418,713.40 -
451631	Contribution HE-ARC	22,278.85 -	0	16,067.85 -
451632	Contribution HEG-ARC	20,484.95 -	10,000 -	21,057.65 -
451635	Contribution HEM-Genève	6,559.60 -	5,000 -	6,742.95 -
46	Subventions acquises	3,500.00 -	3,500 -	465,546.27 -

Remarques

Service des bâtiments (SBAT) (suite)		
311000	Machine, mobilier, équipement	Dépassement de crédit de 660'000 francs du 27.06.2017 pour l'optimisation du SEMP entièrement compensé. Dépassement de crédit de 25'000 francs du 07.12.2017 pour l'achat de plusieurs machines d'exploitation entièrement compensé.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Les quantités d'énergie consommées ont diminué sauf pour le chauffage à distance.
313090	Nettoyage et matériel	Diminution des coûts liée à l'utilisation des stocks et à l'adaptation de la méthode de commande.
314000	Entretien des bâtiments	Dépassement de crédit de 70'000 francs du 31.08.2017 pour l'établissement d'un devis suite à l'incendie du bâtiment occupant le centre forestier et le centre de tri de Montmollin, entièrement compensé. Transfert de deux chantiers budgétés en fonctionnement dans le compte d'investissement pour 750'000 francs (Hochberg 3 pour 250'000 francs et Dalle parking BAP pour 500'000 francs).
314020	Aménagements locaux	Dépassement de crédit de 240'000 francs du 27.06.2017 pour l'aménagement du SEMP entièrement compensé.
316000	Loyers	Les variations de charges et de résiliations non budgétées pour environ 150'000 francs ont permis la compensation de cinq dépassements de crédit.
316300	Droits de superficie	Le droit de superficie en faveur de la ville de Neuchâtel pour l'étape 1 de Cadolles 7 est intégré au bail et est comptabilisé dans la rubrique budgétaire 316000 loyers.
318000	Mandats, expertises, études	Dépassement de crédit de 57'000 francs du 05.12.2017 pour plusieurs mandats et expertises entièrement compensé. Seuls 20'000 francs du dépassement de crédit ont pu être engagés et terminés sur 2017. Les mandats n'ayant pas pu être engagés ont été ajournés.
318014	Frais de ventes immobilières, courtage	Dépassement de crédit de 11'000 francs du 23.02.2017 pour un mandat entièrement compensé. Dépassement de crédit de 25'000 francs du 26.06.2017 pour des émoluments et honoraires entièrement compensé.
318066	Pr.ass.im.,imp.,tax.	Diminution des coûts liés aux primes ECAP (rabais de sinistralité).
318380	Gestion par tiers	Charges moins élevées que prévu (Perreux, Microcity).
350800	Dédommagements divers Confédération	Les versements dus à la Confédération ont été moins élevés que prévus, de même que les encaissements pour Microcity, notamment en raison de l'occupation du parking.
352800	Dédommagements divers communes	Dépassement de crédit de 57'100 francs du 03.08.2017 en raison d'un solde 2016 défavorable et de l'assujettissement TVA du bâtiment SISPOL à la Chaux-de-Fonds entièrement compensé.
424000	Plus-value cession immobilière	Réalisation de la vente d'une villa à La vente d'un bâtiment à Neuchâtel n'a pas eu lieu
427300	Revenu immobilier patrimoine adm.	Résiliation de baux, paiement de loyers de décembre 2017 non provisionnés effectué en janvier 2018.
431000	Émoluments administratifs	Les inscriptions des mandataires au guichet unique ont été plus nombreuses sur l'exercice 2017 que prévu.
436030	Remboursement de frais	Dès le 1er janvier 2017, le CNIP gère sa conciergerie de manière autonome, élément qui a été connu après établissement du budget 2017. La refacturation des frais pour Perreux, budgétée dans la rubrique 436030 a été comptabilisée dans la rubrique budgétaire 436370 remboursement de loyer.
436370	Remboursement de loyer	La refacturation des frais pour Perreux comptabilisés dans ce compte correspond à des remboursements de frais.
439850	Recettes diverses	Augmentation des recettes du parking Campus Arc à l'Espace de l'Europe 21 à Neuchâtel.
439860	Recettes diverses d'exploitation	Augmentation des recettes due au remboursement de l'ECAP suite au sinistre survenu à Montmollin (centre forestier).
451630	Contribution HEP-BEJUNE	Refacturation selon les dépenses effectives qui n'ont pas correspondu aux prévisions.
451631	Contribution HE-ARC	Refacturation selon dépenses effectives non prévu au budget 2017.
451632	Contribution HEG-ARC	Refacturation selon les dépenses effectives plus élevées que prévu.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
460800	Subventions fédérales diverses	3,500.00 -	3,500 -	3,500.00 -
469800	Subventions diverses	0.00	0	462,046.27 -
49	Imputations internes	9,642,479.60 -	8,878,960 -	8,837,917.40 -
490340	Prestations internes SBAT mobilier	994,738.05 -	100,000 -	165,523.95 -
490610	Locations	3,438,855.00 -	3,687,700 -	3,433,504.00 -
490611	Prestations internes loyers SEMP	618,345.65 -	620,760 -	617,997.25 -
490612	Loyer centres SMIG	1,047,900.00 -	1,109,000 -	823,055.60 -
490806	Prestations internes SEMP	75,692.20 -	87,000 -	82,725.20 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	2,174,707.00 -	2,321,500 -	2,145,147.75 -
490833	PI Entretien bâtiments	1,292,241.70 -	953,000 -	1,569,963.65 -
Office du logement				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,431,894.70</i>	<i>1,574,551</i>	<i>1,573,126.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>478,890.13 -</i>	<i>383,800 -</i>	<i>325,803.07 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>953,004.57</i>	<i>1,190,751</i>	<i>1,247,322.93</i>
30	Charges de personnel	241,374.10	245,551	241,604.80
300000	Commissions	892.40	3,000	606.40
301000	Personnel administratif et exploitation	196,989.70	198,423	197,270.45
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	19,036.60	18,994	18,853.15
304000	Caisse de pensions	24,455.40	25,133	24,874.80
31	Biens, services et marchandises	65,838.20	29,000	6,846.70
310030	Livres et périodiques	391.55	500	419.35
317000	Déplacements	3,422.20	3,500	3,026.05
318000	Mandats, expertises, études	1,500.00	20,000	0.00
319800	Autres frais divers	5,687.45	5,000	3,401.30
319870	Remboursement de subventions	54,837.00	0	0.00
36	Subventions accordées	1,124,682.40	1,300,000	1,224,674.50
362448	Prise en charge d'intérêts communes	18,122.10	25,000	0.00
365448	Prise charge d'intérêts sté coop. & fondation	205,726.20	225,000	191,003.90
365800	Divers organismes et instit. privées	62,413.50	100,000	48,837.50
366340	Prise en charge intérêts, construction	838,420.60	950,000	984,833.10
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	100,000.00
381360	Att. provision affaire W40	0.00	0	100,000.00
42	Revenus des biens	61,914.83 -	83,500 -	27,274.27 -
421300	Intérêts sur créances	61,914.83 -	81,000 -	27,274.27 -
422310	Revenus sur titres	0.00	2,500 -	0.00
43	Contributions	63,436.00 -	300 -	9,138.00 -
439850	Recettes diverses	63,436.00 -	300 -	9,138.00 -
46	Subventions acquises	253,539.30 -	300,000 -	289,390.80 -
462000	Part communale	253,539.30 -	300,000 -	289,390.80 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	100,000.00 -	0	0.00
481360	Prélèvement provision affaire W40	100,000.00 -	0	0.00
Serv. inform. entité neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	<i>25,780,039.69</i>	<i>26,474,869</i>	<i>25,864,539.26</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>11,635,282.83 -</i>	<i>11,510,700 -</i>	<i>11,705,007.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>14,144,756.86</i>	<i>14,964,169</i>	<i>14,159,531.91</i>
30	Charges de personnel	12,739,198.14	13,187,505	12,506,890.52
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	10,443,296.00	10,648,685	10,209,418.35
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	8,735.25
301750	Service de piquet	58,691.65	139,200	59,255.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	915,140.70	944,876	896,736.30
304000	Caisse de pensions	1,289,358.10	1,343,743	1,279,452.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,347.21	80,000	50,321.77
309900	Honoraires pour frais de formation	2,364.48	30,000	2,970.00
31	Biens, services et marchandises	9,276,879.99	9,331,200	9,218,275.79
311000	Machines, mobilier et équipement	23,574.19	30,000	58,481.38
311010	Equipements informatiques	902,593.67	840,000	1,979,061.15
311300	Licences et logiciels	1,898,917.77	2,040,200	1,097,066.34
313800	Marchandises diverses	37,630.45	50,000	41,733.49
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	121,795.87	130,000	132,971.23

Remarques

490340	Service des bâtiments (SBAT) (suite) Prestations internes mobilier	
318000	Office du logement (OCNL) Mandats, expertises, études	Un seul mandat d'étude sur la politique du logement effectué en 2017. Deux dépassements de crédit concernant le remboursement de plusieurs subventions liés aux prêts sans intérêt octroyés dans les années 1940 par la Confédération, les Cantons et les Communes à des propriétaires qui souhaitaient construire des logements (affaires W40) ont été octroyés en mars (47'237 francs) et en novembre (7'600 francs) et entièrement compensés.
319870	Remboursement subventions	
362448	Prise charges intérêts communes	Charges moins élevées que prévu.
365448	Prise charges intérêts sté coop. & fondation	Moins de projet de logement d'utilité publique (LUP) en 2017 que prévu.
365800	Divers organismes et inst. privées	Moins de projet de logement d'utilité publique (LUP) en 2017 que prévu.
366340	Prise en charge intérêts, construction	Économie suite à l'extinction d'une partie des aides individuelles dans les immeubles subventionnés.
421300	Intérêts sur créances	Moins de prêts octroyés pour l'aide à la pierre en 2017 que prévu.
439850	Recettes diverses	Restitution de l'argent prêté dans les années 1940 (affaires W40) lors de la cession d'un immeuble. Impossible à budgéter car aucune prescription n'était prévue.
462000	Part communale	Diminution suite à l'extinction d'une partie des aides individuelles dans les immeubles subventionnés.
481360	Prélèvement affaires W40	Dissolution de la provision pour les affaires W40.
309900	Serv. Inform. Entité neuchâteloise Honoraires pour frais de formation	Vu la stabilité des versions de logiciels installés, le budget formation du personnel de l'État sur les outils informatiques n'a pas été entièrement utilisé.
311010	Equip. informatiques	Report en 2017 d'une partie du renouvellement du parc informatique non effectué en 2016.
311300	Licences & logiciels	Report de l'acquisition de certaines licences.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
315300	Entretien de l'équipement informatique	734,789.87	790,000	666,656.26
315310	Maintenance applications info. externes	2,928,015.54	2,975,000	2,770,377.44
316210	Location de lignes et appareils	872,744.78	919,000	817,076.61
316220	Redevances d'utilisation	10,579.65	12,000	10,171.61
316600	Droits d'auteurs	3,855.17	5,000	3,887.13
317000	Déplacements	51,966.06	85,000	66,952.08
317300	HR/indemnité téléphonique	73,070.10	80,000	71,498.00
318000	Mandats, expertises, études	284,329.01	130,000	180,532.40
318090	Taxes téléphone et natel	607,709.98	600,000	620,219.16
319000	Cotisations	15,931.00	18,000	16,004.00
319020	Rest. TVA non imputable (REDIP)	680,259.66	597,000	643,309.56
319800	Autres frais divers	29,117.22	30,000	42,277.95
33	Amortissements	2,504,690.71	2,667,164	2,891,093.25
331000	Biens du patrimoine administratif	2,504,690.71	2,667,164	2,891,093.25
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,183,571.99	1,234,000	1,183,000.00
352000	Mandats effectués par les communes	1,183,571.99	1,234,000	1,183,000.00
39	Imputations internes	75,698.86	55,000	65,279.70
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	300.00
390125	Imprimés	60.30	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,314.35	3,500	3,844.70
390606	Prestations d'enseignement	6,755.00	10,000	25,035.00
390627	Prestations informatiques SIEN	27,369.81	0	0.00
390831	PI Emoluments	3,000.00	2,000	0.00
390835	PI Escortes, enquêtes	3,500.00	5,500	2,500.00
390840	PI manifestations, réceptions	599.40	0	0.00
390842	Redevances, patentes, taxes	32,100.00	34,000	33,600.00
43	Contributions	8,147,159.35 -	8,140,000 -	8,272,119.55 -
434800	Prestations de services diverses	7,589,921.80 -	7,430,000 -	7,656,752.10 -
435000	Ventes à des tiers	209,210.70 -	250,000 -	146,293.30 -
436020	Remboursement de frais divers	304,101.45 -	290,000 -	289,490.65 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	130,000 -	164,608.50 -
439850	Recettes diverses	43,925.40 -	40,000 -	14,975.00 -
49	Imputations internes	3,488,123.48 -	3,370,700 -	3,432,887.80 -
490627	Prestations informatiques SIEN	3,488,123.48 -	3,370,700 -	3,432,887.80 -
SIEN - Entité neuchâteloise				
	Total des charges	2,623,985.41	2,480,000	2,528,347.25
	Total des revenus	2,622,622.43 -	2,360,000 -	2,528,347.25 -
	Charges/Revenus(-)	1,362.98	120,000	0.00
30	Charges de personnel	0.00	10,000	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	10,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,581,526.83	1,995,000	1,814,295.64
311010	Equipements informatiques	1,206,583.39	1,100,000	842,107.13
311300	Licences et logiciels	334,331.15	300,000	510,547.08
315300	Entretien de l'équipement informatique	3,600.00	10,000	677.41
315310	Maintenance applications info. externes	267,792.47	370,000	300,643.84
316210	Location de lignes et appareils	67,883.98	0	0.00
318000	Mandats, expertises, études	543,892.88	130,000	63,120.18
318084	Taxes téléinformatiques	149,359.26	80,000	97,200.00
318090	Taxes téléphone et natel	8,083.70	5,000	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	527,472.00 -	0	189,269.96
381400	Opérations transitoires	527,472.00 -	0	189,269.96
39	Imputations internes	569,930.58	475,000	524,781.65
390125	Imprimés	15,188.65	25,000	14,781.65
390627	Prestations informatiques SIEN	554,741.93	450,000	510,000.00
43	Contributions	1,657,103.17 -	1,661,000 -	1,631,439.00 -
434800	Prestations de services diverses	758,434.40 -	720,000 -	736,058.30 -
435000	Ventes à des tiers	898,650.25 -	931,000 -	883,476.30 -
439850	Recettes diverses	18.52 -	10,000 -	11,904.40 -
49	Imputations internes	965,519.26 -	699,000 -	896,908.25 -
490627	Prestations informatiques SIEN	691,519.26 -	425,000 -	622,908.25 -
490628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	274,000.00 -	274,000 -	274,000.00 -

Remarques

Serv. Inform. Entité neuchâteloise(suite)		
316210	Location de lignes et appareils	Report de l'installation de certaines lignes louées.
317000	Déplacements	Diminution des déplacements en raison du regroupement du service sur le site des Cadolles.
318000	Mandats, expertises, études	Crédit supplémentaire de 126'000 accordé le 17.05.2017 pour le développement de la TEB dans le cadre du projet SIGE.
434800	Prestations de services diverses	Accroissement des recettes de maintenance pour les clients externes.
435000	Ventes à des tiers	Ventes aux clients externes inférieures aux prévisions.
SIEN – Entité neuchâteloise		
311010	Equip. informatiques	Achats de PC pour les clients externes supérieurs aux prévisions. Compensés par des recettes externes.
315310	Maintenance applications info. externes	Coût de maintenance pour les projets externes moins élevé que prévu.
316210	Location de lignes et appareils	Mise en œuvre de fibres optiques pour les écoles.
318000	Mandats, expertises, études	Mandats compensés par des financements externes.
318084	Taxes téléinformatiques	Exploitation du réseau WiFi NEMO.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. finances et santé				
Service des communes				
	<i>Total des charges</i>	455,543.15	485,479	464,070.40
	<i>Total des revenus</i>	0.00	18,400 -	603.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	455,543.15	467,079	463,467.40
30	Charges de personnel	450,719.25	480,479	458,955.55
301000	Personnel administratif et exploitation	369,608.50	394,257	378,078.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	32,613.05	34,709	33,216.20
304000	Caisse de pensions	48,497.70	51,513	47,660.55
31	Biens, services et marchandises	4,707.75	5,000	5,114.85
317000	Déplacements	2,546.50	3,000	3,033.90
319800	Autres frais divers	2,161.25	2,000	2,080.95
39	Imputations internes	116.15	0	0.00
390125	Imprimés	116.15	0	0.00
43	Contributions	0.00	0	603.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	603.00 -
49	Imputations internes	0.00	18,400 -	0.00
490625	Remboursements de traitements	0.00	18,400 -	0.00
Fonds d'aide aux communes				
	<i>Total des charges</i>	585,000.00	2,683,400	3,318,652.00
	<i>Total des revenus</i>	585,000.13 -	2,683,400 -	3,318,652.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.13 -	0	0.00
36	Subventions accordées	560,000.00	2,640,000	1,968,652.00
362800	Subsides divers aux communes	560,000.00	1,240,000	1,944,833.00
362801	Péréquation verticale	0.00	1,400,000	23,819.00
39	Imputations internes	25,000.00	43,400	1,350,000.00
390625	Remboursements de traitements	0.00	18,400	0.00
390839	PI mandats, experts, études	25,000.00	25,000	50,000.00
390862	Attribution au fonds d'aide communes / transport	0.00	0	1,300,000.00
42	Revenus des biens	1,288.13 -	0	1,970.62 -
421300	Intérêts sur créances	1,288.13 -	0	1,970.62 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	583,712.00 -	2,683,400 -	1,508,267.43 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	583,712.00 -	2,683,400 -	1,508,267.43 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,808,413.95 -
495000	Bonification budgétaire	0.00	0	1,808,413.95 -

Remarques

362800	Fonds d'aide aux communes Subsides divers aux communes	La baisse enregistrée dans cette rubrique s'explique par la diminution des requêtes de subventions, laquelle est directement dépendante de la réforme de la péréquation financière intercommunale des ressources et de l'institution de la péréquation verticale.
362801	Péréquation verticale	La diminution observée dans cette rubrique s'explique par le rejet par le GC des propositions d'amendement du CE au projet de décret 16.165, lesquelles prévoyaient des mesures transitoires financées par l'Etat à travers la péréquation verticale pour atténuer les conséquences financières négatives de ces propositions de réforme de la péréquation financière intercommunale sur certaines communes.
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	La réduction du montant de cette rubrique est la conséquence directe de la diminution observée sous les rubriques 362800 et 362801.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
<i>Total des charges</i>		240,105,449.22	260,711,694	275,253,171.33
<i>Total des revenus</i>		82,270,376.28 -	83,372,184 -	93,300,335.22 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		157,835,072.94	177,339,510	181,952,836.11
Secrétariat général				
<i>Total des charges</i>		725,169.15	788,640	810,070.90
<i>Total des revenus</i>		0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>		725,169.15	788,640	810,070.90
30	Charges de personnel	652,836.25	645,040	662,246.20
301000	Personnel administratif et exploitation	498,440.50	491,853	510,544.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	43,470.95	43,046	44,472.55
304000	Caisse de pensions	67,924.80	64,142	64,229.25
309800	Autres charges de personnel	43,000.00	46,000	43,000.00
31	Biens, services et marchandises	15,534.40	22,800	31,075.20
317000	Déplacements	8,963.20	10,800	8,901.95
319800	Autres frais divers	6,571.20	12,000	22,173.25
33	Amortissements	0.00	10,000	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	10,000	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	55,389.90	110,000	112,864.30
351250	Conférences intercantionales	55,389.90	110,000	112,864.30
39	Imputations internes	1,408.60	800	3,885.20
390125	Imprimés	0.00	0	978.70
390145	Imprimante multifonction	664.65	800	1,230.15
390827	PI frais de maintenance	138.00	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	605.95	0	1,676.35
Service de la justice				
<i>Total des charges</i>		28,405,435.39	27,021,387	28,125,030.98
<i>Total des revenus</i>		27,118,064.03 -	28,697,700 -	28,060,336.98 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,287,371.36	1,676,313 -	64,694.00
30	Charges de personnel	2,928,785.45	3,008,987	2,941,997.19
300000	Commissions	84,630.70	95,000	70,130.70
301000	Personnel administratif et exploitation	2,342,394.00	2,398,506	2,376,132.90
301010	Salaires occasionnels	12,060.00	6,000	5,633.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	206,005.10	211,282	208,963.39
304000	Caisse de pensions	283,695.65	298,198	281,136.60
31	Biens, services et marchandises	4,300,285.07	3,559,800	3,805,936.48
310030	Livres et périodiques	842.66	700	819.73
317000	Déplacements	2,283.30	3,500	2,468.80
318210	Assistance judiciaire	3,946,665.40	3,400,000	3,598,874.75
318330	Frais divers de banque	4,882.52	7,200	7,213.17
319010	Indemnités de dépens	15,048.50	31,500	25,918.10
319240	Détention injustifiée	0.00	0	40,787.85
319800	Autres frais divers	330,562.69	116,900	129,854.08
32	Intérêts passifs	1,820.70	1,600	1,119.57
329910	Pertes sur différences de changes	1,820.70	1,600	1,119.57
33	Amortissements	5,553,848.14	4,460,000	5,233,749.47
330010	Pertes sur débiteurs	5,366,421.19	4,300,000	5,086,137.92
330050	Amort. travail intérêt général et prison	187,426.95	160,000	147,611.55
34	Parts et contributions sans affectation	3,071,089.22	3,300,000	3,036,163.64
340200	Part communale aux amendes	3,071,089.22	3,300,000	3,036,163.64
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	869,601.00	931,000	1,088,805.50
350010	Documents d'identité, part fédérale	869,601.00	931,000	1,088,805.50
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	211,272.00
381221	Provision restitution séquestre	0.00	0	211,272.00
39	Imputations internes	11,680,005.81	11,760,000	11,805,987.13
390220	Part aux amendes	11,455,076.26	11,530,000	11,580,827.13
390831	PI Emoluments	224,540.00	230,000	225,160.00
390840	PI manifestations, réceptions	389.55	0	0.00

Remarques

JUSTICE, SÉCURITÉ ET CULTURE

351250	Secrétariat général Conférences intercantionales	Solde diminué par un remboursement de la CLDJP pour l'activité de secrétariat du CES, confiée à Neuchâtel depuis mai 2017.
318210	Service de la justice Assistance judiciaire	Reprise de la tendance à l'augmentation.
319800	Autres frais divers	La différence est due au versement d'une créance compensatrice décidé par le Tribunal criminel le 19 janvier 2017.
330010	Pertes sur débiteurs	Les pertes enregistrées par l'office du recouvrement général de l'État ont subi une hausse importante.
340200	Part com. amendes	La différence s'explique principalement par la mise en production en fin et non en début 2017 des appareils City-control permettant d'infliger des amendes d'ordre en Ville de Neuchâtel. Les autres communes ont émis 2'250 amendes d'ordre et tarifées de moins qu'en 2016.
350010	Doc. identité p. féd.	Baisse nationale des demandes de documents d'identité suisses en 2017.
390220	Part aux amendes	La police cantonale a émis un peu moins d'amendes d'ordre et tarifées qu'en 2016.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
42	Revenus des biens	4,190.27 -	3,700 -	4,005.39 -
429910	Gains sur différences de change	4,190.27 -	3,700 -	4,005.39 -
43	Contributions	25,192,484.86 -	26,884,000 -	25,888,983.19 -
431000	Emoluments administratifs	139,705.00 -	134,000 -	124,765.00 -
431002	Emoluments de rappels SAP	53,845.00 -	60,000 -	55,865.00 -
431260	Emoluments, naturalisations	1,063,670.00 -	700,000 -	741,240.00 -
434800	Prestations de services diverses	1,500.00 -	0	0.00
436015	Remboursement frais assist. judiciaire	794,835.28 -	560,000 -	653,648.60 -
436020	Remboursement de frais divers	2,512,087.05 -	2,300,000 -	2,459,292.70 -
436025	Frais ordonnances pénales adm.	1,262,460.00 -	1,220,000 -	1,394,520.00 -
437000	Amendes	2,614,790.40 -	3,000,000 -	2,852,530.05 -
437201	Amendes AO + AT	14,196,290.00 -	16,250,000 -	14,700,360.00 -
437205	Ordonnances pénales administratives	2,073,950.00 -	2,220,000 -	2,354,750.00 -
439850	Recettes diverses	479,352.13 -	440,000 -	552,011.84 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,709,826.90 -	1,810,000 -	2,115,898.40 -
452010	Documents identité, parts cant.+fédérale	1,709,826.90 -	1,810,000 -	2,115,898.40 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	211,272.00 -	0	50,000.00 -
481221	Prél.restitution séquestre	211,272.00 -	0	0.00
481240	Provision litiges en cours	0.00	0	50,000.00 -
49	Imputations internes	290.00 -	0	1,450.00 -
490831	PI Emoluments	290.00 -	0	1,450.00 -
Service pénitentiaire				
	<i>Total des charges</i>	28,496,032.77	31,612,189	30,129,741.31
	<i>Total des revenus</i>	5,607,439.99 -	4,189,500 -	4,526,169.78 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,888,592.78	27,422,689	25,603,571.53
30	Charges de personnel	12,870,818.70	13,946,206	13,096,793.75
300000	Commissions	72,956.30	73,000	83,756.75
301000	Personnel administratif et exploitation	10,367,832.95	11,449,786	10,546,995.60
301010	Salaires occasionnels	1,208.00	24,000	16,573.20
301750	Service de piquet	61,647.35	75,000	59,755.25
301800	Salaires écarts statistique	0.00	180,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	908,580.85	1,011,268	921,228.85
304000	Caisse de pensions	1,405,777.75	1,407,152	1,425,171.00
309800	Autres charges de personnel	52,815.50	86,000	43,313.10
31	Biens, services et marchandises	4,823,265.47	4,916,900	4,656,309.55
310050	Matériel d'enseignement	83,118.15	120,000	139,246.62
313050	Habillement	41,554.10	63,700	31,169.10
313070	Produits alimentaires	623,143.68	736,000	584,984.95
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	38,633.25	40,000	31,730.35
313200	Rémunération	434,292.55	552,500	425,800.93
313210	Frais de médecine et pharmacie	1,446,293.01	993,000	1,396,762.34
313220	Entretien pensionnaires, autres frais	59,003.38	74,000	63,508.69
314000	Entretien des bâtiments	243,373.80	377,200	231,547.15
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	156,489.45	221,000	218,073.72
317000	Déplacements	48,322.20	54,000	55,662.80
318000	Mandats, expertises, études	1,288,908.20	1,308,500	1,149,410.70
318051	Médecins et experts	48,595.00	40,000	16,796.00
318060	Assurance-accidents des détenus	39,300.30	55,000	34,468.00
318285	Frais de surveillance	243,770.70	250,000	231,355.20
319800	Autres frais divers	28,467.70	32,000	45,793.00
33	Amortissements	1,365,766.00	1,428,983	1,273,179.40
330010	Pertes sur débiteurs	24.00	0	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	1,365,742.00	1,428,983	1,273,179.40
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	9,388,758.15	11,297,000	11,077,615.21
351230	Part aux frais de formation CSFPP	211,620.95	193,000	225,125.90
351260	Placements hors canton	7,448,082.75	9,162,000	8,757,322.46
351261	Placements ds le canton (mesures pénales)	1,729,054.45	1,942,000	2,095,166.85
39	Imputations internes	47,424.45	23,100	25,843.40
390040	Recettes accordées à d'autres services	5,154.35	0	600.00
390145	Imprimante multifonction	3,987.20	4,100	5,138.50
390301	Prestations internes Buanderie	1,478.40	0	0.00
390606	Prestations d'enseignement	5,110.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	16,852.50	0	0.00

	Service de la justice (suite)	
431260	Emol. naturalisations	Augmentation de 40% des dossiers en 1 an (anticipation des nouvelles législations suisse et cantonale dès le 1 ^{er} janvier 2018).
436015	Rbt assistance judic.	L'effectif complet de 1.55 EPT tout au long de l'année a permis de suivre correctement la totalité des dossiers).
436020	Remb. de frais div.	L'augmentation est en lien pour 65'000 francs avec la meilleure récupération de l'assistance judiciaire.
436025	Frais ordo. pénales	La diminution 2017 des amendes a engendré une diminution de 2'200 ordonnances pénales administratives.
437000	Amendes	Le montant moyen des peines pécuniaires (jours-amende) est inférieur de 210'000 francs aux montants habituels.
437201	Amendes AO + AT	La différence est due au report de la mise en production des appareils City-control de la Ville de Neuchâtel ainsi qu'aux diminutions des plaintes déposées par les transports publics et des amendes émises par la police neuchâteloise. Le service de la justice a facturé 21'800 amendes de moins (1'510'000 francs) qu'en 2016 pour l'ensemble des infractions infligées dans le canton.
437205	Ord. pénales adm.	Idem remarque 436025
	Service pénitentiaire	
301000	Personnel administratif et exploitation	La différence positive, entre le budget 2017 et les dépenses réelles, provient essentiellement du temps qui s'écoule entre le départ effectif d'un collaborateur et son remplacement, problématique accentuée en 2017 par la difficulté à recruter certains postes de cadres.
301010	Salaires occasionnels	Cette économie a pu être faite en puisant dans les ressources internes et notamment grâce aux langues parlées par le personnel encadrant.
309800	Autres ch. Personnel	La mise en place de la supervision de groupe pour les surveillants-chefs adjoints n'a que partiellement pu être réalisée puisque certains postes étaient vacants. La formation des cadres a été décalée dans le temps pour les mêmes raisons.
310050	Matériel d'enseignement	Baisse des achats concernant les équipements des ateliers de l'EEPB, notamment en raison du recrutement début octobre du moniteur socioprofessionnel.
313050	Habillement	Centralisation du stock pour une meilleure gestion. Décalage dans le temps de certains achats. Changement de la procédure de renouvellement.
313070	Produits alimentaires	Suivi particulièrement rigoureux.
313200	Rémunération	L'écart positif est directement lié à une surestimation des journées travaillées.
313210	Frais de médecine et pharmacie	Une demande de crédit supplémentaire d'un montant de 300'000 francs a été accordée le 6.11.2017 mais n'a pas été suffisante en raison notamment d'une sous-évaluation du transitoire 2016.
314000	Entretien des bâtiments	Six caméras ont été remplacées, ce qui a eu un effet positif sur les coûts d'entretien.
315000	Entretien mobilier, équipement	Cette rubrique prévoyait la comptabilisation des contrats de maintenance du matériel de sécurité qui a finalement été repoussée au 01.01.2018 en fonction de l'état d'avancement des travaux.
318051	Médecins et experts	Cette rubrique enregistre les dépenses liées aux expertises psychiatriques imposées par la loi. Le nombre d'expertises psychiatriques est très variable et difficilement prévisible. Par ailleurs, certaines expertises demandées en 2017 se sont révélées très complexes.
318060	Assurance-accident des détenus	La surévaluation des dépenses liée à cette rubrique est notamment due au fait que les personnes détenues disposant du risque accident dans l'assurance de base LAMal, n'est pas prévisible.
351260	Placements de peines hors canton	Comme pour 2016, certains placements initialement prévus hors-canton ont finalement pu être absorbés par les places disponibles dans le canton.
351261	Placements dans le canton (mesures pénales)	Se référer aux commentaires de la rubrique 351260.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
390826	PI journaux, revues, imprimés	30.00	0	0.00
390827	PI frais de maintenance	11,100.00	12,000	12,600.00
390831	PI Emoluments	2,000.00	4,000	2,504.90
390833	PI Entretien bâtiments	1,212.00	0	0.00
390835	PI Escortes, enquêtes	500.00	3,000	0.00
390839	PI mandats, experts, études	0.00	0	5,000.00
43	Contributions	2,078,448.39 -	918,000 -	1,299,388.18 -
434800	Prestations de services diverses	125,414.94 -	180,000 -	87,266.08 -
436020	Remboursement de frais divers	118,111.31 -	73,000 -	41,744.67 -
436210	Remboursement des caisses-maladie	917,229.71 -	365,000 -	637,363.64 -
438000	Prestations pour investissements	45,500.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	872,192.43 -	300,000 -	533,013.79 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,481,133.35 -	3,271,500 -	3,216,537.80 -
451200	Pensions facturées hors canton	3,481,133.35 -	3,271,500 -	3,216,537.80 -
49	Imputations internes	47,858.25 -	0	10,243.80 -
490020	Prestations de service internes	900.00 -	0	0.00
490301	Prestations internes Buanderie	27,333.95 -	0	10,243.80 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	19,624.30 -	0	0.00
Serv. institutions pr adultes et mineurs				
<i>Total des charges</i>		<i>66,867,604.06</i>	<i>100,525,819</i>	<i>99,082,894.04</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>181,623.00 -</i>	<i>3,758,000 -</i>	<i>3,966,334.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>66,685,981.06</i>	<i>96,767,819</i>	<i>95,116,560.04</i>
30	Charges de personnel	558,162.05	756,319	752,543.80
300000	Commissions	787.60	5,000	1,944.90
301000	Personnel administratif et exploitation	457,335.90	617,866	619,284.20
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	39,892.35	54,007	53,969.90
304000	Caisse de pensions	60,146.20	79,446	77,344.80
31	Biens, services et marchandises	104,372.15	111,000	171,273.20
317000	Déplacements	8,777.05	12,000	9,806.15
318005	Honoraires, mandats	92,442.20	90,000	153,769.60
319800	Autres frais divers	3,152.90	9,000	7,697.45
33	Amortissements	0.00	0	65,000.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	65,000.00
36	Subventions accordées	66,205,011.56	96,108,500	94,610,758.04
364300	Lutte contre les addictions	11,257,870.39	11,161,600	4,418,120.00
364900	Lutte contre les addictions jeu	181,623.00	200,000	174,425.00
365325	Pro Infirmis	280,000.00	280,000	280,000.00
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	0.00	25,176,000	25,206,930.75
365365	Institutions hors canton pour mineurs	0.00	4,800,000	5,128,690.99
365370	Institutions dans le canton pour adultes	44,682,484.07	44,942,900	50,044,591.46
365375	Institutions hors canton pour adultes	9,683,280.10	9,400,000	9,238,285.84
365800	Divers organismes et instit. privées	119,754.00	148,000	119,714.00
37	Subventions redistribuées	0.00	3,550,000	3,483,319.00
373610	Redistribution subventions OFJ	0.00	3,550,000	3,483,319.00
39	Imputations internes	58.30	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	58.30	0	0.00
43	Contributions	181,623.00 -	208,000 -	178,015.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	8,000 -	1,590.00 -
439365	Contribution LORO addiction jeu	181,623.00 -	200,000 -	174,425.00 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	2,000.00 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	3,550,000 -	3,483,319.00 -
470640	Subventions OFJ	0.00	3,550,000 -	3,483,319.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	305,000.00 -
481240	Provision litiges en cours	0.00	0	305,000.00 -
Serv. et offices poursuites et faillites				
<i>Total des charges</i>		<i>6,276,019.37</i>	<i>6,515,555</i>	<i>6,395,392.71</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>14,816,402.20 -</i>	<i>13,840,000 -</i>	<i>14,079,424.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>8,540,382.83 -</i>	<i>7,324,445 -</i>	<i>7,684,031.44 -</i>

Remarques

434800	Service pénitentiaire (suite) Prestations de services diverses	Cette rubrique est à mettre directement en relation avec la rubrique 310050 « Matériel d'enseignement ». Les dépenses n'ayant pas été aussi élevées que prévu, moins de recettes ont été générées.
436210	Remboursement caisse maladie	Cette rubrique est à mettre directement en relation avec la rubrique 313210 "Frais de médecine & pharmacie". L'augmentation des dépenses liées aux frais médicaux a généré également un accroissement des recettes dues au recouvrement des frais via les caisses maladie.
438000	Prestations pour investissements	Activation de la fabrication propre du mobilier de l'EEPB dans le cadre des rénovations.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire comprend la refacturation des charges relatives aux détenus sous autorité d'autres cantons dont l'exécution des peines est déléguée au canton de Neuchâtel. L'estimation des recettes est très difficile à réaliser car elle dépend de nombreux éléments extérieurs (commission simultanée de délits dans plusieurs cantons, peine maximale prononcée par le canton de Neuchâtel, etc.).
	Service d'accompagnement et d'hébergement de l'adulte	
300000	Commissions	Commission cantonale des établissements spécialisés réunie moins souvent que prévu.
301000	Personnel administratif et d'exploitation	Transfert de 2 EPT au service de protection de l'adulte et de la jeunesse (SPAJ) dès juin 2017.
317000	Déplacement	Baisse liée au transfert des 2 EPT.
319800	Autres frais divers	Baisse liée principalement au transfert des 2 EPT et à la non-organisation de la Conférence Neuchâteloise des Directions d'Institutions et d'Établissements (CNDIE).
364300	Lutte contre les addictions	Frais de fusion du Dispositif neuchâtelois de l'addiction (DNA) plus importants que prévus.
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	Transfert des institutions d'éducation spécialisée au SPAJ.
365365	Institutions hors canton pour mineurs	Idem.
365370	Institutions dans le canton pour adultes	Amélioration liée à une bonne maîtrise des charges et à des recettes hors canton plus importantes que prévues.
365375	Institutions hors canton pour adultes	Dépassement lié à l'augmentation des prix de journée des institutions hors canton et au placement de bénéficiaires au sein d'institutions de réadaptation dont le canton ne dispose pas.
373610	Redistribution subventions OFJ	Transfert des institutions d'éducation spécialisée au SPAJ.
436020	Remboursement de frais divers	Idem.
470640	Subventions OFJ	Idem.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
30	Charges de personnel	6,109,753.65	6,273,855	6,139,951.25
301000	Personnel administratif et exploitation	5,030,625.15	5,172,835	5,062,565.70
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	440,740.05	455,085	442,231.90
304000	Caisse de pensions	624,498.45	629,436	632,433.65
309910	Frais divers de formation	13,890.00	16,500	2,720.00
31	Biens, services et marchandises	123,428.32	181,700	194,075.46
310020	Imprimés et reliures	0.00	300	81.55
310030	Livres et périodiques	4,932.00	4,500	3,571.65
317000	Déplacements	40,359.40	45,000	40,489.95
317600	Congrès et conférences	520.00	900	410.00
318007	Archivage OF / OP	7,833.55	18,000	15,441.35
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	65,921.12	105,000	121,194.83
319800	Autres frais divers	3,862.25	8,000	12,886.13
33	Amortissements	0.00	0	17,010.00
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	17,010.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	42,837.40	60,000	44,356.00
350800	Dédommagements divers à la Confédération	42,837.40	60,000	44,356.00
43	Contributions	14,816,402.20 -	13,840,000 -	14,079,424.15 -
431000	Emoluments administratifs	14,781,487.20 -	13,800,000 -	14,053,529.15 -
431006	Emoluments archivage	34,875.00 -	40,000 -	25,875.00 -
439850	Recettes diverses	40.00 -	0	20.00 -
Police neuchâteloise				
	<i>Total des charges</i>	<i>69,413,584.36</i>	<i>71,185,164</i>	<i>69,700,988.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>15,443,886.31 -</i>	<i>15,334,500 -</i>	<i>23,759,085.95 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>53,969,698.05</i>	<i>55,850,664</i>	<i>45,941,902.57</i>
30	Charges de personnel	62,344,333.17	63,827,906	61,761,874.45
301000	Personnel administratif et exploitation	47,893,452.55	49,646,614	47,846,620.30
301010	Salaires occasionnels	62,228.10	70,000	42,338.40
301060	Indemnités	820,785.90	840,440	828,546.55
301200	Traitements des aspirants	1,139,477.75	1,232,326	959,504.80
301750	Service de piquet	169,977.80	140,000	157,770.65
301800	Salaires écarts statistique	0.00	700,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	4,275,930.18	4,466,831	4,255,961.77
304000	Caisse de pensions	6,713,180.00	6,701,895	6,530,077.40
307100	Prestations retraités à charge de l'Etat	3,079.20	36,000	0.00
309200	Formation des aspirants	816,660.95	878,700	704,207.30
309210	Instruction	400,305.64	474,100	401,730.68
309300	Frais, recherche de personnel	49,255.10	41,000	35,116.60
31	Biens, services et marchandises	5,050,047.58	5,481,180	4,742,937.39
311000	Machines, mobilier et équipement	486,680.55	557,200	295,353.58
311020	Armes et moyens d'intervention	214,465.35	213,500	181,688.34
313050	Habillement	335,643.84	397,280	401,785.66
313800	Marchandises diverses	136,646.31	151,300	198,772.78
314000	Entretien des bâtiments	55,623.71	56,900	49,824.75
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	278,062.57	364,500	228,289.83
315200	Entretien de l'habillement	3,016.95	3,000	2,922.30
315210	Entretien des installations du BAP	410,285.80	487,500	353,383.00
316000	Loyers	48,771.65	52,500	48,836.15
316210	Location de lignes et appareils	412,267.49	423,400	342,853.81
317000	Déplacements	126,282.96	98,000	123,614.43
317610	Manifestations et réceptions	10,800.59	12,000	6,761.03
318000	Mandats, expertises, études	2,017,936.48	2,139,900	1,991,935.61
318330	Frais divers de banque	87.88	100	82.64
318467	Compensation tâches en matière de navigation	74,190.00	78,000	56,855.75
319000	Cotisations	31,248.37	38,000	32,263.07
319800	Autres frais divers	408,037.08	408,100	427,714.66
33	Amortissements	1,389,941.61	1,326,178	2,637,883.68
330010	Pertes sur débiteurs	29,798.90	8,000	961,749.88
331000	Biens du patrimoine administratif	1,359,816.37	1,318,178	1,676,133.80
331080	Amortiss. matériel périmé	326.34	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	255,471.75	313,400	269,956.80
350800	Dédommagements divers à la Confédération	18,318.90	21,000	21,627.05
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	213,220.90	270,400	225,121.45
352000	Mandats effectués par les communes	23,931.95	22,000	23,208.30

Remarques

	Serv. et offices poursuites et faillites	
318007	Archivage OF / OP	Le volume des archives, notamment des faillites clôturées, sont en diminution et se répercute aussi sur les recettes en baisse de la rubrique budgétaire 431006.
319205	Frais irrécupérables lors de faillites	Les faillites totalement ou partiellement impécunieuses ont été moins nombreuses que prévu.
350800	Dédommagement divers à la Confédération	Un nouveau mode de comptage et de facturation de la part de l'office fédéral de la justice a induit cette légère baisse en lien avec l'utilisation de la plateforme e-LP.
431000	Émoluments administratifs	L'office des poursuites a, une nouvelle fois, battu un record historique des réquisitions traitées. Partant, les émoluments encaissés sont à nouveau en forte hausse.
431006	Émoluments archivage	En contrepartie de la rubrique budgétaire 318007, ces revenus diminuent avec la réduction du volume des archives.
	Police neuchâteloise	
301000	Personnel administratif	Effectif moyen 16.67 EPT inférieur au budget (dont 11,9, mesures d'économies du CE).
301200	Traitement des aspirants	Le nombre d'aspirants ayant terminés leur formation est inférieur au nombre prévu au budget.
304000	Caisse de pensions	Sous-évaluation lors de l'établissement du budget.
307100	Prestations aux retraités	Dans le projet CNU, montant du rattrapage du plan PPP inférieur au budget, dû au nombre inférieur de personnes transférées du SIS.
309200	Formation des aspirants	Voir rubrique budgétaire 301200.
309210	Instruction	Variation coutumière due à des formations planifiées non effectuées.
309300	Frais de recherche de personnel	Frais de recrutement non prévus liés au décès du chef de la Police judiciaire. Crédit supplémentaire de 25'000 francs compensé par la rubrique budgétaire 309200.
311000	Machines, mobilier et équipement	Frais informatiques centralisés au SIEN et rationalisation sur les achats de machines et d'équipements.
313050	Habillement	Optimisation du processus d'achat de l'équipement du policier et rationalisation de l'achat d'habillement pour le maintien de l'ordre.
313800	Marchandises diverses	Limitation aux dépenses strictement nécessaires
315000	Entretien mobilier, machines et équip.	Effets sur les charges du plan de renouvellement des radars et renoncement à certaines dépenses d'entretien des appareils restants en attente de leur renouvellement en 2018.
315210	Entretien des installations du BAP	Répercussion de l'activation tardive du contrat de maintenance du système d'aide à l'engagement de la CNU.
317000	Déplacements	Budget 2017 sous-évalué. Activités intercantionales non prévues (Voir rubrique budgétaire 436020). Crédit supplémentaire de 30'000 francs compensé par la rubrique budgétaire 318000.
318000	Mandats, expertises, études	Frais de justice inférieurs au budget suite à une rationalisation des demandes d'analyses et une baisse du volume des affaires criminelles.
351800	Dédomm. divers aux autres cantons	Retard dans certains projets informatiques inter-cantonaux (convention HIP- Harmonisation Informatique Police).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
36	Subventions accordées	0.00	7,000	7,124.00
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	7,000	7,124.00
39	Imputations internes	373,790.25	229,500	281,212.20
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	1,093.15
390125	Imprimés	1,672.45	5,000	2,753.70
390145	Imprimante multifonction	4,562.00	4,100	5,506.05
390301	Prestations internes Buanderie	841.00	0	843.80
390513	Formation continue	200.00	0	300.00
390600	Locations	70,600.00	70,400	70,400.00
390627	Prestations informatiques SIEN	294,589.40	150,000	198,865.50
390829	PI Cafétériat, restau.	1,035.40	0	0.00
390831	PI Emoluments	290.00	0	1,450.00
43	Contributions	2,499,569.83 -	2,059,800 -	1,992,781.71 -
431000	Emoluments administratifs	342,536.70 -	415,000 -	356,325.50 -
434210	Escortes et enquêtes	480,676.20 -	302,700 -	304,100.12 -
434621	Ret./sal. repas	21,424.80 -	20,000 -	17,348.40 -
434800	Prestations de services diverses	372,491.45 -	237,000 -	97,690.00 -
435000	Ventes à des tiers	63,095.68 -	57,000 -	69,821.54 -
436010	Remboursement de traitements	590,594.10 -	583,800 -	582,708.00 -
436020	Remboursement de frais divers	542,461.27 -	401,300 -	435,547.70 -
436220	Locations de stands de tirs	19,500.00 -	25,000 -	16,700.00 -
439850	Recettes diverses	66,789.63 -	18,000 -	112,540.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,257,507.82 -	1,480,900 -	8,997,093.96 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,257,507.82 -	1,480,900 -	1,167,523.96 -
452000	Dédommagements des communes	0.00	0	7,829,570.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	939,600.00 -
481000	Prélèvement provision pour litiges	0.00	0	939,600.00 -
49	Imputations internes	11,686,808.66 -	11,793,800 -	11,829,610.28 -
490030	Rbt frais de conciergerie par SBAT	204,000.00 -	204,000 -	202,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	15,776.45 -	25,000 -	13,108.90 -
490220	Part aux amendes	11,420,332.21 -	11,500,000 -	11,562,801.38 -
490827	PI frais de maintenance	32,700.00 -	40,500 -	41,450.00 -
490831	PI Emoluments	8,000.00 -	10,800 -	8,750.00 -
490835	PI escortes et enquêtes	6,000.00 -	13,500 -	1,500.00 -
Ecole régionale d'aspirant police (ERAP)				
<i>Total des charges</i>		<i>1,015,170.65</i>	<i>1,019,399</i>	<i>981,902.40</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,015,170.65 -</i>	<i>1,019,400 -</i>	<i>981,902.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>1 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	88,556.54	122,499	94,320.55
301010	Salaires occasionnels	12,089.70	9,000	9,250.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,071.79	799	820.50
309210	Instruction	75,395.05	112,700	84,250.05
31	Biens, services et marchandises	926,614.11	881,400	887,581.85
311000	Machines, mobilier et équipement	1,709.55	5,000	0.00
311020	Armes et moyens d'intervention	18,955.25	17,600	17,433.90
313010	Carburants	5,000.00	5,000	0.00
313030	Matériel véhicules, radio, outillage	6,000.00	0	0.00
313050	Habillement	15,356.65	8,900	7,705.20
314000	Entretien des bâtiments	4,723.35	15,000	7,293.50
316000	Loyers	140,000.00	160,000	141,530.00
318000	Mandats, expertises, études	66,200.75	66,500	66,013.95
318005	Honoraires, mandats	469,497.10	482,600	502,392.55
318630	Mandats de formation	164,450.00	95,000	97,250.00
319800	Autres frais divers	34,721.46	25,800	47,962.75
39	Imputations internes	0.00	15,500	0.00
390600	Locations	0.00	9,500	0.00
390856	Coûts forfaitaires véhicules	0.00	6,000	0.00
43	Contributions	878,609.70 -	886,700 -	775,197.10 -
433600	Ecolages et finances de cours	812,921.05 -	865,700 -	701,348.00 -
434800	Prestations de services diverses	9,550.70 -	21,000 -	17,092.80 -
436020	Remboursement de frais divers	56,137.95 -	0	56,756.30 -

Remarques

Police neuchâteloise (suite)		
365800	Divers organismes et institutions privés	Renonciation à la subvention en faveur du Secours Alpin Suisse.
390627	Prestation interne SIEN	Achat d'un serveur supplémentaire pour le projet CNU et matériel prévu au budget d'investissement acheté via le SIEN.
431000	Émoluments administratifs	Baisse du nombre des prestations facturées aux entreprises de sécurité suite à l'introduction des nouveaux tarifs en 2016.
434210	Escortes et enquêtes	Augmentation des missions de rapatriements pour le Secrétariat d'État aux Migrations, des engagements pour les manifestations sportives et recette supplémentaires dues aux nouveaux tarifs sur les raccordements des alarmes-incendies automatiques reversés par l'ECAP.
434800	Prestations de service diverses	Augmentation des heures prestées par les collaborateurs permanents PONE dans le cadre des formations données pour le CIFPol et nouvelle prestation de la CNU refacturée au CNERN.
436020	Remboursement de frais divers	Augmentation des demandes d'engagements inter-cantonaux GMO/IKAPOL (ex : Visite du président chinois, WEF, manifestations sportives nationales, négociations onusiennes et autres manifestations type saga des géants).
439850	Recettes diverses	Revenu exceptionnel lié à un projet intercantonal coordonné par Neuchâtel dont les coûts se répartissent sur plusieurs années.
450800	Dédomm. de la Confédération	Contribution inférieure du Secrétariat d'État aux Migration due au retard dans la mise en fonction du centre national des Verrières.

CIFPol

Centre interrégional de formation de police

Remarque générale

Le budget du CIFPol (autoporteur) est toujours préparé avec une capacité d'accueil théorique puisque, lors de l'établissement du budget, nous ne savons pas combien d'aspirants ni d'assistants seront inscrits.

309210	Instruction	Le nombre d'aspirants ayant terminé l'école est inférieur au budget.
313030	Matériel vhc, radio et outillage	Frais véhicules budgétés sous rubrique 39.
313050	Habillement	Équipement supplémentaire acquis dans le cadre de l'harmonisation de l'équipement CIFPol.
314000	Entretien des bâtiments	Entretien des stands de tir inférieur au budget.
316000	Loyers	Budget surévalué.
318005	Honoraires et mandats	Nombres d'heures des collaborateurs de la PONE inférieures au budget
318630	Mandats de formation	Nombres d'heures des instructeurs permanents supérieures au budget.
319800	Autres frais divers	Frais inhérents au lancement du CIFPOL partiellement refacturés sous rubrique 436020.
433600	Écolage et finances de cours	Voir rubrique budgétaire 309210.
436020	Remboursement de frais divers	Contributions École de Granges-Paccot aux frais du CIFPOL et nombre d'inspecteurs formés supérieur au budget.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
45	Dédommagements de collectiv. publiques	136,560.95 -	132,700 -	206,705.30 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	56,060.95 -	44,200 -	96,173.40 -
452000	Dédommagements des communes	80,500.00 -	88,500 -	110,531.90 -
Service sécurité civile et militaire				
	<i>Total des charges</i>	<i>9,875,578.01</i>	<i>10,336,747</i>	<i>9,930,368.48</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>6,501,639.21 -</i>	<i>6,492,500 -</i>	<i>6,469,721.49 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,373,938.80</i>	<i>3,844,247</i>	<i>3,460,646.99</i>
30	Charges de personnel	4,694,750.25	4,977,517	4,754,566.90
301000	Personnel administratif et exploitation	3,838,219.25	4,071,681	3,899,622.75
301750	Service de piquet	12,082.50	15,000	10,789.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	371,048.10	390,763	371,697.30
304000	Caisse de pensions	473,400.40	500,073	472,457.85
31	Biens, services et marchandises	4,259,159.76	4,345,500	4,119,610.88
311000	Machines, mobilier et équipement	11,567.35	11,500	8,966.65
311030	Véhicules	1,107,880.15	1,110,000	1,077,865.50
313010	Carburants	912,138.40	938,000	756,560.00
313020	Lubrifiants	27,917.50	40,000	32,946.65
313035	Matériel véhicules	719,465.65	760,400	469,531.72
313040	Matériel et fournitures	154,717.00	175,900	169,911.07
313055	Matériel de garage	69,598.66	70,000	52,659.61
314000	Entretien des bâtiments	599,489.64	600,000	960,645.77
314470	Entretien des sites naturels	28,723.60	29,500	38,878.00
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	13,912.45	20,400	4,251.00
315020	Entretien des véhicules	119,123.60	75,000	96,530.81
316200	Loyers des places de tir	14,601.80	14,000	10,792.30
317000	Déplacements	9,856.10	15,800	7,530.85
318000	Mandats, expertises, études	2,000.00	5,000	7,440.00
318083	Taxes poids lourds et vignettes	61,291.10	69,000	60,527.90
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	123,959.80	133,000	133,984.25
318200	Instruction et formation PCi	93,463.60	96,000	74,952.10
319200	Organis. catastrophe et défense générale	138,055.26	132,000	108,416.60
319800	Autres frais divers	51,398.10	50,000	47,220.10
33	Amortissements	19,469.55	45,530	231,691.85
330010	Pertes sur débiteurs	18,939.50	45,000	43,990.25
331000	Biens du patrimoine administratif	530.05	530	187,701.60
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	461,189.00	460,700	457,970.00
350200	Recrutement	10,489.00	10,000	8,670.00
352210	Redevance S.I.S.	450,700.00	450,700	449,300.00
36	Subventions accordées	256,377.80	260,000	223,823.80
362212	Part cantonale charges salariales OPC	256,377.80	260,000	223,823.80
37	Subventions redistribuées	101,300.00	200,000	116,012.50
372200	Ouvrages PCi	101,300.00	200,000	116,012.50
39	Imputations internes	83,331.65	47,500	26,692.55
390020	Véhicules de service	17,412.90	0	8,721.50
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,022.10	35,000	0.00
390125	Imprimés	1,292.25	1,000	1,824.15
390145	Imprimante multifonction	2,105.85	3,100	3,637.65
390301	Prestations internes Buanderie	4,112.50	0	0.00
390600	Locations	49,950.00	0	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	337.20	0	126.50
390800	Prestations internes spécif. diverses	2,771.80	0	0.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	3.00	0	0.00
390827	PI frais de maintenance	0.00	6,900	7,250.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	157.40
390831	PI Emoluments	466.00	0	468.00
390840	PI manifestations, réceptions	858.05	1,500	2,912.35
390846	PI Achat bois	3,000.00	0	1,535.00
390847	PI matériel et outillage	0.00	0	60.00
42	Revenus des biens	26,112.00 -	9,000 -	78,956.85 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	26,112.00 -	9,000 -	78,956.85 -
43	Contributions	587,090.41 -	423,300 -	658,073.42 -
431000	Emoluments administratifs	16,840.00 -	18,000 -	16,110.00 -
434800	Prestations de services diverses	16,329.00 -	25,000 -	20,900.00 -

Remarques

	CIFPoI Centre interrégional de formation de police (suite)	
451800	Dédomm. autres cantons	Assistant de sécurité public extra-cantonal prévu au budget sous la rubrique budgétaire 452000.
	Sécurité civile et militaire	
301000	Personnel adm. + exploit.	Différence due à deux postes restés vacants.
301750	Service de piquet	Heures reprises en jours de congé en lieu et place du versement d'indemnités financières.
313010	Carburants	La prévision d'augmentation du prix du litre de carburant n'a pas été aussi élevée que prévue.
313020	Lubrifiants	Suite à la signature d'un contrat cadre avec un seul fournisseur, une grande commande d'huile a été passée en 2016. Commande moins importante en 2017.
313035	Matériel véhicules	Compensation de 40'000 francs pour la demande de dépassement de crédit sous la rubrique 315020.
313040	Matériel, fournitures	Commande de matériel pour la piste d'exercice PCi moins importante.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	L'entretien de certaines machines a été réalisé à l'interne.
315020	Entretien véhicules	Dépassement de crédit de 40'000 francs du 8 septembre 2017. La planification budgétaire a été faite sur la base des chiffres fournis par les différents services utilisateurs suite à la centralisation des garages. On relève également un nombre important d'accidents de la route.
317000	Déplacements	Diminution des frais de déplacements due à une plus grande utilisation des véhicules de service.
330010	Pertes sur débiteurs	En lien avec la diminution du montant des amendes (rubrique 437000).
372200	Ouvrages PCi (Subv. féd. redistribuée)	En rapport avec la rubrique 470210.
434800	Prestations de service	Participation des autres cantons aux cours PCi moins importante.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
436220	Locations de stands de tirs	14,250.00 -	14,300 -	14,500.00 -
436370	Remboursements de loyers	140,000.00 -	140,000 -	140,000.00 -
437000	Amendes	77,372.80 -	120,000 -	99,216.75 -
439000	Contributions de tiers	30,000.00 -	30,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	62,109.15 -	20,000 -	256,892.01 -
439855	Recettes de garage	230,189.46 -	56,000 -	110,454.66 -
44	Parts à des recettes sans affectation	742,258.25 -	720,000 -	745,177.22 -
440320	Taxe d'exemption obligation de servir	742,258.25 -	720,000 -	745,177.22 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,911,222.50 -	4,004,200 -	3,926,831.00 -
450220	Indemnité fédérale, loyers places d'armes	2,829,210.00 -	2,866,100 -	2,830,746.00 -
450800	Dédommagements de la Confédération	1,082,012.50 -	1,138,100 -	1,096,085.00 -
47	Subventions à redistribuer	101,300.00 -	200,000 -	116,012.50 -
470210	Subv. féd., protection civile	101,300.00 -	200,000 -	116,012.50 -
49	Imputations internes	1,133,656.05 -	1,136,000 -	944,670.50 -
490610	Locations	80,470.00 -	151,500 -	151,770.00 -
490831	PI Emoluments	21,900.00 -	21,000 -	17,100.00 -
490856	Coûts forfaitaires véhicules	1,031,286.05 -	963,500 -	775,800.50 -
Service de la culture				
	<i>Total des charges</i>	<i>4,944,589.97</i>	<i>5,064,388</i>	<i>4,655,424.96</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>328,476.04 -</i>	<i>50,000 -</i>	<i>30,215.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,616,113.93</i>	<i>5,014,388</i>	<i>4,625,209.96</i>
30	Charges de personnel	463,137.75	468,888	475,518.35
300000	Commissions	6,322.10	9,000	7,771.30
301000	Personnel administratif et exploitation	375,835.50	377,736	385,583.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	32,937.75	32,921	33,847.05
304000	Caisse de pensions	48,042.40	49,231	48,316.20
31	Biens, services et marchandises	102,792.60	65,500	77,668.85
317000	Déplacements	4,467.60	6,500	5,333.00
318000	Mandats, expertises, études	60,940.00	23,000	20,198.20
318610	Promotion	12,970.55	9,000	10,518.00
318640	Archives pour demain	16,740.00	20,000	33,730.00
319800	Autres frais divers	7,674.45	7,000	7,889.65
36	Subventions accordées	4,378,136.67	4,530,000	4,042,057.71
362712	Lecture et bibliothèques	1,966,250.00	1,977,500	1,977,000.00
364630	Université populaire	10,000.00	10,000	10,000.00
365625	Médiation culturelle	50,676.40	50,000	14,000.00
366650	Musique	522,455.40	549,000	418,120.80
366655	Théâtre et centres culturels	1,279,722.00	1,324,500	1,171,234.00
366665	Cinéma	235,500.00	235,000	238,832.00
366670	Institut neuchâtelois	3,000.00	3,000	3,000.00
366690	Arts et lettres	220,532.87	291,000	119,870.91
366695	Académie Maximilien de Meuron	90,000.00	90,000	90,000.00
39	Imputations internes	522.95	0	60,180.05
390115	Fournitures de bureau	299.20	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	32.95	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	190.80	0	180.05
395743	Attrib. fonds encouragement culture et art	0.00	0	60,000.00
43	Contributions	8,873.34 -	50,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	8,873.34 -	50,000 -	0.00
49	Imputations internes	319,602.70 -	0	30,215.00 -
495000	Bonification budgétaire	319,602.70 -	0	0.00
495744	Bonification au fonds cinématographique	0.00	0	30,215.00 -
Office du patrimoine et de l'archéologie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,324,458.35</i>	<i>2,389,389</i>	<i>2,321,277.79</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>120,000 -</i>	<i>64,283.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,324,458.35</i>	<i>2,269,389</i>	<i>2,256,994.79</i>
30	Charges de personnel	2,322,811.65	2,387,189	2,319,408.29
300000	Commissions	218.60	2,400	580.20
301000	Personnel administratif et exploitation	1,901,623.10	1,944,438	1,899,344.25
301010	Salaires occasionnels	0.00	4,750	2,418.60 -

Remarques

Sécurité civile et militaire (suite)

437000	Amendes	Meilleur respect de la part des astreints aux obligations militaires.
439850	Recettes diverses	Encaissement des frais d'hôtel pour l'organisation de la conférence des responsables cantonaux des affaires militaires, de la protection de la population et de la protection civile.
439855	Recettes de garage	Recettes non prévisibles lors de l'établissement du budget, notamment des encaissements pour la vente des véhicules (séquestrés et autres).
470210	Subv. féd. ouvrages PCi	Subventions fédérales à redistribuer, en rapport avec la rubrique 372200.
490610	Locations	Location du bâtiment A4 (PONE-SDS) reprise par le SBAT.

Service de la culture

318000	Mandats, exp., études	Crédit supplémentaire du 08.01.2017 pour des mandats en lien avec la révision de bases légales (loi sur l'encouragement des activités culturelles, loi sur la sauvegarde du patrimoine).
366655	Théâtres¢res cult.	Projets engagés en 2017 faisant l'objet d'un paiement en 2018.
366690	Arts et lettres	Idem.
439850	Recettes diverses	Recette provenant de la dissolution du fonds, sous-évaluée et finalement attribuée à la rubrique 495000.
495000	Bonif. budgétaire	Rapatriement sur les comptes du service d'une partie du solde du fonds d'encouragement pour les activités culturelles.

Office du patrimoine et de l'archéologie

300000	Commissions	Une seule séance en 2017.
301000	Pers. adm.+exploit.	Réduction temporaire de 10% du poste de chef d'office, en raison d'un enseignement à l'UNINE, réduction de 10% du poste d'archéozoologue dès le 1er août 2017 et salaire d'un mois de technicien(ne) de fouilles non utilisé.
301010	Salaires occasionnels	Pas d'engagement en 2017.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	184,188.55	187,625	181,878.89
304000	Caisse de pensions	236,781.40	246,476	238,719.45
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	1,500	1,304.10
39	Imputations internes	1,646.70	2,200	1,869.50
390145	Imprimante multifonction	1,646.70	2,200	1,869.50
46	Subventions acquises	0.00	120,000 -	64,283.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	120,000 -	64,283.00 -
Section conservation du patrimoine				
<i>Total des charges</i>		<i>1,222,313.78</i>	<i>1,360,043</i>	<i>1,426,017.51</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>506,013.00 -</i>	<i>500,000 -</i>	<i>601,180.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>716,300.78</i>	<i>860,043</i>	<i>824,837.51</i>
31	Biens, services et marchandises	92,219.18	90,200	95,009.56
310030	Livres et périodiques	10,189.84	9,000	9,935.05
310700	Documentation de sécurité BCCA	13,460.00	13,500	14,980.00
313000	Travaux photographiques et autres	5,384.90	5,400	769.50
317000	Déplacements	10,343.25	11,000	13,191.45
318000	Mandats, expertises, études	40,643.90	40,500	44,488.65
319800	Autres frais divers	12,197.29	10,800	11,644.91
33	Amortissements	193,043.00	193,043	193,043.00
331000	Biens du patrimoine administratif	193,043.00	193,043	193,043.00
36	Subventions accordées	428,352.35	575,000	530,930.65
362800	Subsides divers aux communes	93,895.00	275,000	255,449.00
365800	Divers organismes et instit. privées	334,457.35	300,000	275,481.65
37	Subventions redistribuées	506,013.00	500,000	601,180.00
376600	Monuments et sites	506,013.00	500,000	601,180.00
39	Imputations internes	2,686.25	1,800	5,854.30
390070	Formation professionnelle	1,700.00	0	0.00
390145	Imprimante multifonction	926.25	1,800	1,907.80
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	3,865.30
390839	PI mandats, experts, études	0.00	0	21.20
390842	Redevances, patentes, taxes	60.00	0	60.00
47	Subventions à redistribuer	506,013.00 -	500,000 -	601,180.00 -
470630	Subv. féd., protection monuments, sites	506,013.00 -	500,000 -	601,180.00 -
Section archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>145,360.45</i>	<i>152,110</i>	<i>189,084.89</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>8,974.08 -</i>	<i>5,000 -</i>	<i>32,365.34 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>136,386.37</i>	<i>147,110</i>	<i>156,719.55</i>
31	Biens, services et marchandises	145,013.65	149,610	185,254.29
310040	Edition	32,909.55	20,000	26,337.11
311000	Machines, mobilier et équipement	5,282.95	7,000	5,557.00
317000	Déplacements	3,398.10	3,400	5,976.50
319680	Fouilles, photos, génie civil, analyses	97,167.28	115,000	144,114.73
319800	Autres frais divers	6,255.77	4,210	3,268.95
33	Amortissements	53.60	0	11.00
330010	Pertes sur débiteurs	53.60	0	11.00
39	Imputations internes	293.20	2,500	3,819.60
390115	Fournitures de bureau	293.20	1,500	443.20
390145	Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	3,376.40
43	Contributions	8,974.08 -	5,000 -	32,365.34 -
435000	Ventes à des tiers	4,275.08 -	5,000 -	5,450.13 -
439850	Recettes diverses	4,699.00 -	0	26,915.21 -
Parc et musée d'archéologie				
<i>Total des charges</i>		<i>2,832,816.38</i>	<i>2,874,466</i>	<i>2,927,133.95</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>218,081.10 -</i>	<i>277,184 -</i>	<i>276,133.45 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,614,735.28</i>	<i>2,597,282</i>	<i>2,651,000.50</i>
30	Charges de personnel	1,575,305.90	1,622,778	1,614,713.40

Remarques

Office du patrimoine et de l'archéologie (suite)

309000	F.format. & perfect.	Pas de formations en 2017.
460800	Sub. féd. diverses	Pas de subventions fédérales pour des travaux archéologiques subventionnables, suite à la réduction des subventions de l'OPAN. Des versements sont en revanche prévus en 2018 et 2019.
Section Conservation du patrimoine		
310030	Livres & périodiques	Dépenses plus importantes que prévues en lien avec les Journées européennes du patrimoine.
319800	Frais divers	Dépenses plus importantes que prévues en lien avec les Journées européennes du patrimoine.
362800	Subsides com. divers	Travaux reportés.
365800	Subs. div. Ins. privées.	Crédit supplémentaire de 50'000 francs accepté le 10 novembre 2017, compensé par la rubrique budgétaire 362800.
376600	Monuments et sites	En corrélation avec la rubrique budgétaire 470630. Subventions plus importantes que prévu de l'Office fédéral des routes (voies historiques).
470630	Sub. féd., protection monuments, sites.	En corrélation avec la rubrique budgétaire 376600.
Section archéologie		
310040	Edition	Crédit supplémentaire de 15'000 francs accordé le 10 novembre 2017 en compensation d'une diminution équivalente de la rubrique budgétaire 319680 (Fouilles, photo, génie civil, analyses), afin de couvrir une partie des frais relatifs à la production du cahier spécial « Neuchâtel » d'Archéologie suisse.
319800	Autres frais divers	Dépense imprévue pour la réparation du portail fracturé de la grotte des Plaints à Couvet.
439850	Recettes diverses	Cette rubrique budgétaire a été alimentée par des prestations ponctuelles fournies à des tiers (analyses dendrochronologiques).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
301000	Personnel administratif et exploitation	1,192,733.35	1,197,393	1,198,603.20
301010	Salaires occasionnels	111,360.45	146,795	137,152.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	126,309.45	129,069	127,438.10
304000	Caisse de pensions	143,704.65	148,520	148,586.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,198.00	1,000	2,933.80
31	Biens, services et marchandises	612,574.13	609,000	668,708.35
310010	Fournitures de bureau	8,321.65	9,000	8,750.20
310030	Livres et périodiques	9,868.55	9,900	10,988.28
310040	Edition	16,858.57	22,000	29,994.08
311000	Machines, mobilier et équipement	13,403.85	13,500	26,000.10
313040	Matériel et fournitures	38,240.35	31,500	34,988.79
314000	Entretien des bâtiments	68,575.34	67,500	74,808.30
317000	Déplacements	6,575.73	5,400	5,822.85
318000	Mandats, expertises, études	116,371.85	116,300	119,338.39
318064	Assurance-RC et choses	17,922.40	18,000	17,990.25
318600	Relations extérieures, muséologie	15,478.20	16,200	18,008.17
318610	Promotion	107,976.63	108,000	120,007.23
319410	Expositions temporaires	189,895.27	189,000	198,637.89
319800	Autres frais divers	3,085.74	2,700	3,373.82
33	Amortissements	641,688.00	641,688	641,688.00
331000	Biens du patrimoine administratif	641,688.00	641,688	641,688.00
39	Imputations internes	3,248.35	1,000	2,024.20
390040	Recettes accordées à d'autres services	392.45	0	0.00
390115	Fournitures de bureau	2,855.90	0	2,003.20
390125	Imprimés	0.00	0	21.00
390145	Imprimante multifonction	0.00	1,000	0.00
43	Contributions	218,081.10 -	277,184 -	274,633.45 -
434630	Finances d'entrée	136,065.75 -	189,000 -	186,483.02 -
435000	Ventes à des tiers	44,987.05 -	55,800 -	47,922.23 -
436010	Remboursement de traitements	32,442.60 -	32,384 -	32,422.20 -
439850	Recettes diverses	4,585.70 -	0	7,806.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	1,500.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	1,500.00 -
Archéologie, fouilles A5				
	<i>Total des charges</i>	94,587.32	100,000	409,864.00
	<i>Total des revenus</i>	94,587.32 -	100,000 -	408,033.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	1,830.20
30	Charges de personnel	0.00	0	389,431.01
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	323,486.35
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	2,418.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	31,468.71
304000	Caisse de pensions	0.00	0	32,057.35
31	Biens, services et marchandises	94,587.32	100,000	20,432.99
316000	Loyers	0.00	0	478.45
318000	Mandats, expertises, études	80,000.00	80,000	0.00
319800	Autres frais divers	14,587.32	20,000	19,954.54
43	Contributions	0.00	0	215,754.10 -
438400	Prestations Etat, construction A5	0.00	0	215,754.10 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	94,587.32 -	100,000 -	192,279.70 -
481400	Opérations transitoires	94,587.32 -	100,000 -	192,279.70 -
Office des archives				
	<i>Total des charges</i>	961,909.74	980,146	965,190.42
	<i>Total des revenus</i>	13,895.50 -	6,000 -	15,495.60 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	948,014.24	974,146	949,694.82
30	Charges de personnel	799,687.00	841,711	833,590.95
301000	Personnel administratif et exploitation	627,725.60	672,963	662,416.95
301010	Salaires occasionnels	29,992.40	30,000	29,340.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	57,468.70	58,897	60,512.05
304000	Caisse de pensions	84,380.30	79,151	79,771.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	120.00	700	1,550.00

Remarques

Section Laténium		
301010	Salaires occasionnels	Salaires de guides et auxiliaires de surveillance à la demande, payés à l'heure, qui varient donc en fonction du nombre d'événements organisés.
313040	Matériel et fournitures (achats Museum Shop)	Crédit supplémentaire de 3'500 francs accordé le 27 septembre 2017 compensé par la rubrique budgétaire 310040.
317000	Déplacements	Crédit supplémentaire de 1'500 francs accordé le 30 octobre 2017 pour les frais de déplacements de civilistes domiciliés hors du Littoral neuchâtelois, compensé par la rubrique budgétaire 310040.
390115	Fournitures de bureau	Montant forfaitaire, pour prestations internes, accordé par le SALI.
390145	Imprimante multifonction	Rubrique budgétaire remplacée par la rubrique budgétaire Fournitures de bureau.
434630	Finances d'entrées	Fléchissement du nombre de visiteurs en raison de l'absence de nouvelle exposition temporaire en 2017.
435000	Ventes à des tiers	Idem.
439850	Recettes diverses	Remboursement par l'OFROU de frais dus à des dégâts occasionnés par des travaux sur le chantier voisin de l'autoroute.
Office des archives de l'État		
301000	Personnel administratif + exploitation	Réorganisation de l'office et diminution de 0,4 EPT.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
31	Biens, services et marchandises	110,516.44	80,800	81,239.92
310030	Livres et périodiques	3,797.85	4,700	4,589.58
310040	Edition	5,986.60	5,000	5,000.00
313040	Matériel et fournitures	7,276.60	8,500	8,394.45
315100	Restauration de documents anciens	8,390.00	8,500	9,050.00
317000	Déplacements	3,755.15	2,500	4,204.40
318000	Mandats, expertises, études	64,464.25	36,000	34,177.40
319000	Cotisations	14,804.69	13,600	13,618.19
319800	Autres frais divers	2,041.30	2,000	2,205.90
33	Amortissements	51,541.00	57,635	50,259.55
331000	Biens du patrimoine administratif	51,541.00	57,635	50,259.55
39	Imputations internes	165.30	0	100.00
390125	Imprimés	165.30	0	0.00
390513	Formation continue	0.00	0	100.00
43	Contributions	13,895.50 -	6,000 -	15,495.60 -
431000	Emoluments administratifs	8,622.00 -	6,000 -	7,665.00 -
434430	Prestations de service	3,142.00 -	0	5,222.60 -
439850	Recettes diverses	2,131.50 -	0	2,608.00 -
Service des sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,268,356.50</i>	<i>1,323,864</i>	<i>1,163,565.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>180,900.00 -</i>	<i>189,400 -</i>	<i>186,300.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,087,456.50</i>	<i>1,134,464</i>	<i>977,265.95</i>
30	Charges de personnel	543,473.80	549,681	440,899.80
300000	Commissions	1,228.80	3,000	624.40
301000	Personnel administratif et exploitation	444,553.45	451,010	365,626.82
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	38,256.85	39,295	30,917.71
304000	Caisse de pensions	59,434.70	56,376	43,730.87
31	Biens, services et marchandises	35,199.50	84,900	34,768.30
317000	Déplacements	2,325.45	5,000	4,946.20
319650	Frais divers, manifestations sportives	25,144.55	60,000	18,368.10
319660	Frais divers, sport pour tous	4,350.00	14,500	7,212.05
319800	Autres frais divers	3,379.50	5,400	4,241.95
33	Amortissements	532,583.00	532,583	532,583.00
330000	Biens du patrimoine financier	22,458.00	22,458	22,458.00
331000	Biens du patrimoine administratif	510,125.00	510,125	510,125.00
36	Subventions accordées	149,858.75	156,200	152,642.40
362713	Sport scolaire facultatif	3,683.75	10,000	6,467.40
362714	Salles de gymnastique	146,175.00	146,200	146,175.00
39	Imputations internes	7,241.45	500	2,672.45
390145	Imprimante multifonction	420.25	500	510.35
390840	PI manifestations, réceptions	5,489.50	0	752.10
390850	PI subventions propres	1,331.70	0	1,410.00
43	Contributions	27,500.00 -	36,000 -	32,900.00 -
436010	Remboursement de traitements	24,000.00 -	26,000 -	29,150.00 -
439850	Recettes diverses	3,500.00 -	10,000 -	3,750.00 -
49	Imputations internes	153,400.00 -	153,400 -	153,400.00 -
490670	Location salles de sports du CSM	153,400.00 -	153,400 -	153,400.00 -
Camps de sports				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,957,869.77</i>	<i>1,913,912</i>	<i>2,053,653.34</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,765,353.63 -</i>	<i>1,871,800 -</i>	<i>1,987,576.99 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>192,516.14</i>	<i>42,112</i>	<i>66,076.35</i>
30	Charges de personnel	411,295.19	468,512	528,259.67
301000	Personnel administratif et exploitation	42,082.32	39,438	112,712.80
301010	Salaires occasionnels	309,023.25	362,400	336,213.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	30,115.06	35,683	38,374.28
304000	Caisse de pensions	4,828.51	4,991	10,416.39
304001	Caisse de pensions, autres	25,246.05	26,000	30,542.55
31	Biens, services et marchandises	1,546,573.08	1,443,900	1,525,393.67
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	55,036.95	74,000	71,977.85

Remarques

	Office des archives de l'État (suite)	
310040	Edition	Frais supplémentaires liés à l'organisation de portes ouvertes.
313040	Matériel et fournitures	Compensation pour le dépassement de budget en 319000 Cotisations.
317000	Déplacements	Hausse importante des déplacements en lien avec l'enquête sur le préarchivage dans l'administration cantonale. Dépassement compensé par le poste 439850 Recettes diverses.
318000	Mandats, expertises, études	Report partiel sur 2018 de l'étude de faisabilité en lien avec le projet de Nouveau Centre d'Archives.
319000	Cotisations	Hausse de la cotisation au réseau RERO. Dépassement compensé par le poste 313040 Matériel et fournitures.
431000	Émoluments administratifs	Hausse du nombre de copies certifiées conformes délivrées.
439850	Recettes diverses	Recettes provenant de la commercialisation du logiciel ArchiClass.
	Service des sports	
300000	Commissions	Diminution du nombre de séances.
319650	Frais divers, manifestations sportives	Diminution de manifestations sportives scolaires organisées.
319660	Frais divers, sport pour tous	Suite à la restructuration mise en attente de projets pour la promotion du sport.
362714	Sport scolaire facultatif	Moins de demandes des écoles.
	Camps de sports	
301010	Salaires occasionnels	Diminution de la location de chalets.
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	Idem



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
313070	Produits alimentaires	248,954.66	257,000	269,553.76
316000	Loyers	660,392.80	504,000	587,999.60
317620	Camps de jeunes	44,153.75	46,000	23,098.00
317630	Abonnements, remontées mécaniques	441,350.00	465,600	474,676.00
317672	Indemnités J + S	11,328.25	13,000	13,205.80
319800	Autres frais divers	85,356.67	84,300	84,882.66
33	Amortissements	1.50	1,500	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	1.50	1,500	0.00
43	Contributions	1,572,319.38 -	1,670,800 -	1,816,499.54 -
434620	Recettes des camps	1,414,626.54 -	1,495,300 -	1,635,118.01 -
434621	Ret./sal. repas	17,879.05 -	20,100 -	19,577.48 -
434622	Ret./sal. hébergement	30,815.00 -	33,600 -	35,600.00 -
436041	Recettes CBS	41,622.00 -	56,500 -	49,167.00 -
439610	Recettes cantine et divers	67,306.69 -	65,300 -	76,082.95 -
439850	Recettes diverses	70.10 -	0	954.10 -
46	Subventions acquises	3,452.00 -	5,500 -	4,941.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	3,452.00 -	5,500 -	4,941.00 -
49	Imputations internes	189,582.25 -	195,500 -	166,136.45 -
490843	PI recettes camps de sport	189,582.25 -	195,500 -	166,136.45 -
Jeunesse et sport				
	<i>Total des charges</i>	<i>283,730.00</i>	<i>293,700</i>	<i>451,174.51</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>303,073.50 -</i>	<i>340,100 -</i>	<i>317,091.25 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>19,343.50 -</i>	<i>46,400 -</i>	<i>134,083.26</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	164,444.59
301000	Personnel administratif et exploitation	0.00	0	137,099.31
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	0.00	0	12,067.35
304000	Caisse de pensions	0.00	0	15,277.93
31	Biens, services et marchandises	257,958.55	266,100	264,295.15
310050	Matériel d'enseignement	13,222.00	17,500	14,514.40
313040	Matériel et fournitures	0.00	1,400	0.00
316000	Loyers	17,113.00	17,500	21,516.50
317000	Déplacements	491.00	500	283.00
317670	Déplacements perfectionn. enseignement	6,203.50	7,600	6,215.00
317672	Indemnités J + S	98,180.00	98,000	99,260.00
318061	Assurance-accidents des élèves	1,021.00	1,100	1,021.00
319800	Autres frais divers	121,728.05	122,500	121,485.25
33	Amortissements	1,843.75	0	2,163.47
330010	Pertes sur débiteurs	1,843.75	0	2,163.47
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	22,417.70	27,600	19,351.30
350800	Dédommagements divers à la Confédération	5,628.00	5,600	5,510.00
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	16,789.70	22,000	13,841.30
39	Imputations internes	1,510.00	0	920.00
390600	Locations	800.00	0	920.00
390843	PI camps de sport	710.00	0	0.00
43	Contributions	152,923.70 -	159,600 -	155,198.30 -
436040	Recettes de cours	131,510.00 -	159,400 -	154,006.00 -
436041	Recettes CBS	20,610.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	803.70 -	200 -	1,192.30 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	9,874.80 -	10,000 -	11,632.95 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	9,874.80 -	10,000 -	11,632.95 -
46	Subventions acquises	140,275.00 -	170,500 -	150,260.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	140,275.00 -	170,500 -	150,260.00 -
Service des ressources humaines				
	<i>Total des charges</i>	<i>6,552,544.78</i>	<i>10,605,478 -</i>	<i>7,247,418.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,458,500.82 -</i>	<i>3,497,100 -</i>	<i>3,904,846.52 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,094,043.96</i>	<i>14,102,578 -</i>	<i>3,342,571.68</i>
30	Charges de personnel	5,546,490.23	11,685,778 -	5,563,995.05
301000	Personnel administratif et exploitation	1,841,085.50	1,942,880	1,788,275.15

Remarques

	Camps de sports (suite)	
316000	Loyers locaux	Indemnité pour la reprise des baux par Alpes pour tous SA. Crédit supplémentaire accordé le 23.08.2017.
317630	Abonnements, remontées mécaniques	Idem
319800	Autres frais divers	Idem
434620	Recettes des camps	Idem
	Jeunesse et sport	
310050	Mat. d'enseignement	Diminution des cours J+S.
351800	Dédommagement divers cantons	Idem
436040	Recettes de cours	Moins de participations pour les cours. Les cours de branches sportives (CBS) ont été déplacés dans 436041.
436041	Recettes CBS	Auparavant dans 436040.
	Service des ressources humaines	
301000	Personnel admin.+exploit.	Le poste d'adjoint est resté vacant de février à septembre; le poste de collaborateur spécialisé est resté vacant un mois et le taux a été réduit en cours d'année.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
301010	Salaires occasionnels	33,950.00	15,000	11,925.00
301040	Salaires apprenants	1,462,840.60	1,480,000	1,490,259.60
301045	Salaires stagiaires	359,291.20	500,000	439,900.40
301055	Remplacements APG maternité	397,080.20	350,000	345,439.45
301056	Indemnisation maîtres d'apprentissages	103,440.00	135,000	105,640.00
301801	Ecart statistique et remplacements	0.00	14,000,000 -	0.00
301803	Réduction des effectifs	0.00	3,575,000 -	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	372,046.45	389,991	366,199.07
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	444.15	350	410.00
304000	Caisse de pensions	301,468.60	251,000	278,976.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	310,406.56	450,000	452,851.16
309010	Examens et frais médicaux	0.00	10,000	0.00
309090	Santé et sécurité	4,093.85	50,000	13,876.75
309300	Frais, recherche de personnel	234,236.02	200,000	188,594.77
309325	Plan mobilité	98,836.70	40,000	23,800.00
309800	Autres charges de personnel	27,270.40	75,000	57,847.65
31	Biens, services et marchandises	46,484.90	109,200	75,605.45
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	2,700	0.00
315300	Entretien de l'équipement informatique	0.00	0	2,074.70
317000	Déplacements	13,011.35	19,000	14,457.90
318000	Mandats, expertises, études	26,371.40	66,000	41,979.90
318005	Honoraires, mandats	0.00	6,500	500.00
319800	Autres frais divers	7,102.15	15,000	16,592.95
33	Amortissements	30,466.60	55,000	4,919.60
330010	Pertes sur débiteurs	30,466.60	55,000	4,919.60
36	Subventions accordées	475,380.55	475,000	450,654.50
365390	Mesures "famille et égalité"	475,380.55	475,000	450,654.50
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	700,000.00
381690	Provision personnel	0.00	0	700,000.00
39	Imputations internes	453,722.50	441,100	452,243.60
390070	Formation professionnelle	5,045.40	13,000	4,265.60
390125	Imprimés	747.60	0	717.30
390145	Imprimante multifonction	1,985.10	2,100	2,812.70
390513	Formation continue	0.00	0	43,108.25
390517	Rbt LAA, APG	60,188.40	60,000	75,936.00
390600	Locations	0.00	0	320.00
390627	Prestations informatiques SIEN	341,914.00	325,000	324,817.00
390829	PI Cafétériat, restau.	43,794.50	41,000	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	47.50	0	266.75
42	Revenus des biens	328,777.19 -	350,000 -	282,921.94 -
427301	Ret./sal. parking PA	328,777.19 -	350,000 -	282,921.94 -
43	Contributions	3,331,404.63 -	2,827,100 -	3,291,735.63 -
434623	Ret./sal. cartes Interflex	320.00 -	100 -	80.00 -
434800	Prestations de services diverses	69,118.28 -	57,000 -	102,014.73 -
436000	Remboursement d'assurances	2,324,690.40 -	2,000,000 -	2,209,749.40 -
436010	Remboursement de traitements	386,928.35 -	300,000 -	416,353.40 -
436040	Recettes de cours	133,969.00 -	100,000 -	132,870.40 -
436045	Recettes branche Administration publique	25,555.00 -	20,000 -	41,325.00 -
439200	Rbt contrib. structures d'accueil	380,523.60 -	350,000 -	389,283.15 -
439850	Recettes diverses	10,300.00 -	0	59.55 -
46	Subventions acquises	282,936.20 -	240,000 -	244,027.75 -
469325	Part au produit de la taxe CO2	282,936.20 -	240,000 -	244,027.75 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	440,000.00 -	0	0.00
481690	Prov. indemnités suppressions postes	440,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	75,382.80 -	80,000 -	86,161.20 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	2,379.00 -
490513	Formation continue	3,130.00 -	15,000 -	16,895.00 -
490515	Facturation salaires apprenants	72,252.80 -	65,000 -	66,887.20 -
Service juridique				
<i>Total des charges</i>		<i>2,851,265.00</i>	<i>2,867,254</i>	<i>2,752,802.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>117,242.85 -</i>	<i>91,000 -</i>	<i>117,388.95 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,734,022.15</i>	<i>2,776,254</i>	<i>2,635,413.65</i>

Remarques

Service des ressources humaines (suite)		
301010	Salaires occasionnels	L'écart provient de formateurs payés pour la formation, remboursés ensuite par l'ORF-NE. Engagement ponctuel pour la numérisation des dossiers du personnel de l'enseignement (un crédit supplémentaire a été accordé le 14.12.2017).
301045	Salaires des stagiaires	La dualisation de la formation professionnelle a induit une réduction des classes d'école de commerce, et par voie de conséquence a réduit le nombre de stagiaires.
301055	Remplacement APG maternité	Les remplacements de collaboratrices en congé maternité a été plus important que prévu, cependant la dépense est plus que compensée par les APG.
301056	Indemnités maîtres d'apprentissage	Suite au nombre de stagiaires réduits, les indemnités ont diminué en proportion, avec de plus quelques ruptures de contrats d'apprentissage.
309000	Frais de formation et perfectionnement	Certains accompagnements collectifs et formations externes ont été annulés ou reportés.
309090	Santé et sécurité	Les frais liés à l'activité de santé et sécurité ont été comptabilisés dans d'autres rubriques budgétaires.
309300	Frais, recherche de personnel	Un crédit supplémentaire a été accordé le 10.11.2017 pour pallier aux frais de publications et d'assessment plus importants que prévus.
309325	Plan mobilité	Le succès du plan de mobilité a dépassé les attentes.
309800	Autres charges de personnel	La part annuelle de la cotisation à l'ORF-NE a été réduite par rapport aux années précédentes (le montant de la contribution par apprenti/stagiaire a été réduite de 700 à 300 francs par année).
318000	Mandats, expertises, études	La diminution des charges est due au report de certains mandats.
434800	Prestations de service	Le nombre d'institutions paraétatiques dont la gestion salariale est traitée par le SRHE a diminué.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
30	Charges de personnel	2,778,817.85	2,842,804	2,728,487.95
301000	Personnel administratif et exploitation	2,273,128.20	2,330,262	2,235,945.60
301010	Salaires occasionnels	687.05	5,496	5,701.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	197,930.35	203,109	194,932.40
304000	Caisse de pensions	299,702.25	296,937	284,908.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	7,370.00	7,000	7,000.00
31	Biens, services et marchandises	67,748.05	19,950	17,276.65
310030	Livres et périodiques	10,271.35	11,000	10,360.45
310110	Recueil systématique, mise à jour	580.80	750	1,286.50
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	1,500	0.00
317000	Déplacements	2,002.40	2,500	1,420.00
318000	Mandats, expertises, études	0.00	2,200	0.00
318002	Marchés publics	48,362.70	0	0.00
319800	Autres frais divers	6,530.80	2,000	4,209.70
33	Amortissements	4,363.05	4,500	7,029.90
330010	Pertes sur débiteurs	4,363.05	4,500	7,029.90
39	Imputations internes	336.05	0	8.10
390145	Imprimante multifonction	265.05	0	8.10
390826	PI journaux, revues, imprimés	71.00	0	0.00
43	Contributions	103,217.85 -	91,000 -	110,761.40 -
431000	Emoluments administratifs	100,080.00 -	80,000 -	103,094.00 -
435000	Ventes à des tiers	2,579.00 -	6,000 -	6,250.00 -
439850	Recettes diverses	558.85 -	5,000 -	1,417.40 -
49	Imputations internes	14,025.00 -	0	6,627.55 -
490831	PI Emoluments	14,025.00 -	0	4,290.00 -
490839	PI mandats, experts, études	0.00	0	2,337.55 -
Fonds de la protection civile régionale				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,513,725.37</i>	<i>2,492,700</i>	<i>2,545,683.45</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,513,725.35 -</i>	<i>2,492,700 -</i>	<i>2,545,683.45 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.02</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	20,000.00	20,100	23,051.00
318000	Mandats, expertises, études	20,000.00	20,000	23,000.00
318330	Frais divers de banque	0.00	100	51.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	2,225,922.37	2,472,600	2,467,218.03
352220	Charges salariales des OPC	2,114,625.25	2,362,600	2,357,110.31
352221	Matériel des OPC	111,297.12	110,000	110,107.72
38	Attributions aux financements spéciaux	267,803.00	0	55,414.42
380000	Virement à la fortune du fonds	267,803.00	0	55,414.42
42	Revenus des biens	0.00	100 -	0.00
420300	Intérêts sur c/courants bancaires et CCP	0.00	100 -	0.00
43	Contributions	15,649.35 -	0	54,103.45 -
439850	Recettes diverses	15,649.35 -	0	54,103.45 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	2,498,076.00 -	2,492,600 -	2,491,580.00 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	2,498,076.00 -	2,492,600 -	2,491,580.00 -
Fonds contrib. remplacement abris PC				
	<i>Total des charges</i>	<i>757,725.35</i>	<i>500,300</i>	<i>597,743.30</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>757,725.00 -</i>	<i>500,300 -</i>	<i>580,020.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.35</i>	<i>0</i>	<i>17,723.30</i>
31	Biens, services et marchandises	26,650.35	40,100	39,684.00
314425	Entretien ouvrage de protection	26,650.35	40,000	39,684.00
318330	Frais divers de banque	0.00	100	0.00
33	Amortissements	81,600.00	30,000	24,123.30
330010	Pertes sur débiteurs	81,600.00	30,000	24,123.30
38	Attributions aux financements spéciaux	649,475.00	430,200	533,936.00
380000	Virement à la fortune du fonds	649,475.00	430,200	533,936.00

Remarques

Service juridique		
301000	Personnel administratif + exploitation	Diminution 0.3 EPT juriste.
311000	Machines, mobilier, équipements	Pas de besoins particuliers en 2017.
318002	Marchés publics	Transfert de la tâche du SPCH au SJEN au 1er janvier 2017 avec compensation du SPCH à hauteur de 45'250 francs. Un crédit supplémentaire de 4'000 francs a été accordé le 9 mars 2017.
319800	Autres frais divers	Frais imprévus suite au transfert de la bibliothèque de la chapelle au secrétariat du SJEN, dans le cadre de la réorganisation des locaux du Château.
435000	Ventes à des tiers	Dernière mise à jour papier du Recueil systématique de la législation neuchâteloise (RSN) envoyée en 2017. Moins de demandes que prévu.
Fonds contrib. remplacement abris PC		
330010	Pertes sur débiteurs	Les décisions annulées entraînent un remboursement ou une annulation de la contribution de remplacement.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. justice, sécurité et culture				
43	Contributions	757,725.00 -	500,300 -	580,020.00 -
431000	Emoluments administratifs	757,600.00 -	500,000 -	580,000.00 -
439850	Recettes diverses	125.00 -	300 -	20.00 -
Fonds encouragement culture et art				
	<i>Total des charges</i>	<i>319,602.70</i>	<i>0</i>	<i>360,532.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>319,602.70 -</i>	<i>0</i>	<i>360,532.12 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	58,429.40
311630	Achat d'oeuvres d'art	0.00	0	43,447.00
318010	Frais de gérance et divers	0.00	0	14,982.40
36	Subventions accordées	0.00	0	302,102.72
366680	Manifestations culturelles	0.00	0	238,670.00
366690	Arts et lettres	0.00	0	63,432.72
39	Imputations internes	319,602.70	0	0.00
395743	Attrib. fonds encouragement culture et art	319,602.70	0	0.00
43	Contributions	0.00	0	8,878.66 -
439850	Recettes diverses	0.00	0	8,878.66 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	319,602.70 -	0	291,653.46 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	319,602.70 -	0	291,653.46 -
49	Imputations internes	0.00	0	60,000.00 -
495000	Bonification budgétaire	0.00	0	60,000.00 -
Fonds encouragement cinématographique				
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>30,215.00</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>30,215.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
39	Imputations internes	0.00	0	30,215.00
395744	Attrib. fonds cinématographique	0.00	0	30,215.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	30,215.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	30,215.00 -

Remarques

431000	Fonds contrib. remplacement abris PC (suite) Emol. administratifs	Encaissements en lien avec le nombre de constructions et les décisions prises pour fixer la contribution de remplacement.
--------	---	---



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
	<i>Total des charges</i>	603,860,420.52	572,604,469	573,825,039.96
	<i>Total des revenus</i>	142,887,220.91 -	137,636,071 -	135,878,984.71 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	460,973,199.61	434,968,398	437,946,055.25
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	4,746,941.35	4,786,425	4,752,568.15
	<i>Total des revenus</i>	232,872.85 -	233,400 -	301,389.85 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,514,068.50	4,553,025	4,451,178.30
30	Charges de personnel	1,067,554.20	1,082,625	1,054,645.65
301000	Personnel administratif et exploitation	865,589.80	852,226	858,088.20
301010	Salaires occasionnels	0.00	20,000	0.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	75,529.50	76,103	74,726.25
304000	Caisse de pensions	115,101.55	117,297	109,831.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	0.00	5,000	0.00
309800	Autres charges de personnel	11,333.35	12,000	12,000.00
31	Biens, services et marchandises	89,231.05	64,000	150,322.50
317000	Déplacements	10,374.45	12,000	10,859.20
318000	Mandats, expertises, études	25,820.70	27,000	87,268.85
319800	Autres frais divers	53,035.90	25,000	52,194.45
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,211,396.40	1,343,800	1,251,620.15
351660	Conférence sse directeurs instr.publique	520,186.40	591,500	585,519.15
351661	CDIP, Enquête internationale PISA	13,896.00	14,000	13,876.00
351665	Conf. romande/TI dir.instruct. publique	488,215.00	488,300	488,215.00
351666	Contributions aux bibliothèques RERO	189,099.00	250,000	164,010.00
36	Subventions accordées	2,293,000.00	2,293,000	2,293,000.00
360600	Subv. en nature envers des établissements	2,253,000.00	2,253,000	2,253,000.00
361621	Part loyer de la coordination scolaire	40,000.00	40,000	40,000.00
39	Imputations internes	85,759.70	3,000	2,979.85
390040	Recettes accordées à d'autres services	185.50	0	198.75
390125	Imprimés	0.00	500	0.00
390145	Imprimante multifonction	976.10	2,500	2,176.05
390800	Prestations internes spécif. diverses	84,382.30	0	253.00
390829	PI Cafétériat, restau.	0.00	0	215.45
390840	PI manifestations, réceptions	215.80	0	136.60
43	Contributions	232,872.85 -	233,400 -	231,389.85 -
434800	Prestations de services diverses	232,872.85 -	233,400 -	231,389.85 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	70,000.00 -
481305	Dissolution de provisions	0.00	0	70,000.00 -
Constructions scolaires				
	<i>Total des charges</i>	925,087.60	921,154	964,600.60
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	925,087.60	921,154	964,600.60
30	Charges de personnel	698.30	2,000	1,124.20
300000	Commissions	698.30	2,000	1,124.20
31	Biens, services et marchandises	3,136.30	4,500	356.40
318000	Mandats, expertises, études	3,136.30	4,500	356.40
33	Amortissements	921,253.00	914,654	963,120.00
331000	Biens du patrimoine administratif	921,253.00	914,654	963,120.00
Centre acc. & prév. pr prof. ets scol.				
	<i>Total des charges</i>	511,752.25	506,414	491,419.39
	<i>Total des revenus</i>	825.00 -	0	855.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	510,927.25	506,414	490,564.39
30	Charges de personnel	391,352.70	385,414	387,735.30
301000	Personnel administratif et exploitation	318,998.15	313,064	315,443.05
301010	Salaires occasionnels	0.00	0	759.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	27,279.15	27,332	27,586.65
304000	Caisse de pensions	40,101.00	40,018	39,716.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,974.40	5,000	4,230.40
31	Biens, services et marchandises	81,574.95	81,000	66,846.25

Remarques

ÉDUCATION ET FAMILLE

Secrétariat général

351660	Conf. directeurs instr. publique	Budget CDIP revu à la baisse.
351666	Contrib. aux bibliothèques RERO	Réserves sur budget final surévaluées.
390800	Prestations internes diverses	Charges du mandat Évaluation et classification des fonctions dans l'enseignement (ECFE).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
310040	Edition	2,003.10	2,000	921.65
317000	Déplacements	15,701.95	15,000	11,689.80
318000	Mandats, expertises, études	53,958.00	54,000	44,546.20
319695	Mesures contre la violence	9,911.90	10,000	9,688.60
36	Subventions accordées	38,824.60	40,000	36,741.14
362536	Autres actions de prévention	38,824.60	40,000	36,741.14
39	Imputations internes	0.00	0	96.70
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	96.70
43	Contributions	825.00 -	0	855.00 -
439850	Recettes diverses	825.00 -	0	855.00 -
Politique familiale et égalité				
<i>Total des charges</i>		<i>335,468.49</i>	<i>361,244</i>	<i>366,684.04</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>8,360.00 -</i>	<i>3,000 -</i>	<i>5,860.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>327,108.49</i>	<i>358,244</i>	<i>360,824.04</i>
30	Charges de personnel	270,104.35	296,144	291,646.20
300000	Commissions	1,316.30	1,500	1,501.10
301000	Personnel administratif et exploitation	221,185.75	235,667	239,580.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	18,978.00	20,310	20,530.95
304000	Caisse de pensions	28,624.30	38,667	30,034.00
31	Biens, services et marchandises	29,802.14	29,500	39,295.84
310060	Information	14,250.89	15,000	25,183.84
317000	Déplacements	3,278.45	3,000	4,047.40
319000	Cotisations	7,321.00	6,500	6,609.00
319800	Autres frais divers	4,951.80	5,000	3,455.60
36	Subventions accordées	35,562.00	35,600	35,562.00
363211	Institutions psychiatriques	30,000.00	30,000	30,000.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	5,562.00	5,600	5,562.00
39	Imputations internes	0.00	0	180.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	180.00
43	Contributions	8,360.00 -	3,000 -	5,860.00 -
439850	Recettes diverses	8,360.00 -	3,000 -	5,860.00 -
Service de l'enseignement obligatoire				
<i>Total des charges</i>		<i>92,732,491.84</i>	<i>95,201,349</i>	<i>91,048,814.12</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>151,572.55 -</i>	<i>450,000 -</i>	<i>278,823.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>92,580,919.29</i>	<i>94,751,349</i>	<i>90,769,990.97</i>
30	Charges de personnel	3,724,192.26	4,742,849	3,928,066.76
300000	Commissions	29,680.90	40,000	38,123.20
301000	Personnel administratif et exploitation	2,170,106.70	2,167,331	2,187,656.66
302000	Traitements du personnel enseignant	124,663.20	695,000	76,729.30
302010	Traitements à la charge de l'Etat	632,292.55	740,000	699,376.30
302480	Indemnités recyclage sur temps libre	4,640.00	15,000	6,400.00
302490	Indemnités remplacement mandats DECS	187,357.15	280,000	312,996.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	244,159.61	189,314	266,972.80
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	11,054.50	154,000	6,805.45
304000	Caisse de pensions	281,212.05	278,204	293,023.80
304001	Caisse de pensions, autres	15,512.85	129,000	9,873.60
305610	Caisse de remplacement	658.25	5,000	1,028.40
309910	Frais divers de formation	22,854.50	50,000	29,080.85
31	Biens, services et marchandises	544,619.58	747,000	720,316.05
310050	Matériel d'enseignement	119,284.21	120,000	113,198.20
317000	Déplacements	24,961.45	25,000	26,099.75
317600	Congrès et conférences	11,197.35	12,000	8,223.10
317680	Dédommagements soutien pédagogique	22,302.05	25,000	37,934.65
318000	Mandats, expertises, études	76,008.46	90,000	79,406.00
319625	Epreuves cantonales d'orientation	158,032.60	250,000	243,338.15
319630	Frais divers, éducation routière	116,198.20	200,000	197,781.25
319800	Autres frais divers	16,635.26	25,000	14,334.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,428,861.24	1,503,000	1,440,639.35
352630	Ecolages versés aux communes	142,595.00	143,000	130,944.00
352663	Classe d'accueil cycle 1	136,346.25	270,000	207,013.55

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire		
302000	Trait.pers.enseign.	Le soutien immédiat et temporaire (SIT) était budgété sur cette rubrique et la comptabilisation s'est faite sur la rubrique budgétaire 352800. Une troisième classe d'accueil était également budgétée mais n'a finalement pas été ouverte.
302010	Trait. Charge Etat	Les coûts des formateurs en établissement (FEE) pour les cycles 1 et 2 ont décréu avec la mise en place d'un nouveau modèle de rémunération.
302490	Ind.rempl.mand.DEF	Diminution du nombre de mandats attribués à des enseignants.
309910	Frais divers format.	Moins de participants à la Formation en Direction d'Institutions de Formation (FORDIF)
319625	Epreuves orientation	Suppression des épreuves d'orientation à la fin de l'année scolaire 2016/2017.
319630	Éducation routière	Le mandat « Éducation routière pour le post-obligatoire » est en cours d'élaboration.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
352664	Classe d'accueil cycle 3	369,669.90	220,000	318,047.60
352666	Classe d'accueil cycle 2	189,272.90	270,000	225,760.30
352800	Dédommagements divers aux communes	590,977.19	600,000	558,873.90
36	Subventions accordées	83,512,828.25	84,473,100	81,276,507.26
362600	Transports des élèves	0.00	0	8,532.84 -
362601	Traitements cycle 1	20,151,323.55	18,559,200	19,520,680.35
362602	Traitements cycle 2	25,854,122.00	27,147,500	25,938,204.35
362603	Traitements cycle 3	29,919,996.55	30,869,100	28,573,035.95
362641	Prime fidélité cycle 1	41,130.50	70,000	83,134.45
362642	CP cycle 1	1,964,467.25	1,841,300	1,855,007.85
362643	CP cycle 2	2,536,655.90	2,691,500	2,457,680.00
362644	CP cycle 3	2,924,073.60	3,104,500	2,711,001.10
362655	Prime fidélité cycle 2	59,148.40	90,000	69,700.85
362656	Prime fidélité cycle 3	61,910.50	90,000	76,595.20
366635	Echanges d'élèves	0.00	10,000	0.00
39	Imputations internes	3,521,990.51	3,735,400	3,683,284.70
390040	Recettes accordées à d'autres services	10,150.00	0	5,000.00
390125	Imprimés	805.10	10,000	7,949.65
390145	Imprimante multifonction	0.00	400	598.70
390640	Edition et matériel scolaires	3,501,794.16	3,725,000	3,666,746.35
390800	Prestations internes spécif. diverses	6,600.00	0	956.60
390829	PI Cafétériat, restau.	2,002.70	0	1,943.40
390840	PI manifestations, réceptions	638.55	0	90.00
43	Contributions	59,772.55 -	340,000 -	90,773.15 -
436020	Remboursement de frais divers	47,766.00 -	335,000 -	75,367.00 -
439850	Recettes diverses	12,006.55 -	5,000 -	15,406.15 -
46	Subventions acquises	91,800.00 -	75,000 -	135,050.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	91,800.00 -	75,000 -	135,050.00 -
49	Imputations internes	0.00	35,000 -	53,000.00 -
490850	PI subventions propres	0.00	35,000 -	53,000.00 -
Office de l'enseignement spécialisé				
	<i>Total des charges</i>	38,645,533.37	40,453,116	38,131,837.96
	<i>Total des revenus</i>	127,479.95 -	185,000 -	95,071.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	38,518,053.42	40,268,116	38,036,766.96
30	Charges de personnel	1,575,420.94	1,602,716	1,553,727.04
301000	Personnel administratif et exploitation	969,613.35	954,912	950,111.39
302000	Traitements du personnel enseignant	321,874.00	342,400	324,832.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	85,090.29	83,977	82,770.05
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	28,085.30	37,000	28,325.50
304000	Caisse de pensions	124,233.05	120,526	118,901.15
304001	Caisse de pensions, autres	39,652.70	50,900	39,512.40
305610	Caisse de remplacement	1,692.25	8,000	4,211.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	5,180.00	5,000	5,062.50
31	Biens, services et marchandises	7,305,417.72	7,934,000	8,010,937.87
313040	Matériel et fournitures	848.05	5,000	129.80
317000	Déplacements	19,901.75	20,000	19,376.95
318000	Mandats, expertises, études	4,919.92	15,000	3,665.29
318624	Honoraires psychomotricité	107,630.00	150,000	129,505.00
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	7,132,990.50	7,700,000	7,814,630.30
318628	Frais transp. remb. aux parents (RAI 9b)	36,279.67	40,000	40,267.95
319800	Autres frais divers	2,847.83	4,000	3,362.58
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	1,352,729.96	1,500,000	1,203,123.80
351622	Scolarisation hors canton	1,352,729.96	1,500,000	1,203,123.80
36	Subventions accordées	27,758,727.40	28,614,600	27,358,349.15
362635	Caisse de pensions, ens. primaire	55,612.45	50,000	54,535.10
364620	Personnel enseignant, institutions	490,257.95	560,000	552,835.05
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	27,212,857.00	28,004,600	26,750,979.00
39	Imputations internes	653,237.35	801,800	5,700.10
390145	Imprimante multifonction	4,277.35	1,800	5,700.10
390839	PI mandats, experts, études	648,960.00	800,000	0.00
43	Contributions	39,924.95 -	50,000 -	34,613.50 -

Remarques

Service de l'enseignement obligatoire (suite)		
436020	Remb. de frais div.	La refacturation aux communes pour le soutien immédiat et temporaire (SIT) était budgétée sur cette rubrique et la comptabilisation s'est faite sur la rubrique budgétaire 352800.
490850	PI subv. propres	Une partie des coûts pour « l'éducation routière pour le post-obligatoire » est supportée par les lycées. Un nouveau mandat est en cours d'élaboration et le budget prévu n'a dès lors pas été engagé.
Office de l'enseignement spécialisé		
318626	Honoraires orthoph. ambulatoire	Baisse des coûts suite à la mise en place d'un meilleur monitoring.
351622	Scolaris. hors canton	Effets du suivi administratif et des liens étroits entre l'OES et les écoles spécialisées ayant permis de scolariser des enfants dans des institutions du canton.
365374	Institutions OES (ex AI) dans le canton	Gestion rigoureuse des dépenses par ces dernières.
390839	Mandat, expert. études	Absence de longue durée au centre de psychomotricité.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
439850	Recettes diverses	39,924.95 -	50,000 -	34,613.50 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	87,555.00 -	135,000 -	60,457.50 -
452420	Part des communes élèves hors canton	87,555.00 -	135,000 -	60,457.50 -
Office informat.scolaire et organisation				
<i>Total des charges</i>		<i>3,846,369.04</i>	<i>3,872,081</i>	<i>3,836,334.95</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>355,616.00 -</i>	<i>280,000 -</i>	<i>292,999.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>3,490,753.04</i>	<i>3,592,081</i>	<i>3,543,335.80</i>
30	Charges de personnel	863,778.85	868,781	845,150.68
300000	Commissions	35.20	0	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	665,990.90	647,275	644,360.85
301010	Salaires occasionnels	0.00	4,000	0.00
302010	Traitements à la charge de l'Etat	7,287.50	16,000	16,288.80
302030	Salaires occasionnels enseignants	45,034.00	42,500	39,734.50
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	63,833.45	56,971	60,912.55
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	0.00	6,200	0.00
304000	Caisse de pensions	80,551.80	81,934	81,260.75
304001	Caisse de pensions, autres	0.00	8,900	0.00
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,081.20	5,000	2,593.23
309910	Frais divers de formation	35.20 -	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	577,104.14	553,900	566,516.37
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	1,500	0.00
311010	Equipements informatiques	514,754.80	442,700	476,731.65
311300	Licences et logiciels	43,092.99	63,700	63,286.52
317000	Déplacements	11,084.65	8,000	6,527.50
318005	Honoraires, mandats	4,730.00	32,000	17,052.00
319800	Autres frais divers	3,441.70	6,000	2,918.70
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	256,386.45	300,000	252,749.60
352640	Rembours. traitements à charge de l'Etat	256,386.45	300,000	252,749.60
39	Imputations internes	2,149,099.60	2,149,400	2,171,918.30
390145	Imprimante multifonction	2,372.10	2,700	2,395.60
390520	Participation radiophotographies	115,800.00	0	115,800.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	0.00	1,756,900	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	1,756,900.00	0	1,779,695.20
390628	Acquisition de matériel pr domaine des écoles SIEN	274,000.00	274,000	274,000.00
390650	Prestations de l'office de statistique	0.00	115,800	0.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	27.50	0	27.50
43	Contributions	163,141.00 -	108,000 -	111,271.25 -
436610	Remboursements sur équipements	148,741.00 -	100,000 -	95,378.95 -
439850	Recettes diverses	14,400.00 -	8,000 -	15,892.30 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	160,375.00 -	138,000 -	145,691.90 -
452600	Contributions communes neuchâteloises	160,375.00 -	138,000 -	145,691.90 -
49	Imputations internes	32,100.00 -	34,000 -	36,036.00 -
490834	PI équipement informatique	0.00	0	2,436.00 -
490842	Redevances, patentes, taxes	32,100.00 -	34,000 -	33,600.00 -
Centre de psychomotricité				
<i>Total des charges</i>		<i>1,268,059.85</i>	<i>1,319,382</i>	<i>1,281,793.35</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,042,175.60 -</i>	<i>1,166,000 -</i>	<i>366,458.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>225,884.25</i>	<i>153,382</i>	<i>915,335.05</i>
30	Charges de personnel	1,231,338.55	1,269,882	1,241,419.60
301000	Personnel administratif et exploitation	997,002.75	1,027,573	1,021,377.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	86,222.35	89,585	85,108.65
304000	Caisse de pensions	126,708.20	127,724	124,180.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,405.25	25,000	10,752.45
31	Biens, services et marchandises	35,937.45	46,500	38,798.45
313040	Matériel et fournitures	7,320.35	9,000	9,469.25
316000	Loyers	13,731.60	16,000	15,534.35
317000	Déplacements	13,094.65	19,000	12,693.65
319800	Autres frais divers	1,790.85	2,500	1,101.20
33	Amortissements	725.65	2,000	1,549.25
330010	Pertes sur débiteurs	725.65	2,000	1,549.25

Remarques

	Office de l'enseignement spécialisé (suite)	
452420	Part comm. Éléves h.c.	Cf. rubrique budgétaire 351622.
	Office de l'informatique scolaire et de l'organisation	
311010	Équip. Informatique	Dans ce compte figure aussi bien le matériel revendu aux écoles que nos propres achats d'équipement. Le dépassement est en lien avec le matériel revendu aux écoles, voir rubrique budgétaire 436610.
352640	Remb. trait. char. Etat	Diminution du nombre de périodes attribuées à des chargé-e-s de missions.
436610	Remb. s/équipements	Cf. rubrique budgétaire 311010.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
39	Imputations internes	58.20	1,000	26.05
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	58.20	0	26.05
43	Contributions	391,715.60 -	366,000 -	365,558.30 -
434800	Prestations de services diverses	380,942.25 -	350,000 -	360,156.00 -
439000	Contributions de tiers	10,682.00 -	15,000 -	5,306.00 -
439850	Recettes diverses	91.35 -	1,000 -	96.30 -
49	Imputations internes	650,460.00 -	800,000 -	900.00 -
490020	Prestations de service internes	1,500.00 -	0	900.00 -
490839	PI mandats, experts, études	648,960.00 -	800,000 -	0.00
Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs				
<i>Total des charges</i>		<i>10,471,162.73</i>	<i>10,025,334</i>	<i>10,205,873.24</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,203,113.59 -</i>	<i>3,355,400 -</i>	<i>2,689,567.79 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>7,268,049.14</i>	<i>6,669,934</i>	<i>7,516,305.45</i>
30	Charges de personnel	8,791,429.78	8,913,797	8,991,451.62
301000	Personnel administratif et exploitation	686,406.80	696,454	704,967.75
301010	Salaires occasionnels	21,097.35	17,000	10,278.90
302000	Traitements du personnel enseignant	6,406,882.50	6,392,800	6,521,290.15
302030	Salaires occasionnels enseignants	13,560.00	23,000	19,259.00
302420	Indemnités pour concerts	35,687.10	45,000	45,596.65
302430	Indemnités pour auditions	58,127.85	44,000	57,353.45
302440	Indemnités pour examens	15,979.60	19,000	23,861.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	62,073.90	62,679	61,923.90
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	564,341.73	568,800	577,810.05
304000	Caisse de pensions	85,711.10	84,864	91,151.15
304001	Caisse de pensions, autres	783,686.10	779,300	760,871.25
305610	Caisse de remplacement	31,059.65	135,900	84,260.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,560.45	30,000	20,166.20
309800	Autres charges de personnel	5,255.65	15,000	12,661.32
31	Biens, services et marchandises	299,939.50	280,800	310,428.57
310020	Imprimés et reliures	30,548.40	42,000	37,700.60
310050	Matériel d'enseignement	9,880.15	10,000	9,530.00
311000	Machines, mobilier et équipement	1,959.90	2,000	3,002.15
311640	Achat d'instruments	30,232.40	30,000	14,217.75
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	17,500.00 -
314000	Entretien des bâtiments	42,144.05	44,000	36,925.50
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	10,458.40	12,500	12,229.60
315600	Entretien des instruments	77,802.20	70,600	87,319.95
316000	Loyers	0.00	0	44,715.00
317000	Déplacements	28,719.15	23,000	28,860.05
318030	Ports et affranchissements	306.10	600	495.95
318090	Taxes téléphone et natel	0.00	600	289.55
319610	Frais divers, auditions	0.00	300	235.90
319620	Frais divers, concerts	40,820.90	31,200	41,277.20
319640	Frais divers, examens	2,086.70	3,000	3,238.90
319800	Autres frais divers	24,981.15	11,000	7,890.47
33	Amortissements	61,419.00	47,337	52,008.40
330010	Pertes sur débiteurs	14,081.00	0	18,371.40
331000	Biens du patrimoine administratif	47,338.00	513,471	33,637.00
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	466,134 -	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	473,146.25	0	0.00
381601	Provision Thésaurisation	473,146.25	0	0.00
39	Imputations internes	845,228.20	783,400	851,984.65
390040	Recettes accordées à d'autres services	150.00	0	0.00
390125	Imprimés	0.00	0	64.10
390145	Imprimante multifonction	783.20	400	595.60
390600	Locations	844,295.00	783,000	850,775.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	549.95
43	Contributions	3,184,972.59 -	3,355,400 -	2,689,567.79 -
433600	Ecolages et finances de cours	2,317,740.04 -	3,005,400 -	2,337,081.61 -
439850	Recettes diverses	867,232.55 -	350,000 -	352,486.18 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	17,041.00 -	0	0.00

Remarques

490839	Centre de psychomotricité Mandat, expert. études	Cf. rubrique budgétaire 390839 de l'office de l'enseignement spécialisé.
	Conservatoire neuchâtelois, sct amateurs	
381601	Provision thésaurisation	Dissolution d'un compte de bilan pour l'affecter à la création d'une provision.
390600	Locations	Loyer supérieur facturé par le SBAT.
433600	Écolages et finances de cours	Impact du nouveau système de facturation des écolages inférieur aux prévisions.
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 381601.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
481601	Diss.Prov.thésaurisation	17,041.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	1,100.00 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,100.00 -	0	0.00
Serv.form.postobligatoire et orientation				
<i>Total des charges</i>		<i>26,565,717.79</i>	<i>29,221,012</i>	<i>31,837,997.96</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>5,419,706.90 -</i>	<i>4,130,860 -</i>	<i>4,125,863.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>21,146,010.89</i>	<i>25,090,152</i>	<i>27,712,134.76</i>
30	Charges de personnel	11,504,975.37	13,468,629	11,419,041.76
300000	Commissions	4,685.10	21,600	9,968.90
301000	Personnel administratif et exploitation	7,897,399.50	8,111,351	7,935,465.00
301010	Salaires occasionnels	32,503.95	7,000	14,968.00
302000	Traitements du personnel enseignant	0.00	1,654,800	0.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	21,688.60	24,000	17,490.75
302450	Indemnités aux experts	1,644,856.55	1,700,000	1,588,306.60
302500	Indemnités cours cantonaux pour experts	54,964.80	53,000	46,903.20
302510	Ind. cours cant. maîtres d'apprentissage	49,011.00	45,000	38,422.80
302520	Ind. délégués surveillance apprentissage	6,497.05	11,000	5,886.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	691,050.50	709,643	694,058.40
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	26,147.32	34,400	21,943.96
303060	Assurance-accidents des stagiaires	10,895.60	10,000	8,843.30
304000	Caisse de pensions	1,013,138.10	1,022,834	991,276.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	51,837.30	60,000	45,207.80
309800	Autres charges de personnel	300.00	4,000	300.00
31	Biens, services et marchandises	816,311.87	1,037,800	833,245.73
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,118.60	6,000	85.80
310020	Imprimés et reliures	17,342.75	28,000	41,721.65
310030	Livres et périodiques	5,862.20	6,500	6,409.01
310040	Edition	0.00	2,000	0.00
310050	Matériel d'enseignement	400.00	1,600	0.00
310650	Matériel d'exams	329,404.07	300,000	298,293.00
310660	Prest. spéc. cours maîtres apprentissage	27,969.35	30,500	25,224.00
310800	Fournitures diverses	35,237.35	33,500	20,619.98
311000	Machines, mobilier et équipement	152.00	2,000	0.00
311010	Equipements informatiques	15.50	25,000	0.00
314020	Aménagements de locaux	0.00	0	2,533.20
317000	Déplacements	93,264.20	104,000	111,649.40
318005	Honoraires, mandats	49,985.85	138,500	71,851.70
318525	Information	7,989.50	13,500	12,557.94
318610	Promotion	169,919.75	261,800	170,641.80
318650	Contribution au CREME	23,052.00	24,000	23,608.00
319000	Cotisations	22,250.00	19,000	17,838.15
319800	Autres frais divers	32,348.75	41,900	30,212.10
33	Amortissements	1,307,508.45	1,313,572	2,002,368.97
330000	Biens du patrimoine financier	2,000.00	2,000	2,000.00
330010	Pertes sur débiteurs	4,936.45	11,000	9,778.50
331000	Biens du patrimoine administratif	1,300,572.00	1,300,572	1,990,590.47
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	8,059,466.80	8,301,500	7,769,991.30
351250	Conférences intercantionales	1,200.00	1,500	1,200.00
351677	Contributions APS	1,326,375.00	1,600,000	1,104,750.00
351680	Dédommagements autres cantons secondaire II	5,066,975.80	5,200,000	4,973,849.30
351681	Dédommagements autres cantons AESS	1,664,916.00	1,500,000	1,690,192.00
36	Subventions accordées	2,244,582.80	2,377,000	1,846,965.10
364640	Fonds formation et perfect.professionnel	1,375,000.00	0	0.00
364800	Subsides divers stés économie mixte	0.00	500,000	1,000,000.00
365630	Cours introduction ass. professionnelles	708,856.45	600,000	607,497.20
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	88,726.35	1,157,000	154,935.00
365800	Divers organismes et instit. privées	72,000.00	120,000	79,000.00
366635	Echanges d'élèves	0.00	0	5,532.90
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	5,500,000.00
381655	Attribution provision subvention FFPP	0.00	0	5,500,000.00
39	Imputations internes	2,632,872.50	2,722,511	2,466,385.10
390070	Formation professionnelle	47,309.55	26,000	32,093.45
390115	Fournitures de bureau	7,066.60	7,600	6,748.45
390125	Imprimés	4,155.65	7,500	4,082.20

Remarques

Service des formations postobligatoires et de l'orientation		
301000	Personnel administratif et exploitation	Engagement différé de certains postes.
302000	Salaires enseignants	Centralisation au SFPO de l'impact de la nouvelle politique salariale et répartition comptable dans les centres financiers.
318005	Honoraires, mandats	Mandat ES BEJUNE pas entamé et enquête formation dans les lycées pas entreprise.
318610	Promotion	Report de mise en œuvre Cité des métiers notamment
351677	Contribution APS	Les élèves suivants l'APS (année propédeutique santé) ont été moins nombreux que prévus.
351680	Dédommagements autres cantons	Les contributions versées à d'autres cantons en 2017 ont été moins importantes qu'initialement budgétées.
351681	Dédommagements autres cantons AES	Les contributions versées à d'autres cantons en 2017 ont été plus importantes qu'initialement budgétées.
364640	Fonds formation professionnelle	Subvention attribuée au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnelle (FFPP) pour l'exercice 2017 conformément au rapport 15.030. Voir également rubrique budgétaire 481655.
364800	Subs. divers stés économie mixte	Le projet de loi sur le financement de la formation des adultes a été reporté. Voir également rubrique budgétaire 365635.
365630	Cours introduction ass. professionnelles	Les cours interentreprises en 2017 ont été plus importants qu'initialement budgétés.
365635	Cours perfect. assoc. professionnelles	Erreur d'imputation de 1 million de francs en lieu et place de la rubrique budgétaire 364800.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
390145	Imprimante multifonction	25,850.35	26,400	31,117.90
390350	Participation au frais de port	28,058.95	40,700	25,605.45
390513	Formation continue	100.00	0	0.00
390606	Prestations d'enseignement	813,498.00	809,000	706,591.25
390610	Activités communes réseau ECOS	250.00	0	90.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,401.00	0	165.00
390829	PI Cafétériat, restau.	6,728.45	0	1,552.00
390845	PI subvention de résidence	150,000.00	150,000	150,000.00
390847	PI matériel et outillage	2,710.40	0	3,891.25
395735	Attrib. fds formation et intégr. jeunes	1,545,743.55	1,655,311	1,504,448.15
43	Contributions	1,039,146.00 -	1,082,160 -	1,046,538.85 -
433620	Ecolages, cours maître apprentissage	46,350.00 -	55,000 -	44,100.00 -
434800	Prestations de services diverses	412,301.75 -	415,660 -	408,046.60 -
436020	Remboursement de frais divers	217,407.55 -	221,100 -	213,517.00 -
439850	Recettes diverses	363,086.70 -	390,400 -	380,875.25 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	457,808.90 -	492,000 -	522,559.35 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	457,808.90 -	492,000 -	522,559.35 -
46	Subventions acquises	2,232,902.00 -	2,240,000 -	2,252,146.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,232,902.00 -	2,240,000 -	2,252,146.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,375,000.00 -	0	0.00
481655	Diss.Prov.subv.FFPP	1,375,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	314,850.00 -	316,700 -	304,619.00 -
490020	Prestations de service internes	24,875.00 -	10,000 -	4,350.00 -
490306	Convention SFPO / autres services Etat	77,300.00 -	77,300 -	76,100.00 -
490551	Prestations projets + SFPO	209,400.00 -	209,400 -	218,388.00 -
490606	Prestations d'enseignement	0.00	20,000 -	0.00
490847	PI matériel et outillage	3,275.00 -	0	5,781.00 -
Lycée Denis-de-Rougemont				
	<i>Total des charges</i>	<i>14,534,937.02</i>	<i>13,976,430</i>	<i>14,462,930.95</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>721,772.70 -</i>	<i>598,700 -</i>	<i>561,496.10 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>13,813,164.32</i>	<i>13,377,730</i>	<i>13,901,434.85</i>
30	Charges de personnel	12,683,401.60	12,285,237	12,634,782.61
300000	Commissions	650.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	583,066.55	584,233	586,053.75
301010	Salaires occasionnels	3,427.35	10,000	3,284.40
302000	Traitements du personnel enseignant	9,650,899.65	9,239,800	9,580,185.45
302030	Salaires occasionnels enseignants	110,591.95	121,500	97,036.05
302450	Indemnités aux experts	51,640.00	54,500	48,710.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	51,161.80	51,991	50,540.80
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	852,951.72	823,700	844,774.46
304000	Caisse de pensions	69,522.60	70,213	69,394.80
304001	Caisse de pensions, autres	1,245,998.67	1,187,900	1,219,636.45
305610	Caisse de remplacement	51,483.71	122,400	125,652.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	8,228.75	15,000	6,470.30
309800	Autres charges de personnel	3,778.85	3,000	3,043.60
31	Biens, services et marchandises	726,286.67	683,300	573,234.89
310000	Fournitures de bureau et imprimés	33,418.60	41,500	35,839.55
310030	Livres et périodiques	13,994.09	14,000	14,246.75
310050	Matériel d'enseignement	53,061.31	61,500	100,311.98
311000	Machines, mobilier et équipement	77,927.54	105,700	75,594.70
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	1,221.90 -
313040	Matériel et fournitures	34,762.90	50,000	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	16,731.75	20,000	17,962.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	5,392.10	10,000	6,235.70
316000	Loyers	16,774.40	22,000	17,782.70
317000	Déplacements	13,448.45	18,000	22,271.70
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	4,821.30	5,000	4,182.40
318660	Informatique scolaire	0.00	0	19,777.07
319600	Activités culturelles et sportives	404,978.28	283,600	216,957.64
319800	Autres frais divers	50,975.95	52,000	43,293.95
33	Amortissements	46,357.90	53,893	45,413.70
330010	Pertes sur débiteurs	1,425.30	10,000	1,520.70
331000	Biens du patrimoine administratif	43,893.00	43,893	43,893.00
331030	Amortissement stock	1,039.60	0	0.00

Remarques

Service des formations postobligatoires et de l'orientation (suite)

395735 Attrib. Fds formation et intég. Jeunes
460800 Subventions fédérales diverses
481655 Diss. provision subvention FFPP

Coûts nets de l'OFIJ inférieurs aux prévisions.
Le forfait fédéral relatif à la formation professionnelle a diminué.
Dissolution de la provision destinée au Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnelle (FFPP). Cf. rubrique 364640.

Lycée Denis-de-Rougemont

302000 Traitement du personnel enseignant
319600 Activités culturelles et sportives

Cf. SFPO même rubrique budgétaire.
Changement de méthode comptable. Voir également rubrique budgétaire 439850.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	191,066.65	175,000	195,244.35
352800	Dédommagements divers aux communes	191,066.65	175,000	195,244.35
36	Subventions accordées	3,975.00	7,000	0.00
366010	Subsides à des tiers	3,975.00	7,000	0.00
39	Imputations internes	883,849.20	772,000	1,014,255.40
390115	Fournitures de bureau	11,717.20	10,000	11,563.05
390125	Imprimés	5,424.55	3,000	6,914.95
390350	Participation au frais de port	4,673.90	5,600	4,318.65
390600	Locations	41,300.00	62,000	98,200.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	0	1,800.00
390613	Prestations internes locations salles QRC	0.00	0	23,300.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	191,700.00	191,700	219,668.20
390625	Remboursements de traitements	194,017.20	292,000	318,926.00
390640	Edition et matériel scolaires	0.00	0	615.20
390800	Prestations internes spécif. diverses	2,098.95	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	122,128.00	115,000	97,813.75
390833	PI Entretien bâtiments	232,013.00	10,000	170,664.45
390843	PI camps de sport	78,776.40	82,700	60,471.15
43	Contributions	664,423.90 -	520,700 -	490,879.05 -
433600	Ecolages et finances de cours	229,488.00 -	242,400 -	240,696.00 -
436010	Remboursement de traitements	7,351.25 -	7,100 -	2,569.50 -
439850	Recettes diverses	427,584.65 -	271,200 -	247,613.55 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	37,060.00 -	59,200 -	51,784.00 -
451600	Contributions des autres cantons	37,060.00 -	59,200 -	51,784.00 -
49	Imputations internes	20,288.80 -	18,800 -	18,833.05 -
490625	Remboursements de traitements	18,788.80 -	18,800 -	18,833.05 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	1,500.00 -	0	0.00
Lycée Blaise-Cendrars				
	<i>Total des charges</i>	<i>10,737,638.53</i>	<i>10,599,841</i>	<i>10,900,742.24</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,349,933.30 -</i>	<i>1,332,000 -</i>	<i>1,216,548.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>9,387,705.23</i>	<i>9,267,841</i>	<i>9,684,193.74</i>
30	Charges de personnel	9,175,738.66	9,192,759	9,362,873.10
300000	Commissions	600.00	1,000	1,012.00
301000	Personnel administratif et exploitation	433,891.75	437,004	486,088.80
301010	Salaires occasionnels	8,575.90	14,500	4,858.75
302000	Traitements du personnel enseignant	7,027,746.45	6,955,900	7,068,605.05
302030	Salaires occasionnels enseignants	23,275.70	46,500	36,765.05
302450	Indemnités aux experts	28,174.25	34,000	36,223.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	37,100.30	39,182	41,715.10
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	614,652.14	616,200	620,222.55
304000	Caisse de pensions	51,749.85	51,473	58,069.05
304001	Caisse de pensions, autres	910,190.13	890,200	909,942.75
305610	Caisse de remplacement	36,311.69	91,800	92,984.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,215.00	12,000	4,500.00
309800	Autres charges de personnel	1,255.50	3,000	1,885.60
31	Biens, services et marchandises	307,068.12	344,000	278,220.99
310000	Fournitures de bureau et imprimés	36,371.47	35,000	33,884.25
310030	Livres et périodiques	9,881.46	10,000	7,899.83
310050	Matériel d'enseignement	34,305.73	45,000	52,925.51
311000	Machines, mobilier et équipement	46,959.20	75,000	35,195.20
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	2,085.90
313040	Matériel et fournitures	20,133.40	20,000	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	16,423.90	18,000	19,174.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	20,156.35	20,000	13,645.70
316000	Loyers	3,930.00	6,000	4,498.00
317000	Déplacements	12,186.99	8,000	15,963.45
318500	Elimination de déchets	6,644.30	7,000	7,066.10
318660	Informatique scolaire	0.00	0	4,163.00
319600	Activités culturelles et sportives	84,668.66	85,000	68,791.75
319800	Autres frais divers	15,406.66	15,000	12,928.00
33	Amortissements	484,001.15	483,082	476,511.40
330010	Pertes sur débiteurs	926.95	5,000	1,517.40
331000	Biens du patrimoine administratif	478,082.20	478,082	474,994.00

Remarques

Lycée Denis-de-Rougemont (suite)		
390625	Remboursements de traitements	Changement de méthode comptable dès août 2017 : imputation des charges directement sur le centre financier concerné et fin des refacturations internes entre les lycées.
390833	Prestations internes entretien bâtiments	Prestations non annoncées par le SBAT lors de l'établissement du budget.
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique 319600.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
331030	Amortissement stock	4,992.00	0	0.00
36	Subventions accordées	96,368.80	103,000	94,000.20
366010	Subsides à des tiers	6,010.00	6,000	0.00
366620	Résultat du réfectoire	90,358.80	97,000	94,000.20
39	Imputations internes	674,461.80	477,000	689,136.55
390115	Fournitures de bureau	11,282.40	9,000	5,680.65
390125	Imprimés	4,599.65	6,000	2,637.90
390350	Participation au frais de port	3,935.05	2,600	3,363.75
390606	Prestations d'enseignement	0.00	0	1,200.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	164,133.40	155,000	156,010.95
390625	Remboursements de traitements	116,161.80	74,400	90,982.30
390826	PI journaux, revues, imprimés	27.50	0	27.50
390831	PI Emoluments	320.00	0	0.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	247,426.00	215,000	154,296.20
390833	PI Entretien bâtiments	126,576.00	15,000	274,937.30
42	Revenus des biens	11,299.45 -	10,000 -	11,546.55 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	11,299.45 -	10,000 -	11,546.55 -
43	Contributions	175,131.85 -	186,000 -	170,295.95 -
433600	Ecolages et finances de cours	142,712.00 -	145,000 -	140,540.00 -
436010	Remboursement de traitements	295.90 -	1,000 -	2,205.80 -
439850	Recettes diverses	32,123.95 -	40,000 -	27,550.15 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,140,488.00 -	1,136,000 -	1,034,706.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,140,488.00 -	1,136,000 -	1,034,706.00 -
49	Imputations internes	23,014.00 -	0	0.00
490610	Locations	23,014.00 -	0	0.00
Lycée Blaise-Cendrars - Projets				
	Total des charges	26,493.08	25,000	5,429.35
	Total des revenus	26,493.08 -	25,000 -	5,429.35 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	26,493.08	25,000	5,429.35
319800	Autres frais divers	26,493.08	25,000	5,429.35
43	Contributions	15,077.00 -	10,000 -	4,739.55 -
439850	Recettes diverses	15,077.00 -	10,000 -	4,739.55 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	11,416.08 -	15,000 -	85.20
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	11,416.08 -	15,000 -	85.20
49	Imputations internes	0.00	0	775.00 -
490020	Prestations de service internes	0.00	0	775.00 -
Lycée Jean-Piaget				
	Total des charges	24,491,725.23	24,907,744	24,988,212.37
	Total des revenus	3,343,586.60 -	3,856,900 -	3,710,183.45 -
	Charges/Revenus(-)	21,148,138.63	21,050,844	21,278,028.92
30	Charges de personnel	21,123,090.54	21,402,787	21,499,135.46
300000	Commissions	450.00	1,000	550.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,537,876.10	1,523,353	1,517,381.80
301010	Salaires occasionnels	51,015.25	78,500	60,796.00
302000	Traitements du personnel enseignant	15,442,996.05	15,557,000	15,734,633.63
302030	Salaires occasionnels enseignants	157,846.20	155,000	113,625.35
302450	Indemnités aux experts	136,321.30	143,500	111,892.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	137,554.10	139,109	136,674.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,364,496.53	1,391,300	1,391,133.85
304000	Caisse de pensions	188,440.35	180,724	178,524.45
304001	Caisse de pensions, autres	1,992,027.70	1,997,000	2,016,504.50
305610	Caisse de remplacement	82,518.80	206,300	207,875.28
309000	Frais, formation et perfectionnement	25,765.41	25,000	24,426.55
309800	Autres charges de personnel	5,782.75	5,000	5,117.45
31	Biens, services et marchandises	1,196,919.29	1,346,400	1,152,484.01
310000	Fournitures de bureau et imprimés	67,119.25	78,000	64,084.55
310030	Livres et périodiques	22,585.52	22,500	24,256.72
310050	Matériel d'enseignement	84,368.82	108,000	100,567.34

Remarques

	Lycée Blaise-Cendrars	
390625	Remboursement de traitements	Refacturation d'enseignants du Lycée Jean-Piaget pour le 2ème semestre 2016-2017.
390833	Prestations internes entretien bâtiments	Prestations non annoncées par le SBAT lors de l'établissement du budget.
	Lycée Jean-Piaget	
302000	Traitement du personnel enseignant	Diminution du nombre de classes cumulé avec effet de la nouvelle politique salariale, cf. SFPO même rubrique budgétaire.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
310060	Information	7,937.00	10,000	28,896.00
311000	Machines, mobilier et équipement	241,244.70	260,000	80,904.31
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	2,824.80 -
313040	Matériel et fournitures	36,847.50	35,000	0.00
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	16,302.15	18,000	19,865.90
314000	Entretien des bâtiments	0.00	0	7.20
314300	Conciergerie par des tiers	105,892.00	102,000	124,954.55
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	31,146.65	36,000	34,381.55
316000	Loyers	29,390.40	35,000	28,130.28
317000	Déplacements	19,311.93	20,000	11,990.35
318005	Honoraires, mandats	8,874.00	8,000	2,700.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	10,950.35	14,000	14,876.70
318090	Taxes téléphone et natel	25,479.40	29,500	21,482.45
318660	Informatique scolaire	0.00	0	113,765.25
319600	Activités culturelles et sportives	167,023.97	210,400	164,099.69
319665	Activités hivernales	261,845.85	295,000	264,361.45
319800	Autres frais divers	60,599.80	65,000	55,984.52
33	Amortissements	484,447.50	488,356	522,421.45
330010	Pertes sur débiteurs	2,945.20	10,000	40,268.45
331000	Biens du patrimoine administratif	478,356.45	478,356	482,153.00
331030	Amortissement stock	3,145.85	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	469,735.65	526,700	487,746.25
352800	Dédommagements divers aux communes	469,735.65	526,700	487,746.25
36	Subventions accordées	11,097.50	13,000	13,958.00
366010	Subsides à des tiers	11,097.50	13,000	13,958.00
39	Imputations internes	1,206,434.75	1,130,500	1,312,467.20
390115	Fournitures de bureau	29,243.70	30,000	38,777.55
390125	Imprimés	2,186.70	12,000	10,006.30
390350	Participation au frais de port	14,024.30	22,800	12,886.35
390513	Formation continue	150.00	0	100.00
390600	Locations	107,628.00	62,000	129,895.00
390606	Prestations d'enseignement	54,972.00	53,600	49,600.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	514,136.30	513,300	605,002.20
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,612.60	0	0.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	55.00	0	316.05
390832	PI Energie, chauffage, électricité	181,702.00	215,000	204,061.35
390833	PI Entretien bâtiments	220,653.00	149,000	174,822.30
390843	PI camps de sport	71,161.15	72,800	70,665.10
390850	PI subventions propres	8,910.00	0	16,335.00
42	Revenus des biens	14,018.00 -	15,000 -	14,952.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	14,018.00 -	15,000 -	14,952.00 -
43	Contributions	1,195,905.20 -	1,307,300 -	1,231,361.20 -
433600	Ecolages et finances de cours	629,731.50 -	733,300 -	700,800.50 -
436010	Remboursement de traitements	126,243.55 -	98,000 -	125,355.25 -
439665	Recettes activités hivernales	297,951.50 -	327,000 -	302,736.65 -
439850	Recettes diverses	141,978.65 -	149,000 -	102,468.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	178,444.50 -	213,000 -	191,900.00 -
451600	Contributions des autres cantons	178,444.50 -	213,000 -	191,900.00 -
46	Subventions acquises	1,443,587.00 -	1,764,000 -	1,629,850.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,443,587.00 -	1,764,000 -	1,629,850.00 -
49	Imputations internes	511,631.90 -	557,600 -	642,120.25 -
490613	Prestations internes locations salles QRC	0.00	0	23,300.00 -
490623	Forfait élèves	210,000.00 -	210,000 -	210,000.00 -
490625	Remboursements de traitements	292,721.90 -	347,600 -	392,485.25 -
490850	PI subventions propres	8,910.00 -	0	16,335.00 -
Lycée Jean-Piaget - Projets				
	Total des charges	25,825.44	60,000	69,780.99
	Total des revenus	25,825.44 -	60,000 -	69,780.99 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	25,825.44	60,000	69,120.99
313040	Matériel et fournitures	0.00	0	30,147.00
313625	Charges autom. boissons et nourriture	6,482.10	20,000	8,484.25

Remarques

Lycée Jean-Piaget (suite)		
390833	Prestations internes entretien bâtiments	Assainissement de 2 salles de classe dans le bâtiment des Beaux-Arts 30 à Neuchâtel.
433600	Écolages et finances de cours	Diminution du nombre d'élèves externes fréquentant les cours de français langue étrangère.
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO même rubrique budgétaire
490625	Remboursements de traitements	Changement de méthode comptable dès août 2017 : imputation des charges directement sur le centre financier concerné et fin des refacturations internes entre les lycées.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
319600	Activités culturelles et sportives	7,463.34	25,000	18,566.04
319800	Autres frais divers	11,880.00	15,000	11,923.70
36	Subventions accordées	0.00	0	660.00
366010	Subsides à des tiers	0.00	0	660.00
43	Contributions	24,010.10 -	40,000 -	55,959.50 -
435625	Revenus autom. boissons et nourriture	7,839.40 -	25,000 -	11,833.50 -
439850	Recettes diverses	16,170.70 -	15,000 -	44,126.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,815.34 -	20,000 -	13,821.49 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,815.34 -	20,000 -	13,821.49 -
CPMB, Centre form. prof. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	11,403,439.15	11,271,175	11,400,915.63
	<i>Total des revenus</i>	7,480,111.57 -	7,169,835 -	7,749,748.70 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,923,327.58	4,101,340	3,651,166.93
30	Charges de personnel	7,756,984.19	7,425,725	7,695,892.26
301000	Personnel administratif et exploitation	884,021.85	842,910	805,375.75
301010	Salaires occasionnels	1,713.20	40,600	17,972.20
302000	Traitements du personnel enseignant	5,483,759.65	5,165,600	5,487,141.95
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	77,412.95	77,687	72,171.10
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	477,856.21	456,800	481,226.41
304000	Caisse de pensions	100,673.70	101,628	95,917.65
304001	Caisse de pensions, autres	637,032.45	557,700	603,782.75
305610	Caisse de remplacement	25,975.10	61,800	63,477.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	51,609.30	80,000	44,256.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	14,013.58	38,000	23,015.00
309300	Frais, recherche de personnel	2,916.20	3,000	1,554.75
31	Biens, services et marchandises	804,709.32	804,972	933,700.06
310000	Fournitures de bureau et imprimés	3,461.90	2,700	3,143.60
310020	Imprimés et reliures	10,853.90	6,300	7,318.00
310030	Livres et périodiques	6,677.30	6,300	7,042.15
310050	Matériel d'enseignement	96,937.75	93,600	113,569.70
311000	Machines, mobilier et équipement	820.75	8,100	7,081.70
311610	Machines et outillage cours introduction	144,369.93	125,100	223,154.49
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	27,600.65	38,340	43,923.20
313300	Aménagements locaux	5,126.44	4,500	1,815.25
313600	Matières premières	317,294.96	363,000	359,531.12
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	40,962.79	30,150	45,063.12
316610	Location de machines	4,924.80	5,850	1,863.50
317000	Déplacements	11,481.80	10,620	13,713.00
318005	Honoraires, mandats	85.00	4,212	2,312.00
318030	Ports et affranchissements	29.00	0	0.00
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	68,009.65	40,500	49,118.90
318090	Taxes téléphone et natel	8,307.70	9,450	8,237.40
318610	Promotion	23,924.75	22,950	15,261.25
319800	Autres frais divers	33,840.25	33,300	31,551.68
33	Amortissements	123,822.05	125,178	119,036.21
330010	Pertes sur débiteurs	10,644.05	12,000	5,858.21
331000	Biens du patrimoine administratif	113,178.00	113,178	113,178.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	274,463.60	215,000	146,166.70
351800	Dédommagements divers aux autres cantons	274,463.60	215,000	146,166.70
39	Imputations internes	2,443,459.99	2,700,300	2,506,120.40
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,145.00	3,000	995.00
390070	Formation professionnelle	35,840.00	0	50,627.20
390115	Fournitures de bureau	3,702.80	4,000	3,964.80
390125	Imprimés	1,381.25	1,000	340.00
390350	Participation au frais de port	9,247.54	12,400	9,102.50
390600	Locations	1,810,102.00	2,152,000	1,810,102.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	246,900.00	246,900	279,201.00
390627	Prestations informatiques SIEN	14.30	0	0.00
390640	Edition et matériel scolaires	0.00	0	666.30
390800	Prestations internes spécif. diverses	745.15	0	0.00
390829	PI Cafétériat, restau.	10,230.95	7,000	7,764.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	216,976.00	239,000	223,076.75
390833	PI Entretien bâtiments	107,175.00	35,000	118,180.85
390850	PI subventions propres	0.00	0	2,100.00

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât.	
302000	Trait. pers. enseignant	Cf. SFPO même rubrique budgétaire.
390600	Locations	Gestion du bail avec la fondation BNMB par le SBAT.
390833	PI entr. Bâtiments	Travaux d'entretien et de maintenance gérés par le SBAT plus importants que budgétés.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
42	Revenus des biens	190,298.11 -	200,000 -	200,103.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	190,298.11 -	200,000 -	200,103.00 -
43	Contributions	2,919,758.26 -	2,791,300 -	3,830,973.10 -
433600	Ecolages et finances de cours	289,890.60 -	391,000 -	323,895.07 -
434800	Prestations de services diverses	0.00	0	694,694.27 -
435000	Ventes à des tiers	30,745.61 -	30,000 -	52,187.45 -
435610	Ventes cafétéria	311,187.41 -	330,800 -	355,515.02 -
436010	Remboursement de traitements	59,763.50 -	20,000 -	63,816.45 -
436040	Recettes de cours	1,190,010.20 -	955,000 -	1,133,361.10 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	42,213.35 -	42,200 -	42,213.35 -
436600	Part associations profess. sur achats CI	0.00	0	126,600.00 -
436625	Participation du FFPP	912,636.70 -	956,300 -	964,953.60 -
439850	Recettes diverses	83,310.89 -	66,000 -	73,736.79 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	1,973,875.00 -	1,970,000 -	2,056,530.00 -
451600	Contributions des autres cantons	1,973,875.00 -	1,970,000 -	2,056,530.00 -
46	Subventions acquises	1,570,351.80 -	1,475,535 -	1,539,907.80 -
460800	Subventions fédérales diverses	1,570,351.80 -	1,475,535 -	1,539,907.80 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	47,065.33 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	47,065.33 -	0	0.00
49	Imputations internes	778,763.07 -	733,000 -	122,234.80 -
490610	Locations	17,857.00 -	6,000 -	19,420.00 -
490625	Remboursements de traitements	666,775.67 -	670,000 -	0.00
490829	PI Cafétéria, restaurant	0.00	17,000 -	0.00
490836	PI formation professionnelle	91,420.00 -	40,000 -	99,127.20 -
490847	PI matériel et outillage	2,710.40 -	0	3,687.60 -
CPMB-Projets, Centre form. métiers bât.				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,953,319.05</i>	<i>2,733,953</i>	<i>2,931,172.48</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,953,319.05 -</i>	<i>2,733,953 -</i>	<i>2,931,172.48 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	104,670.00	45,000	159,260.95
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	92,010.85	37,000	143,741.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	12,659.15	8,000	15,519.85
31	Biens, services et marchandises	2,154,063.53	1,993,053	2,753,312.03
310000	Fournitures de bureau et imprimés	1,332.35	1,000	1,341.10
310030	Livres et périodiques	622.60	2,000	1,780.02
310050	Matériel d'enseignement	307,942.04	340,000	306,413.46
311000	Machines, mobilier et équipement	451,824.75	255,000	168,513.70
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	15,678.45	4,000	1,431.10
313300	Aménagements locaux	3,834.40	0	0.00
313600	Matières premières	3,822.80	6,000	7,161.45
313610	Achats réfectoire/caféteria	335,096.52	370,000	359,534.83
314000	Entretien des bâtiments	8,999.05	0	5,971.30
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	21,429.90	22,000	22,105.78
316610	Location de machines	0.00	0	86.40
317000	Déplacements	31,410.15	38,000	38,265.90
318005	Honoraires, mandats	7,425.00	0	709,654.27
318610	Promotion	8,217.00	15,000	5,652.55
318660	Informatique scolaire	378.00	4,000	635.05
319675	Coût net des projets	895,209.47	876,053	1,078,907.12
319800	Autres frais divers	60,841.05	60,000	45,858.00
39	Imputations internes	694,585.52	695,900	18,599.50
390115	Fournitures de bureau	8,653.65	8,900	10,395.50
390125	Imprimés	5,761.50	0	0.00
390600	Locations	3,300.00	6,000	2,700.00
390625	Remboursements de traitements	666,775.67	670,000	0.00
390829	PI Cafétéria, restau.	10,094.70	11,000	5,504.00
42	Revenus des biens	2,476.05 -	0	4,466.72 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	2,476.05 -	0	4,466.72 -
43	Contributions	2,514,708.90 -	2,294,000 -	2,463,934.41 -
433600	Ecolages et finances de cours	928,150.00 -	830,000 -	955,950.00 -
435000	Ventes à des tiers	314,046.41 -	336,000 -	319,699.65 -

Remarques

	CPMB, Centre form. prof. métiers bât. (suite)	
433600	Écolages & fin. cours	Le chiffre d'affaires des cours préparatoires a été moins important qu'initialement budgété.
436040	Recettes de cours	Nombre d'apprentis suivant les cours interentreprises supérieur aux prévisions. En lien avec la rubrique budgétaire 351800.
460800	Sub. fédérale	Cf. SFPO même rubrique budgétaire.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
435610	Ventes cafétéria	625,407.13 -	650,000 -	668,344.66 -
436010	Remboursement de traitements	250.00 -	20,000 -	19,175.00 -
436040	Recettes de cours	57,493.20 -	10,000 -	61,835.65 -
439675	Revenu net des projets	537,115.34 -	400,000 -	362,322.65 -
439850	Recettes diverses	52,246.82 -	48,000 -	76,606.80 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	170,002.55 -	174,000 -	195,206.00 -
451600	Contributions des autres cantons	170,002.55 -	174,000 -	195,206.00 -
46	Subventions acquises	221,544.20 -	223,953 -	233,723.20 -
460800	Subventions fédérales diverses	221,544.20 -	223,953 -	233,723.20 -
49	Imputations internes	44,587.35 -	42,000 -	33,842.15 -
490829	PI Cafétéria, restaurant	42,887.35 -	42,000 -	32,985.00 -
490836	PI formation professionnelle	1,700.00 -	0	0.00
490847	PI matériel et outillage	0.00	0	857.15 -
CPLN, Centre form. prof. Littoral				
	<i>Total des charges</i>	39,829,711.66	40,096,390	40,191,683.98
	<i>Total des revenus</i>	14,297,237.08 -	14,554,812 -	14,471,430.98 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,532,474.58	25,541,578	25,720,253.00
30	Charges de personnel	32,215,946.83	32,893,869	32,736,124.07
301000	Personnel administratif et exploitation	2,639,371.80	2,739,976	2,798,203.30
301010	Salaires occasionnels	61,577.45	50,000	67,245.60
302000	Traitements du personnel enseignant	22,722,928.99	23,205,700	22,935,003.55
302030	Salaires occasionnels enseignants	14,130.20	15,000	8,265.40
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	234,654.15	244,860	252,073.23
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,987,034.15	2,031,300	2,002,210.63
303060	Assurance-accidents des stagiaires	9,661.20	0	8,856.15
304000	Caisse de pensions	333,312.55	337,333	345,183.30
304001	Caisse de pensions, autres	2,877,288.98	2,827,700	2,866,765.55
305610	Caisse de remplacement	116,271.18	263,200	293,248.89
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	1,134,954.86	1,072,400	1,079,315.46
309000	Frais, formation et perfectionnement	78,505.12	88,400	68,425.66
309800	Autres charges de personnel	6,256.20	18,000	11,327.35
31	Biens, services et marchandises	3,848,855.29	3,534,030	3,929,700.44
310020	Imprimés et reliures	5,700.50	39,000	17,768.78
310050	Matériel d'enseignement	24,316.36	10,000	40,134.83
310060	Information	40,600.65	45,000	31,149.93
310695	Fournitures et matériel refacturés	63,762.82	140,400	78,662.93
311000	Machines, mobilier et équipement	1,088,939.51	1,016,130	1,137,411.24
311015	Équipement informatique STS2	221,578.41	190,000	229,816.18
313600	Matières premières	170,154.27	250,000	202,772.59
313800	Marchandises diverses	14,186.80	26,000	13,067.05
314000	Entretien des bâtiments	330,647.52	0	0.00
314300	Conciergerie par des tiers	516,650.60	612,600	528,507.10
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	452,126.22	179,100	613,401.65
316000	Loyers	427,398.05	482,100	496,087.05
317000	Déplacements	33,052.35	33,000	33,167.15
317010	Indemnités de stage des élèves	0.00	30,000	26,271.00
317610	Manifestations et réceptions	47,142.60	52,900	79,060.49
318005	Honoraires, mandats	7,971.60	7,000	16,653.80
318030	Ports et affranchissements	27,617.95	32,200	31,090.80
318061	Assurance-accidents des élèves	42,495.58	55,000	51,637.00
318064	Assurance-RC et choses	1,864.50	2,500	2,476.50
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	40,188.40	16,800	16,958.10
318090	Taxes téléphone et natel	36,088.16	47,000	40,800.11
318285	Frais de surveillance	32,643.00	25,300	29,037.70
318620	Médecine scolaire	1,355.15	2,000	1,036.40
318640	Archives pour demain	484.35	0	0.00
319410	Expositions temporaires	0.00	17,100	0.00
319600	Activités culturelles et sportives	51,279.60	63,800	54,126.60
319640	Frais divers, examens	147,693.02	139,500	127,993.20
319800	Autres frais divers	22,917.32	19,600	30,612.26
33	Amortissements	1,432,692.49	1,426,681	1,369,783.47
330010	Pertes sur débiteurs	21,086.49	20,000	8,596.47
331000	Biens du patrimoine administratif	1,411,606.00	1,406,681	1,361,187.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	426,429.40	442,000	456,261.90
352800	Dédommagements divers aux communes	426,429.40	442,000	456,261.90

Remarques

CPLN, Centre professionnel du Littoral neuchâtelois		
301000	Personnel administration-exploitation	Gestion rigoureuse des EPT et respect d'un délai de carence.
302000	Traitement personnel enseignant	Cf. SFPO même rubrique budgétaire.
314000	Entretien des bâtiments	Rénovation de salles de classes de l'école technique financée par la dissolution du fond « Équipement école Technique », voir également rubrique budgétaire 480000.
315000	Entretien mobilier, machines, équip.	Entretiens extensifs conduits en parallèle des travaux de rénovation énergétiques du CPLN. Les frais supplémentaires engagés sur cette rubrique ont été compensés par des économies drastiques mais non-pérennes sur d'autres rubriques des comptes BSM.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
39	Imputations internes	1,905,787.65	1,799,810	1,699,814.10
390040	Recettes accordées à d'autres services	380.00	0	380.00
390070	Formation professionnelle	55,730.00	40,000	37,500.00
390115	Fournitures de bureau	50.50	300	300.30
390125	Imprimés	0.00	0	425.00
390513	Formation continue	0.00	0	470.00
390600	Locations	4,540.00	0	6,989.80
390606	Prestations d'enseignement	2,037.60	0	5,644.05
390625	Remboursements de traitements	153,200.00	153,200	0.00
390626	Prestations informatiques scolaires SIEN	0.00	728,600	0.00
390627	Prestations informatiques SIEN	828,654.80	100,000	890,512.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,540.50 -	0	200.00
390805	Frais de conciergerie	46,415.30	44,100	44,040.00
390826	PI journaux, revues, imprimés	77.50	0	27.50
390828	PI Assurances	2,110.20	2,110	2,110.20
390829	PI Cafétériat, restau.	1,073.40	0	1,715.55
390831	PI Emoluments	0.00	0	48.40
390832	PI Energie, chauffage, électricité	491,447.00	498,000	471,623.10
390833	PI Entretien bâtiments	290,315.00	204,000	220,233.70
390840	PI manifestations, réceptions	5,180.35	6,000	2,438.70
390842	Redevances, patentes, taxes	0.00	0	32.00
390843	PI camps de sport	23,171.45	23,500	13,609.80
390844	PI rbt. frais km	146.00	0	0.00
390847	PI matériel et outillage	2,679.05	0	1,414.00
390848	PI Location véhicule, machines et équipement	120.00	0	100.00
42	Revenus des biens	38,566.20 -	33,400 -	58,817.80 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	38,566.20 -	33,400 -	58,817.80 -
43	Contributions	1,777,763.10 -	2,159,850 -	1,829,229.15 -
433600	Ecolages et finances de cours	1,325,108.59 -	1,379,650 -	1,277,105.86 -
434800	Prestations de services diverses	69,742.82 -	100,000 -	63,040.09 -
435000	Ventes à des tiers	0.00	0	17.88 -
436000	Remboursement d'assurances	10,451.55 -	20,000 -	11,815.65 -
436010	Remboursement de traitements	6,251.35 -	40,000 -	11,358.53 -
436030	Remboursement de frais	99,053.52 -	79,000 -	96,602.13 -
436625	Participation du FFPP	228,981.65 -	493,200 -	326,253.06 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	36,002.00 -	47,000 -	42,043.05 -
439850	Recettes diverses	2,171.62 -	1,000 -	992.90 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,171,958.81 -	2,890,766 -	3,137,816.93 -
451610	Conventions intercantionales	3,171,958.81 -	2,890,766 -	3,137,816.93 -
46	Subventions acquises	7,310,570.00 -	7,808,096 -	7,618,161.70 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	0.00	7,156,800 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	6,650,570.00 -	0	6,941,253.00 -
469800	Subventions diverses	660,000.00 -	651,296 -	676,908.70 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	322,988.37 -	0	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	322,988.37 -	0	0.00
49	Imputations internes	1,675,390.60 -	1,662,700 -	1,827,405.40 -
490040	Revenus acquis d'autres services	1,140.00 -	0	0.00
490513	Formation continue	0.00	58,400 -	0.00
490551	Prestations projets + SFPO	150,970.60 -	140,000 -	147,100.40 -
490610	Locations	580.00 -	0	0.00
490620	Informatique STS2	1,314,300.00 -	1,314,300 -	1,471,943.00 -
490625	Remboursements de traitements	58,400.00 -	0	51,542.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	5,580.00 -
490836	PI formation professionnelle	0.00	0	1,240.00 -
490845	PI subvention de résidence	150,000.00 -	150,000 -	150,000.00 -
CPLN-Projets, Centre form. prof.Littoral				
<i>Total des charges</i>		<i>2,052,959.98</i>	<i>2,013,500</i>	<i>1,849,836.15</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>2,052,959.98 -</i>	<i>2,013,500 -</i>	<i>1,849,836.15 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	0.00	20,000	0.00
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	20,000	0.00
31	Biens, services et marchandises	1,681,145.18	1,601,156	1,446,538.28
310020	Imprimés et reliures	39,307.90	50,000	44,105.22

Remarques

	CPLN, Centre professionnel du Littoral neuchâtelois (suite)	
390833	PI Entretien des bâtiments	Financement additionnel lié à la rénovation de salles de classes de l'école technique.
436625	Participation FFPP	Impact de l'entrée en vigueur des nouvelles règles de subventionnement des CIE de la part du FFPP (plafonnement du forfait).
451610	Conventions inter-cantoniales	Nombre d'élèves hors-canton plus élevé que budgété.
460570	Subvention féd. Formation prof.	Cf. SFPO rubrique budgétaire 460800.
460800	Subventions fédérales diverses	Idem.
480000	Prélèvement sur fortune fonds	Clôture du fonds « Équipement école Technique » dont la fortune a été utilisée pour la rénovation de salles de classes de l'école technique en coordination avec le SBAT, voir également rubrique budgétaire 314000.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
310050	Matériel d'enseignement	2,787.08	120,000	10,102.20
310695	Fournitures et matériel refacturés	429,630.23	434,156	466,808.94
313600	Matières premières	0.00	10,000	3,501.55
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,112.90	0	218.20
317610	Manifestations et réceptions	1,727.95	0	0.00
318030	Ports et affranchissements	24.00	1,000	0.00
319800	Autres frais divers	1,206,555.12	986,000	921,802.17
33	Amortissements	4,137.80	0	2,794.52
331080	Amortiss. matériel périmé	4,137.80	0	2,794.52
39	Imputations internes	367,677.00	392,344	400,503.35
390115	Fournitures de bureau	0.00	7,100	0.00
390125	Imprimés	100,426.95	120,000	114,989.55
390145	Imprimante multifonction	30,000.00	0	30,000.00
390625	Remboursements de traitements	0.00	30,000	0.00
390670	Location salles de sports du CSM	235,677.00	235,244	252,222.00
390829	PI Cafétériat, restau.	1,213.05	0	0.00
390831	PI Emoluments	120.00	0	0.00
390843	PI camps de sport	0.00	0	3,256.80
390844	PI rbt. frais km	0.00	0	35.00
390847	PI matériel et outillage	240.00	0	0.00
42	Revenus des biens	64,573.05 -	0	18,741.70 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	64,573.05 -	0	18,741.70 -
43	Contributions	1,938,344.78 -	1,987,500 -	1,785,414.90 -
434800	Prestations de services diverses	173,209.70 -	290,000 -	202,995.80 -
435000	Ventes à des tiers	424,671.24 -	490,000 -	493,551.10 -
436030	Remboursement de frais	1,339,929.62 -	1,204,500 -	1,084,683.77 -
438000	Prestations pour investissements	0.00	0	3,642.30 -
439850	Recettes diverses	534.22 -	3,000 -	541.93 -
49	Imputations internes	50,042.15 -	26,000 -	45,679.55 -
490640	Prestation édition et matériel scolaires	2,732.20 -	0	0.00
490800	Prestations internes spécif. diverses	15,925.50 -	0	16,696.10 -
490836	PI formation professionnelle	31,384.45 -	26,000 -	28,983.45 -
CIFOM, Centre form. prof. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		<i>55,279,421.56</i>	<i>55,307,169</i>	<i>55,523,582.13</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>15,475,309.76 -</i>	<i>14,658,900 -</i>	<i>15,188,538.96 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>39,804,111.80</i>	<i>40,648,269</i>	<i>40,335,043.17</i>
30	Charges de personnel	47,362,256.92	46,959,420	47,340,127.66
301000	Personnel administratif et exploitation	4,412,047.04	4,498,530	4,439,694.73
301010	Salaires occasionnels	2,000.00	19,595	933.15
302000	Traitements du personnel enseignant	33,484,240.09	32,767,300	33,334,889.61
302450	Indemnités aux experts	24,480.00	25,000	18,343.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	421,817.46	393,158	430,798.28
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	3,251,996.32	3,230,500	3,217,473.36
303060	Assurance-accidents des stagiaires	5,800.60	3,000	4,308.15
304000	Caisse de pensions	527,657.39	540,538	524,213.54
304001	Caisse de pensions, autres	4,275,939.49	4,205,600	4,237,113.83
305610	Caisse de remplacement	172,270.76	439,400	430,506.96
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	574,605.87	611,600	494,810.54
309000	Frais, formation et perfectionnement	150,027.90	155,000	156,105.41
309800	Autres charges de personnel	59,374.00	70,200	50,937.10
31	Biens, services et marchandises	3,641,841.91	3,778,200	3,595,918.76
310020	Imprimés et reliures	92,391.89	97,300	96,933.26
310050	Matériel d'enseignement	380,158.07	399,300	455,804.93
310060	Information	20,688.00	42,300	46,713.24
311000	Machines, mobilier et équipement	1,500,413.56	1,534,000	1,359,765.67
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	57,826.65 -
313040	Matériel et fournitures	359,615.48	355,700	366,481.36
313600	Matières premières	213,061.06	209,500	213,771.85
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	236,462.14	239,700	230,304.40
316000	Loyers	5,387.50	7,200	1,670.00
317000	Déplacements	64,344.60	63,500	59,679.70
317610	Manifestations et réceptions	74,561.29	76,500	86,453.93
318005	Honoraires, mandats	142,636.13	140,000	136,282.80
318030	Ports et affranchissements	42,117.10	50,400	43,778.06
318061	Assurance-accidents des élèves	229,079.90	256,500	231,477.60

Remarques

302000 **CIFOM, Centre form. prof. Montagnes**
Traitements personnel enseignant Cf. SFPO même rubrique budgétaire.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
318064	Assurance-RC et choses	2,679.90	2,700	2,710.95
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	29,409.85	28,800	25,482.15
318090	Taxes téléphone et natel	32,629.21	40,000	39,877.02
318100	Taxes sur les véhicules à moteur	0.00	0	1,144.20
318620	Médecine scolaire	12,025.00	11,700	14,327.75
319410	Expositions temporaires	13,622.82	19,400	23,413.48
319600	Activités culturelles et sportives	64,642.11	64,700	75,673.97
319640	Frais divers, examens	75,493.92	85,000	78,736.41
319800	Autres frais divers	50,422.38	54,000	63,262.68
33	Amortissements	2,082,175.48	2,083,049	2,118,883.41
330010	Pertes sur débiteurs	57,641.68	41,000	43,739.66
331000	Biens du patrimoine administratif	2,024,533.80	2,042,049	2,075,143.75
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	302,862.90	355,000	309,370.05
352800	Dédommagements divers aux communes	302,862.90	355,000	309,370.05
39	Imputations internes	1,890,284.35	2,131,500	2,159,282.25
390070	Formation professionnelle	2,158.50	0	6,792.00
390115	Fournitures de bureau	26,122.95	27,800	25,799.15
390125	Imprimés	6,590.50	9,000	6,536.20
390513	Formation continue	100.00	0	0.00
390600	Locations	293,974.00	270,000	269,860.00
390605	Locations internes CIFOM	33,005.00	43,000	32,635.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	293,400.00	275,100	283,867.00
390627	Prestations informatiques SIEN	37,628.00	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	112.80	0	3,172.95
390826	PI journaux, revues, imprimés	105.00	0	55.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	879,628.00	997,200	937,673.85
390833	PI Entretien bâtiments	312,177.70	509,400	587,665.90
390840	PI manifestations, réceptions	5,281.90	0	5,225.20
42	Revenus des biens	91,688.00 -	78,000 -	99,742.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	91,688.00 -	78,000 -	99,742.00 -
43	Contributions	2,041,270.96 -	1,724,300 -	1,848,729.28 -
433600	Ecolages et finances de cours	899,969.35 -	803,000 -	857,103.85 -
434800	Prestations de services diverses	55,550.16 -	53,000 -	48,767.02 -
435000	Ventes à des tiers	323,564.69 -	297,200 -	327,260.56 -
435610	Ventes cafétéria	20,103.94 -	21,000 -	20,053.90 -
436000	Remboursement d'assurances	6,752.15 -	0	7,006.40 -
436010	Remboursement de traitements	162,584.99 -	42,800 -	100,584.81 -
436030	Remboursement de frais	31,887.76 -	28,800 -	30,219.85 -
436625	Participation du FFPP	349,779.00 -	290,000 -	284,353.00 -
436635	Part des élèves à l'assurance-accidents	178,194.95 -	181,000 -	159,408.90 -
439850	Recettes diverses	12,883.97 -	7,500 -	13,970.99 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	3,076,452.50 -	2,765,500 -	2,871,961.00 -
451610	Conventions intercantionales	2,936,937.50 -	2,635,500 -	2,749,770.00 -
451660	HE-ARC, part. infrastruct. et équipement	139,515.00 -	130,000 -	122,191.00 -
46	Subventions acquises	9,381,426.00 -	9,159,700 -	9,465,656.00 -
460570	Subv. féd. formation profes. supérieure	1,065,000.00 -	1,065,000 -	1,206,600.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	8,316,426.00 -	8,094,700 -	8,259,056.00 -
49	Imputations internes	884,472.30 -	931,400 -	902,450.68 -
490551	Prestations projets + SFPO	17,640.00 -	16,000 -	16,492.00 -
490605	Locations internes CIFOM	318,215.00 -	228,000 -	235,283.00 -
490606	Prestations d'enseignement	57,009.60 -	78,600 -	51,450.00 -
490610	Locations	5,000.00 -	5,000 -	10,280.00 -
490620	Informatique STS2	74,425.40 -	71,000 -	75,820.80 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	374,382.30 -	402,800 -	372,371.88 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	20,810.00 -	113,500 -	123,162.00 -
490836	PI formation professionnelle	900.00 -	0	1,500.00 -
490837	PI frais de conciergerie	16,090.00 -	16,500 -	16,091.00 -
CEFNA, centre formation cantonal adultes				
<i>Total des charges</i>		8,093,931.98	8,163,309	8,189,960.17
<i>Total des revenus</i>		6,977,050.77 -	7,207,300 -	6,543,031.42 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		1,116,881.21	956,009	1,646,928.75
30	Charges de personnel	6,544,620.44	6,389,498	6,472,995.33
301000	Personnel administratif et exploitation	375,959.21	421,201	419,862.57

Remarques

CIFOM, Centre form. prof. Montagnes (suite)

390832	PI Énergie, chauffage et électricité	Le budget est sous responsabilité du SBAT.
390833	PI Entretien bâtiments	Idem.
436010	Remboursement de traitements	Indemnités touchées pour le remplacement de personnel enseignant.
451610	Conventions intercantionales	Recettes des autres cantons pour leurs ressortissants suivant des cours au CIFOM. Le nombre d'élèves hors canton est difficile à estimer au moment de l'établissement du budget (deux rentrées scolaires).
460800	Subventions fédérales diverses	Cf. SFPO même rubrique budgétaire.
490832	PI Énergie, chauffage et électricité	Cf. rubrique budgétaire 390832.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
302000	Traitements du personnel enseignant	4,482,784.77	4,559,200	4,606,807.66
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	36,815.84	37,325	41,344.52
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	432,275.15	444,200	441,909.61
304000	Caisse de pensions	45,826.31	49,672	49,018.36
304001	Caisse de pensions, autres	503,477.83	461,100	482,884.17
305610	Caisse de remplacement	19,880.54	63,400	48,496.80
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	593,195.40	303,400	337,025.49
309000	Frais, formation et perfectionnement	47,078.34	48,500	40,004.50
309800	Autres charges de personnel	7,327.05	1,500	5,641.65
31	Biens, services et marchandises	453,290.84	563,300	585,303.44
310020	Imprimés et reliures	18,450.20	19,300	11,838.42
310050	Matériel d'enseignement	73,277.43	118,000	177,107.48
310060	Information	85,028.94	86,700	80,007.39
311000	Machines, mobilier et équipement	35,284.74	40,500	76,277.94
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	1,455.90 -
313040	Matériel et fournitures	37,358.54	39,000	24,582.40
313600	Matières premières	32,033.44	60,000	45,285.00
314300	Conciergerie par des tiers	78,345.60	95,000	69,756.65
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	2,449.80	4,600	1,370.70
316000	Loyers	0.00	6,000	8,000.00
317000	Déplacements	29,689.25	26,900	26,922.35
317610	Manifestations et réceptions	11,312.15	14,400	14,360.05
318005	Honoraires, mandats	0.00	1,000	0.00
318030	Ports et affranchissements	7,789.15	9,000	11,579.80
318082	Taxes d'enlèvement des déchets solides	994.85	4,000	3,233.05
318090	Taxes téléphone et natel	6,327.89	6,800	6,676.76
319410	Expositions temporaires	2,615.76	0	948.35
319600	Activités culturelles et sportives	1,426.55	0	1,450.20
319640	Frais divers, examens	15,451.85	20,500	13,873.80
319800	Autres frais divers	15,454.70	11,600	13,489.00
33	Amortissements	87,911.00	87,911	87,911.00
331000	Biens du patrimoine administratif	87,911.00	87,911	87,911.00
39	Imputations internes	1,008,109.70	1,122,600	1,043,750.40
390070	Formation professionnelle	0.00	0	10,900.00
390115	Fournitures de bureau	11,790.40	10,000	15,726.25
390125	Imprimés	8,298.90	26,000	16,769.15
390513	Formation continue	58,400.00	58,400	51,542.00
390600	Locations	316,300.00	349,200	275,022.00
390605	Locations internes CIFOM	285,210.00	185,000	202,648.00
390606	Prestations d'enseignement	2,340.00	0	0.00
390620	Prestat. internes informatique scolaire	0.00	18,300	18,300.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	290,000.00	402,800	369,871.80
390829	PI Cafétériat, restau.	370.40	0	2,909.30
390832	PI Energie, chauffage, électricité	35,400.00	42,300	56,602.75
390833	PI Entretien bâtiments	0.00	30,600	23,459.15
42	Revenus des biens	43,303.00 -	10,000 -	23,745.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	43,303.00 -	10,000 -	23,745.00 -
43	Contributions	4,888,432.77 -	5,425,300 -	4,607,590.47 -
433600	Ecolages et finances de cours	4,583,632.45 -	5,386,800 -	4,442,907.00 -
435000	Ventes à des tiers	12,756.87 -	8,000 -	8,823.79 -
436000	Remboursement d'assurances	128.30 -	0	0.00
436010	Remboursement de traitements	169,063.10 -	0	99,643.95 -
436030	Remboursement de frais	87,851.01 -	30,000 -	55,110.13 -
439850	Recettes diverses	35,001.04 -	500 -	1,105.60 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	192,887.00 -	105,000 -	137,134.60 -
451610	Conventions intercantionales	192,887.00 -	105,000 -	137,134.60 -
46	Subventions acquises	380,000.00 -	380,000 -	380,000.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	380,000.00 -	380,000 -	380,000.00 -
49	Imputations internes	1,472,428.00 -	1,287,000 -	1,394,561.35 -
490606	Prestations d'enseignement	1,465,453.00 -	1,287,000 -	1,366,931.35 -
490610	Locations	90.00 -	0	90.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	6,885.00 -	0	27,540.00 -

Remarques

CEFNA		
302000	Traitements personnel enseignant	À considérer avec la rubrique budgétaire 308000 et voir également SFPO même rubrique budgétaire.
390605	Locations internes CIFOM	Le budget était prévu en rubrique budgétaire 390800.
390800	Prestations internes spécif. diverses	Cf. rubrique budgétaire 390605.
433600	Écolages et finances de cours	À considérer avec les rubriques budgétaires 451610 et 490606. Insuffisance de recettes à haute de 0.5 million de francs.
436010	Remboursement de traitements	Remplacement de personnel enseignant.
451610	Conventions intercantionales	Cf. rubrique budgétaire 433600.
490606	Prestations d'enseignement	Idem.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
CIFOM-Projets, Centre form. Montagnes				
<i>Total des charges</i>		944,117.02	1,210,100	990,256.88
<i>Total des revenus</i>		944,117.02 -	1,210,100 -	990,256.88 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	972.00	0	15,260.45
308000	Personnel temporaire facturés par tiers	0.00	0	7,069.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	940.00	0	3,972.20
309800	Autres charges de personnel	32.00	0	4,219.15
31	Biens, services et marchandises	904,386.72	1,170,200	911,962.68
310020	Imprimés et reliures	170.37	5,000	0.00
310050	Matériel d'enseignement	2,982.70	1,000	4,649.77
310060	Information	0.00	5,000	127.45
311000	Machines, mobilier et équipement	30,957.43	6,000	9,724.85
313040	Matériel et fournitures	454,454.03	745,000	498,324.66
313600	Matières premières	94,155.14	125,000	100,302.36
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	0.00	0	600.00
317000	Déplacements	0.00	2,500	610.90
317610	Manifestations et réceptions	32,392.37	29,800	34,718.59
318005	Honoraires, mandats	65,949.00	14,000	11,293.25
318030	Ports et affranchissements	33,500.00	43,000	40,000.00
318620	Médecine scolaire	0.00	0	960.05
319410	Expositions temporaires	277.78	2,000	2,576.78
319600	Activités culturelles et sportives	120,126.70	102,500	135,510.28
319640	Frais divers, examens	42,940.10	50,900	43,400.75
319800	Autres frais divers	26,481.10	38,500	29,162.99
39	Imputations internes	38,758.30	39,900	63,033.75
390115	Fournitures de bureau	6,927.00	8,400	6,928.85
390125	Imprimés	9,034.95	15,000	9,906.30
390627	Prestations informatiques SIEN	59.65	0	0.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	6,885.00	0	28,015.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	42,323.00 -	0	0.00
390833	PI Entretien bâtiments	42,323.00	0	0.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	50.00
390843	PI camps de sport	15,851.70	16,500	18,133.60
43	Contributions	907,444.32 -	1,180,100 -	957,222.66 -
433600	Ecolages et finances de cours	660.00 -	0	1,980.00 -
434800	Prestations de services diverses	119,851.00 -	368,000 -	165,040.00 -
435000	Ventes à des tiers	499,466.04 -	575,900 -	518,227.01 -
436000	Remboursement d'assurances	2,606.00 -	5,000 -	2,199.00 -
436030	Remboursement de frais	284,860.68 -	231,200 -	267,776.45 -
439850	Recettes diverses	0.60 -	0	2,000.20 -
46	Subventions acquises	0.00	0	7,800.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	7,800.00 -
49	Imputations internes	36,672.70 -	30,000 -	25,234.22 -
490606	Prestations d'enseignement	0.00	15,000 -	0.00
490610	Locations	0.00	0	180.00 -
490800	Prestations internes spécif. diverses	4,184.60 -	0	1,457.52 -
490834	PI équipement informatique	10,935.00 -	15,000 -	1,285.95 -
490836	PI formation professionnelle	14,953.10 -	0	17,310.75 -
490839	PI mandats, experts, études	6,600.00 -	0	5,000.00 -
Formations des hautes écoles				
<i>Total des charges</i>		172,048,174.44	167,064,000	169,708,067.92
<i>Total des revenus</i>		48,617,640.95 -	49,147,000 -	49,054,559.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		123,430,533.49	117,917,000	120,653,508.22
30	Charges de personnel	3,579.00	0	0.00
300000	Commissions	3,579.00	0	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	70,242,255.29	67,857,000	70,162,096.17
350800	Dédommagements divers à la Confédération	85,366.00	96,000	83,853.60
351600	Autres universités suisses	17,905,573.20	18,000,000	17,148,956.05
351640	Contribution à la HES-SO	32,027,002.80	30,692,000	31,588,862.34
351646	Contribution à la HE-ARC	5,189,000.00	4,689,000	5,659,083.00
351648	Contribution à la HEM / CSMG	640,701.00	350,000	897,698.00
351655	HE-ARC, indemnités étudiants santé	321,610.00	370,000	399,575.00

Remarques

	Formations HES	
351640	Contributions HES-SO	Sous-estimation du nombre d'inscriptions dans les hautes écoles sises dans notre canton et de celles des étudiants de notre canton dans les hautes écoles des autres cantons de la HES-SO.
351646	Contribution HE-ARC	Coûts supplémentaires liés à l'augmentation de l'avantage de site (étudiants accueillis) et de celui du loyer du site de Delémont.
351648	Contributions HEM-GE	Le système de financement de la HES-SO n'est plus lié à l'admission de nouveaux étudiants, mais fonctionne selon le principe de l'enveloppe globale. La baisse de financement est compensée par l'augmentation de la garantie de déficit à la charge de notre canton selon la convention HEM.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	11,659,040.59	11,247,000	11,970,790.43
351672	Contributions HES autres cantons	2,260,961.70	2,260,000	2,260,277.75
351676	Contributions HNE/ELM	153,000.00	153,000	153,000.00
36	Subventions accordées	50,410,000.00	50,410,000	52,147,477.00
363800	Subsides aux établissements propres	50,410,000.00	50,410,000	52,147,477.00
37	Subventions redistribuées	48,048,024.15	48,797,000	47,398,494.75
373600	Subventions fédérale	25,126,627.00	25,000,000	24,722,896.00
373601	Dédommagements d'autres cantons	22,921,397.15	23,797,000	22,675,598.75
38	Attributions aux financements spéciaux	3,344,316.00	0	0.00
381348	Prov. restructuration assainissement FI	3,344,316.00	0	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	569,254.80 -	350,000 -	532,233.95 -
451630	Contribution HEP-BEJUNE	569,254.80 -	350,000 -	532,233.95 -
47	Subventions à redistribuer	48,048,024.15 -	48,797,000 -	47,398,494.75 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	25,126,627.00 -	25,000,000 -	24,722,896.00 -
471800	Dédommagements d'autres cantons	22,921,397.15 -	23,797,000 -	22,675,598.75 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	362.00 -	0	1,123,831.00 -
481348	Prov. restructuration assainissement FI	362.00 -	0	1,123,831.00 -
Cité des étudiants				
<i>Total des charges</i>		<i>911,387.80</i>	<i>113,002</i>	<i>1,034,489.19</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>1,141,669.48 -</i>	<i>260,000 -</i>	<i>1,103,475.81 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>230,281.68 -</i>	<i>146,998 -</i>	<i>68,986.62 -</i>
30	Charges de personnel	850.00	1,000	700.00
300000	Commissions	850.00	1,000	700.00
31	Biens, services et marchandises	56,997.80	107,000	144,655.79
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	35,000	74,803.80
314008	Frais d'exploitation d'immeubles	54,504.10	45,000	62,782.74
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	2,008.80	25,000	7,015.75
319800	Autres frais divers	484.90	2,000	53.50
33	Amortissements	5,002.00	5,002	98,123.40
331000	Biens du patrimoine administratif	5,002.00	5,002	98,123.40
36	Subventions accordées	848,538.00	0	791,010.00
363600	Cité des étudiants	848,538.00	0	791,010.00
42	Revenus des biens	1,021,383.13 -	145,000 -	974,542.77 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	1,021,383.13 -	145,000 -	974,542.77 -
43	Contributions	120,286.35 -	115,000 -	128,933.04 -
436020	Remboursement de frais divers	120,286.35 -	115,000 -	128,933.04 -
Serv. protection de l'adulte et jeunesse				
<i>Total des charges</i>		<i>58,048,418.79</i>	<i>26,402,834</i>	<i>27,262,091.67</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>4,508,136.21 -</i>	<i>1,011,900 -</i>	<i>878,643.70 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>53,540,282.58</i>	<i>25,390,934</i>	<i>26,383,447.97</i>
30	Charges de personnel	10,409,544.00	10,479,859	10,236,594.89
300000	Commissions	1,300.00	2,000	1,400.00
301000	Personnel administratif et exploitation	8,063,636.85	8,139,725	7,641,880.30
301010	Salaires occasionnels	501,021.45	501,912	865,052.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	758,439.55	758,776	700,881.20
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	7,175.20	15,000	15,944.69
304000	Caisse de pensions	1,039,274.20	1,012,446	990,037.10
309000	Frais, formation et perfectionnement	38,696.75	50,000	21,398.70
31	Biens, services et marchandises	1,918,693.32	1,911,000	2,795,894.12
310040	Edition	2,000.00	2,000	833.75
317000	Déplacements	128,984.00	125,000	129,803.80
317230	Dédommagements pour frais	70,000.00	70,000	37,503.90
318000	Mandats, expertises, études	0.00	0	137,708.75
318216	Curatelles sans actifs	1,621,999.92	1,622,000	2,457,066.97
319800	Autres frais divers	95,709.40	92,000	32,976.95
33	Amortissements	9,557.35	0	48,925.15

Remarques

	Formations HES (suite)	
351670	Contribution à la HEP BEJUNE	Nouvelle filière bilingue.
373601	Dédommagements d'autres cantons	Les inscriptions à l'UniNE des étudiants provenant des autres cantons ont été marquées par une croissance moins importante qu'initialement budgété.
381348	Prov. Restructuration assainissement FI	Montant estimé correspondant à certaines restructurations dans le cadre du programme d'assainissement.
451630	Contribution HEP-Bejune	Le forfait pour la location des bâtiments neuchâtelois occupés par la HEP-BEJUNE présente un résultat plus favorable que budgété car les frais d'entretien ont été moins importants qu'estimés.
471800	Dédommagements d'autres cantons	Cf. rubrique budgétaire 373601.
	Cité des étudiants	
311000	Machines, mob., équip.	Au vu du recours contre l'adjudication de la gestion de l'hébergement, le nouveau mode de gestion à la Cité des étudiants n'a pas pu être mis en place. Les investissements qui devaient accompagner ce changement sont repoussés à l'échéance du nouvel appel d'offres.
315000	Entr.mob.,mach.,éq.	Idem.
363600	Cité des étudiants	Ceci représente la subvention en nature attribuée à la Cité des étudiants, par la mise à disposition gratuite du bâtiment.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	Cf. rubrique budgétaire 363600.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
330010	Pertes sur débiteurs	9,557.35	0	925.15
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	48,000.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	287,496.00	348,300	287,841.60
352800	Dédommagements divers aux communes	287,496.00	348,300	287,841.60
36	Subventions accordées	32,789,748.80	4,398,000	4,154,501.65
365360	Institutions dans le canton pour mineurs	27,288,901.96	0	0.00
365365	Institutions hors canton pour mineurs	1,273,532.40	0	0.00
365800	Divers organismes et instit. privées	4,227,314.44	4,398,000	4,154,501.65
37	Subventions redistribuées	3,470,031.00	0	0.00
373610	Redistribution subventions OFJ	3,470,031.00	0	0.00
39	Imputations internes	9,163,348.32	9,265,675	9,738,334.26
390040	Recettes accordées à d'autres services	150.00	0	0.00
390360	Part cantonale fds extra-familial	9,161,698.32	9,265,675	9,738,234.26
390513	Formation continue	0.00	0	100.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,500.00	0	0.00
43	Contributions	880,305.21 -	855,300 -	872,043.70 -
431000	Emoluments administratifs	22,600.00 -	30,000 -	26,700.00 -
434800	Prestations de services diverses	84,564.15 -	100,000 -	90,850.00 -
436020	Remboursement de frais divers	870.00 -	0	0.00
436650	Dédommagements de tiers	761,263.05 -	725,300 -	336,196.15 -
439850	Recettes diverses	11,008.01 -	0	418,297.55 -
46	Subventions acquises	150,000.00 -	150,000 -	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	150,000.00 -	150,000 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	3,470,031.00 -	0	0.00
470640	Subventions OFJ	3,470,031.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	7,800.00 -	6,600 -	6,600.00 -
490020	Prestations de service internes	1,200.00 -	0	0.00
490839	PI mandats, experts, études	6,600.00 -	6,600 -	6,600.00 -
Fonds formation et intégration jeunes				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,615,999.40</i>	<i>1,885,511</i>	<i>1,510,398.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,615,999.40 -</i>	<i>1,885,511 -</i>	<i>1,510,398.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	1,017,638.95	1,079,611	963,514.55
301000	Personnel administratif et exploitation	782,069.25	842,447	768,487.60
301010	Salaires occasionnels	37,768.00	0	2,215.00
302030	Salaires occasionnels enseignants	13,470.00	28,000	21,220.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	70,991.30	73,603	66,883.25
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	1,180.60	0	1,882.20
304000	Caisse de pensions	95,777.80	103,411	92,636.50
309800	Autres charges de personnel	16,382.00	32,150	10,190.00
31	Biens, services et marchandises	133,162.05	358,500	113,831.50
311010	Equipements informatiques	11,340.00	12,000	8,340.00
317000	Déplacements	21,089.45	25,000	19,951.50
318005	Honoraires, mandats	100,712.60	320,000	85,540.00
318610	Promotion	0.00	1,000	0.00
319800	Autres frais divers	20.00	500	0.00
39	Imputations internes	465,198.40	447,400	433,052.00
390550	Soutien et encadrement	84,677.80	82,000	61,259.60
390551	Prestations projets + SFPO	378,010.60	349,400	371,792.40
390606	Prestations d'enseignement	2,510.00	0	0.00
390851	PI entret. véhicules	0.00	16,000	0.00
46	Subventions acquises	70,255.85 -	230,200 -	5,949.90 -
460800	Subventions fédérales diverses	70,255.85 -	230,200 -	5,949.90 -
49	Imputations internes	1,545,743.55 -	1,655,311 -	1,504,448.15 -
495000	Bonification budgétaire	1,545,743.55 -	1,655,311 -	1,504,448.15 -

Remarques

Service de protection de l'adulte et de la jeunesse

365360	Institutions mineurs dans le canton	Décision du Conseil d'Etat de transférer le domaine des institutions d'éducation spécialisée du SAHA au SPAJ.
365365	Institutions mineurs hors canton	Idem.
365800	Divers organismes et inst. privées	Montant dévolu pour les familles d'accueil avec hébergement moins important que budgété et transitoires 2016 un peu élevés.
373610	Redistribution subventions OFJ	Cf. rubrique budgétaire 365360
390360	Part cantonale au fonds pour les structures d'accueil extrafamilial	Part cantonale en faveur des structures d'accueil extrafamilial qui vient équilibrer les comptes du fonds pour les structures d'accueil extrafamilial.
470640	Subventions OFJ	Cf. rubrique budgétaire 373610.

Fonds formation et intégration des jeunes

301010	Salaires occasionnels	Le montant de cette rubrique a été utilisé dans le cadre du projet MyConnection, celui-ci étant financé pas la rubrique 460800.
318005	Honoraires, mandats	Déploiement dans le temps du projet MyConnection différent que celui budgété.
460800	Sub. féd. diverses	Cf. rubriques budgétaires 301010 et 318005.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. éducation et famille				
Fds structures d'accueil extra-familial				
	<i>Total des charges</i>	20,814,336.08	20,107,000	19,887,566.05
	<i>Total des revenus</i>	20,814,336.08 -	20,107,000 -	19,887,566.05 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
30	Charges de personnel	1,280.10	1,400	1,406.50
300110	Jetons de présence	1,200.00	1,300	1,300.00
303001	AVS, ALFA, AC, accidents LAA, autres	80.10	100	106.50
31	Biens, services et marchandises	374,498.44	360,600	313,348.42
317000	Déplacements	285.60	600	196.00
318360	Frais de perception	374,212.84	360,000	313,152.42
36	Subventions accordées	20,438,557.54	19,745,000	19,572,811.13
365278	Garde d'enfants malades	120,000.00	120,000	115,000.00
365279	Institutions LAE	20,230,557.54	19,500,000	19,373,311.13
365280	Programme d'impulsion	88,000.00	125,000	84,500.00
43	Contributions	11,652,637.76 -	10,841,325 -	10,149,331.79 -
439515	Contributions des employeurs	11,652,637.76 -	10,841,325 -	10,149,331.79 -
49	Imputations internes	9,161,698.32 -	9,265,675 -	9,738,234.26 -
490360	Part cantonale	9,161,698.32 -	9,265,675 -	9,738,234.26 -

Remarques

Fonds structures d'accueil extra-familial		
365279	Institutions LAE	Développement plus important du nombre de place d'accueil que budgété.
439515	Contributions employeurs	Augmentation des contributions employeurs (contribution employeurs budgétée estimée sur la masse salariale n-2)
490360	Part cantonale	Part cantonale en baisse suite à l'augmentation des contributions des employeurs.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
	<i>Total des charges</i>	264,119,351.77	278,801,074	267,708,666.77
	<i>Total des revenus</i>	241,847,354.58 -	251,686,347 -	235,134,209.75 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,271,997.19	27,114,727	32,574,457.02
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	4,915,540.65	4,944,650	5,006,215.45
	<i>Total des revenus</i>	46,664,491.65 -	46,630,400 -	47,536,199.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	41,748,951.00 -	41,685,750 -	42,529,983.90 -
30	Charges de personnel	811,335.50	801,850	765,702.05
300000	Commissions	0.00	2,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	640,247.95	632,087	606,331.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	56,034.55	55,698	53,307.30
304000	Caisse de pensions	85,423.00	80,565	78,313.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,630.00	3,500	750.00
309800	Autres charges de personnel	28,000.00	28,000	27,000.00
31	Biens, services et marchandises	1,388,062.70	1,426,900	1,539,227.75
317000	Déplacements	10,329.95	10,000	9,509.50
317610	Manifestations et réceptions	1,821.75	11,500	16,622.55
318000	Mandats, expertises, études	10,180.00	30,000	50,000.00
318445	Mandats RUN	100,000.00	100,000	200,000.00
318470	Honoraires pour encaissements taxes	1,207,029.30	1,208,400	1,201,704.90
318471	Frais gestion redevance poids lourds	32,580.00	32,400	32,260.00
319000	Cotisations	19,309.80	21,100	20,288.05
319010	Indemnités de dépens	0.00	4,000	0.00
319800	Autres frais divers	6,811.90	9,500	8,842.75
36	Subventions accordées	10,000.00	10,000	10,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	10,000.00	10,000	10,000.00
39	Imputations internes	2,706,142.45	2,705,900	2,691,285.65
390040	Recettes accordées à d'autres services	198.75	0	86.15
390125	Imprimés	209.00	500	0.00
390145	Imprimante multifonction	1,143.70	1,800	1,274.45
390471	Attribution service Energie Environnement	850,000.00	850,000	800,000.00
390840	PI manifestations, réceptions	891.00	0	4,886.05
395720	Attrib. fonds des routes communales	1,853,700.00	1,853,600	1,885,039.00
40	Impôts	46,344,417.30 -	46,339,400 -	47,126,001.15 -
406200	Taxe sur véhicules à moteur	44,430,958.75 -	44,550,000 -	45,241,517.05 -
406210	Taxe de navigation	1,869,738.55 -	1,750,000 -	1,842,024.10 -
406220	Taxe sur cyclomoteurs	43,720.00 -	39,400 -	42,460.00 -
42	Revenus des biens	99,100.00 -	72,000 -	138,628.80 -
429400	Part au bénéfice du SCAN	99,100.00 -	72,000 -	138,628.80 -
43	Contributions	89.35 -	1,000 -	1,724.40 -
439850	Recettes diverses	89.35 -	1,000 -	1,724.40 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	170,885.00 -	168,000 -	169,845.00 -
450471	Indemnité redevance poids lourds	170,885.00 -	168,000 -	169,845.00 -
49	Imputations internes	50,000.00 -	50,000 -	100,000.00 -
490839	PI mandats, experts, études	50,000.00 -	50,000 -	100,000.00 -
Service de l'aménagement du territoire				
	<i>Total des charges</i>	3,135,745.95	3,360,316	3,337,950.94
	<i>Total des revenus</i>	1,886,757.90 -	1,280,000 -	1,329,874.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,248,988.05	2,080,316	2,008,076.94
30	Charges de personnel	2,689,930.35	2,703,423	2,603,140.35
300000	Commissions	1,470.80	5,000	6,889.90
301000	Personnel administratif et exploitation	2,190,798.30	2,186,040	2,120,914.85
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	211,040.10	209,654	203,922.40
304000	Caisse de pensions	283,541.15	297,728	265,423.20
309000	Frais, formation et perfectionnement	3,080.00	5,000	5,990.00
31	Biens, services et marchandises	134,897.80	294,400	371,653.44
317000	Déplacements	7,587.50	6,000	5,788.65
318000	Mandats, expertises, études	77,318.03	226,000	246,850.22
318435	Travaux par entreprises	0.00	0	61,861.77
319000	Cotisations	41,146.80	44,900	41,160.95

Remarques

DÉVELOPPEMENT TERRITORIAL ET ENVIRONNEMENT

	Secrétariat général	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
317610	Manifestations et réceptions	La rencontre annuelle du personnel du département n'a finalement pas eu lieu.
318000	Mandats, expertises, études	Un dépassement de crédit de 10'000 francs a été accepté le 24 mars 2017 pour financer la campagne d'information publique dans le cadre du dossier FORTA. Le dépassement ne s'est finalement pas réalisé car les autres dépenses prévues n'ont pas été engagées.
429400	Part au bénéfice du SCAN	La différence est due à une sous-évaluation du bénéfice lors du bouclage des comptes 2016, reportant le solde favorable sur 2017.
	Service de l'aménagement du territoire	
317000	Déplacements	Un dépassement de crédit de 2'500 francs a été accepté le 10 novembre 2017 pour couvrir l'augmentation des déplacements due aux nombreuses séances en lien avec la mise en œuvre de la LAT.
318000	Mandats, expertises, études	Par manque de ressources, les mandats envisagés ont été retardés. Par ailleurs, l'avancement des travaux de planification du pôle de développement économique de La Tène, financés par le fonds, a accaparé le solde des ressources disponibles pour conduire les études externes.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
319010	Indemnités de dépens	1,350.00	4,500	5,400.00
319800	Autres frais divers	7,495.47	13,000	10,591.85
33	Amortissements	37,152.40	35,502	60,682.90
330010	Pertes sur débiteurs	747.90	0	20.00
331000	Biens du patrimoine administratif	36,404.50	35,502	60,662.90
36	Subventions accordées	174,101.35	253,791	215,612.35
362418	Entretien de la forêt	91,626.35	171,316	133,137.35
365410	Sentiers pédestres	59,000.00	59,000	59,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	23,475.00	23,475	23,475.00
37	Subventions redistribuées	0.00	0	10,137.95
372800	Subventions fédérales redistribuées	0.00	0	10,137.95
39	Imputations internes	99,664.05	73,200	76,723.95
390040	Recettes accordées à d'autres services	1,250.00	0	0.00
390125	Imprimés	3,436.40	2,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	2,642.00	3,200	3,663.95
390826	PI journaux, revues, imprimés	30,690.00	17,000	18,960.00
390829	PI Cafétériat, restau.	477.30	0	0.00
390831	PI Emoluments	59,639.00	51,000	54,100.00
390832	PI Energie, chauffage, électricité	100.00	0	0.00
390848	PI Location véhicule, machines et équipement	1,429.35	0	0.00
43	Contributions	1,705,907.90 -	1,100,000 -	1,222,836.05 -
431000	Emoluments administratifs	1,640,726.70 -	1,100,000 -	1,147,161.40 -
436800	Autres contributions	63,322.80 -	0	71,200.00 -
439850	Recettes diverses	1,858.40 -	0	4,474.65 -
47	Subventions à redistribuer	0.00	0	10,137.95 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	0	10,137.95 -
49	Imputations internes	180,850.00 -	180,000 -	96,900.00 -
490625	Remboursements de traitements	180,000.00 -	180,000 -	96,000.00 -
490831	PI Emoluments	850.00 -	0	900.00 -
Service des transports				
	<i>Total des charges</i>	<i>71,055,188.51</i>	<i>73,189,952</i>	<i>70,345,127.83</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>36,935,265.35 -</i>	<i>37,228,000 -</i>	<i>31,346,288.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>34,119,923.16</i>	<i>35,961,952</i>	<i>38,998,839.53</i>
30	Charges de personnel	851,000.50	850,259	845,953.75
300000	Commissions	0.00	2,500	487.00
301000	Personnel administratif et exploitation	698,853.10	695,068	693,722.55
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	61,111.80	61,377	61,139.70
304000	Caisse de pensions	88,450.80	88,814	87,953.30
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,584.80	2,500	2,651.20
31	Biens, services et marchandises	419,312.41	691,800	367,408.46
317000	Déplacements	13,897.53	14,000	11,654.80
318000	Mandats, expertises, études	242,637.38	135,000	183,837.01
318001	Etude nouveau projet mobilité	126,060.59	500,000	137,373.02
319000	Cotisations	26,651.40	27,200	26,357.40
319800	Autres frais divers	10,065.51	15,600	8,186.23
33	Amortissements	2,492,076.00	2,595,393	2,777,152.70
331000	Biens du patrimoine administratif	2,492,076.00	2,595,393	2,777,152.70
36	Subventions accordées	67,292,071.00	69,050,400	66,352,976.17
360408	Part fds infrastructure ferroviaire	10,500,000.00	10,500,000	10,674,000.00
364400	Entreprises de transports	56,687,986.00	57,751,400	54,957,751.52
364800	Subsides divers stés économie mixte	104,085.00	799,000	721,224.65
39	Imputations internes	728.60	2,100	1,636.75
390125	Imprimés	29.70	1,000	29.75
390145	Imprimante multifonction	698.90	1,100	1,607.00
43	Contributions	676,947.90 -	661,400 -	676,228.00 -
431000	Emoluments administratifs	1,100.00 -	700 -	200.00 -
439850	Recettes diverses	675,847.90 -	660,700 -	676,028.00 -
44	Parts à des recettes sans affectation	5,084,106.25 -	5,038,000 -	4,601,482.00 -

Remarques

Service de l'aménagement du territoire (suite)		
362418	Entretien de la forêt	L'écart budgétaire s'explique par l'absence accident d'un collaborateur clé pour le traitement des dossiers y relatifs, par des offres de prestations compétitives et par un retard sur certains projets importants, tels que l'établissement d'un cadastre des ouvrages de protection interservices (travaux débutés courant 2017 par des réflexions de principe qui n'ont pas encore mené à des dépenses externes).
431000	Émoluments administratifs	L'écart budgétaire s'explique par une bonne tenue du marché immobilier en début 2017 avec une tendance à la baisse en fin d'année.
436800	Autres contributions	Recettes relatives à des travaux effectués par substitution, puis refacturés.
Service des transports		
318000	Mandats, expertises, études	Un dépassement de crédit de 143'300 francs a été accordé le 1 ^{er} novembre 2017 pour financer deux mandats non prévus au budget qui concernent d'une part l'audit de l'entreprise LNM et d'autre part la mise en conformité à la loi sur l'égalité pour les handicapés (LHand) des arrêts de bus dans le canton de Neuchâtel. Une expertise a également été mandatée pour la mise au concours des lignes 612 et 613.
318001	Étude nouveau projet de mobilité	Les études ont principalement porté sur les horaires et sur la faisabilité d'introduire une troisième voie au goulet de Vauseyon. Celles liées à l'infrastructure ont été moins importantes que prévu.
364400	Entreprises de transports	Deux facteurs principaux expliquent la diminution des indemnités de transport. D'une part, une négociation réussie avec les CFF pour que du matériel roulant surnuméraire ne soit pas facturé au canton. D'autre part, suite à une décision du Tribunal administratif fédéral, les CFF ont dû réduire les indemnités en 2017 pour compenser celles versées en trop entre 2012 et 2015 en lien avec l'assainissement de la caisse de pension.
364800	Subsides divers stés économie mixte	L'écart budgétaire s'explique par la pérennisation et l'intégration au pot commun de la ligne 305 (Chaux-de-Fonds) mais également par des prestations qui n'ont pas été commandées alors qu'elles étaient prévues au budget.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
440410	Redevances sur trafic poids lourds	5,084,106.25 -	5,038,000 -	4,601,482.00 -
46	Subventions acquises	26,874,211.20 -	27,228,600 -	24,768,578.30 -
462300	Part communale, entrepr. de transports	26,874,211.20 -	27,228,600 -	24,768,578.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	4,300,000.00 -	4,300,000 -	0.00
481411	Dissolution réserve matériel roulant	4,300,000.00 -	4,300,000 -	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	1,300,000.00 -
490862	Attribution au fonds d'aide communes / transport	0.00	0	1,300,000.00 -
Service des ponts et chaussées				
<i>Total des charges</i>		<i>39,737,489.31</i>	<i>42,643,468</i>	<i>37,834,919.43</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>21,549,150.49 -</i>	<i>23,198,700 -</i>	<i>20,893,964.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>18,188,338.82</i>	<i>19,444,768</i>	<i>16,940,954.68</i>
30	Charges de personnel	16,064,903.60	16,506,852	16,083,883.40
301000	Personnel administratif et exploitation	13,051,754.45	13,512,872	13,102,203.05
301010	Salaires occasionnels	21,680.40	20,000	16,183.35
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,252,605.80	1,289,189	1,246,920.25
304000	Caisse de pensions	1,717,592.15	1,654,791	1,691,195.60
309000	Frais, formation et perfectionnement	21,270.80	30,000	27,381.15
31	Biens, services et marchandises	8,460,394.16	8,855,300	8,099,083.52
310030	Livres et périodiques	5,260.05	8,600	7,299.03
311000	Machines, mobilier et équipement	286,715.15	300,000	296,414.17
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	33,468.10	38,000	58,942.95
312400	Electricité routes et tunnels	399,060.90	430,000	449,871.35
313035	Matériel véhicules	301,724.37	300,000	248,743.71
313040	Matériel et fournitures	102,503.75	110,000	111,950.70
313050	Habillement	74,740.15	65,000	117,812.25
313400	Signaux et peintures	381,844.30	440,000	459,249.90
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	233,950.25	300,000	252,843.05
313420	Réparation dégâts lors d'accidents	232,017.85	120,000	130,130.45
314000	Entretien des bâtiments	12,535.20	41,000	51,043.90
314405	Entretien des berges et travaux d'art	270,272.10	620,000	207,253.90
314410	Entretien des routes	1,917,698.95	1,790,000	1,873,862.65
314420	Entretien électromécanique des tunnels	424,572.34	400,000	582,929.65
314430	Enlèvement de la neige et sablage	1,886,772.80	1,500,000	1,273,402.60
314435	Entretien./Constr. Chem. pédestres - part	29,999.95	10,000	0.00
314440	Correction routes, entret.ouvrages d'art	612,568.95	740,000	752,414.45
314460	Entretien des plantations	18,683.85	20,000	11,899.25
314490	Traitement des déchets	281,395.26	230,000	290,842.80
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	83,296.99	90,000	92,662.50
317000	Déplacements	152,887.65	168,000	169,388.95
317600	Congrès et conférences	9,254.95	12,000	10,449.47
318000	Mandats, expertises, études	653,941.40	1,050,000	570,043.55
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	4,704.80	6,200	5,059.60
318084	Taxes téléinformatiques	3,212.45	4,000	3,435.10
318090	Taxes téléphone et natel	0.00	0	40.20
318450	Information corrections des routes	0.00	2,500	2,509.85
319800	Autres frais divers	47,311.65	60,000	68,587.54
33	Amortissements	13,649,370.70	14,128,416	11,236,082.91
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	13.00	0	148.58
331000	Biens du patrimoine administratif	13,649,357.70	14,128,416	11,235,934.33
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	470,905.25	485,000	536,645.50
350220	Taxes fédérales diverses	1,044.00 -	25,000	20,914.10
352000	Mandats effectués par les communes	471,949.25	460,000	515,731.40
37	Subventions redistribuées	30,365.45	1,634,000	1,035,123.10
372800	Subventions fédérales redistribuées	0.00	0	151,475.10
375800	Subventions féd.redistribuéés aux privés	30,365.45	1,634,000	883,648.00
39	Imputations internes	1,061,550.15	1,033,900	844,101.00
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	40,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	5,255.45	6,300	7,358.75
390513	Formation continue	0.00	0	150.00
390600	Locations	0.00	0	120.00
390651	Entretien des forêts cantonales	2,373.00	0	5,117.00
390827	PI frais de maintenance	21,600.00	21,600	21,600.00
390831	PI Emoluments	907.30	0	378.00

Remarques

462300	Service des transports (suite) Part communale, entrepr. de transports	Les recettes liées à la part communale sont corrélées aux indemnités versées aux entreprises de transport sous la rubrique budgétaire 364400 « Entreprises de transports » et à la participation cantonale au fonds d'infrastructure sous la rubrique budgétaire 360408 « Participation fonds d'infrastructure ».
	Service des ponts et chaussées	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
313400	Signaux et peintures	La mise en place de glissières de sécurité pour motards a pris plus de temps que planifié. La loi sur la mobilité douce n'étant pas encore entrée en vigueur, une partie des dépenses initialement prévues n'a pas pu être concrétisée.
313410	Marchandises entretien routes, ouvrages	Peu de travaux de rhabillage de routes ont été nécessaires au sortir d'un hiver 2016-2017 modérément rigoureux.
313420	Réparation de dégâts lors d'accidents	Un dépassement de crédit de 88'000 francs a été accepté le 29 août 2017 afin de couvrir les coûts découlant d'un important accident dans le tunnel de La Vue-des-Alpes.
314000	Entretien des bâtiments	Les travaux d'entretien sont réalisés en fonction de besoins difficilement quantifiables au moment de l'établissement du budget. En 2017, ils se sont finalement avérés moins importants que prévu.
314405	Entretien des berges et travaux d'art	Le projet du Traisieux (passage du ruisseau sous la RC 2275 à Bottes) devait être réalisé en 2017, mais a dû être reporté suite à des discussions entre les différents intervenants. Les demandes de communes ou de privés ont été peu importantes durant l'exercice sous revue.
314430	Enlèvement de la neige et sablage	Le début de l'hiver 2017-2018 a été beaucoup plus rigoureux que la moyenne des 10 dernières années et a engendré des dépenses très importantes durant le mois de décembre.
314435	Entretien/constr. chemins pédestres	Un projet commun avec le service de l'aménagement du territoire (SCAT) pour la création d'un chemin pédestre à La Musinière (Saint-Blaise) n'était initialement pas prévu.
314440	Corrections routes, entret. ouvrages d'art	Les conditions météorologiques du mois de novembre n'ont pas permis la réfection d'un mur de soutènement. Aucun autre assainissement d'ouvrage n'aurait pu être entrepris avec le montant résiduel à disposition.
314490	Traitement des déchets	Le volume des déchets à traiter est très difficile à estimer et les coûts de traitement augmentent souvent en raison de directives toujours plus exigeantes. À cela s'est ajoutée la gestion des déchets générés par les gens du voyage qui n'était pas prévue au budget.
318000	Mandats, expertises, études	L'écart budgétaire s'explique principalement par la centralisation au service juridique de l'État (SJEN) des dépenses liées aux marchés publics et par la prise en charge d'une partie des mandats préparatoires par les investissements concernés.
319800	Autres frais divers	La centralisation au SJEN des dépenses liées aux marchés publics explique en grande partie cet écart budgétaire. Des coûts non budgétés liés aux gens du voyage sont néanmoins venus s'ajouter en 2017.
350220	Taxes fédérales diverses	Une correction à la hausse de la puissance théorique prise en compte en 2013, 2014 et 2015 concernant la centrale du Châtelot s'est traduite par une note de crédit importante de l'Office fédéral de l'énergie.
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Ce montant correspond aux subventions fédérales (non planifiables) destinées aux projets d'agglomération et qui doivent être redistribuées via le RUN pour l'année 2017. Un montant équivalent figure sous la rubrique budgétaire 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dev. territorial et environnement				
390833	PI Entretien bâtiments	2,120.00	0	0.00
390839	PI mandats, experts, études	39,799.00	30,000	51,836.45
390840	PI manifestations, réceptions	200.00	0	463.30
390856	Coûts forfaitaires véhicules	989,295.40	936,000	757,077.50
41	Patentes et concessions	2,508,291.60 -	2,366,500 -	2,287,951.95 -
410420	Extraction de gravier du lac	904,739.80 -	880,000 -	824,511.50 -
410430	Concessions hydrauliques	1,603,551.80 -	1,486,500 -	1,463,440.45 -
43	Contributions	1,475,301.13 -	1,170,000 -	1,297,155.46 -
434450	Honoraires, location CNERN	64,401.30 -	50,000 -	63,862.90 -
435000	Ventes à des tiers	120,854.69 -	50,000 -	55,244.87 -
435700	Virement produits cession immobilisation	44,246.00 -	0	780.00 -
436400	Recettes dégâts lors d'accidents	328,948.40 -	320,000 -	237,406.90 -
438400	Prestations Etat, construction A5	472,011.97 -	400,000 -	536,390.73 -
439850	Recettes diverses	444,838.77 -	350,000 -	403,470.06 -
44	Parts à des recettes sans affectation	13,713,292.31 -	14,208,200 -	13,696,451.42 -
440400	Part aux droits sur les carburants	8,629,186.06 -	9,170,200 -	9,094,969.42 -
440410	Redevances sur trafic poids lourds	5,084,106.25 -	5,038,000 -	4,601,482.00 -
46	Subventions acquises	2,400,000.00 -	2,400,000 -	1,153,172.82 -
460800	Subventions fédérales diverses	2,400,000.00 -	2,400,000 -	1,153,172.82 -
47	Subventions à redistribuer	30,365.45 -	1,634,000 -	1,035,123.10 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	30,365.45 -	1,634,000 -	1,035,123.10 -
49	Imputations internes	1,421,900.00 -	1,420,000 -	1,424,110.00 -
490415	Prélèvement fonds routes communales	1,400,000.00 -	1,400,000 -	1,400,000.00 -
490831	PI Emoluments	21,800.00 -	20,000 -	24,050.00 -
490842	Redevances, patentes, taxes	100.00 -	0	60.00 -
Service énergie et de l'environnement				
<i>Total des charges</i>		<i>10,020,843.34</i>	<i>12,233,190</i>	<i>14,048,584.10</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>9,424,295.60 -</i>	<i>12,021,000 -</i>	<i>7,363,077.50 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>596,547.74</i>	<i>212,190</i>	<i>6,685,506.60</i>
30	Charges de personnel	4,638,382.85	4,666,829	4,583,737.55
300000	Commissions	5,275.00	10,000	1,596.70
301000	Personnel administratif et exploitation	3,776,180.20	3,798,523	3,746,529.50
301750	Service de piquet	7,250.00	12,960	6,283.75
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	366,690.35	359,027	353,372.70
304000	Caisse de pensions	478,818.30	481,319	474,458.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	4,169.00	5,000	1,496.00
31	Biens, services et marchandises	1,521,630.00	2,519,500	1,407,997.08
310030	Livres et périodiques	2,825.04	4,000	1,839.99
310060	Information	2,913.50	11,500	44,905.75
311000	Machines, mobilier et équipement	41,820.03	60,000	59,265.74
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	23,035.35	30,000	20,494.35
313080	Produits chimiques	70,520.97	84,000	82,701.04
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	117,850.75	140,000	113,536.19
317000	Déplacements	44,092.15	45,000	41,365.15
318000	Mandats, expertises, études	240,091.00	1,110,000	110,027.97
318015	Analyses particulières	3,901.51	30,000	10,592.00
318065	Assurance des véhicules et du matériel	14,891.95	15,000	14,918.60
318430	Elimination de déchets spéciaux	202,149.70	180,000	167,174.60
318440	Elimination de véhicules usagés	617,967.65	660,000	618,693.04
318460	Contrôle vignettes install. de chauffage	117,108.00	120,000	103,236.00
319000	Cotisations	10,096.65	12,000	10,472.76
319010	Indemnités de dépens	0.00	4,500	0.00
319800	Autres frais divers	12,365.75	13,500	8,773.90
33	Amortissements	1,063,730.64	474,961	1,466,556.57
330010	Pertes sur débiteurs	6,973.90	0	3,391.15
331000	Biens du patrimoine administratif	1,056,756.74	474,961	1,463,165.42
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	59,646.00	66,000	63,983.00
351250	Conférences intercantionales	59,646.00	66,000	63,983.00
37	Subventions redistribuées	2,733,279.20	4,500,000	3,897,543.40
372801	Subventions redistribuées	0.00	0	145,159.25
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	2,036,835.00	2,500,000	2,791,844.15

Remarques

434450	Service des ponts et chaussées (suite) Honoraires, location CNERN	Cette rubrique budgétaire concerne la facturation des heures des collaborateurs travaillant occasionnellement pour le CNERN, dont l'ampleur ne peut être estimée, puisqu'il s'agit notamment de prestations de dépannage.
435000	Ventes à des tiers	Le début de l'hiver 2017-2018 a été beaucoup plus rigoureux que la moyenne des 10 dernières années et les ventes de sel aux communes ont considérablement augmenté. Les premières recettes découlant de la RPC par Swissgrid pour les panneaux photovoltaïques des tunnels sous la Vue-des-Alpes ont été enregistrées en 2017.
438400	Prestations État, construction A5	Cette rubrique budgétaire concerne la facturation à l'OFROU des heures des collaborateurs travaillant à l'achèvement du réseau autoroutier, ainsi que des prestations du bureau des acquisitions de terrains et des affaires juridiques mandaté dans le cadre des travaux UPIaNS. Le budget est fixé en fonction d'une estimation.
439850	Recettes diverses	Des recettes supplémentaires ont été générées pour l'utilisation du domaine public/privé suite à des demandes plus nombreuses que prévu. Les participations de tiers sur les travaux ont également augmenté, mais restent difficilement estimables lors des travaux budgétaires.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 « Subventions féd. redistribuées aux privés ».
	Service de l'énergie et de l'environnement	En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
311000	Machines, mobilier et équipement	Certains achats ont dû être annulés suite à une redéfinition des priorités.
313080	Produits chimiques	Idem.
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	Moins de pannes sont survenues.
318000	Mandats, expertises, études	L'ensemble des coûts, soit quelque un million de francs, relatifs à l'assainissement des sites pollués était budgété sous cette rubrique. La modification de la loi sur le fonds des eaux a conduit à ce que ces derniers soient pris en charge par le fonds des eaux dès le 1 ^{er} juillet 2017. C'est la raison pour laquelle les dépenses ont été relativement modestes en regard du budget. Quoiqu'il en soit, ces coûts auraient été de toute façon compensés par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 481680 « Prélèvement provision sites pollués ».
318015	Analyses particulières	Dans le cadre de la réalisation de grands projets (Tunnel de Serrières, Microcity, etc.), les promoteurs définissent avec le service de l'énergie et de l'environnement un cadre financier pour le suivi environnemental de la qualité de l'air durant la phase de construction et/ou après la réalisation. Certains projets n'ont pas pu être menés à bien et les dépenses prévues n'ont pas été effectuées. Cas échéant, elles auraient été compensées par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 439850 « Recettes diverses », ce qui explique la réduction de quelque 25'000 francs de cette dernière.
318430	Élimination des déchets spéciaux	Des frais d'élimination plus élevés que prévu ont eu lieu du fait notamment que de plus grandes quantités de déchets ont été remis par les ménages du canton. Ces coûts supplémentaires ont pu être compensés sur d'autres rubriques dans le cadre de la démarche « GestionNE » mentionnée en préambule. Il n'en demeure pas moins que ces frais d'élimination sont entièrement couverts par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 436430 « Remboursement élimination des déchets spéciaux ».
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 ».



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
376500	Assainissement bruit ferroviaire	696,444.20	2,000,000	960,540.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	2,620,000.00
381680	Provision sites pollués	0.00	0	2,620,000.00
39	Imputations internes	4,174.65	5,900	8,766.50
390125	Imprimés	367.70	1,000	3,446.10
390145	Imprimante multifonction	3,556.95	4,900	4,818.75
390513	Formation continue	150.00	0	150.00
390840	PI manifestations, réceptions	100.00	0	351.65
43	Contributions	695,739.81 -	609,000 -	644,616.60 -
431000	Emoluments administratifs	33,582.20 -	34,000 -	25,245.00 -
431460	Vignettes installations de chauffage	251,275.00 -	250,000 -	271,750.00 -
434800	Prestations de services diverses	168,887.55 -	91,000 -	154,355.00 -
435410	Valorisation mat. des véhicules usagés	19,631.60 -	15,000 -	6,899.10 -
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	202,149.70 -	180,000 -	167,174.60 -
437000	Amendes	3,430.00 -	1,000 -	3,220.00 -
439850	Recettes diverses	16,783.76 -	38,000 -	15,972.90 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	144,714.00 -	167,000 -	179,040.50 -
450800	Dédommagements de la Confédération	119,714.00 -	142,000 -	154,040.50 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	25,000.00 -	25,000 -	25,000.00 -
46	Subventions acquises	93,877.00 -	95,000 -	1,141,877.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	93,877.00 -	95,000 -	1,141,877.00 -
47	Subventions à redistribuer	2,733,279.20 -	4,500,000 -	3,897,543.40 -
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	696,444.20 -	2,000,000 -	960,540.00 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	2,036,835.00 -	2,500,000 -	2,791,844.15 -
474100	Subvention en provenance de l'étranger	0.00	0	145,159.25 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	106,685.59 -	1,000,000 -	0.00
481680	Prélèvement provision sites pollués	106,685.59 -	1,000,000 -	0.00
49	Imputations internes	5,650,000.00 -	5,650,000 -	1,500,000.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	850,000.00 -	850,000 -	800,000.00 -
490471	Prélèv. fds eaux, charges fonctionnement	4,800,000.00 -	4,800,000 -	700,000.00 -
Service de la faune, forêts et nature				
<i>Total des charges</i>		<i>12,302,234.43</i>	<i>12,059,540</i>	<i>12,029,661.20</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>6,681,108.65 -</i>	<i>6,249,200 -</i>	<i>6,484,684.90 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>5,621,125.78</i>	<i>5,810,340</i>	<i>5,544,976.30</i>
30	Charges de personnel	5,546,512.59	5,571,619	5,509,965.65
300000	Commissions	6,676.70	11,000	4,160.90
301000	Personnel administratif et exploitation	4,336,690.15	4,332,483	4,299,443.70
301010	Salaires occasionnels	73,720.55	75,000	67,037.80
301750	Service de piquet	28,997.50	30,000	29,100.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	479,302.14	508,965	498,932.20
304000	Caisse de pensions	584,653.40	559,171	567,461.75
309000	Frais, formation et perfectionnement	36,472.15	55,000	43,829.30
31	Biens, services et marchandises	1,494,512.49	1,548,000	1,415,499.93
313010	Carburants	19,132.20	25,000	22,547.60
313060	Matériel, fournitures et habillement	281,459.19	186,000	142,023.94
313600	Matières premières	4,723.20	50,000	17,202.60
314400	Entretien des berges et cours d'eau	8,024.40	45,000	102.60
314450	Entretien des piscicultures	23,538.90	27,000	22,107.30
314470	Entretien des sites naturels	211,815.80	235,000	285,679.75
316000	Loyers	6,532.20	7,000	6,689.05
317000	Déplacements	143,963.90	150,000	141,752.65
318000	Mandats, expertises, études	269,494.80	287,000	278,898.45
318063	Assurance-RC des chasseurs	9,000.00	9,000	9,000.00
318435	Travaux par entreprises	453,170.10	460,000	421,167.60
319000	Cotisations	17,585.00	17,000	18,180.00
319800	Autres frais divers	46,072.80	50,000	50,148.39
33	Amortissements	187,610.15	192,021	256,879.60
330000	Biens du patrimoine financier	10,093.00	15,545	14,138.00
330010	Pertes sur débiteurs	4,114.95	4,000	11,074.25
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	0.00	0	153.65
331000	Biens du patrimoine administratif	173,402.20	167,959	231,513.70

Remarques

Service de l'énergie et de l'environnement (suite)		
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 inférieures aux prévisions en raison de la réalisation de travaux de moindre importance (à mettre en corrélation avec la rubrique budgétaire 470650 « Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire »).
434800	Prestations de services diverses	Un plus grand nombre de travaux de contrôle ont été effectués dans de nombreux domaines, notamment celui du contrôle des eaux.
436430	Remb. élimination déchets spéciaux	Cf. rubrique budgétaire 318430 « Élimination des déchets spéciaux ».
439850	Recettes diverses	Cf. rubrique budgétaire 318015 « Analyses particulières ».
450800	Dédommagement de la Confédération	Le service de l'énergie et de l'environnement reçoit des dédommagements notamment pour son travail dans le traitement des dossiers relatifs au bruit ferroviaire. Le nombre de dossiers à traiter a été inférieur aux prévisions.
470650	Subv. féd., assainissement bruit ferroviaire	Cf. rubrique budgétaire 376500 « Assainissement bruit ferroviaire ».
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 « Subventions féd. redistribuées aux privés ».
481680	Prélèvement provision sites pollués	Cf. rubrique budgétaire 318000 « Mandats, expertises, études ».
Service de la faune, des forêts et de la nature		En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
309000	Frais formation et perfectionnement	Les frais imputés à cette rubrique concernent le personnel du service. La diminution est liée à un faible effectif dans l'une des volées des apprentis forestiers-bûcherons de l'État, à une augmentation des subventions fédérales pour les cours interentreprises facturés par ForêtSuisse et à la réalisation de cours de formation continue avec des ressources internes.
313060	Matériel, fournitures et habillement	Un dépassement de crédit de 150'000 francs a été accepté le 23 août 2017, consécutif à l'incendie du centre forestier de Montmollin. La presque totalité des machines, de l'outillage et de l'équipement du forestier de cantonnement et de l'équipe forestière a été détruite dans le sinistre. Ces dépenses supplémentaires ont été entièrement compensées par les indemnités d'assurance, comptabilisées dans la rubrique budgétaire 439850 « Recettes diverses ».
313600	Matières premières	Baisse en lien avec la résiliation d'un contrat de livraison de bois suite à la désaffectation d'une installation de chauffage et des conditions climatiques clémentes (moins de bois consommé par les chaudières).
314400	Entretien des berges et cours d'eau	Plusieurs travaux de revitalisation de cours d'eau ont été menés dans le cadre d'un crédit d'investissement. La concentration des ressources sur ces travaux et les conditions climatiques clémentes (sols trop meubles en raison du manque de gel) ont eu un impact direct sur le volume des mesures d'entretien réalisées durant l'année 2017.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	4,875	0.00
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	358 -	0.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	328,348.55	332,100	302,420.45
351430	Dédommagement à l'Ecole de Lyss	52,087.50	52,100	52,087.50
352000	Mandats effectués par les communes	276,261.05	280,000	250,332.95
36	Subventions accordées	2,106,641.50	2,039,000	2,141,729.21
362410	Travaux forestiers de cantonnement	298,362.00	300,000	295,172.00
362418	Entretien de la forêt	878,475.30	890,000	849,209.01
365435	Encourag.bois indigène et fonds du bois	49,559.45	40,000	41,225.20
365440	Dégâts aux cultures	224,739.20	160,000	350,014.25
365455	Restitution sociétés de chasse et de pêche	33,210.00	35,000	34,110.00
365485	Extensification	415,769.85	400,000	404,382.85
365800	Divers organismes et instit. privées	45,425.00	54,000	45,425.00
366000	Formation professionnelle	161,100.70	160,000	122,190.90
37	Subventions redistribuées	2,541,349.05	2,270,000	2,275,703.30
372490	Entretien de la forêt	2,328,059.55	2,175,000	2,176,513.55
376400	Protection de la nature	213,289.50	95,000	99,189.75
39	Imputations internes	97,260.10	106,800	127,463.06
390040	Recettes accordées à d'autres services	2,023.00	0	4,446.15
390125	Imprimés	628.50	1,000	109.55
390145	Imprimante multifonction	2,595.45	2,800	3,802.10
390651	Entretien des forêts cantonales	80,758.75	88,000	104,130.01
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	0.00	15,000	0.00
390839	PI mandats, experts, études	8,770.40	0	12,789.60
390841	PI Noeud cantonal	2,484.00	0	2,484.00
390842	Redevances, patentes, taxes	0.00	0	298.35 -
41	Patentes et concessions	514,292.90 -	545,000 -	541,543.80 -
410440	Permis de chasse	236,380.00 -	250,000 -	248,610.00 -
410450	Permis de pêche	277,912.90 -	295,000 -	292,933.80 -
42	Revenus des biens	539,108.95 -	498,400 -	535,302.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	8,400.00 -	8,400 -	10,225.00 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	530,708.95 -	490,000 -	525,077.00 -
43	Contributions	1,510,924.50 -	1,357,000 -	1,479,578.43 -
431000	Emoluments administratifs	11,268.00 -	9,000 -	10,395.00 -
431400	Martelages forêts privées	81,950.00 -	60,000 -	66,212.00 -
434430	Prestations de service	211,643.61 -	250,000 -	254,940.46 -
434440	Redevances	17,116.55 -	15,000 -	19,179.65 -
435050	Ventes de bois	1,014,993.27 -	1,000,000 -	1,090,992.79 -
435060	Ventes d'animaux	4,789.47 -	5,000 -	9,210.37 -
439850	Recettes diverses	169,163.60 -	18,000 -	28,648.16 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	161,219.50 -	166,000 -	165,779.20 -
450800	Dédommagements de la Confédération	161,219.50 -	166,000 -	165,779.20 -
46	Subventions acquises	1,304,793.30 -	1,307,500 -	1,360,250.28 -
460430	Subv. féd. réserves naturelles	64,000.00 -	64,000 -	64,000.00 -
460455	Conventions programmes tâches du service	103,936.15 -	95,000 -	92,628.00 -
460460	Subvention formation professionnelle	148,861.15 -	110,000 -	102,795.65 -
460490	Conventions programmes forêts cantonales	347,717.95 -	385,000 -	366,768.32 -
460810	Subventions fédérales faune et nature	345,390.80 -	353,500 -	435,390.21 -
462320	Participations communales aux arrondissements	294,887.25 -	300,000 -	298,668.10 -
47	Subventions à redistribuer	2,541,349.05 -	2,270,000 -	2,275,703.30 -
470455	Entretien de la forêt	2,328,059.55 -	2,175,000 -	2,176,513.55 -
470460	Subv. féd., protection de la nature	213,289.50 -	95,000 -	99,189.75 -
49	Imputations internes	109,420.45 -	105,300 -	126,527.89 -
490020	Prestations de service internes	21,272.50 -	13,000 -	15,242.00 -
490040	Revenus acquis d'autres services	700.00 -	0	0.00
490610	Locations	2,316.00 -	2,300 -	2,314.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	57,558.95 -	59,000 -	75,055.64 -
490831	PI Emoluments	4,839.00 -	0	5,400.00 -
490836	PI formation professionnelle	5,045.40 -	13,000 -	4,265.60 -
490846	PI vente de bois	17,688.60 -	18,000 -	24,250.65 -

Remarques

Service de la faune, des forêts et de la nature (suite)		
365435	Encourag. bois indigène et fonds du bois	Un dépassement de crédit de 15'000 francs a été accepté le 14 décembre 2017. La moitié de la finance de martelage payée par les propriétaires est reversée annuellement aux associations agissant dans des tâches favorisant dans le canton l'utilisation du bois indigène. Le nombre d'arbres marqués dans les forêts privées en 2017 ayant été supérieur aux prévisions (cf. rubrique budgétaire 431400 « Martelages forêts privées »), le montant à reverser aux associations précitées a été plus important que prévu également.
365440	Dégâts aux cultures	Un dépassement de crédit de 80'000 francs a été accepté le 14 décembre 2017. La Suisse et les pays voisins font face à une forte augmentation des populations de sangliers et à une recrudescence des dommages aux cultures. L'Arc jurassien figure parmi les régions les plus touchées. Ce phénomène s'explique par des conditions climatiques plus clémentes que par le passé. En 2016, les dégâts ont atteint le montant conséquent de 350'000 francs dans le canton de Neuchâtel. Face à cette situation, des mesures de régulation ont été prises et la pression de chasse a été renforcée depuis l'hiver passé afin de réduire les effectifs de sangliers sur le territoire cantonal. Malgré ces mesures, les dommages causés sont restés importants en 2017.
365485	Extensification	Un dépassement de crédit de 20'000 francs a été accepté le 14 décembre 2017. Ce dépassement est essentiellement lié aux subventions octroyées aux agriculteurs pour la mise en réseau des surfaces de compensation écologique. Au moment de l'élaboration du budget, le nombre d'inscriptions de nouvelles surfaces en 2017 n'était pas encore connu.
376400	Protection de la nature	L'augmentation de ces subventions fédérales est à mettre en relation avec les mesures urgentes liées à l'infrastructure écologique lancées par la Confédération (cf. rubrique budgétaire 470460 « Subv. féd. protection de la nature »).
390722	Attrib. fonds forestier de réserve	Le résultat des exploitations prises en compte étant négatif en 2017, aucun versement n'a été effectué.
431400	Martelages forêts privées	Une légère amélioration du marché des bois à la fin de l'année 2017, ainsi qu'une augmentation du nombre de contrats et de certaines indemnités RPT ont incité les propriétaires forestiers privés à exploiter davantage leurs forêts. Le nombre d'arbres martelés et, par conséquent, le montant des émoluments perçus ont donc été supérieurs aux prévisions.
434430	Prestations de service	Les revenus de cette rubrique budgétaire sont en baisse en raison, d'une part, de la concentration des activités d'une équipe forestière sur des travaux particuliers (Office fédéral des routes, prestations internes) dont les recettes sont comptabilisées dans d'autres rubriques budgétaires et, d'autre part, du démantèlement de l'équipe forestière du Creux du Van.
439850	Recettes diverses	Augmentation consécutive au versement des indemnités d'assurance suite à l'incendie du centre forestier de Montmollin (cf. rubrique budgétaire 313060 « Matériel, fournitures et habillement »).
460460	Subvention formation professionnelle	Écart budgétaire lié à une augmentation des subventions fédérales pour les cours interentreprises et à une hausse du nombre d'apprentis forestiers-bûcherons en première année.
460490	Conventions programmes forêts cantonales	La différence a été attribuée au fonds forestier de réserve en vue de travaux futurs (cf. rubrique budgétaire 460410 « Sub. chem. infrastruct. & rés. forestières » du fonds forestier de réserve).
470460	Subv. féd. protection de la nature	Cf. rubrique budgétaire 376400 « Protection de la nature ».



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
Service de l'agriculture				
Total des charges		88,885,288.11	86,959,973	88,968,577.03
Total des revenus		81,892,007.52 -	79,444,450 -	81,975,920.60 -
Charges/Revenus(-)		6,993,280.59	7,515,523	6,992,656.43
30	Charges de personnel	4,028,590.98	4,211,571	4,088,582.10
300000	Commissions	18,598.30	25,800	16,732.20
301000	Personnel administratif et exploitation	3,253,091.90	3,388,150	3,269,472.35
301010	Salaires occasionnels	45,885.25	59,000	97,009.80
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	288,185.30	301,388	294,065.80
304000	Caisse de pensions	408,668.90	427,232	405,731.95
309000	Frais, formation et perfectionnement	14,161.33	10,000	5,570.00
31	Biens, services et marchandises	1,519,074.28	1,503,836	1,742,479.77
310030	Livres et périodiques	3,754.24	4,400	3,930.12
311000	Machines, mobilier et équipement	53,426.69	72,500	76,848.05
312000	Eau, gaz, chauffage, électricité	0.00	0	0.01
313040	Matériel et fournitures	106,192.59	95,000	90,301.01
313070	Produits alimentaires	276,489.19	280,000	259,049.79
313090	Fournitures de nettoyage et matériel	26,379.35	26,500	24,140.65
313510	Lutte contre les ravageurs	9,075.00	4,000	3,860.75
313600	Matières premières	49,589.80	50,000	40,994.47
313800	Marchandises diverses	22,771.55	12,000	12,510.16
314000	Entretien des bâtiments	201,922.66	174,000	435,291.47
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	80,463.11	67,500	76,138.80
316000	Loyers	55,451.40	45,686	44,864.65
316210	Location de lignes et appareils	5,974.80	6,000	6,630.75
317000	Déplacements	42,960.33	52,800	44,583.55
317610	Manifestations et réceptions	25,636.65	30,800	25,026.20
318000	Mandats, expertises, études	459,180.70	496,100	423,326.36
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	7,624.00	10,350	8,151.90
318330	Frais divers de banque	313.10	0	243.30
319000	Cotisations	26,819.80	25,700	29,410.05
319010	Indemnités de dépens	4,771.50	0	0.00
319320	Indemnités pour perte de culture	4,303.95	0	4,303.95
319570	Frais PSET	3,268.58	6,000	9,995.35
319800	Autres frais divers	52,705.29	44,500	66,178.43
319870	Remboursement de subventions	0.00	0	56,700.00
33	Amortissements	3,248,483.10	3,373,317	3,239,394.71
330000	Biens du patrimoine financier	41,858.00	42,301	42,301.00
330006	Amortissement patrimoine PFIN manuellement	0.00	443 -	0.00
330010	Pertes sur débiteurs	499.60	1,000	964.71
331000	Biens du patrimoine administratif	3,206,125.50	3,330,459	3,196,129.00
36	Subventions accordées	1,612,255.25	1,667,800	1,643,851.50
363560	Subvention NVT	235,000.00	235,000	245,000.00
365505	Consultation en économie laitière (CASEi)	23,000.00	21,000	26,495.00
365510	Placement du bétail	180,000.00	180,000	200,000.00
365511	Promotion de l'agriculture	89,080.00	90,000	87,090.00
365512	Service volontaire agricole	10,900.00	11,000	10,900.00
365513	Contrôles agricoles	195,940.40	230,000	198,135.35
365514	Elevage	18,300.00	19,300	15,300.00
365515	Contribution qualité du paysage	458,547.35	480,000	449,443.65
366000	Formation professionnelle	16,487.50	16,500	16,487.50
366520	CNAV, vulgarisation agricole	370,000.00	370,000	380,000.00
366800	Subsides aux personnes physiques	15,000.00	15,000	15,000.00
37	Subventions redistribuées	78,424,775.15	76,170,000	78,209,030.65
375500	Paiements directs et écologiques	78,424,775.15	76,170,000	78,209,030.65
39	Imputations internes	52,109.35	33,450	45,238.30
390020	Véhicules de service	11,645.50	0	0.00
390070	Formation professionnelle	583.20	0	1,016.60
390125	Imprimés	197.10	2,000	175.50
390145	Imprimante multifonction	4,095.80	4,100	5,653.95
390600	Locations	23,241.00	23,350	23,239.00
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	3,421.75
390829	PI Cafétériat, restau.	4,421.30	4,000	2,937.90
390831	PI Emoluments	1,573.90	0	78.00
390839	PI mandats, experts, études	2,027.00	0	2,727.80
390840	PI manifestations, réceptions	676.05	0	1,200.00

Remarques

Service de l'agriculture		
		En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'économie réalisée dans les salaires est la conséquence d'un remplacement partiel de départs à la retraite ainsi que du respect du délai de carence.
301010	Salaires occasionnels	Moins de sollicitations de personnel externe pour le restaurant et la surveillance des expositions.
309000	Frais formation et perfectionnement	Dépassement de crédit de 4'200 francs accepté le 16 novembre 2017 pour une formation complémentaire d'encadrants et une formation de base en agriculture.
311000	Machines, mobilier et équipement	Moins de besoins d'entretien et de réparations (pas d'imprévus en 2017).
313040	Matériel et fournitures	Achat non prévu de nouvelles cuves à la Station viticole, à Auvernier.
313800	Marchandises diverses	Renouvellement de vaisselle au restaurant d'Evologia.
314000	Entretien des bâtiments	Assainissement des sanitaires à la Grange aux concerts.
315000	Entretien mobilier, machines, équipements	Augmentation en lien avec le nouveau contrat d'entretien de la Grange aux concerts et de la reprise de celui du Mycorama au service l'économie.
316000	Loyers	Redistribution d'un fermage encaissé pour les routes cantonales à la suite d'une facturation rétroactive pour la place de stockage N5 à Marin. En corrélation avec la rubrique budgétaire 423500 « Fermages agricoles ».
365513	Contrôles agricoles	Moins de besoins de contrôles agricoles.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
390842	Redevances, patentes, taxes	3,648.50	0	4,787.80
42	Revenus des biens	822,676.96 -	567,000 -	959,701.77 -
423500	Fermages agricoles	335,593.75 -	307,000 -	335,473.00 -
423510	Fermages viticoles	50,158.10 -	51,000 -	50,016.10 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	202,893.59 -	200,000 -	382,600.91 -
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	234,031.52 -	9,000 -	191,611.76 -
43	Contributions	1,222,128.36 -	1,430,950 -	1,442,773.06 -
431000	Emoluments administratifs	39,250.00 -	56,500 -	33,950.00 -
434800	Prestations de services diverses	354,224.41 -	337,500 -	323,462.35 -
435000	Ventes à des tiers	777,980.18 -	850,000 -	921,358.52 -
436030	Remboursement de frais	1,902.40 -	5,000 -	3,487.40 -
436050	Remboursement de subventions	0.00	0	113,400.00 -
436350	Remb. frais chauffage, eau, électricité	2,000.00 -	0	0.00
436410	Participation de tiers sur entretien	8,734.12 -	7,000 -	5,132.57 -
439500	Contributions mesures d'intégration	8,000.00 -	152,000 -	16,660.00 -
439850	Recettes diverses	30,037.25 -	22,950 -	25,322.22 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	156,286.65 -	161,600 -	157,235.82 -
450800	Dédommagements de la Confédération	2.15 -	1,600 -	699.75 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	156,284.50 -	160,000 -	156,536.07 -
46	Subventions acquises	1,036,494.85 -	1,035,000 -	1,096,543.20 -
460800	Subventions fédérales diverses	843,696.00 -	843,000 -	844,946.00 -
462516	Particip.communales qualité du paysage	182,898.85 -	192,000 -	179,597.20 -
469210	Contribution de l'ECAP	9,900.00 -	0	72,000.00 -
47	Subventions à redistribuer	78,424,775.15 -	76,170,000 -	78,209,030.65 -
470520	Subv. féd., paits directs et écologiques	78,424,775.15 -	76,170,000 -	78,209,030.65 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	108,848.45 -	0	0.00
481305	Dissolution de provisions	108,848.45 -	0	0.00
49	Imputations internes	120,797.10 -	79,900 -	110,636.10 -
490020	Prestations de service internes	7,176.30 -	0	851.55 -
490040	Revenus acquis d'autres services	0.00	0	257.75 -
490610	Locations	3,840.00 -	0	2,109.80 -
490827	PI frais de maintenance	147.00 -	0	50.00 -
490829	PI Cafétériat, restaurant	9,386.35 -	0	11,137.80 -
490831	PI Emoluments	11,100.00 -	10,000 -	7,600.00 -
490832	PI Energie, chauffage, électricité	200.00 -	0	0.00
490837	PI frais de conciergerie	44,140.00 -	44,100 -	44,040.00 -
490840	PI manifestations, réceptions	38,496.05 -	25,800 -	43,390.20 -
490842	Redevances, patentes, taxes	0.00	0	32.00 -
490844	PI rbt. frais km	146.00 -	0	35.00 -
490847	PI matériel et outillage	2,391.05 -	0	1,032.00 -
490848	PI Location véhicule, machines et équipement	3,774.35 -	0	100.00 -
Service consommation et aff vétérinaires				
<i>Total des charges</i>		<i>8,809,856.48</i>	<i>8,505,076</i>	<i>9,131,969.60</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>11,050,175.08 -</i>	<i>10,779,500 -</i>	<i>10,860,257.16 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>2,240,318.60 -</i>	<i>2,274,424 -</i>	<i>1,728,287.56 -</i>
30	Charges de personnel	4,493,777.11	4,544,890	4,839,084.45
301000	Personnel administratif et exploitation	3,595,492.00	3,652,906	3,938,800.80
301010	Salaires occasionnels	86,340.00	45,000	37,473.55
301750	Service de piquet	16,138.55	15,000	13,761.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	320,214.15	326,258	348,455.50
304000	Caisse de pensions	445,227.50	473,725	479,602.85
309000	Frais, formation et perfectionnement	30,364.91	32,000	20,990.50
31	Biens, services et marchandises	2,396,738.55	2,269,900	2,347,971.97
311000	Machines, mobilier et équipement	216,209.51	100,000	164,723.18
313800	Marchandises diverses	336,386.79	330,000	387,046.45
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	103,912.21	81,000	93,149.42
317000	Déplacements	86,621.89	90,000	79,317.95
317610	Manifestations et réceptions	14,332.95	10,000	11,402.25
318000	Mandats, expertises, études	287,659.73	384,000	268,893.70
318040	Mesures de prophylaxie	45,185.55	80,000	98,534.75
318500	Elimination de déchets	151,761.10	115,000	131,583.65
319010	Indemnités de dépens	0.00	0	11,986.50
319507	Taxes de séjour	1,093,500.00	1,000,000	1,026,550.00

Remarques

	Service de l'agriculture (suite)	
423500	Fermages agricoles	Augmentation liée à la facturation rétroactive d'un fermage pour la place de stockage N5 à Marin et à la vente différée d'un domaine agricole.
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	La centralisation des revenus du patrimoine administratif ne s'est finalement pas concrétisée avec le SBAT. Le service de l'agriculture a ainsi continué la gestion et l'encaissement de ces revenus sans transfert de budget. De plus, des revenus supplémentaires ont été générés grâce à une meilleure mise en valeur du Mycorama avec diverses expositions.
431000	Émoluments administratifs	Diminution du nombre de transferts immobiliers.
435000	Ventes à des tiers	La différence est due à la variation du stock de vin et à une légère diminution des recettes du restaurant.
439500	Contributions mesures intégration	La mise en place d'un nouvel atelier OAI a été retardée.
481305	Dissolution de provisions	Suite à l'entrée en vigueur de la LFinEC et dans l'optique de la mise en pratique du MCH2, la réserve pour perte sur crédits agricoles devait être dissoute.
490840	PI Manifestations, réceptions	Ces recettes supplémentaires sont liées à une hausse de la vente de vin aux divers services de l'État.
	Service de la consommation et des affaires vétérinaires	
		En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
301000	Personnel administratif et exploitation	Un dépassement de crédit de 35'000 francs a été accepté le 17 mai 2017 pour permettre l'engagement d'une laborantine en remplacement d'une collaboratrice absente pour cause de maladie depuis plus de 6 mois, dépassement qui ne s'est finalement pas réalisé.
301010	Salaires occasionnels	L'augmentation des charges, dûment compensée par de nouvelles recettes, est due à la rémunération des vétérinaires officiels pour un nouveau mandat fédéral dans le domaine de la protection des espèces.
311000	Machines, mobilier et équipement	Les dépenses supplémentaires sont liées au renouvellement indispensable de plusieurs équipements de laboratoire, ainsi qu'au rééquipement du centre collecteur de Montmollin, détruit par un incendie en avril 2017, pour lequel un dépassement de crédit de 50'000 francs a été accepté le 30 novembre 2017. L'indemnité de l'assurance incendie perçue émerge à la rubrique budgétaire 439850 « Recettes diverses ».
318000	Mandats, expertises, études	Les analyses effectuées par les autres laboratoires vétérinaires du réseau romand ont été surévaluées lors du processus budgétaire.
319507	Taxes de séjour	Une recherche active des hébergeurs ne s'acquittant pas de la taxe de séjour a été effectuée, ce qui explique l'augmentation des revenus de la taxe, qui est reversée à Tourisme neuchâtelois.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dev. territorial et environnement				
319800	Autres frais divers	61,168.82	79,900	74,784.12
33	Amortissements	332,531.22	231,187	463,730.23
330010	Pertes sur débiteurs	177,197.52	80,000	153,254.43
331000	Biens du patrimoine administratif	155,333.70	151,187	310,475.80
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	9,279.35	8,000	9,116.55
350220	Taxes fédérales diverses	9,279.35	8,000	9,116.55
36	Subventions accordées	1,573,007.00	1,445,000	1,465,732.05
365530	Diverses institutions économiques	1,128,393.00	1,030,000	1,049,828.79
365555	Subventions aux refuges	54,740.00	50,000	51,020.00
365580	Indemnités pour bétail abattu	13,743.00	20,000	14,940.30
366000	Formation professionnelle	376,131.00	345,000	349,942.96
39	Imputations internes	4,523.25	6,100	6,334.35
390020	Véhicules de service	300.00	0	307.50
390040	Recettes accordées à d'autres services	100.00	0	10.00
390115	Fournitures de bureau	0.00	0	10.00
390125	Imprimés	846.70	2,000	872.10
390145	Imprimante multifonction	2,559.40	4,100	4,455.85
390800	Prestations internes spécif. diverses	0.00	0	532.20
390840	PI manifestations, réceptions	592.15	0	146.70
390848	PI Location véhicule, machines et équipement	125.00	0	0.00
40	Impôts	3,875,997.12 -	3,950,000 -	3,934,995.09 -
407100	Impôt sur les maisons de jeux	3,875,997.12 -	3,950,000 -	3,934,995.09 -
41	Patentes et concessions	3,470,332.95 -	3,377,000 -	3,362,031.55 -
410200	Etablissements publics	1,504,524.00 -	1,380,000 -	1,399,721.70 -
410220	Commerce détail boissons alcoolisées	1,957,618.95 -	1,985,000 -	1,962,309.85 -
410500	Patentes et taxes	8,190.00 -	12,000 -	0.00
43	Contributions	3,314,389.76 -	3,086,000 -	3,175,466.92 -
431000	Emoluments administratifs	1,194,904.30 -	1,049,500 -	1,154,050.24 -
431240	Recettes taxes de séjour	1,093,498.00 -	1,020,000 -	1,026,550.00 -
434520	Analyses pour des tiers	409,871.57 -	440,000 -	388,890.57 -
434800	Prestations de services diverses	74,029.29 -	80,000 -	94,590.48 -
436010	Remboursement de traitements	127,666.45 -	132,000 -	104,435.45 -
437000	Amendes	118,190.00 -	145,000 -	127,520.00 -
439850	Recettes diverses	296,230.15 -	219,500 -	279,430.18 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	348,409.00 -	332,500 -	345,226.80 -
450800	Dédommagements de la Confédération	19,969.00 -	42,500 -	39,106.80 -
452000	Dédommagements des communes	328,440.00 -	290,000 -	306,120.00 -
46	Subventions acquises	34,330.00 -	34,000 -	34,412.50 -
460520	Subv. féd. contrôle des vendanges	34,330.00 -	34,000 -	34,412.50 -
49	Imputations internes	6,716.25 -	0	8,124.30 -
490020	Prestations de service internes	1,864.10 -	0	2,893.50 -
490040	Revenus acquis d'autres services	142.00 -	0	0.00
490831	PI Emoluments	4,710.15 -	0	5,230.80 -
Service géomatique et registre foncier				
<i>Total des charges</i>		<i>7,059,021.48</i>	<i>7,039,811</i>	<i>6,901,748.73</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>7,565,958.37 -</i>	<i>6,990,000 -</i>	<i>7,240,030.73 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>506,936.89 -</i>	<i>49,811</i>	<i>338,282.00 -</i>
30	Charges de personnel	6,555,343.10	6,501,011	6,404,823.26
300000	Commissions	22,820.80	24,000	22,400.80
301000	Personnel administratif et exploitation	5,267,774.95	5,274,443	5,162,304.70
301010	Salaires occasionnels	105,860.65	70,200	94,077.00
301060	Indemnités	0.00	0	8,400.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	470,913.05	465,323	461,481.55
304000	Caisse de pensions	675,993.45	655,045	647,209.05
309000	Frais, formation et perfectionnement	11,980.20	12,000	8,950.16
31	Biens, services et marchandises	428,517.24	459,000	424,798.13
311000	Machines, mobilier et équipement	27,480.34	27,900	30,972.30
311010	Equipements informatiques	14,505.10	31,500	5,646.05
311300	Licences et logiciels	163,492.10	165,000	153,973.01
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	3,518.80	5,400	5,240.20

Remarques

	Service de la consommation et des affaires vétérinaires (suite)	
330010	Pertes sur débiteurs	Forte augmentation du nombre de débiteurs insolubles.
365530	Diverses institutions économiques	L'augmentation des revenus liés aux redevances sur les établissements et les manifestations publics conduit à une augmentation des versements à Tourisme neuchâtelois.
410200	Établissements publics	Le produit des redevances sur les établissements et les manifestations publics a dépassé les prévisions budgétaires.
431000	Émoluments administratifs	La très forte activité du secteur police du commerce, liée notamment à l'échéance des délais transitoires des lois sur la police du commerce et sur les établissements publics, a généré une forte augmentation des émoluments encaissés.
431240	Recettes taxes de séjour	Cf. rubrique budgétaire 319507 « Taxes de séjour ».
439850	Recettes diverses	Les recettes supplémentaires proviennent pour l'essentiel du versement d'une indemnité de l'assurance mobilière suite à l'incendie du centre collecteur de Montmollin.
	Service de la géomatique et du registre foncier	
		En préambule, il faut noter que le service participe à la démarche GestionNE (système de gestion basé sur les prestations). À ce titre, le service peut donc compenser des dépenses supplémentaires à l'intérieur des rubriques budgétaires des groupes 30 et 31 sans demande de dépassement de crédit en respectant l'enveloppe globale de ces groupes de charges.
301010	Salaires occasionnels	Un dépassement de crédit de 45'000 francs a été accepté le 15 juin 2017 pour la numérisation des dossiers de PPE déposés au registre foncier.
311010	Équipements informatiques	L'écart budgétaire s'explique par le fait que l'achat a été effectué par le service informatique de l'État (SIEN).



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dev. territorial et environnement				
317000	Déplacements	39,285.25	45,200	39,194.35
318330	Frais divers de banque	112.29	0	112.84
318405	Honoraires développement par des tiers	82,316.96	83,000	85,569.62
318415	Honor. plans, triangulation, conservat.	73,490.25	75,000	84,982.16
319000	Cotisations	5,710.00	6,000	5,625.00
319800	Autres frais divers	18,606.15	20,000	13,482.60
33	Amortissements	4,958.47	5,000	750.29
330010	Pertes sur débiteurs	4,958.47	5,000	750.29
37	Subventions redistribuées	20,056.07	0	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	20,056.07	0	0.00
39	Imputations internes	50,146.60	74,800	71,377.05
390145	Imprimante multifonction	3,468.95	3,300	3,991.90
390350	Participation au frais de port	16,502.10	18,400	16,757.30
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	21,880.00
390800	Prestations internes spécif. diverses	1,075.55	0	292.85
390826	PI journaux, revues, imprimés	29,100.00	53,100	28,455.00
43	Contributions	6,773,860.30 -	6,369,000 -	6,314,048.18 -
431000	Emoluments administratifs	5,704,325.53 -	5,190,000 -	5,284,672.99 -
434800	Prestations de services diverses	1,024,261.45 -	1,160,000 -	986,612.36 -
438000	Prestations pour investissements	41,773.90 -	15,000 -	39,447.70 -
439850	Recettes diverses	3,499.42 -	4,000 -	3,315.13 -
46	Subventions acquises	104,729.90 -	111,000 -	110,242.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	104,729.90 -	111,000 -	110,242.00 -
47	Subventions à redistribuer	20,056.07 -	0	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	20,056.07 -	0	0.00
49	Imputations internes	667,312.10 -	510,000 -	815,740.55 -
490020	Prestations de service internes	43,601.70 -	40,000 -	42,852.25 -
490480	Prestations pr mensurations officielles	602,000.00 -	450,000 -	744,380.00 -
490831	PI Emoluments	21,710.40 -	20,000 -	28,508.30 -
Fonds d'aménagement du territoire				
	Total des charges	1,080,823.15	1,214,500	4,139,955.04
	Total des revenus	1,080,823.15 -	1,214,500 -	4,139,955.04 -
	Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	464,560.80	453,500	254,359.24
318000	Mandats, expertises, études	412,675.05	440,000	254,359.24
319010	Indemnités de dépens	0.00	13,500	0.00
319800	Autres frais divers	51,885.75	0	0.00
36	Subventions accordées	107,279.65	520,000	255,095.80
362400	Plans d'aménagement	0.00	400,000	152,000.00
365540	Mesures de soutien	107,279.65	120,000	103,095.80
38	Attributions aux financements spéciaux	267,982.70	0	3,412,500.00
380000	Virement à la fortune du fonds	5,484.70	0	0.00
381240	Provision litiges en cours	262,498.00	0	3,412,500.00
39	Imputations internes	241,000.00	241,000	218,000.00
390625	Remboursements de traitements	216,000.00	216,000	168,000.00
390839	PI mandats, experts, études	25,000.00	25,000	50,000.00
40	Impôts	926,823.15 -	643,620 -	534,287.85 -
403320	Contributions sur plus-values	926,823.15 -	643,620 -	534,287.85 -
46	Subventions acquises	154,000.00 -	0	0.00
460800	Subventions fédérales diverses	77,000.00 -	0	0.00
461300	Subventions cantonales	77,000.00 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	570,880 -	3,605,667.19 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	570,880 -	3,605,667.19 -
Fonds des routes communales				
	Total des charges	3,253,700.10	3,253,600	3,285,039.00
	Total des revenus	3,253,700.00 -	3,253,600 -	3,285,039.00 -
	Charges/Revenus(-)	0.10	0	0.00

Remarques

Service de la géomatique et du registre foncier (suite)		
375800	Subventions féd. redistribuées aux privés	Dans le cadre des expropriations en faveur des CFF (constructions des parois antibruit), le service verse aux propriétaires concernés les indemnités relatives aux expropriations lors de l'inscription au registre foncier. Un montant équivalent figure sous la rubrique budgétaire 470800 « Subventions fédérales à redistribuer ».
390826	PI journaux, revues, imprimés	Cette rubrique est destinée au remboursement à la chancellerie d'État des frais de publication des transferts immobiliers dans la Feuille officielle. Le budget s'est révélé surévalué.
431000	Émoluments administratifs	Les recettes supplémentaires s'expliquent, d'une part, par les effets des mesures prises dans le cadre de la réorganisation du registre foncier en 2015 et, d'autre part, par celles prises en vue de stabiliser les délais de restitution des actes notariés.
434800	Prestations services diverses	Les prestations facturées ont été inférieures aux prévisions.
438000	Prestations pour investissements	Les prestations facturées aux projets d'investissements routiers ont été supérieures aux prévisions.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Cf. rubrique budgétaire 375800 « Subventions fédérales redistribuées aux privés ».
490480	Prestations pr mensurations officielles	Un effort particulier a été mis en 2017 sur la réalisation du cadastre 3D, la mise à jour périodique et la réalisation du cadastre RDPPF sous la responsabilité du service.
Fonds de l'aménagement du territoire		
318000	Mandats, expertises, études	L'essentiel des dépenses porte sur la planification du pôle de développement économique de La Tène. Les tractations foncières ayant pris du temps, toutes les études n'ont pas été engagées. Le dépassement de crédit de 550'000 francs accepté le 29 avril 2017 n'a finalement pas été utilisé puisque les autres projets ont été effectués par des ressources internes ou reportés par manque de disponibilité.
319010	Indemnités de dépens	Aucune indemnité de dépens n'a été payée suite à des recours dans le cadre de dossiers de plus-value.
319800	Autres frais divers	Un dépassement de crédit de 51'900 francs a été accepté le 6 février 2017 pour le remboursement d'une contribution de plus-value payée à double par un propriétaire.
362400	Plans d'aménagement	Les communes n'ayant pas débuté les travaux en lien avec les plans d'aménagement, aucune subvention n'a été octroyée cette année.
381240	Provision litiges en cours	L'écart s'explique par la réévaluation de la provision dans le cadre de dossiers d'expropriation afin de tenir compte des intérêts légaux de 5%.
403320	Contribution sur plus-values	Le délai de paiement est de 10 ans ou lors de la vente ou de la construction d'un bien-fonds. Des parcelles ont été vendues et construites.
460800	Subventions fédérales diverses	Il s'agit de la contribution de la Confédération à la planification du pôle de développement économique de la Tène.
461300	Subventions cantonales diverses	Il s'agit de la contribution du canton à la planification du pôle de développement économique de la Tène.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dev. territorial et environnement				
36	Subventions accordées	166,269.10	1,853,600	122,884.25
362420	Travaux routiers	166,269.10	1,853,600	122,884.25
38	Attributions aux financements spéciaux	1,687,431.00	0	1,762,154.75
380000	Virement à la fortune du fonds	1,687,431.00	0	1,762,154.75
39	Imputations internes	1,400,000.00	1,400,000	1,400,000.00
390415	Prélèvement fonds routes communales	1,400,000.00	1,400,000	1,400,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,400,000.00 -	1,400,000 -	1,400,000.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,400,000.00 -	1,400,000 -	1,400,000.00 -
49	Imputations internes	1,853,700.00 -	1,853,600 -	1,885,039.00 -
495000	Bonification budgétaire	1,853,700.00 -	1,853,600 -	1,885,039.00 -
Fonds cantonal de l'énergie				
	<i>Total des charges</i>	<i>2,342,333.70</i>	<i>8,048,552</i>	<i>912,546.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,342,333.77 -</i>	<i>8,048,552 -</i>	<i>912,546.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.07 -</i>	<i>0 -</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	47,252.15	43,552	43,060.85
301010	Salaires occasionnels	43,195.90	40,000	39,552.15
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	4,056.25	3,552	3,508.70
31	Biens, services et marchandises	322,568.65	605,000	81,803.65
310060	Information	91,522.90	100,000	46,135.15
317000	Déplacements	4,499.35	5,000	3,624.95
318000	Mandats, expertises, études	226,546.40	500,000	32,043.55
36	Subventions accordées	878,744.13	1,800,000	787,682.00
362800	Subsides divers aux communes	22,716.00	400,000	81,000.00
365800	Divers organismes et instit. privées	193,232.90	750,000	291,150.00
366800	Subsides aux personnes physiques	662,795.23	650,000	415,532.00
37	Subventions redistribuées	1,093,768.77	5,600,000	0.00
372800	Subventions fédérales redistribuées	34,956.00	600,000	0.00
375800	Subventions féd.redistribuées aux privés	226,400.00	2,000,000	0.00
376800	Subventions féd.redistribuées aux pers. physiques	832,412.77	3,000,000	0.00
43	Contributions	0.00	2,000,000 -	0.00
434440	Redevances	0.00	2,000,000 -	0.00
45	Dédommagements de collectiv. publiques	330,000.00 -	250,000 -	0.00
450800	Dédommagements de la Confédération	330,000.00 -	250,000 -	0.00
47	Subventions à redistribuer	1,093,768.77 -	5,600,000 -	0.00
470800	Subventions fédérales à redistribuer	1,093,768.77 -	5,600,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	918,565.00 -	198,552 -	912,546.50 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	918,565.00 -	198,552 -	912,546.50 -
Fonds des eaux				
	<i>Total des charges</i>	<i>9,283,168.27</i>	<i>12,610,000</i>	<i>8,943,268.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>9,283,168.70 -</i>	<i>12,610,000 -</i>	<i>8,943,268.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.43 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	618,697.12	393,000	106,245.75
318000	Mandats, expertises, études	599,035.50	348,000	84,685.95
319800	Autres frais divers	19,661.62	45,000	21,559.80
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	132,680.50	141,500	137,139.00
352800	Dédommagements divers aux communes	132,680.50	141,500	137,139.00
36	Subventions accordées	3,459,619.65	7,275,500	3,956,850.15
362800	Subsides divers aux communes	3,459,619.65	7,275,500	3,956,850.15
38	Attributions aux financements spéciaux	272,171.00	0	4,043,033.95
380000	Virement à la fortune du fonds	272,171.00	0	4,043,033.95
39	Imputations internes	4,800,000.00	4,800,000	700,000.00
390471	Attribution service Energie Environnement	4,800,000.00	4,800,000	700,000.00

Remarques

362420	Fonds des routes communales Travaux routiers	Le nombre et l'ampleur des demandes étant imprévisibles, puisque dépendant des communes, le budget est établi sur la base du versement annuel au fonds.
301010	Fonds cantonal de l'énergie Salaires occasionnels	Dans le cadre des actions en lien avec la politique énergétique du canton, une attention particulière est portée sur la formation de la jeunesse. Ainsi, les besoins en relation avec l'engagement des animatrices scolaires auprès des écoles du canton ont été un peu plus élevés que prévu. Un dépassement de crédit de 5'000 francs a été accordé le 23 novembre 2017.
318000	Mandats, expertises, études	Le mandat donné au bureau pour le traitement des demandes de soutien pour l'enveloppe a coûté moins que prévu. De plus, quelques projets ont pris du retard ou ne se sont pas déroulés comme projeté.
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.
365800	Divers organismes et instit. privés	Les montants alloués par projet peuvent être importants. Par conséquent, il suffit que certains projets ne se concrétisent pas pour que la dépense effective soit inférieure au budget, ce qui a été le cas en 2017.
434440	Redevances	La procédure d'adoption de la loi cantonale sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) ayant pris du retard, la perception d'une redevance ne pourra être effective que lors de l'exercice 2018.
450800	Dédommagement de la Confédération	Le dédommagement prévu est en relation avec l'enveloppe allouée par la Confédération pour les promesses de subventions. Comme l'enveloppe a été revue à la hausse dans le courant 2017, le dédommagement a également été augmenté proportionnellement.
318000	Fonds des eaux Mandats, expertises, études	L'adoption de la modification de la loi sur le fonds des eaux conduit à ce que l'assainissement des sites pollués est désormais pris en charge par le fonds des eaux dès le 1 ^{er} juillet 2017. Au moment de l'élaboration du budget, il n'avait pas été encore tenu compte de ces coûts, raison pour laquelle le budget prévu a été dépassé. Quoiqu'il en soit, ils sont compensés par une recette équivalente sous la rubrique budgétaire 481680 « Prélèvement provision sites pollués ».
319800	Autres frais divers	Les dépenses prévues ont été moins élevées, notamment du fait qu'un moins grand nombre de personnes se sont inscrites aux cours de formation pour les exploitants de STEP (FES) qui bénéficient d'un soutien de la part du canton. En outre, certaines dépenses ont été reportées suite à une redéfinition des priorités.
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.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dév. territorial et environnement				
43	Contributions	8,714,076.55 -	8,600,000 -	8,909,878.65 -
434440	Redevances	8,714,076.55 -	8,600,000 -	8,909,878.65 -
46	Subventions acquises	179.40 -	10,000 -	30,817.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	179.40 -	10,000 -	0.00
461300	Subventions cantonales	0.00	0	30,817.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	566,187.30 -	4,000,000 -	0.00
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	4,000,000 -	0.00
481680	Prélèvement provision sites pollués	566,187.30 -	0	0.00
49	Imputations internes	2,725.45 -	0	2,573.20 -
490842	Redevances, patentes, taxes	2,725.45 -	0	2,573.20 -
Fonds forestier de réserve				
	<i>Total des charges</i>	<i>258,220.50</i>	<i>324,745</i>	<i>224,173.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>258,220.51 -</i>	<i>324,745 -</i>	<i>224,173.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.01 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	63,226.50	144,000	42,479.05
314000	Entretien des bâtiments	2,022.60	15,000	5,984.30
314010	Chemins infrastruct.& rés. forestières	61,203.90	129,000	36,494.75
33	Amortissements	165,494.00	150,745	154,194.00
330000	Biens du patrimoine financier	2,969.00	0	0.00
330006	Amortissement patrimoine PFIN manuellement	0.00	443	0.00
331000	Biens du patrimoine administratif	162,525.00	154,819	154,194.00
331006	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	358	0.00
331007	Amortissement patrimoine ADM manuellement	0.00	4,875 -	0.00
36	Subventions accordées	29,500.00	30,000	27,500.00
365800	Divers organismes et instit. privées	29,500.00	30,000	27,500.00
42	Revenus des biens	13,378.00 -	12,000 -	10,778.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	2,250.00 -	0	0.00
427300	Revenus immeubles patrim. administratif	11,128.00 -	12,000 -	10,778.00 -
43	Contributions	19,131.16 -	60,000 -	35,908.36 -
435400	Revenus des groisières et divers	19,131.16 -	50,000 -	30,018.39 -
439850	Recettes diverses	0.00	10,000 -	5,889.97 -
46	Subventions acquises	98,264.55 -	54,000 -	37,401.55 -
460410	Sub.chem. infrastruct.& rés. forestières	98,264.55 -	54,000 -	37,401.55 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	97,773.00 -	148,445 -	104,786.77 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	97,773.00 -	148,445 -	104,786.77 -
49	Imputations internes	29,673.80 -	50,300 -	35,298.37 -
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	0.00	10,000 -	0.00
490610	Locations	6,474.00 -	6,300 -	6,224.00 -
490651	Entretien des forêts cantonales	23,199.80 -	29,000 -	29,074.37 -
490710	Attribution suite sur-exploitation	0.00	5,000 -	0.00
Fonds de la conservation de la forêt				
	<i>Total des charges</i>	<i>19,076.15</i>	<i>54,100</i>	<i>54,406.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>19,076.00 -</i>	<i>54,100 -</i>	<i>54,406.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.15</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	11,806.95	44,100	50,051.00
314480	Reconstitutions forestières	11,755.95	24,000	50,000.00
318010	Frais de gérance et divers	51.00	100	51.00
319430	Affectation habitats entretenus	0.00	20,000	0.00
36	Subventions accordées	7,269.20	10,000	4,355.50
366410	Reboisements de compensation	7,269.20	10,000	4,355.50
42	Revenus des biens	0.00	100 -	0.00
422310	Revenus sur titres	0.00	100 -	0.00
43	Contributions	3,995.00 -	1,300 -	298.20 -
434400	Taxes de compensation	0.00	1,000 -	0.00
436800	Autres contributions	3,995.00 -	200 -	298.20 -
439850	Recettes diverses	0.00	100 -	0.00

Remarques

481680	Fonds des eaux (suite) Prélèvement provision sites pollués	Cf. rubrique budgétaire 318000 « Mandats, expertises, études ».
314000	Fonds forestier de réserve Entretien des bâtiments	La réfection du bâtiment du Creux-Dessous n'a pas pu être menée à terme comme espéré.
314010	Chemins, infrastruct. & rés. forestières	Des montants destinés à la rétribution de nouvelles mises en réserve forestière n'ont pas été utilisés en 2017. Ils le seront dans le cadre de la période RPT actuelle.
435400	Revenus des groisières et divers	Les mouvements de matériaux poursuivent leur baisse constante amorcée depuis plusieurs exercices.
460410	Sub. chem. infrastruct. & rés. forestières	En prévision des dépenses de la rubrique budgétaire 314010 « Chemins, infrastruct. & rés. forestières », un montant supplémentaire de subventions RPT a été versé au fonds pour le financement de réserves forestières (cf. rubrique budgétaire 460490 « Conventions programmes forêts cantonales » du service de la faune, des forêts et de la nature).
490400	Revenu net des forêts du fonds forestier	Le résultat des exploitations prises en compte étant négatif en 2017, aucun versement n'a été effectué (cf. rubrique budgétaire 390722 « Attrib. fonds forestier de réserve » du service de la faune, des forêts et de la nature).
314480	Fonds de la conservation de la forêt Reconstitutions forestières	Par manque de ressources, il n'a pas été possible de réaliser la totalité des travaux prévus.
319430	Affectation habitats entretenus	Aucune intervention liée à l'entretien d'habitats particuliers en relation avec les compensations financières issues de tiers.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Dépt. dev. territorial et environnement				
48	Prélèvements sur financements spéciaux	15,081.00 -	52,700 -	54,108.30 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	15,081.00 -	52,700 -	54,108.30 -
Fonds viticole				
	<i>Total des charges</i>	<i>380,613.10</i>	<i>380,600</i>	<i>375,233.20</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>380,613.30 -</i>	<i>380,600 -</i>	<i>375,233.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.20 -</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	5,584.25	5,500	5,171.10
300000	Commissions	5,584.25	5,500	5,171.10
31	Biens, services et marchandises	295,051.55	295,100	295,051.00
318010	Frais de gérance et divers	51.00	100	51.00
318585	Promotion NVT	295,000.00	295,000	295,000.00
319800	Autres frais divers	0.55	0	0.00
36	Subventions accordées	79,977.30	80,000	75,011.10
365575	Défense professionnelle viti-vinicole	79,977.30	70,000	75,011.10
365800	Divers organismes et instit. privées	0.00	10,000	0.00
43	Contributions	328,742.50 -	324,000 -	311,085.30 -
439510	Contributions des propriétaires	179,162.15 -	175,000 -	178,273.10 -
439520	Contributions des encaveurs	89,560.35 -	85,000 -	72,812.20 -
439530	Contributions des agriculteurs	60,000.00 -	60,000 -	60,000.00 -
439850	Recettes diverses	20.00 -	4,000 -	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	51,013.00 -	56,600 -	63,508.60 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	51,013.00 -	56,600 -	63,508.60 -
49	Imputations internes	857.80 -	0	639.30 -
490842	Redevances, patentes, taxes	857.80 -	0	639.30 -
Fonds des mensurations officielles				
	<i>Total des charges</i>	<i>1,580,208.54</i>	<i>1,979,000</i>	<i>2,169,290.32</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,580,208.54 -</i>	<i>1,979,000 -</i>	<i>2,169,290.32 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services et marchandises	572,820.44	729,000	474,144.15
317610	Manifestations et réceptions	23,956.05	25,000	19,781.85
318000	Mandats, expertises, études	548,864.25	704,000	454,359.20
319800	Autres frais divers	0.14	0	3.10
33	Amortissements	181.60	0	179.67
330010	Pertes sur débiteurs	181.60	0	179.67
39	Imputations internes	1,007,206.50	1,250,000	1,694,966.50
390400	Part cantonale sur travaux terminés	405,206.50	800,000	950,586.50
390480	Prestations du service mensurations cad.	602,000.00	450,000	744,380.00
43	Contributions	345,920.64 -	250,000 -	408,966.58 -
434420	Produits de la diffusion	345,431.12 -	250,000 -	338,644.08 -
439850	Recettes diverses	489.52 -	0	70,322.50 -
46	Subventions acquises	399,099.45 -	530,000 -	337,583.85 -
460800	Subventions fédérales diverses	285,165.95 -	200,000 -	265,546.75 -
462410	Part communale, mensurations officielles	3,500.00 -	10,000 -	79,686.20
469400	Participation des tiers	110,433.50 -	320,000 -	151,723.30 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	406,422.75 -	369,000 -	451,602.29 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	406,422.75 -	369,000 -	451,602.29 -
49	Imputations internes	428,765.70 -	830,000 -	971,137.60 -
490450	Part cantonale sur travaux terminés	405,206.50 -	800,000 -	950,586.50 -
490839	PI mandats, experts, études	23,559.20 -	30,000 -	20,551.10 -

Remarques

365575	Fonds agricole et viticole Défense professionnelle viti-vinicole	Un dépassement de crédit de 10'000 francs a été accepté le 17 août 2017 en raison d'une sous-évaluation budgétaire car le montant annuel de la contribution à la campagne nationale de promotion des vins suisses incluse dans le décompte de l'Interprofession viti-vinicole neuchâteloise n'est pas connu à l'avance.
365800	Divers organismes et instit. privées	Pas de projets de recherches en cours ni de mandats avec des cabinets privés.
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 des difficultés de recrutement dans ce secteur d'activité.
390400	Part cantonale sur travaux terminés	Plusieurs demandes suite à des bouclements de mandats ont déjà été honorées en 2016 diminuant ainsi les montants en 2017. La participation du canton n'est demandée que lorsque le bouclement est réalisé.
390480	Prestations du service mensurations cad.	Cf. rubrique budgétaire 490480 « Prestations pr mensurations officielles » du service de la géomatique et du registre foncier.
434420	Produits de la diffusion	Cette augmentation s'explique par la signature de nouveaux contrats d'utilisateurs suite à la livraison de nouvelles données cadastrales et de nouveaux produits.
460800	Subventions fédérales diverses	La participation de la Confédération a été versée suite aux bouclements des mandats de renouvellement, de mise à jour périodique et d'homogénéisation.
469400	Participations des tiers	Suite aux problèmes rencontrés par la majorité des bureaux adjudicataires dans le traitement des rapports de vérification, un nombre inférieur de mandats a pu être bouclé. La participation des tiers n'est demandée que lorsque le bouclement est réalisé.
490450	Part cantonale sur travaux terminés	Cf. rubrique budgétaire 390400 « Part cantonale sur travaux terminés ».



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
	<i>Total des charges</i>	535,508,910.26	538,851,095	533,113,324.71
	<i>Total des revenus</i>	290,260,496.28 -	289,485,671 -	287,992,692.39 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	245,248,413.98	249,365,424	245,120,632.32
Secrétariat général				
	<i>Total des charges</i>	1,815,016.70	1,858,287	2,090,307.40
	<i>Total des revenus</i>	822,092.00 -	822,400 -	9,729.80 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	992,924.70	1,035,887	2,080,577.60
30	Charges de personnel	944,655.00	992,092	947,942.30
300000	Commissions	0.00	1,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	745,023.20	746,329	747,951.25
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	64,786.65	64,856	65,138.65
304000	Caisse de pensions	97,945.05	137,706	94,752.40
309800	Autres charges de personnel	36,900.10	42,200	40,100.00
31	Biens, services et marchandises	85,839.60	79,800	88,966.55
310030	Livres et périodiques	1,649.60	2,200	1,748.60
317000	Déplacements	10,595.55	11,700	12,902.30
317600	Congrès et conférences	46,701.00	47,000	46,801.00
317610	Manifestations et réceptions	17,445.45	16,000	16,875.90
319800	Autres frais divers	9,448.00	2,900	10,638.75
33	Amortissements	20,395.00	20,395	20,395.00
330000	Biens du patrimoine financier	20,395.00	20,395	20,395.00
36	Subventions accordées	761,256.70	761,000	1,027,963.20
364505	Subvention CNIP	761,256.70	761,000	1,027,963.20
39	Imputations internes	2,870.40	5,000	5,040.35
390125	Imprimés	0.00	1,500	1,624.55
390145	Imprimante multifonction	1,126.90	1,500	1,038.85
390627	Prestations informatiques SIEN	0.00	0	327.85
390829	PI Cafétériat, restau.	196.30	0	92.60
390840	PI manifestations, réceptions	1,547.20	2,000	1,956.50
43	Contributions	52,592.00 -	51,400 -	894.80 -
431000	Emoluments administratifs	51,650.00 -	50,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	942.00 -	1,400 -	894.80 -
49	Imputations internes	769,500.00 -	771,000 -	8,835.00 -
490537	Prestations internes Indemnités cadres	8,500.00 -	10,000 -	8,835.00 -
490858	Intégration socio-professionnelle (fs)	761,000.00 -	761,000 -	0.00
Service de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	15,832,221.38	18,947,042	16,882,223.90
	<i>Total des revenus</i>	8,372,237.33 -	8,635,069 -	6,069,011.89 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,459,984.05	10,311,974	10,813,212.01
30	Charges de personnel	2,214,393.30	2,369,019	2,340,457.15
300000	Commissions	0.00	5,000	0.00
301000	Personnel administratif et exploitation	1,817,662.55	1,942,314	1,920,139.10
301010	Salaires occasionnels	140.00	0	4,525.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	159,252.95	170,318	168,533.10
304000	Caisse de pensions	237,337.80	251,388	247,259.95
31	Biens, services et marchandises	683,631.26	1,261,000	892,261.06
310030	Livres et périodiques	11,068.53	12,600	11,487.87
311000	Machines, mobilier et équipement	0.00	0	17,433.75
314030	Frais liés aux terrains industriels	7,132.20	80,000	17,230.00
317000	Déplacements	54,229.88	185,000	124,010.99
317600	Congrès et conférences	877.00	5,000	4,576.45
317610	Manifestations et réceptions	128,734.51	190,000	160,282.45
318000	Mandats, expertises, études	432,080.73	646,200	437,819.45
318014	Frais de vente immobilière / courtage	0.00	5,000	0.00
318066	Assurance immobilière, impôts et taxes	10.00	200	136.15
318610	Promotion	33,095.90	110,000	74,113.99
319320	Indemnités pour perte de culture	0.00	0	15,193.00
319800	Autres frais divers	16,402.51	27,000	29,976.96
33	Amortissements	308,747.01	0	67,894.21
330010	Pertes sur débiteurs	48,292.55	0	0.00
330200	Moins-values cessions d'immobilisations	260,454.46	0	67,894.21

Remarques

ÉCONOMIE ET ACTION SOCIALE

Secrétariat général		
301000	Personnel administratif et exploitation	Écart imputable, d'une part, à la réduction des effectifs de l'entité de 0,3 EPT (diminution de charges) et, d'autre part, au remplacement d'une collaboratrice durant son congé maternité (augmentation de charges).
319800	Autres frais divers	Écart imputable à la prime collective octroyée au département par le Conseil d'État.
Service de l'économie		
300000	Commissions	Les séances de commissions n'ont pas engendré d'indemnités.
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart provient de vacance de postes ainsi qu'à la réduction des effectifs de l'entité.
314030	Frais liés aux terrains industriels	Abstraction faite de deux dossiers pour lesquels les frais n'étaient pas activables aux immobilisations (bilan), les transactions effectuées durant l'année n'ont pas nécessité l'engagement d'importantes dépenses par cette rubrique budgétaire.
317000	Déplacements	Outre le fait que les frais de voyage de prospection à l'étranger des consultants doivent désormais être comptabilisés sous la rubrique budgétaire 318000 (directives du CCFI), l'écart provient de la renonciation à des déplacements de prospection à l'étranger en raison des priorités fixées.
317610	Manifestations et réceptions	Durant l'année sous revue, d'une part le nombre de délégations accueillies a été en baisse et, d'autre part le nombre d'événements organisés a diminué au profit d'autres projets.
318000	Mandats, expertises, études	Décalage temporel sur 2018 pour les actions de promotion et de réflexion stratégique et renonciation à de nouveaux mandats en raison des priorités fixées.
318014	Frais de vente immobilière / courtage	Pas de transaction durant l'exercice sous revue.
318610	Promotion	Les travaux de mise à jour du site internet et la réalisation d'un nouveau film promotionnel ont été reportés.
319800	Autres frais divers	L'écart provient de la gestion parcimonieuse des moyens.
330010	Pertes sur débiteurs	Perte liée à un acte de défaut de biens découlant du non-remboursement d'une subvention octroyée. Voir remarque sous rubrique budgétaire 436050.
330200	Moins-value cessions d'immobilisations	Cette moins-value découle de la finalisation des régularisations foncières du pôle économique cantonal de Boudry. Cette charge n'était pas prévisible.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
36	Subventions accordées	11,056,744.06	12,625,123	11,569,471.74
361500	Collaboration intercantonale	371,750.00	147,750	136,750.00
361530	Promotion économique	28,173.00	258,173	258,173.00
365260	Subvention tourisme	714,324.00	714,400	714,324.00
365530	Diverses institutions économiques	488,034.55	594,400	503,795.10
365540	Mesures de soutien	4,659,462.51	5,965,400	5,011,429.64
365545	Parc scientifique et technologique	1,795,000.00	1,945,000	1,945,000.00
365547	CSEM (Temps-Fréquence)	3,000,000.00	3,000,000	3,000,000.00
37	Subventions redistribuées	1,565,954.90	2,688,500	2,008,934.59
372800	Subventions fédérales redistribuées	663,734.90	1,788,500	1,108,816.59
375570	Tourisme neuchâtelois, parts communales	902,220.00	900,000	900,118.00
39	Imputations internes	2,750.85	3,400	3,205.15
390125	Imprimés	42.65	0	42.65
390145	Imprimante multifonction	946.30	2,100	1,478.50
390840	PI manifestations, réceptions	1,761.90	1,300	1,684.00
42	Revenus des biens	1,530,252.63 -	1,000,000 -	36,445.00 -
423300	Revenus immeubles patrimoine financier	0.00	0	36,445.00 -
424000	Plus-values cessions d'immobilisations	1,530,252.63 -	1,000,000 -	0.00
43	Contributions	63,700.00 -	80,122 -	17,461.30 -
436050	Remboursement de subventions	48,000.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	15,700.00 -	80,122 -	17,461.30 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	88,034.00 -	0	71,622.00 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	88,034.00 -	0	71,622.00 -
46	Subventions acquises	0.00	0	14,918.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	0.00	0	14,918.00 -
47	Subventions à redistribuer	1,565,954.90 -	2,688,500 -	2,008,934.59 -
470800	Subventions fédérales à redistribuer	663,734.90 -	1,788,500 -	1,108,816.59 -
472500	Parts communales à Tourisme neuchâtelois	902,220.00 -	900,000 -	900,118.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	257,868.10 -	0	0.00
481530	Prélèvement provision ch. foncières NECO	257,868.10 -	0	0.00
49	Imputations internes	4,866,427.70 -	4,866,447 -	3,919,631.00 -
490610	Locations	4,631.00 -	4,650 -	4,631.00 -
495000	Bonification budgétaire	4,861,796.70 -	4,861,797 -	3,915,000.00 -
Office du registre du commerce				
	<i>Total des charges</i>	<i>704,891.39</i>	<i>698,445</i>	<i>713,240.49</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,003,282.79 -</i>	<i>1,025,500 -</i>	<i>1,034,453.88 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>298,391.40 -</i>	<i>327,055 -</i>	<i>321,213.39 -</i>
30	Charges de personnel	586,395.15	578,945	593,099.05
301000	Personnel administratif et exploitation	480,434.25	476,541	490,585.90
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	42,255.30	42,253	42,963.60
304000	Caisse de pensions	61,110.60	60,150	59,549.55
309000	Frais, formation et perfectionnement	2,595.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	2,900.55	4,500	3,009.25
317000	Déplacements	1,451.90	2,500	1,232.20
319800	Autres frais divers	1,448.65	2,000	1,777.05
33	Amortissements	8,006.39	5,000	6,745.09
330010	Pertes sur débiteurs	8,006.39	5,000	6,745.09
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	107,589.30	110,000	110,387.10
350220	Taxes fédérales diverses	107,589.30	110,000	110,387.10
43	Contributions	1,003,282.79 -	1,025,500 -	1,034,453.88 -
431210	Emoluments, registre du commerce	1,001,273.60 -	1,023,000 -	1,032,249.40 -
439850	Recettes diverses	2,009.19 -	2,500 -	2,204.48 -
Service de l'emploi				
	<i>Total des charges</i>	<i>45,682,832.36</i>	<i>47,549,065</i>	<i>49,640,647.62</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>44,949,230.78 -</i>	<i>46,716,063 -</i>	<i>48,750,545.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>733,601.58</i>	<i>833,002</i>	<i>890,102.12</i>

Remarques

Service de l'économie (suite)

361500	Collaboration intercantonale	L'augmentation de 230'000 francs de cette rubrique budgétaire, par une correction technique, provient de la rubrique budgétaire 361530 Promotion économique. Cette écriture a été réalisée en prévision du passage à MCH2.
361530	Promotion économique	Voir remarque sous 361500 Collaboration intercantonale.
365530	Diverses institutions économiques	Décalage temporel du projet SIP West EPFL.
365540	Mesures de soutien	A l'instar des années précédentes, l'écart provient du décalage temporel de projets (retard dans les investissements des porteurs de projets), tant au niveau du développement économique qu'au niveau de la politique régionale. Le budget courant est ainsi de 5'965'400 francs. Les moyens utilisés en 2017 ont été les suivants :

Nature de subventions		Comptes 2017
Politique régionale	Période 2012-2015	195'896
	Période 2016-2019	900'015
Développement (promotion) économique		3'563'551
Total		4'659'462

365545	Parc scientifique et technologique	Diminution de la subvention octroyée à Finergence.
372800	Subventions fédérales redistribuées	L'écart provient du retard temporel dans les investissements planifiés au titre de la politique régionale.
424000	Plus-value cessions d'immobilisations	Les plus-values comptabilisées ont été supérieures au budget. Il est à relever que la budgétisation de telles recettes est difficile, celles-ci dépendant de la décision des acheteurs.
436050	Remboursement de subventions	Il s'agit d'une demande de remboursement d'une subvention à la suite du non-respect des conditions de la convention signée. Cette recette n'était pas prévisible. Voir remarque sous rubrique budgétaire 330010.
439850	Recettes diverses	Pour des questions de cohérence comptable, un montant de recettes de 71'622 francs budgété sous cette rubrique budgétaire a été transféré sous la rubrique budgétaire 451800 Dédommagements d'autres cantons. Sur le budget résiduel de 8'500 francs, les recettes encaissées sont supérieures de 7'200 francs, notamment suite à l'encaissement d'un solde de liquidation d'une fondation et des jetons de présences à des conseils d'administration.
451800	Dédommagements d'autres cantons	Le budget initial transféré de la rubrique budgétaire 439850 était de 71'622 francs. Au final, les activités complémentaires de l'antenne platinn 2016 et 2017 ont permis d'encaisser un surplus de recettes de l'ordre de 16'412 francs.
470800	Subventions fédérales à redistribuer	Contrepartie de la rubrique budgétaire 372800 Subventions fédérales redistribuées. Le décalage est dû à des retards sur certains projets.
481530	Prélèvement taxes	Diminution de la provision suite à la vente d'un bien-fonds.
Office du registre du commerce		
309000	Frais, formation et perfectionnement	Cette dépense n'était pas planifiée lors de l'établissement du budget. L'office et le service de l'économie étant GestionNE, ce montant a été compensé dans les rubriques budgétaires 31 Biens, services et marchandises.
330010	Pertes sur débiteurs	Les charges de cette rubrique budgétaire ne sont pas maîtrisables.
350220	Taxes fédérales diverses	La taxe est en fonction des dossiers déposés et par conséquent en lien avec les émoluments.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
30	Charges de personnel	14,992,406.15	15,397,705	15,026,188.35
300000	Commissions	14,883.80	19,000	16,433.60
300500	Conseils sociaux	5,900.00	5,000	6,600.00
301000	Personnel administratif et exploitation	12,248,811.75	12,584,356	12,326,218.85
301010	Salaires occasionnels	27,981.00	5,760	4,369.00
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	1,071,371.95	1,099,186	1,072,813.05
304000	Caisse de pensions	1,551,317.75	1,548,903	1,516,417.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	72,139.90	135,500	83,336.35
31	Biens, services et marchandises	530,925.36	431,800	344,231.93
310000	Fournitures de bureau et imprimés	2,627.65	2,500	1,286.30
310030	Livres et périodiques	8,498.25	14,000	15,424.60
310060	Information	0.00	30,000	0.00
311000	Machines, mobilier et équipement	10,908.47	20,000	168.90
311010	Equipements informatiques	106,266.30	5,000	3,408.05
313080	Produits chimiques	2,446.30	6,000	3,779.60
313800	Marchandises diverses	6,053.60	8,000	7,586.19
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	20,402.74	24,000	12,382.43
317000	Déplacements	108,109.40	127,500	100,521.65
317610	Manifestations et réceptions	29,762.20	32,000	28,427.75
318000	Mandats, expertises, études	604.30	10,000	5,361.31
318005	Honoraires, mandats	58,066.71	101,000	101,489.90
318045	Communication	0.00	0	17,528.45
318350	Nettoyage par des tiers	2,007.75	6,000	2,927.05
319800	Autres frais divers	175,171.69	45,800	43,939.75
33	Amortissements	9,455.90	10,000	54,144.65
330010	Pertes sur débiteurs	9,455.90	10,000	14,149.80
331000	Biens du patrimoine administratif	0.00	0	39,994.85
36	Subventions accordées	15,330,315.72	17,982,000	19,998,618.19
360530	Confédération, financement LACI	6,277,453.00	5,740,000	5,744,202.00
365565	Mesures entreprises	1,515,788.42	1,970,000	1,179,802.04
365800	Divers organismes et instit. privées	110,120.00	115,000	112,090.00
366538	Mesures chômeurs	7,426,954.30	10,157,000	12,962,524.15
37	Subventions redistribuées	12,590,471.76	12,418,800	12,834,734.95
375580	Mesures du marché du travail, chômeurs	12,590,471.76	12,418,800	12,834,734.95
39	Imputations internes	2,229,257.47	1,308,760	1,382,729.55
390040	Recettes accordées à d'autres services	210.00	0	343.90
390115	Fournitures de bureau	20,471.80	21,200	24,408.00
390125	Imprimés	5,967.80	19,000	5,189.40
390145	Imprimante multifonction	20,278.22	21,800	25,370.25
390340	Prestations internes SBAT mobilier	994,738.05	100,000	166,176.45
390350	Participation au frais de port	58,561.15	69,000	67,062.65
390513	Formation continue	7,506.00	15,000	31,789.00
390515	Salaires apprenants	72,252.80	65,000	66,887.20
390537	Prestations internes Indemnités cadres	8,500.00	10,000	8,835.00
390570	Prestations internes STATEM	20,000.00	20,000	20,000.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	5,000	0.00
390611	Prestations internes loyers SEMP	618,345.65	620,760	617,997.25
390627	Prestations informatiques SIEN	109,158.30	40,000	62,739.20
390806	Frais de conciergerie	75,692.20	87,000	82,072.70
390827	PI frais de maintenance	193,100.00	193,000	185,110.00
390830	PI communications téléphoniques	23,802.90	22,000	18,060.90
390840	PI manifestations, réceptions	672.60	0	687.65
43	Contributions	477,911.65 -	452,000 -	465,029.90 -
431000	Emoluments administratifs	114,851.60 -	124,400 -	123,713.00 -
434800	Prestations de services diverses	4,950.00 -	0	2,300.00 -
435000	Ventes à des tiers	240.00 -	0	565.40 -
436020	Remboursement de frais divers	10,373.00 -	0	5,700.00 -
436510	Remb. frais commission sécurité travail	332,226.00 -	320,000 -	312,962.75 -
437500	Amendes, contrôle marché du travail	13,800.00 -	2,000 -	2,900.00 -
439850	Recettes diverses	1,471.05 -	5,600 -	16,888.75 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	95,938.85 -	106,200 -	94,388.80 -
451800	Dédommagements d'autres cantons	95,938.85 -	106,200 -	94,388.80 -
46	Subventions acquises	18,190,283.64 -	18,221,100 -	16,621,469.16 -
460800	Subventions fédérales diverses	18,125,319.04 -	18,221,100 -	16,621,469.16 -

Remarques

Service de l'emploi		
300500	Conseils sociaux	Dépassement de crédit de 1'600 francs accepté le 02.11.2017 pour couvrir l'augmentation des entretiens menés par Caritas en faveur des demandeurs d'emploi.
301000	Personnel administratif et exploitation	Baisse liée, d'une part, à la réduction des effectifs suite à l'adoption du budget 2017 par le Grand Conseil et, d'autre part, à la réforme du service de l'emploi qui a eu pour impact de différer l'engagement de certains collaborateurs.
301010	Salaires occasionnels	Un premier dépassement de crédit de 12'500 francs a été accepté le 09.03.2017 afin d'apporter un renfort administratif nécessaire au sein du secteur contrôle de l'office des relations et des conditions de travail (ORCT). Un deuxième dépassement de crédit de 14'200 francs a été accepté le 12.10.2017 pour l'engagement d'un stagiaire durant 6 mois. Ce dernier a été chargé d'effectuer l'analyse de l'ensemble des mesures du marché du travail pour les employeurs dans le cadre de la nouvelle stratégie d'intégration professionnelle (IP).
309000	Frais, formation et perfectionnement	Pendant la période de réforme du service et notamment jusqu'à l'entrée en vigueur de sa nouvelle organisation, au 1 ^{er} mai 2017, certaines formations continues ont été mises en attente.
310060	Information	Les projets de communication au niveau de l'office du marché du travail (OMAT) et des ORP ont également été mis en attente pendant la réforme du service. Un concept global de communication est en cours de réalisation.
311010	Équipements informatiques	Un dépassement de crédit de 155'000 francs a été accepté le 22.11.2017 pour l'acquisition d'un logiciel sous forme de « quiz » e-Learning. Cette application internet renseigne les demandeurs d'emploi sur leurs droits et obligations dans le cadre de l'assurance-chômage. Elle remplace les séances d'information et permet ainsi aux collaborateurs des ORP de disposer de plus de temps pour les entretiens individuels avec les assurés.
317000	Déplacements	Légère baisse des déplacements en 2017.
318000	Mandats, expertises et études	Le laboratoire intercantonal n'a pas dû faire appel à des analyses externes dans le cadre de son activité en 2017.
318005	Honoraires, mandats	Baisse liée au report de certains projets, notamment dans le cadre la LACI, suite à la réforme menée au sein du service.
319800	Autres frais divers	Dépassement suite à la clôture définitive du compte de bilan lié à l'insolvabilité des entreprises pour un montant de 147'000 francs.
360530	Confédération, financement LACI	Hausse liée, d'une part, à l'augmentation de la part cantonale des mesures financées à part égales entre le SECO et le canton selon l'article 59d LACI et, d'autre part, à l'augmentation de la participation financière du canton aux coûts du Service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail selon l'art. 92 al. 7 bis LACI. Un dépassement de crédit de 537'500 francs a été accepté le 06.11.2017.
365565	Mesures entreprises	Le volume des mesures cantonales pour les employeurs a été moins élevé que prévu.
366538	Mesures chômeurs	La baisse globale de cette rubrique budgétaire de 2,7 millions de francs par rapport au budget 2017 est expliquée, d'une part, par le transfert de charge de 930'000 francs sur la rubrique budgétaire 375580 concernant trois mesures mixtes financées uniquement par la Confédération et, d'autre part, par une diminution de 1,8 million concernant l'octroi des mesures cantonales. Cette dernière différence provient notamment d'un démarrage moins rapide que prévu du programme PACTE, d'un montant moins élevé que prévu des derniers salaires MIP versés et du report du lancement de nouvelles mesures.
390340	Prestations internes SBAT mobilier	La réforme du service de l'emploi a également été accompagnée par une réorganisation spatiale. Cette dernière vise à décloisonner les espaces afin de permettre une prise en charge en case management des dossiers des personnes en recherche d'emploi dans le but d'augmenter l'efficacité de leur suivi. La hausse de 900'000 francs de cette rubrique budgétaire a servi à l'aménagement, sur le site de la Chaux-de-Fonds, de locaux en open-space ainsi qu'à la création de boîtes d'entretien. Les transformations pour les locaux sur le site de Neuchâtel ont débuté en décembre 2017 et se poursuivront en 2018. L'ensemble de ces coûts est pris en charge par la Confédération.



Remarques

390627	Service de l'emploi (suite) Prestations informatiques SIEN	La réorganisation spatiale du service de l'emploi (voir rubrique budgétaire 390340) a également mené à l'acquisition d'ordinateurs portables pour les conseillers en personnel et d'écrans supplémentaires pour les boxes d'entretien. L'ensemble de ces coûts est pris en charge par la Confédération.
460800	Subventions fédérales diverses	Le subventionnement par la Confédération des charges liées à l'exécution de la LACI a été plus élevé que prévu de 800'000 francs, notamment en raison de la hausse de coûts liés à la réorganisation spatiale des locaux du service (voir rubrique budgétaire 390340). Parallèlement, le transfert de charge entre les rubriques budgétaires 366538 à 375580 de 900'000 francs a eu pour conséquence un transfert des recettes entre les rubriques budgétaires 460800 et 470580 pour le même montant.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
469800	Subventions diverses	64,964.60 -	0	0.00
47	Subventions à redistribuer	12,590,471.76 -	12,418,800 -	12,834,734.95 -
470580	Mesures du marché du travail, chômeurs	12,590,471.76 -	12,418,800 -	12,834,734.95 -
49	Imputations internes	13,594,624.88 -	15,517,963 -	18,734,922.69 -
490220	Part aux amendes	34,744.05 -	30,000 -	18,025.75 -
490513	Formation continue	540.00 -	0	0.00
490517	Rbt LAA, APG	60,188.40 -	60,000 -	75,936.00 -
490625	Remboursements de traitements	55,139.40 -	54,800 -	54,476.00 -
490852	Autres composantes facture sociale fs	83,737.95	0	16,267,495.29 -
490855	Programmes d'insertion fs	2,159,927.08 -	1,877,000 -	2,023,489.65 -
490858	Intégration socio-professionnelle (fs)	3,989,683.49 -	6,580,000 -	0.00
490860	Lutte contre la fraude (fs)	863,524.70 -	959,000 -	0.00
490861	Financement LACI (fs)	6,297,453.00 -	5,740,000 -	0.00
495000	Bonification budgétaire	217,162.71 -	217,163 -	295,500.00 -
AVS/AI				
<i>Total des charges</i>		126,800,424.12	129,333,700	122,876,942.21
<i>Total des revenus</i>		47,935,353.90 -	48,491,900 -	46,123,900.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		78,865,070.22	80,841,800	76,753,042.21
31	Biens, services et marchandises	3,077,223.42	3,082,800	2,766,852.86
318540	Administrat. prestations complém. AVS	1,789,373.42	1,792,500	1,581,511.45
318541	Administrat. prestations complém. AI	921,950.00	924,400	814,841.41
318542	Adm. all. fam. pers. sans activité lucrative	275,900.00	275,900	270,500.00
318545	Administration contrôle LAA	90,000.00	90,000	100,000.00
36	Subventions accordées	123,523,200.70	126,250,900	119,810,089.35
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	440,380.20	469,300	434,333.00
363500	Prestations complémentaires AVS	68,170,034.10	69,800,200	66,553,169.85
363510	Prestations complémentaires AI	48,047,614.80	50,224,000	47,494,665.25
363540	Caisse compensation, remises de cotisations	1,799,199.35	1,497,400	1,599,942.60
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	5,065,972.25	4,260,000	3,727,978.65
38	Attributions aux financements spéciaux	200,000.00	0	300,000.00
381022	Prov. prest. complémentaires AI	200,000.00	0	300,000.00
46	Subventions acquises	42,493,481.65 -	43,961,400 -	41,925,421.35 -
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	21,183,294.70 -	21,459,600 -	20,770,879.05 -
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	19,949,131.95 -	21,127,300 -	19,789,437.30 -
460517	Subv. féd. frais administratifs AVS	898,296.00 -	907,200 -	900,970.00 -
460518	Subv. féd. frais administratifs AI	462,759.00 -	467,300 -	464,135.00 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	100,000.00 -	0	200,000.00 -
481021	Dissolution provision CCNC	100,000.00 -	0	200,000.00 -
49	Imputations internes	5,341,872.25 -	4,530,500 -	3,998,478.65 -
490852	Autres composantes facture sociale fs	0.00	0	3,998,478.65 -
490859	ALFA SAL (fs)	5,341,872.25 -	4,530,500 -	0.00
Service des migrations				
<i>Total des charges</i>		44,449,949.80	43,466,898	45,497,667.41
<i>Total des revenus</i>		41,779,923.92 -	40,518,379 -	42,846,016.08 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		2,670,025.88	2,948,519	2,651,651.33
30	Charges de personnel	13,139,177.96	13,925,466	13,236,966.28
300000	Commissions	984.00	3,000	1,462.00
301000	Personnel administratif et exploitation	7,837,107.30	8,108,736	7,909,746.55
301010	Salaires occasionnels	3,013,593.40	3,368,272	3,036,081.05
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	938,928.36	1,012,191	953,904.58
304000	Caisse de pensions	1,302,052.30	1,397,267	1,305,696.90
309090	Santé et sécurité	0.00	1,000	476.90
309800	Autres charges de personnel	46,512.60	35,000	29,598.30
31	Biens, services et marchandises	260,895.83	366,000	1,107,789.86
310000	Fournitures de bureau et imprimés	106,665.13	130,000	108,207.26
315000	Entretien mobilier, machines, équipement	1,455.00	0	0.00
317000	Déplacements	36,789.15	55,000	45,809.20
318005	Honoraires, mandats	775.65	54,000	869,924.65
318020	Contrôles médicaux	0.00	2,000	0.00
318260	Rapatriement d'étrangers	76,859.95	40,000	40,856.75
319010	Indemnités de dépens	6,577.40	35,000	11,235.45

Remarques

	Service de l'emploi (suite)	
469800	Subventions diverses	Solde du boucllement 2016 des mesures mixtes du marché du travail.
490852	Autres composantes facture sociale fs	Concerne la régularisation du solde 2016 lié à la facture sociale.
490855	Programmes d'insertion fs	Les services partenaires ont occupé en 2017 plus de places que prévu dans les mesures mixtes gérées par le service de l'emploi.
490858	Intégration socio-professionnelle fs	Diminution liée aux baisses enregistrées dans les rubriques budgétaires 365565 et 366538.
490860	Lutte fraude fs	Diminution liée aux coûts relatifs à la lutte contre la fraude qui ont été moins élevés que prévu.
490861	Financement LACI fs	Augmentation liée à la rubrique budgétaire 360530.
	AVS/AI	
360500	Alloc. familiales travailleurs agricoles	Le montant porté au budget est fondé sur les données de la Centrale de compensation AVS établies au courant du mois d'avril 2016. Le décompte définitif 2016 engendre, en avril 2017, un montant correspondant à l'écart en faveur du canton.
363500	Prestations complémentaires AVS	Le taux de croissance annuel des PC utilisé pour fixer le montant au budget a été calculé sur une moyenne historique et s'est révélé légèrement surévalué. Tel a également été le cas des frais médicaux estimés sur la base des paramètres de la planification médico-sociale. Enfin, la campagne Réglo a généré une somme importante de prestations à restituer.
363510	Prestations complémentaires AI	Cette rubrique budgétaire s'est stabilisée contrairement à l'évolution observée les années précédentes.
363540	Caisse de compensation, remises de cotisations	La hausse des dépenses en la matière est étroitement liée à l'évolution du taux de l'aide sociale dans le canton de Neuchâtel. Un dépassement de crédit de 302'600 francs a été accepté le 06.11.2017.
363550	Alloc. familiales pers. sans activité lucrative	Un crédit supplémentaire de 1'040'000 francs a été accepté le 27.09.2017. L'écart est la conséquence d'une mise à jour des dossiers de bénéficiaires de l'aide sociale par les guichets sociaux régionaux. Les dépenses sont toujours étroitement liées à la fragilité sociale du canton.
381022	Provision PC AI	Cette rubrique budgétaire ajuste la provision du montant des prestations rétroactives calculées sur une moyenne de 4 ans.
460500	Subv. féd. prest. complémentaires AVS	L'évolution des subventions fédérales est directement liée à l'évolution des charges (voir rubrique budgétaire 363500).
460510	Subv. féd. prest. complémentaires AI	L'évolution des subventions fédérales est directement liée à l'évolution des charges (voir rubrique budgétaire 363510).
481021	Dissolution provision CCNC	Cette rubrique budgétaire ajuste la provision du montant des prestations rétroactives calculées sur une moyenne de 4 ans.
490859	Alfa Sal (fs)	L'écart trouve son explication dans la rubrique budgétaire 363550.
	Service des migrations	
300000	Commissions	Nombre réduit de réunions de la commission consultative en matière d'asile.
301000	Personnel administratif et exploitation	Réduction de postes suite aux mesures d'économies.
301010	Salaires occasionnels	Écart lié à la suppression de postes suite à la fermeture du centre d'accueil de Fontainemelon. Cette dernière est consécutive à la diminution des arrivées de requérants d'asile en Suisse.
309800	Autres charges de personnel	Dépassement de crédit de 15'000 francs accepté le 23.11.2017. Augmentation des formations et supervisions par des intervenants externes à l'Etat.
310000	Fournitures de bureau et imprimés	Nombre d'impression de titres de séjour biométriques moins élevé que prévu.
317000	Déplacements	Diminution liée à la baisse de l'effectif des collaborateurs.
318005	Honoraires, mandats	les centres d'accueil ont pu fonctionner sans faire appel à des services de sécurité externes.
318260	Rapatriement d'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	Moins d'indemnités que ne le prévoyait le budget. Ces dépenses ne sont pas prévisibles.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
319800	Autres frais divers	31,773.55	50,000	31,756.55
33	Amortissements	75,448.60	116,932	58,322.65
330010	Pertes sur débiteurs	20,293.60	15,000	26,390.65
331000	Biens du patrimoine administratif	55,155.00	101,932	31,932.00
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	555,971.06	590,000	459,938.60
350220	Taxes fédérales diverses	239,117.00	250,000	229,221.00
351200	Concordat et détention LMC	316,854.06	340,000	230,717.60
36	Subventions accordées	28,554,139.55	26,777,000	29,335,988.37
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	15,833,779.65	15,837,000	18,653,575.82
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	12,720,359.90	10,940,000	10,682,412.55
38	Attributions aux financements spéciaux	249,035.00	0	0.00
381380	Provision Indemnités forfaitaires	249,035.00	0	0.00
39	Imputations internes	1,615,281.80	1,691,500	1,298,661.65
390115	Fournitures de bureau	19,042.50	30,000	28,289.70
390125	Imprimés	1,454.15	1,000	1,036.90
390145	Imprimante multifonction	12,196.50	15,000	15,311.80
390513	Formation continue	0.00	0	1,677.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	5,000	0.00
390612	Loyer centres SMIG	1,047,900.00	1,109,000	823,055.60
390854	Santé des migrants	250,000.00	250,000	200,000.00
390855	Programmes d'insertion fs	242,698.00	260,000	210,567.65
390856	Coûts forfaitaires véhicules	41,990.65	21,500	18,723.00
43	Contributions	1,485,840.02 -	1,395,000 -	1,250,277.28 -
431000	Emoluments administratifs	130,211.00 -	160,000 -	134,890.00 -
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	1,300,295.25 -	1,200,000 -	1,060,976.20 -
431221	Emoluments de contrôle MJUR	41,970.00 -	30,000 -	36,170.00 -
436020	Remboursement de frais divers	0.00	2,000 -	0.00
439850	Recettes diverses	13,363.77 -	3,000 -	18,241.08 -
45	Dédommagements de collectiv. publiques	211,861.76 -	180,000 -	145,403.75 -
450800	Dédommagements de la Confédération	211,861.76 -	180,000 -	145,403.75 -
46	Subventions acquises	28,607,996.00 -	28,825,379 -	28,485,006.00 -
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	11,562,522.00 -	10,130,000 -	9,908,029.00 -
460230	Forfaits asile (RA+AP)	17,045,474.00 -	18,695,379 -	18,576,977.00 -
49	Imputations internes	11,474,226.14 -	10,118,000 -	12,965,329.05 -
490625	Remboursements de traitements	88,800.00 -	70,000 -	0.00
490852	Autres composantes facture sociale fs	678,345.96	0	11,954,851.80 -
490853	Charges assurances maladie fs	1,024,737.10 -	1,130,000 -	1,010,477.25 -
490857	Charges aide sociale (fs)	11,039,035.00 -	8,918,000 -	0.00
Service de la cohésion multiculturelle				
<i>Total des charges</i>		<i>5,178,698.17</i>	<i>4,836,545</i>	<i>4,634,177.49</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>3,883,147.95 -</i>	<i>3,770,600 -</i>	<i>3,586,869.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>1,295,550.22</i>	<i>1,065,945</i>	<i>1,047,308.29</i>
30	Charges de personnel	1,610,116.75	1,664,745	1,583,671.89
300000	Commissions	13,773.80	18,000	15,521.50
300500	Conseils sociaux	0.00	7,000	4,732.94
301000	Personnel administratif et exploitation	1,280,084.00	1,273,150	1,261,895.60
301010	Salaires occasionnels	40,961.50	87,200	35,811.60
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	114,710.00	119,814	113,430.35
304000	Caisse de pensions	159,477.45	159,581	152,279.90
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,110.00	0	0.00
31	Biens, services et marchandises	853,872.85	555,300	581,562.35
310020	Imprimés et reliures	21,516.65	24,000	16,320.90
317000	Déplacements	11,682.35	13,000	11,129.30
318000	Mandats, expertises, études	46,192.00	47,600	39,312.00
319505	Prix "Salut l'étranger"	7,000.00	7,000	7,000.00
319540	Mesures d'intégration	759,658.40	461,000	504,030.20
319800	Autres frais divers	7,823.45	2,700	3,769.95
35	Dédommagements aux collectiv. publiques	28,544.80	40,000	26,560.15
352800	Dédommagements divers aux communes	28,544.80	40,000	26,560.15

Remarques

Service des migrations (suite)		
319800	Autres frais divers	Diminution par rapport aux prévisions en raison de la réduction du nombre de structures d'accueil et de collaborateurs.
330010	Pertes sur débiteurs	Montant supérieur au budget. Les émoluments facturés aux personnes vivant à l'étranger aboutissent dans la plupart des cas à des pertes sur débiteurs.
331000	Biens du patrimoine administratif	Les coûts relatifs à la mise en conformité de la Ronde ont été moins élevés que budgétisés.
366570	Dépenses d'assistance pour les RA	Dépassement de crédit de 221'800 francs accepté le 06.11.2017. Augmentation des coûts liés aux mineurs non accompagnés (MNA) en raison des placements en famille d'accueil, des frais d'intégration et des coûts d'assistance des personnes à charge canton.
366575	Dépenses d'assistance pour les réfugiés	Dépassement de crédit de 2'010'400 francs accepté le 01.11.2017. L'effectif des réfugiés statutaires est en constante augmentation. D'octobre 2014 à décembre 2016, il a doublé. De cette date à fin 2017 il a augmenté de 13%. Les coûts des dossiers mixtes réfugiés statutaires dont le montant est pris en charge par le service de l'action sociale sont eux-aussi en constante augmentation.
381380	Provision Indemnités forfaitaires	Provision pour forfaits qui pourraient ne pas être versés par le Secrétariat d'Etat aux migrations (SEM). Ces forfaits sont liés à des reprises de procédures suite à des renvois qui n'ont pas pu être effectués dans les délais.
390115	Fournitures de bureau	Diminution en raison de la réduction du nombre de structures d'accueil.
390856	Coûts forfaitaires véhicules	Augmentation des charges liées au transport des personnes accueillies au centre de Tête-de-Ran.
431000	Emoluments administratifs	Diminution des émoluments de main d'œuvre dont la fluctuation est indépendante du SMIG.
431220	Emoluments de contrôle des étrangers	Augmentation des émoluments liés à la production et l'impression des titres de séjour sous forme de cartes de crédit dont la fluctuation est indépendante du SMIG. En corrélation avec la rubrique budgétaire 310000.
431221	Emoluments de contrôle MJUR	Augmentation des émoluments liés à la direction juridique du service. Ceux-ci fluctuent en fonction des décisions traitées en cours d'année.
439850	Recettes diverses	Est incluse dans cette rubrique budgétaire la restitution d'une part des acomptes 2016 versés à Frambois (établissement de détention administrative). Le coût à charge des cantons concordataires est déterminé au bouclage de l'exercice dans le courant de l'année suivante.
450800	Dédommagements de la Confédération	La participation de la Confédération est légèrement supérieure aux prévisions en raison du nombre de cas traités. En corrélation avec la rubrique budgétaire 351200.
460205	Forfaits réfugiés (permis B + F)	Recettes supérieures aux prévisions budgétaires en raison de l'accroissement, ces dernières années, des octrois d'asile. En corrélation avec la rubrique budgétaire 366575.
460230	Forfaits asile (RA + AP)	Réduction des forfaits d'assistance suite à la baisse des arrivées et de l'effectif des RA et AP-, ainsi que diminution des forfaits d'aide d'urgence (très peu de décision négative et NEM). En corrélation avec la rubrique budgétaire 366570.
490625	Remboursements traitements	La variation est due à la prise en charge, par le service de la cohésion multiculturelle (COSM), d'un coach, à temps partiel, pour les réfugiés accueillis au centre de La Ronde à La Chaux-de-Fonds dans le cadre du programme de réinstallation de la Confédération.
490852	Autres composantes facture sociale fs	Différence favorable lors du bouclage définitif de la facture sociale 2016 due aux frais de santé et dossiers mixtes réfugiés statutaires.
490853	Charges assurances maladie fs	Les dépenses des frais maladies des NEM, RAD et AP+ ont été plus importantes que prévu.
490857	Charge aide sociale (fs)	Augmentation de la facture sociale par rapport au budget initial. Rubrique budgétaire incluant le remboursement des frais d'aide sociale des personnes à charge du service de l'action sociale (sans les cotisations maladie) et le surplus de charges du secteur asile, déduction faite du forfait d'aide d'urgence versé par la Confédération. Cette rubrique budgétaire a subi une forte augmentation en raison de la diminution des subventions de la Confédération liées au domaine de l'asile vu les effectifs en baisse et parallèlement, de l'augmentation des coûts d'aide sociale des MNA et des coûts d'intégration, ainsi que des dossiers mixtes réfugiés statutaires.



Remarques

Service de la cohésion multiculturelle		
300500	Conseils sociaux	Aucune dépense n'a été faite en 2017.
309000	Frais de formation et perfectionnement	Dépassement de crédit de 2'000 francs accepté le 25.08.2017. Ce dépassement est lié à des frais de perfectionnement qui étaient auparavant imputés dans une autre rubrique budgétaire.
301010	Salaires occasionnels	L'écart est lié à la réduction du nombre de cours du programme d'intégration et de connaissances civiques destinés au public relevant de l'asile. Une baisse des traductions est également à noter.
319800	Autres frais divers	Dépassement de crédit de 3'000 francs, accepté le 12.10.2017, lié à l'organisation d'une journée sur le sentiment anti-frontalier. Le solde du dépassement est lié aux charges des activités de la Communauté pour l'intégration et la cohésion multiculturelle qui ont été plus importantes.
319540	Mesures d'intégration	L'écart est dû à une augmentation des dépenses des placements individuels destinés à l'intégration socio-professionnelle des personnes réfugiées et admises à titre provisoire. Un dépassement de crédit de 165'000 francs a été accordé le 06.11.2017.
352800	Dédommagements divers aux communes	Baisse par manque de projets déposés par les communes.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
36	Subventions accordées	1,504,175.50	1,663,400	1,398,066.40
365800	Divers organismes et instit. privées	1,504,175.50	1,663,400	1,398,066.40
39	Imputations internes	1,181,988.27	913,100	1,044,316.70
390040	Recettes accordées à d'autres services	22,275.00	10,000	0.00
390125	Imprimés	3,297.30	3,000	3,256.05
390145	Imprimante multifonction	309.75	500	477.35
390606	Prestations d'enseignement	625,384.00	513,000	631,502.85
390623	Forfait élèves	210,000.00	210,000	210,000.00
390625	Remboursements de traitements	88,800.00	70,000	0.00
390839	PI mandats, experts, études	6,600.00	6,600	16,788.00
390840	PI manifestations, réceptions	0.00	0	217.55
390855	Programmes d'insertion fs	225,322.22	100,000	182,074.90
43	Contributions	19,193.20 -	22,500 -	15,036.70 -
439850	Recettes diverses	19,193.20 -	22,500 -	15,036.70 -
46	Subventions acquises	3,474,673.00 -	3,373,100 -	3,250,774.00 -
460800	Subventions fédérales diverses	3,474,673.00 -	3,373,100 -	3,250,774.00 -
49	Imputations internes	389,281.75 -	375,000 -	321,058.50 -
490831	PI Emoluments	210,515.00 -	230,000 -	220,865.00 -
490839	PI mandats, experts, études	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
490855	Programmes d'insertion fs	173,766.75 -	140,000 -	95,193.50 -
Service de l'action sociale				
<i>Total des charges</i>		<i>288,867,444.28</i>	<i>285,936,942</i>	<i>285,506,533.45</i>
<i>Total des revenus</i>		<i>136,088,096.90 -</i>	<i>134,046,000 -</i>	<i>135,058,910.49 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>		<i>152,779,347.38</i>	<i>151,890,942</i>	<i>150,447,622.96</i>
30	Charges de personnel	5,237,579.05	5,423,542	5,347,261.05
300000	Commissions	1,195.40	4,000	2,373.80
301000	Personnel administratif et exploitation	4,315,534.50	4,470,052	4,414,965.65
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	374,540.85	390,256	383,987.60
304000	Caisse de pensions	544,828.30	555,234	540,451.50
309000	Frais, formation et perfectionnement	1,480.00	4,000	5,482.50
31	Biens, services et marchandises	161,255.90	235,100	164,285.85
317000	Déplacements	5,971.80	10,000	11,575.25
318005	Honoraires, mandats	40,340.00	40,700	30,324.00
319000	Cotisations	11,075.00	11,400	11,075.00
319310	Indemnités LAVI	68,783.10	148,500	78,306.90
319800	Autres frais divers	35,086.00	24,500	33,004.70
33	Amortissements	141,746.50	15,000	9,843.25
330010	Pertes sur débiteurs	141,746.50	15,000	9,843.25
36	Subventions accordées	226,343,104.79	224,948,100	219,803,830.91
362310	Participation services sociaux communaux	4,695,278.50	4,566,700	4,551,450.55
365337	Programmes d'insertion	1,877,183.70	2,500,000	1,748,804.60
365338	Partenariat social privé fs	3,520,600.00	3,348,200	3,415,100.00
365800	Divers organismes et instit. privées	109,000.00	109,000	109,000.00
366300	Charges d'aide matérielle fs	66,841,928.04	66,764,300	66,541,511.31
366310	Loi assurance-maladie obligatoire fs	125,806,906.25	123,980,000	122,778,316.65
366311	Intérêts et frais du contentieux	1,939,602.10	2,063,400	1,708,920.45
366312	Contentieux	12,964,373.55	13,102,000	11,401,580.95
366315	Participation aux coûts Lamal fs	1,852,182.50	1,633,500	1,637,298.60
366316	Intérêts et frais du contentieux fs	158,092.85	271,000	157,261.85
366320	Avances de contributions d'entretien	700,000.00	700,000	700,000.00
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	313,883.30	210,000	239,179.95
366725	Bourses d'études fs	5,564,074.00	5,700,000	4,815,406.00
37	Subventions redistribuées	25,787,965.72	24,527,400	24,760,330.50
372601	subventions redistribuées services sociaux fs	1,131,823.92	194,500	1,834,458.45
372602	subventions redistribuées aide matérielle fs	24,656,141.80	24,332,900	22,925,872.05
38	Attributions aux financements spéciaux	422,280.08	134,200	83,188.50
381250	Provision perte sur débiteurs	198,265.48	134,200	78,722.00
381321	Provision découvert FDFN	1,514.60	0	4,466.50
381700	Provisions bourses / prêts d'étude	222,500.00	0	0.00
39	Imputations internes	30,773,512.24	30,653,600	35,337,793.39
390040	Recettes accordées à d'autres services	0.00	0	1,896.00

Remarques

Service de la cohésion multiculturelle (suite)

365800	Divers organismes et instit. privées	Diminution des dépenses pour des mesures d'intégration des personnes relevant de l'asile.
390040	Recettes accordées à d'autres services	Hausse des demandes de prise en charge des personnes relevant de l'asile pour bénéficier des prestations de l'office cantonal d'orientation scolaire et professionnelle.
390606	Prestations d'enseignement	Augmentation des charges en raison de l'achat d'un cours pour jeunes migrants au CEFNA lequel était auparavant au budget du service des formations postobligatoires et de l'orientation (SFPO).
390625	Remboursement de traitement	La variation est due à la prise en charge par le COSM, d'un coach, à temps partiel, pour les réfugiés accueillis au centre de La Ronde à La Chaux-de-Fonds dans le cadre du programme de réinstallation de la Confédération.
390855	Programmes d'insertion fs	Hausse liée aux places occupées dans le cadre des mesures et programmes d'insertion professionnelle gérés par le SEMP.
460800	Subventions fédérales diverses	L'écart s'explique par les fonds complémentaires versés par la Confédération pour soutenir l'encouragement de l'intégration des migrant-e-s relevant de l'asile et le financement dans le cadre de la réinstallation de groupes de réfugiés dans le canton
490831	PI Emoluments	Diminution des émoluments en raison du nombre de dossiers de naturalisation inférieur aux prévisions budgétaires.
490855	Programmes d'insertion fs	La différence est liée au financement par le service de l'action sociale(SASO) d'un projet-pilote d'apprentissage linguistique pour les jeunes réfugiés.

Service de l'action sociale

Facture sociale

Le bouclage provisoire de la facture sociale 2017 au 31 décembre 2017 présente un total des charges nettes de 218,9 millions de francs, ce qui correspond à un dépassement d'environ 2,4 millions de francs (1,1%) par rapport au budget. La facture sociale est répartie à hauteur de 60% à charge de l'Etat et 40% à charge des communes. Le bouclage définitif de la facture sociale 2016 était quant à lui de 216 millions de francs.

L'écart avec le budget s'explique principalement par un excédent de dépenses relatif aux composantes « subsides LAMal » et « aide sociale ». S'agissant des subsides, le dépassement découle d'une augmentation plus importante que prévu du nombre de mois subsidiés pour les bénéficiaires de l'aide sociale. Le dépassement constaté dans la composante « aide sociale » relève quant à lui des dépenses du domaine de l'asile, les charges d'aide matérielle générées par les services sociaux régionaux (SSR) étant très proches du budget, et des dossiers des budgets mixtes à charge du service de l'action sociale (voir sous service des migrations). Ces dépassements sont en partie compensés par des dépenses moins importantes que prévu en matière d'insertion, notamment suite à la suppression des mesures d'intégration professionnelle (MIP rémunérées, voir service de l'emploi).

La dernière colonne du tableau ci-dessous indique le montant de la facture sociale à charge des comptes 2017 de l'Etat, qui s'élève au total à 130'795'106 francs. Ce montant correspond à la part de 60% de l'Etat à la facture sociale 2017, soit 131'345'642 francs, diminuée des écarts relatifs au bouclage définitif de la facture sociale 2016 d'un montant de 917'560 francs.

Composantes de la facture sociale*	Budget initial 2017	Facture sociale 2017	Ecart comptes - budget	Part de l'Etat (60%)	Ecarts bouclage définitif Facture sociale 2016	Facture sociale dans les comptes de l'Etat
Subsides LAMal	69'468'900	71'903'026	2'434'126	43'141'816	-201'018	43'021'205
Bourses d'études	5'119'000	5'121'383	2'383	3'072'830	1'664	3'073'828
Avances de contributions d'entretien	550'000	406'089	-143'911	243'653	-	243'653
Aide sociale	115'048'900	116'709'379	1'660'479	70'025'627	-646'652	69'637'636
Lutte contre les abus	959'000	863'525	-95'475	518'115	-	518'115
Intégration socio-professionnelle	11'743'000	8'746'077	-2'996'923	5'247'646	-59'553	5'211'914
Social privé	3'348'200	3'520'600	172'400	2'112'360	-	2'112'360
Alfa Sal	4'530'500	5'341'872	811'372	3'205'123	-12'000	3'197'923
FIP, financement LACI	5'740'000	6'297'453	557'453	3'778'472	-	3'778'472
Total charges nettes de transfert	216'507'500	218'909'403	2'401'903	131'345'642	-917'560	130'795'106



Remarques

Service de l'action sociale (suite)		
301000	Personnel administratif et exploitation	L'écart favorable est dû à des délais de carence et une accélération des mesures de réduction des effectifs.
319310	Indemnités LAVI	L'écart est lié à une diminution du nombre d'indemnisations et des montants par rapport aux exercices précédents. Cette baisse n'a pas pu être anticipée lors de l'élaboration du budget.
319800	Autres frais divers	Dépassement de crédit de 12'000 francs accepté le 14.12.2017. L'écart est dû à des besoins plus importants que budgétisé et à une écriture purement comptable nécessaire pour corriger une recette reçue à double.
330010	Pertes du débiteurs	Le dépassement concerne des débiteurs de l'office cantonal d'assurance-maladie (OCAM) qui doivent rembourser des subsides touchés indûment. Les écritures effectuées qui n'étaient pas prévues au budget relèvent de remises de dettes et de perte suite à des ADB.
362310	Participation services sociaux communaux	Dépassement de crédit de 264'600 francs accepté le 06.11.2017. Le dépassement est dû à un surcroît modéré de l'activité dans les services sociaux régionaux (SSR). Le règlement d'exécution de la loi sur l'action sociale prévoit que la dotation en personnel est liée au nombre de dossiers d'aide sociale.
365337	Programmes d'insertion	Un montant de 895'000 francs supplémentaires a été octroyé par un amendement du Grand Conseil. Toutefois, vu les résultats des prévisions de comptes, l'engagement de nouvelles dépenses a été limité durant l'année, ce qui explique que les comptes sont inférieurs au budget. Outre la limitation de nouvelles dépenses, l'écart découle aussi du fait qu'une partie du montant octroyé par l'amendement a été affecté à d'autres programmes d'insertion gérés par le service de l'emploi et le service de la cohésion multiculturelle pour 230'000 francs (refactorés en 39 au service de l'action sociale). Finalement, des dépenses prévues initialement au budget se sont également révélées moins importantes qu'attendu.
365338	Partenariats social privé fs	Dépassement de crédit de 221'400 francs accepté le 06.11.2017. Le dépassement relève des frais de gestion des services sociaux privés pour les dossiers d'aide sociale concernant les réfugiés. Le nombre de dossiers s'est avéré plus élevé que prévu au budget.
366300	Charges d'aide matérielle fs	Dépassement de crédit de 1'838'000 francs accepté le 18.10.2017. L'année 2017 enregistre une légère augmentation du nombre de dossiers. Cette croissance s'est concentrée sur le premier semestre, ce qui a conduit à une demande de dépassement de crédit, qui s'est avérée inutile car le nombre de dossiers a cessé d'augmenter lors du second semestre. Au final, les dépenses d'aide sociale correspondent au budget et présentent une augmentation modérée (300'000 francs) par rapport à 2016, grâce aux mesures d'économies prises en 2017 et les années précédentes.
366310	Loi assurance-maladie obligatoire fs	Le dépassement provient d'une sous-estimation dans le budget de la progression du nombre de mois subsidiés pour les bénéficiaires de la catégorie « aide sociale ».
366311	Intérêts et frais du contentieux	Cette rubrique budgétaire enregistre les coûts liés aux réquisitions de poursuite déposées par les assureurs-maladie pour les primes impayées. Cette rubrique augmente depuis plusieurs années, mais en 2017, la croissance des coûts s'est révélée légèrement inférieure aux prévisions.
366315	Participation aux coûts LAMal fs	Dépassement de crédit de 219'000 francs accepté le 06.11.2017. La croissance des dépenses s'est avérée plus forte que prévu.
366316	Intérêt et frais du contentieux fs	Cette rubrique budgétaire enregistre les coûts liés aux réquisitions de poursuite déposées par les assureurs-maladie pour les participations aux coûts impayées. Cette rubrique augmente depuis plusieurs années, mais en 2017, la croissance des coûts s'est révélée inférieure aux prévisions.
366330	Aide immédiate et juridique LAVI	Dépassement de crédit de 103'000 francs accepté le 20.12.2017. Les montants alloués au titre des aides aux victimes d'infractions (LAVI) par le centre de consultation (FAS) ont continué d'augmenter au-delà des prévisions. L'entrée en vigueur du Code de procédure pénale unifié et ses incidences sur le déroulement et la durée des procédures impacte depuis quelques exercices le montant des prestations d'aide à plus long terme allouées, particulièrement en couverture de frais d'avocat.



Remarques

	Service de l'action sociale (suite)	
372601	Subventions redistribuées services sociaux fs	L'écart important provient d'un changement comptable (principe du produit brut) opéré en 2016 déjà, mais qui ne pouvait pas être identifié lors de l'élaboration du budget 2017.
381250	Provision pour pertes sur débiteur	L'ajustement de cette provision est relatif aux dossiers relevant de la Convention franco-suisse d'assistance. L'augmentation nécessaire de la provision s'est avérée plus élevée que prévu au budget suite à une hausse du nombre de dossiers facturables à la France. À relever que, suite à sa dénonciation par la France, cette convention a pris fin en novembre 2017.
381700	Provision bourses	Afin de tenir compte des risques de non-remboursement, un ducroire a été constitué pour les débiteurs douteux de prêts d'études et de bourses à restituer.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
390125	Imprimés	0.00	1,000	0.00
390145	Imprimante multifonction	343.25	0	0.00
390306	Convention SFPO / autres services Etat	77,300.00	77,300	76,100.00
390606	Prestations d'enseignement	0.00	5,000	0.00
390625	Remboursements de traitements	55,139.40	54,800	54,476.00
390829	PI Cafétériat, restau.	316.00	0	323.00
390852	Autres composantes facture sociale	762,083.91 -	0	32,220,825.74
390853	Charges assurances maladie fs	1,024,737.10	1,130,000	1,010,477.25
390855	Programmes d'insertion fs	2,085,191.96	1,897,000	1,973,695.40
390857	Charges aide sociale (fs)	11,039,035.00	8,918,000	0.00
390858	Intégration socio-professionnelle (fs)	4,750,683.49	7,341,000	0.00
390859	ALFA SAL (fs)	5,341,872.25	4,530,500	0.00
390860	Lutte contre la fraude (fs)	863,524.70	959,000	0.00
390861	Financement LACI (fs)	6,297,453.00	5,740,000	0.00
42	Revenus des biens	4,448,354.58 -	3,310,000 -	2,911,223.85 -
424330	Recouvrement CX et autres créances	3,022,137.23 -	2,310,000 -	1,809,691.80 -
424340	Recouvrement subsides (fs)	1,426,217.35 -	1,000,000 -	1,101,532.05 -
43	Contributions	2,299,610.78 -	1,305,000 -	1,891,028.86 -
436050	Remboursement de subventions	129,047.50 -	50,000 -	228,743.00 -
436051	Remboursement aide matérielle fs	1,736,009.35 -	1,000,000 -	1,253,709.71 -
436325	Récup. avances contributions d'entretien	293,911.00 -	150,000 -	306,230.00 -
439850	Recettes diverses	140,642.93 -	105,000 -	102,346.15 -
46	Subventions acquises	103,207,219.67 -	104,581,600 -	104,483,194.46 -
460330	Subventions fédérales facture sociale (fs)	56,354,293.00 -	57,091,600 -	53,876,961.00 -
462340	Part communale facture sociale (fs)	46,852,926.67 -	47,490,000 -	50,606,233.46 -
47	Subventions à redistribuer	25,787,965.72 -	24,527,400 -	24,760,330.50 -
472601	Subventions à redistribuer services sociaux fs	1,131,823.92 -	194,500 -	1,834,458.45 -
472602	subventions redistribuées aide matérielle fs	24,656,141.80 -	24,332,900 -	22,925,872.05 -
48	Prélèvements sur financements spéciaux	41,000.00 -	0	674,618.37 -
481305	Dissolution de provisions	41,000.00 -	0	674,618.37 -
49	Imputations internes	303,946.15 -	322,000 -	338,514.45 -
490505	Particip. fds formation/intégr. jeunes	84,677.80 -	82,000 -	61,259.60 -
490855	Programmes d'insertion fs	219,268.35 -	240,000 -	244,334.80 -
495000	Bonification budgétaire	0.00	0	32,920.05 -
Service de statistique				
<i>Total des charges</i>		1,098,452.65	1,145,211	1,028,164.69
<i>Total des revenus</i>		348,151.30 -	380,800 -	269,835.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>		750,301.35	764,411	758,329.19
30	Charges de personnel	883,377.65	898,511	817,416.40
301000	Personnel administratif et exploitation	727,947.45	739,634	676,146.30
303000	AVS, ALFA, chômage, accidents LAA	58,600.00	64,196	56,259.70
304000	Caisse de pensions	95,449.00	93,180	85,010.40
309800	Autres charges de personnel	1,381.20	1,500	0.00
31	Biens, services et marchandises	214,985.55	246,700	210,607.04
310020	Imprimés et reliures	24,484.45	22,900	0.00
311300	Licences et logiciels	2,160.00	5,000	0.00
317000	Déplacements	3,714.00	8,700	4,033.20
318000	Mandats, expertises, études	177,717.35	201,900	181,872.89
319800	Autres frais divers	6,909.75	8,200	24,700.95
39	Imputations internes	89.45	0	141.25
390145	Imprimante multifonction	20.65	0	48.75
390840	PI manifestations, réceptions	68.80	0	92.50
43	Contributions	212,158.80 -	245,000 -	133,843.00 -
439850	Recettes diverses	212,158.80 -	245,000 -	133,843.00 -
49	Imputations internes	135,992.50 -	135,800 -	135,992.50 -
490520	Prestations pour la statistique scolaire	115,800.00 -	115,800 -	115,800.00 -
490570	Prestations internes STATEM	20,000.00 -	20,000 -	20,000.00 -
490826	PI journaux, revues, imprimés	192.50 -	0	192.50 -

Remarques

Service de l'action sociale (suite)

Groupe 39	390852 à 390861	Les écritures dans ces rubriques budgétaires correspondent aux dépenses nettes refacturées au SASO par d'autres services (SEMP, SMIG, COSM, SEAS, AVS-AI), afin qu'elles soient prises en compte dans la facture sociale partagée avec les communes. L'explication des écarts est à trouver dans les remarques des services concernés.
424330	Recouvrement CX et autres créances	Les recettes supérieures au budget résultent de l'écart entre l'estimation des encaissements de l'OREE et les restitutions effectives finalement reçues des assureurs (au sens de l'ancien art. 64a LAMal).
424340	Recouvrement subsides (fs)	La différence résulte de l'écart entre le montant des subsides octroyés en 2016 par l'OCAM et la facturation finale des assureurs par le décompte global de l'année 2016, qui s'est avérée favorable pour l'Etat.
436050	Remboursement de subventions	Les remboursements de bourses indument touchées sont difficilement prévisibles. Il s'agit principalement d'arrêts de formation en cours d'année.
436051	Remboursement aide matérielle fs	Le bon résultat de cette rubrique découle de quelques héritages de biens immobiliers réalisés par des bénéficiaires de l'aide sociale ayant des dettes importantes. De telles successions sont aléatoires et impossibles à prévoir lors de l'élaboration du budget.
436325	Récup. avances contributions d'entretien	Le taux de recouvrement s'est révélé meilleur que prévu.
460330	Subventions fédérales facture sociale (fs)	L'écart relève de la subvention fédérale pour les subsides LAMal. Il correspond à la différence entre le montant provisoire communiqué par la Confédération qui a été pris en compte dans le budget et le montant définitif connu par la suite.
462340	Part communale facture sociale (fs)	Le budget inclut une recette liée à un amendement du Grand Conseil, qui prévoyait une hausse des charges d'aide sociale de 1'020'000 francs et en contrepartie une recette relative à la part des communes de 408'000 francs. Or, la rubrique budgétaire de charge d'aide sociale correspond à la part nette de l'Etat (60%) et non pas à la charge brute totale (100%). Aucun revenu n'aurait dû être prévu en contrepartie de la hausse des charges.
472601	Subventions à redistribuer services sociaux fs	L'écart important provient d'un changement comptable (principe du produit brut) opéré en 2016 déjà, mais qui ne pouvait pas être identifié lors de l'élaboration du budget 2017.
481305	Dissolution de provision	Ajustement de la provision pour les situations LAVI.
	Service de statistique	
311300	Licences & logiciels	La diminution des charges est liée aux prestations qui n'ont pas été réalisées.
317000	Déplacements	Idem.
318000	Mandats, expertises, études	Idem.
319800	Autres frais divers	Idem.
439850	Recettes diverses	La diminution des recettes est liée à des prestations qui n'ont pas été réalisées.



		Comptes 2017	Budget 2017	Comptes 2016
Départ. de l'économie et action sociale				
Fonds de promotion de l'économie				
	<i>Total des charges</i>	3,569,726.10	3,569,726	1,910,000.00
	<i>Total des revenus</i>	3,569,726.10 -	3,569,726 -	1,910,000.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
39	Imputations internes	3,569,726.10	3,569,726	1,910,000.00
395731	Attrib. fonds de promotion de l'économie	3,569,726.10	3,569,726	1,910,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	3,569,726.10 -	3,569,726 -	1,910,000.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	3,569,726.10 -	3,569,726 -	1,910,000.00 -
Fonds politique régionale				
	<i>Total des charges</i>	1,292,070.60	1,292,071	2,005,000.00
	<i>Total des revenus</i>	1,292,070.60 -	1,292,071 -	2,005,000.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0 -	0.00
39	Imputations internes	1,292,070.60	1,292,071	2,005,000.00
395736	Attrib. fonds politique régionale	1,292,070.60	1,292,071	2,005,000.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	1,292,070.60 -	1,292,071 -	2,005,000.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	1,292,070.60 -	1,292,071 -	2,005,000.00 -
Fonds pour l'intégration professionnelle				
	<i>Total des charges</i>	217,162.71	217,163	295,500.00
	<i>Total des revenus</i>	217,162.71 -	217,163 -	295,500.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
39	Imputations internes	217,162.71	217,163	295,500.00
395730	Attrib. fds intégration professionnelle	217,162.71	217,163	295,500.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	217,162.71 -	217,163 -	295,500.00 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	217,162.71 -	217,163 -	295,500.00 -
Fonds encouragement études & form. prof.				
	<i>Total des charges</i>	20.00	0	32,920.05
	<i>Total des revenus</i>	20.00 -	0	32,920.05 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	20.00	0	0.00
380000	Virement à la fortune du fonds	20.00	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	32,920.05
395540	Attrib. fds encouragement études	0.00	0	32,920.05
43	Contributions	20.00 -	0	0.00
439850	Recettes diverses	20.00 -	0	0.00
48	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	32,920.05 -
480000	Prélèvement à la fortune du fonds	0.00	0	32,920.05 -

Remarques



Classification fonctionnelle du compte de fonctionnement

Classification fonctionnelle

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des charges nettes du compte de fonctionnement selon les diverses tâches confiées à l'État. 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.

L'ensemble des rubriques du plan comptable de l'État pour les années 2017 et 2016 est pris en considération, y compris les opérations ponctuelles de clôture comme les mouvements avec les financements spéciaux (création et dissolution de réserves et provisions, attributions et prélèvements à la fortune des fonds). Les comparaisons sont ainsi parfois délicates et les évolutions au sein des domaines difficiles à apprécier sans une épuration détaillée des flux financiers. C'est pourquoi les commentaires par domaine fonctionnel ci-dessous mentionnent parfois les variations sans tenir compte de ces incidences particulières.

Classification fonctionnelle (En millions de francs)	Comptes 2017		Comptes 2016	
	Montant	Part en %	Montant	Part en %
Administration générale	76,4	5,4	81,9	5,7
Sécurité publique	101,9	7,2	97,7	6,8
Enseignement et formation	410,5	28,9	414,8	29,0
Culture et loisirs	13,3	0,9	13,3	0,9
Santé	383,9	27,0	368,6	25,8
Prévoyance sociale	335,8	23,6	339,8	23,8
Trafic	75,3	5,3	79,6	5,6
Protection et aménagement de l'environnement	4,0	0,3	10,3	0,7
Économie publique	20,1	1,4	22,5	1,6
Sous-total	1'421,2	100,0	1'428,4	100,0
Finances et impôts	-1'368,9		-1'354,3	
Excédent de charges (+) / revenus (-)	52,3		74,1	

Les trois domaines Enseignement et formation, Santé et Prévoyance sociale totalisent plus de 1,1 milliard de charges nettes aux comptes 2017, soit 79,5% des charges nettes globales relatives à l'ensemble des domaines. Ces chiffres sont en hausse par rapport à l'année précédente (+7 millions) et aux prévisions (+16,3 millions) en raison principalement de la hausse des charges de transfert dans ces domaines (se référer aux commentaires sous chapitre spécifique).

Parmi les autres domaines, seule la sécurité publique augmente en comparaison à l'année précédente avec des charges nettes en hausse de 4,2 millions de francs tout en restant inférieures de 6,5 millions aux prévisions. Ces variations résultent principalement d'une baisse des recettes induite par la nouvelle loi sur la police (compensée partiellement par une bascule d'un point d'impôt en faveur de l'État) moins importante que prévu. Les domaines Administration générale, Trafic, Protection et aménagement de l'environnement et Économie publique sont en baisse de globalement 18,5 millions de francs par rapport à l'année précédente, et de 8,6 millions de francs par rapport aux prévisions budgétaires. Le domaine Culture et loisirs reste lui parfaitement stable par rapport à l'année précédente.

Le domaine Finances et impôts est en hausse de 14,6 millions par rapport à 2016 et de 15,7 millions de francs par rapport aux prévisions budgétaires. Ces variations découlent principalement de l'augmentation de la part au bénéfice de la BNS et des montants perçus au titre de l'impôt anticipé et de l'IFD, qui ont plus que compensé les baisses enregistrées au niveau de l'impôt sur le revenu et la fortune.

**Compte
des investissements**

Compte des investissements

Résultats Les résultats des derniers exercices ainsi que du budget 2017 se présentent comme suit:

Compte des investissements (en milliers de francs)	Budget 2017	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015	Comptes 2014	Comptes 2013	Comptes 2012
Dépenses	88'411	63'942	76'171	69'048	80'311	112'250	102'069
Recettes	-25'459	-19'012	-29'420	-21'748	-31'515	-58'056	-43'967
Dépenses nettes	62'952	44'930	46'751	47'300	48'796	54'194	58'102

Comparaison entre comptes et budget

Les comptes 2017 présentent des investissements nets de 44,9 millions de francs. Les dépenses nettes sont ainsi inférieures de 18,0 millions de francs par rapport au budget 2017 et de 1,8 million de francs en regard des comptes 2016.

Le montant porté au budget 2017 (dépenses nettes de 62,9 millions) inclut un écart statistique évalué à 9,4 millions de francs. Rappelons que pour pallier aux problèmes récurrents de sous-utilisation des moyens accordés par le biais du budget des investissements, la prise en compte de cet écart statistique permet de considérer uniquement 85% des investissements nets dans le calcul du degré d'autofinancement qui est utilisé dans le cadre du frein à l'endettement. L'enveloppe budgétaire part ainsi du principe que 15% des dépenses nettes d'investissement ne se réaliseront pas en cours d'exercice.

Au vu de l'écart final entre les comptes 2017 (44,9 millions) et le budget 2017 pris en compte dans le calcul du frein à l'endettement (53,5 millions), l'écart statistique est par conséquent largement confirmé.

Les principaux écarts concernant les dépenses nettes d'investissement sont expliqués dans le chapitre suivant consacré aux projets gérés par crédit d'engagement.

Degré d'autofinancement

Compte tenu d'un déficit (52,3 millions) supérieur aux amortissements du patrimoine administratif (50,2 millions), le degré d'autofinancement est négatif (-4,6%), comme ce fut déjà le cas l'année dernière. Rappelons que cette situation traduit pour l'État la nécessité d'avoir recours à l'emprunt pour financer une partie des charges du compte de fonctionnement, en plus de l'intégralité des investissements nets résiduels à sa charge. Malgré un niveau d'investissement peu élevé, ce ratio ne respecte donc pas la limite minimale exigée par le mécanisme du frein à l'endettement (70%).

$$DA = \frac{\text{amort. patr. adm.} - \text{exc. de charges}}{\text{inv. nets déterminants}} \times 100 = \frac{50,2 - 52,3}{44,9} \times 100 = -4,6\%$$

Pour rappel, le degré d'autofinancement était de -50,4% en 2016 après avoir été supérieur à 100% en 2014 et 2015.

Tableaux récapitulatifs

Les deux tableaux qui suivent présentent une récapitulation des dépenses et des recettes du compte des investissements par département et par nature comptable. Celles-ci concernent principalement les investissements propres de l'État en matière de génie civil, terrains bâtis, mobilier, machines et véhicules. Avec un montant net de 15,6 millions de francs (35% de l'enveloppe globale), le DDTE est le département qui regroupe les dépenses d'investissement les plus importantes (domaines des routes et agriculture). Vient ensuite le DFS, avec 13,7 millions de francs (30%), qui comptabilise les dépenses pour l'informatique, les bâtiments ainsi que les réformes de l'État.

Compte des investissements

Vue d'ensemble par département

Compte des investissements Vue d'ensemble par département (en francs)	Comptes 2017			Comptes 2016			Budget 2017		
	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Autorités législatives (AULE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autorités exécutives (AUEX)	218'713	0	218'713	0	0	0	0	0	0
Autorités judiciaires (AUJU)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département des finances et de la santé (DFS)	13'681'165	0	13'681'165	10'072'278	-13'300	10'058'978	19'238'500	0	19'238'500
Département de la justice, de la sécurité et de la culture (DJSC)	3'671'689	-972'600	2'699'089	6'117'864	-891'070	5'226'794	7'119'900	0	7'119'900
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	7'961'124	0	7'961'124	10'153'510	-264'100	9'889'410	11'379'900	-15'000	11'364'900
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	33'252'155	-1'7635'950	15'616'205	47'441'448	-28'109'714	19'331'733	46'584'371	-25'194'968	21'389'403
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	5'157'500	-403'745	4'753'755	2'386'229	-141'650	2'244'579	4'088'000	-249'100	3'838'900
Total	63'942'346	-19'012'295	44'930'051	76'171'328	-29'419'834	46'751'494	88'410'671	-25'459'068	62'951'603

Compte des investissements

Vue d'ensemble par nature de dépenses et de recettes

Compte des investissements Vue d'ensemble par nature (dépenses)	Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	<i>Variations par rapport au Comptes 2016 %</i>	Budget 2017 Fr.
5 Dépenses	63'942'346	76'171'328	-16.1	88'410'671
50 Investissements propres	48'545'887	62'498'391	-22.3	62'439'505
500 Terrains non bâtis	64'799	913'175	-92.9	73'705
501 Génie civil	19'545'131	28'766'641	-32.1	20'214'900
503 Terrains bâtis	12'834'604	21'055'491	-39.0	16'245'900
506 Mobilier, machines, véhicules	13'688'549	7'628'359	+79.4	19'371'500
509 Autres biens	2'412'805	4'134'725	-41.6	6'533'500
52 Prêts et participations permanentes	5'157'500	2'154'000	+139.4	4'088'000
520 Confédération	0	0	--	0
521 Cantons	0	0	--	0
522 Communes	0	0	--	0
523 Propres établissements	0	0	--	0
524 Société d'économie mixte	5'157'500	2'154'000	+139.4	4'088'000
525 Institutions privées	0	0	--	0
526 Personnes physiques	0	0	--	0
527 Etranger	0	0	--	0
56 Subventions accordées	7'365'095	7'850'221	-6.2	17'778'666
560 Confédération	0	0	--	0
561 Cantons	0	0	--	0
562 Communes	4'221'123	4'586'536	-8.0	9'290'000
563 Propres établissements	0	0	--	0
564 Société d'économie mixte	40'837	155'332	-73.7	4'275'666
565 Institutions privées	1'594'302	3'099'544	-48.6	2'413'000
566 Personnes physiques	1'508'833	8'809	+17'028.5	1'800'000
567 Etranger	0	0	--	0
57 Subventions redistribuées	2'873'865	3'668'716	-21.7	4'104'500
570 Confédération	0	0	--	0
571 Cantons	0	0	--	0
572 Communes	62'316	122'000	-48.9	0
573 Propres établissements	0	0	--	0
574 Société d'économie mixte	490'000	430'000	+14.0	950'000
575 Institutions privées	-191'674	207'000	-192.6	800'000
576 Personnes physiques	2'513'223	2'909'716	-13.6	2'354'500

Compte des investissements Vue d'ensemble par nature (recettes)		Comptes 2017 Fr.	Comptes 2016 Fr.	<i>Variations par rapport au Comptes 2016 %</i>	Budget 2017 Fr.
6 Recettes		-19'012'295	-29'419'834	-35.4	-25'459'068
60 Transferts au patrimoine financier		0	0	--	0
600 Terrains non bâtis		0	0	--	0
601 Ouvrages de génie civil		0	0	--	0
603 Terrains bâtis		0	0	--	0
606 Mobilier, machines, véhicules		0	0	--	0
61 Contributions de tiers		-996'156	-3'834'376	-74.0	-479'000
610 Contributions de tiers		-956'144	-3'721'137	-74.3	-479'000
611 Ventes		-40'013	-113'239	-64.7	0
62 Remb. de prêts et de partic. permanentes		-884'657	-622'562	+42.1	-730'100
620 Confédération		0	0	--	0
621 Cantons		0	0	--	0
622 Communes		0	0	--	0
623 Propres établissements		0	0	--	0
624 Société d'économie mixte		-769'657	-507'562	+51.6	-615'100
625 Institutions privées		-115'000	-115'000	+0.0	-115'000
626 Personnes physiques		0	0	--	0
627 Etranger		0	0	--	0
63 Facturation à des tiers		0	0	--	0
631 Ouvrages de génie civil		0	0	--	0
633 Terrains bâtis		0	0	--	0
64 Remboursement de subv. accordées		0	0	--	0
640 Confédération		0	0	--	0
641 Cantons		0	0	--	0
642 Communes		0	0	--	0
643 Propres établissements		0	0	--	0
644 Société d'économie mixte		0	0	--	0
645 Institutions privées		0	0	--	0
646 Personnes physiques		0	0	--	0
66 Subventions acquises		-10'797'997	-17'337'331	-37.7	-12'569'968
660 Confédération		-9'831'123	-17'018'887	-42.2	-12'149'968
661 Cantons		0	0	--	0
662 Communes		0	0	--	-420'000
663 Propres établissements		0	0	--	0
669 Autres subventions		-966'874	-318'444	+203.6	0
67 Subventions à redistribuer		-2'873'865	-3'668'716	-21.7	-4'104'500
670 Confédération		-2'873'865	-3'668'716	-21.7	-4'104'500
671 Cantons		0	0	--	0
672 Communes		0	0	--	0
673 Propres établissements		0	0	--	0
674 Sociétés mixtes		0	0	--	0
675 Institutions privées		0	0	--	0
68 Reprise des amortissements		-3'459'620	-3'956'850	-12.6	-7'575'500
682 Prélèvement sur réserve		-3'459'620	-3'956'850	-12.6	-7'575'500
Investissements nets		44'930'051	46'751'494	-3.9	62'951'603

**Projets gérés par crédits
d'engagement**

Projets gérés par crédits d'engagement

Présentation des informations

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) au 1^{er} janvier 2015, la notion même de crédit d'engagement a été redéfinie. L'article 40, alinéa 1 LFinEC précise que les moyens accordés au travers d'un crédit d'engagement peuvent être comptabilisés dans le compte de résultats (nouvelle dénomination du compte de fonctionnement) et dans le compte des investissements (biens appartenant au patrimoine administratif), en fonction de la nature des dépenses et des recettes. Cette distinction prend effet dès 2018 et il en a déjà été tenu compte dans le tableau des crédits d'engagement qui accompagne le budget 2018 et PFT 2019-21. Concrètement cela signifie que les totaux du compte des investissements et des tableaux relatifs aux projets gérés par crédits d'engagement sont identiques pour la dernière fois avec le présent rapport relatif aux comptes 2017.

Les trois tableaux détaillés figurant aux pages suivantes se focalisent sur les dépenses et recettes effectives de l'année 2017 ainsi que les écarts qui résultent de leur comparaison avec le budget.

Résultats

Crédits d'engagement (dépenses nettes, en milliers de francs)	Comptes 2017	Budget 2017
Crédits en cours	43'879	53'985
Crédits clôturés	1'051	438
Crédits à solliciter non demandés	--	8'529
Total	44'930	62'952

Comme déjà mentionné dans la partie consacrée aux investissements, les dépenses nettes relatives aux différents crédits d'engagement sont inférieures de 18 millions de francs en comparaison du budget.

Crédits d'engagement en cours

Les crédits d'engagement en cours sont les projets ayant déjà fait l'objet d'une validation politique (arrêté ou décret) et dont les dépenses et/ou les recettes se poursuivront vraisemblablement en 2018.

Les principaux écarts entre les comptes et le budget 2017 pour les crédits en cours sont les suivants:

		[Mio Fr.]
- Divers projets informatiques SIEN	DFS	-6,4
- Assainissement énergétique du CPLN	DEF/DFS	-2,1
- Constitution et certification e-health	DFS	-1,0
- Unimail assainissement façades 3 ^{ème} étape	DFS	-0,8
- Travaux amélior. foncières et constr. rurales	DDTE	-0,8
- Construction du tunnel de Serrières	DDTE	-0,7
- Lycée DDR assainissement façades étude	DEF/DFS	-0,4
- Création moyens nécessaires LArch	DJSC	-0,4
- Autres crédits d'engagement	--	0,0
- Ass. bât. non prévus (BAP, dalle Microcity, etc.)	DFS	+0,9
- Prêt politique régionale 12-15	DEAS	+0,9
- Réorganisation et sécurisation Château NE	DFS	+1,3
Total écarts comptes / budget		-9,5

Des retards sont intervenus sur les projets gérés par le service informatique de l'entité neuchâteloise (SIEN), notamment en matière de sécurisation de l'outil de production avec les travaux qui sont actuellement réalisés à La Chaux-de-Fonds pour mettre en place une nouvelle salle machine (écart total de 5,5 millions par rapport au budget). Une partie du renouvellement des infrastructures informatiques a également été reportée sur 2018-2019. Enfin le projet « SATAX Perception » a également connu du retard en raison du projet SIGE.

Le chantier pour l'assainissement énergétique du CPLN a été partiellement reporté à 2018 afin d'éviter les mauvais mois et leurs surcoûts (aménagement intérieur entrée nord) et pour permettre l'utilisation de classes du bâtiment AB sud comme classes provisoires pour celles qui sont en chantier. L'aménagement extérieur du bâtiment C a été reporté en 2019 afin de permettre l'étude des terrains pollués et pour réaliser les aménagements extérieurs sud.

Le crédit d'engagement concernant la constitution et la certification d'un système de cybersanté (e-health) a été ouvert en novembre 2017, il n'a donc pas couvert les 10 premiers mois de l'année. Durant cette période, c'est un crédit d'investissement du SIEN qui a été utilisé. De plus, le crédit total de 3 millions de francs a été réparti équitablement sur les trois ans du projet alors que les dépenses réelles devraient s'intensifier en fin de projet.

Pour l'assainissement des façades à Unimail, le recours de l'entreprise de construction suite à l'adjudication du marché dans le courant de l'année n'a pas permis le début du chantier en 2017.

Les subventions d'investissement versées en matière de travaux d'amélioration foncière et constructions rurales présentent un écart de quelques 800'000 francs. Sept crédits d'engagement accordés entre 2001 et 2015 sont concernés.

Le projet de construction du tunnel de Serrières présente des dépenses nettes négatives. Une recette non budgétée de 738'500 francs résultant d'un litige a été comptabilisée durant l'exercice, ce qui explique l'écart par rapport à la dépense nette de 450'000 francs inscrite au budget.

Les dépenses concernant les études pour l'assainissement des façades du Lycée Denis-de-Rougemont ont été reportées d'une année. La stratégie pour le secondaire 2 est à présent arrêtée et les travaux ont pu démarrer en mars 2018.

L'acquisition de l'outil « ArchiSelect » a fait l'objet d'une nouvelle planification suite à la réorganisation de l'office des archives de l'État et à la diminution de 0,2 EPT du chef de projet. Cela explique l'écart de 400'000 francs en regard du crédit « Création moyens nécessaires LArch ».

Certaines dépenses imprévues ont été effectuées par le service des bâtiments, notamment l'assainissement de l'étanchéité du parking du BAP (390'000 francs) qui avait pour objectif de remplacer des joints dilatés qui provoquaient des infiltrations d'eau dans le parking ouest. Le coût global a été finalement inférieur au crédit d'engagement octroyé.

Le dépassement d'un peu moins de 1 million de francs au titre du crédit d'engagement utilisé pour accorder des prêts en matière de politique régionale (2012-2015) provient de la concrétisation d'un important projet dont la réalisation n'était pas prévue lors de l'élaboration du budget. À noter qu'un dépassement de crédit (entièrement compensé) a été accordé par le Conseil d'État le 6 novembre 2017 après consultation et préavis de la COFI le 2 novembre 2017.

Deux crédits d'engagement non prévus ont été accordés pour la réorganisation (693'000 francs) et la sécurisation du Château de Neuchâtel (522'000 francs). Les dépassements de crédit accordés ont été entièrement compensés par la diminution des dépenses en regard des autres projets. Le premier crédit est destiné aux travaux de réaménagement intérieurs et aux déménagements. Le deuxième crédit est destiné à la réalisation des travaux liés à la sécurité (concept d'évacuation, éclairage de secours, plan de fermeture) ainsi qu'à l'aménagement garantissant l'accès aux personnes à mobilité réduites. Les transitoires à fin 2017 ont été surestimés de 60'000 francs, le coût final se situera autour des 520'000 francs.

Crédits d'engagement clôturés

Les crédits d'engagement font chaque année l'objet d'un tableau spécifique qui identifie les projets terminés (clôture technique des ordres dans le système). Il s'agit donc des projets dont la dernière dépense et/ou la dernière recette est intervenue en 2017. Suite à une consultation

détaillée auprès des départements lors du processus de bouclage, une vingtaine de projets ont été annoncés comme terminés. Quatre crédits d'engagement accordés à la police neuchâteloise, pour un montant total d'un demi-million de francs, ont été ouverts en 2017 et figurent dans ce tableau récapitulatif : LiveScan Sitasys, Modernisation système Infopol, Aménagement de bureaux sécurisés et Rénovation de certaines cellules au BAP. Ces dépenses, par ailleurs non prévues au budget, ont par conséquent émarginé à la seule année 2017.

Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés

Le troisième et dernier tableau récapitule les crédits à solliciter dont la première dépense figure au budget 2017 mais qui, pour diverses raisons, n'ont finalement pas été sollicités auprès de l'autorité compétente.

Les principaux écarts entre les comptes et le budget 2017 pour les crédits non demandés sont les suivants:

			[Mio Fr.]
- NHOJ – Nouvel hôtel judiciaire	DJSC/DFS		-3,5
- Crédit construction Halte Fiaz	DDTE		-1,8
- Évolution système Infopol	DJSC		-0,8
- Adaptation LHand matériel roulant	DDTE		-0,8
- Divers crédits routiers non sollicités	DDTE		-0,7
- Divers crédits constr. scolaires non sollicités	DEF		-0,5
- Autres crédits d'engagement	--		-0,4
Total écarts comptes / budget			-8,5

Le projet concernant la construction d'un nouvel hôtel judiciaire (NHOJ) à la Chaux-de-Fonds a finalement été refusé par le peuple lors de la votation du 24 septembre 2017. Une tranche annuelle de paiement de 3,5 millions de francs avait été portée au budget 2017.

Le crédit de construction pour la Halte Fiaz à La Chaux-de-Fonds n'a pas encore été sollicité. Les discussions sur le volet financier avec les partenaires n'ont pas abouti dans les temps. Le permis de construire a été prolongé de trois années.

Le projet d'investissement pour optimiser le système d'information Infopol a été reporté à plus tard car les offres du marché ne sont pas encore capables de répondre aux besoins. Ce montant a servi à compenser de nouveaux investissements en 2017.

Le versement des aides financières relatives à la loi sur l'égalité pour les handicapés (LHand) doit intervenir en même temps que l'arrivée programmée des nouvelles rames sur la ligne ferroviaire du Littoral, soit seulement en 2018 et 2019. Le prix d'acquisition des nouvelles rames proposé aux commanditaires dans un premier temps était très élevé, ce qui a obligé le DDTE à mener des négociations. Ceci explique en partie ce report dans le temps et l'écart de 800'000 francs par rapport à ce qu'il était initialement envisagé de dépenser.

Plusieurs crédits routiers n'ont pas été sollicités en 2017 par manque de ressources internes au service des ponts et chaussées. L'élaboration des rapports concernant la reconstruction de la RC1310 entre les Ponts-de-Martel et La Sagne, les études et travaux pour l'assainissement du tunnel de la Clusette ainsi que l'assainissement et le renforcement du Grand-Pont à La Chaux-de-Fonds a été reportée en 2018.

En matière de constructions scolaires, les crédits budgétés correspondent à des besoins reconnus provisoirement et les dépenses effectives n'interviennent qu'une fois les travaux effectués et définitivement chiffrés. Cela n'a donc pas été le cas en 2017 s'agissant des différents projets de d'aménagement au sein des collèges de Chézard, Cortaillod, Montmollin et Corcelles-Cormondrèche.

Crédits d'engagement en cours

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement 1)	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total		895'300'326	1'212'886'905	62'483'299	-18'603'981	43'879'318	76'474'805	-22'489'735	53'985'070	-13'991'506	3'885'754	-10'105'752
Autorités exécutives (AUJEX)				0	218'713	0	218'713	0	0	218'713	0	218'713
Chancellerie d'Etat (CHAN)		220'000	0	218'713	0	218'713	0	0	0	218'713	0	218'713
Strat. des relations ext. et de la comm.	17.05.2017	220'000	0	218'713	0	218'713	0	0	0	218'713	0	218'713
Département des finances et de la santé (DFS)				94'871'000	26'647'628	13'432'857	19'188'500	0	19'188'500	-5'755'643	0	-5'755'643
Secrétariat général (SDFS)		1'431'000	0	1'497'269	0	1'497'269	0	0	0	1'497'269	0	1'497'269
Assainissement toiture "la Noctule"	20.09.2017	216'000	0	222'270	0	222'270	0	0	0	222'270	0	222'270
Sécurisation du Château de Neuchâtel	27.03.2017	522'000	0	581'999	0	581'999	0	0	0	581'999	0	581'999
Réorganisation du Château de Neuchâtel	22.03.2017	693'000	0	693'000	0	693'000	0	0	0	693'000	0	693'000
Redr. finances et adapt. structures		16'000'000	10'126'736	3'347'328	0	3'347'328	3'096'500	0	3'096'500	250'828	0	250'828
Modernisation et réforme Etat	23.02.2010	16'000'000	10'126'736	3'347'328	0	3'347'328	3'096'500	0	3'096'500	250'828	0	250'828
Service des contributions (SCCO)		1'500'000	1'390'786	930'10	0	930'10	100'000	0	100'000	-6'990	0	-6'990
Réorganisation SCCO	06.11.2012	1'500'000	1'390'786	930'10	0	930'10	100'000	0	100'000	-6'990	0	-6'990
Service de la santé publique (SCSP)		3'680'000	332'434	300'185	0	300'185	1'340'000	0	1'340'000	-1'039'815	0	-1'039'815
Constitution et certification e-health	26.09.2017	3'000'000	0	44'559	0	44'559	1'000'000	0	1'000'000	-955'441	0	-955'441
Mise en oeuvre initiatives deux hôpitaux	13.04.2016	680'000	332'434	255'626	0	255'626	340'000	0	340'000	-84'374	0	-84'374
Service des bâtiments (SBAT)		11'520'000	4'138'957	1'494'487	0	1'494'487	1'620'000	0	1'620'000	-125'513	0	-125'513
Microcity - étanchéité dalles parking	23.08.2017	530'000	0	280'000	0	280'000	0	0	0	280'000	0	280'000
Ass. de l'étanchéité du parking du BAP	08.03.2017	500'000	0	390'494	0	390'494	0	0	0	390'494	0	390'494
Assainissement Lycée Jean-Piaget	29.06.2016	460'000	167'571	132'277	0	132'277	100'000	0	100'000	32'277	0	32'277
Unimail-assainissement façades-3e étape	25.05.2016	4'500'000	2'277	20'838	0	20'838	800'000	0	800'000	-779'163	0	-779'163
Accès du parking Microcity	18.05.2016	120'000	121'993	-215	0	-215	0	0	0	-215	0	-215
SBAT - Chaudières	01.09.2015	1'510'000	481'269	199'907	0	199'907	220'000	0	220'000	-20'093	0	-20'093

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement 1)	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Sécurité feu / détection incendie	11.06.2014	1'700'000	1'391'933	280'962	0	280'962	300'000	0	300'000	-19'038	0	-19'038
CNIP, rénovation locaux Dubied	01.04.2009	2'200'000	1'973'913	190'224	0	190'224	200'000	0	200'000	-9'776	0	-9'776
Service informatique entité neuve. (SIEN)		60'740'000	10'658'714	6'700'577	0	6'700'577	13'032'000	0	13'032'000	-6'331'423	0	-6'331'423
SIEN Sécurisation de l'outil de prod.	23.02.2016	15'500'000	2'682'015	2'202'293	0	2'202'293	7'692'000	0	7'692'000	-5'489'707	0	-5'489'707
SIEN Dével. 2016-2020 syst. info	23.02.2016	9'600'000	123'558	622'770	0	622'770	680'000	0	680'000	-57'230	0	-57'230
SIEN Renouvellement des infr. info.	23.02.2016	24'940'000	0	3'198'113	0	3'198'113	3'550'000	0	3'550'000	-351'887	0	-351'887
Sécurité des infrastructures réseau	14.05.2014	350'000	128'085	4'460	0	4'460	100'000	0	100'000	-95'540	0	-95'540
Sécurité informatique matériel logiciels	22.05.2013	350'000	346'076	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refonte site Internet de l'Etat	20.04.2011	300'000	290'530	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SIEN - Dévelop. info.cantonale 2004-2009	02.06.2004	9'700'000	7'088'451	672'941	0	672'941	1'010'000	0	1'010'000	-337'059	0	-337'059
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)		44'285'670	36'126'060	2'984'526	-952'600	2'031'926	2'370'900	0	2'370'900	613'626	-952'600	-338'974
Service pénitentiaire (SPNE)		37'168'670	35'511'680	2'133'780	-952'600	1'181'180	1'388'900	0	1'388'900	744'880	-952'600	-207'720
Rénovation des prisons (EEPB et EDPR)	18.03.2008	37'168'670	35'511'680	2'133'780	-952'600	1'181'180	1'388'900	0	1'388'900	744'880	-952'600	-207'720
Police neuchâteloise (PONE)		3'572'000	356'673	778'158	0	778'158	482'000	0	482'000	296'158	0	296'158
Blackout Polycom et BAP	11.08.2017	282'000	0	108'288	0	108'288	132'000	0	132'000	-23'712	0	-23'712
Remplacement Système Radio GNU	22.03.2017	300'000	0	283'200	0	283'200	0	0	0	283'200	0	283'200
Évolution du système Polycom	15.12.2016	2'080'000	34'222	29'296	0	29'296	30'000	0	30'000	-704	0	-704
Renouvellement appareils radars	05.10.2016	680'000	254'537	319'761	0	319'761	280'000	0	280'000	39'761	0	39'761
Matériel domotique	21.09.2016	230'000	67'914	376'13	0	376'13	40'000	0	40'000	-2'387	0	-2'387
Office patrimoine et archéologie (OPAN)		2'095'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rest. Collégiale de Neuchâtel 2ème étape	26.05.2015	2'095'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Office des archives (OAEN)		1'450'000	257'707	72'588	0	72'588	500'000	0	500'000	-427'412	0	-427'412
Création moyens nécessaires LArch	22.02.2011	1'450'000	257'707	72'588	0	72'588	500'000	0	500'000	-427'412	0	-427'412
Département de l'éducation et de la famille (DEF)		116'925'656	90'209'036	7'961'124	0	7'961'124	10'842'700	-15'000	10'827'700	-2'881'576	15'000	-2'866'576
Secrétariat général (SDEF)		71'400'000	67'878'182	-60'000	0	-60'000	0	0	0	-60'000	0	-60'000
Microcity	26.05.2010	71'400'000	67'878'182	-60'000	0	-60'000	0	0	0	-60'000	0	-60'000
Constructions scolaires		1'923'656	469'686	482'626	0	482'626	677'300	0	677'300	-194'674	0	-194'674
Fresens, nouveau collège	09.01.2017	193'007	193'007	0	0	0	96'000	0	96'000	-96'000	0	-96'000
Création 2 salles classe Charrières, CSRC	16.08.2016	186'400	87'680	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agrand. collège Satrières 1 Corcelles-Co	15.08.2016	567'249	189'000	189'000	0	189'000	200'000	0	200'000	-11'000	0	-11'000
Collège Dombresson	--	86'300	0	84'024	0	84'024	86'300	0	86'300	-2'276	0	-2'276
Collège Geneveys-s-Coffrane	--	390'700	0	116'000	0	116'000	130'000	0	130'000	-14'000	0	-14'000
Transf. collège Gentiane (Fantaisie 2)	--	500'000	0	93'602	0	93'602	165'000	0	165'000	-71'398	0	-71'398
Conservatoire NE - section amateurs		548'000	137'000	143'000	0	143'000	137'000	0	137'000	6'000	0	6'000
Cons.,renouv. du parc pianist. 2016-2019	21.03.2016	548'000	137'000	143'000	0	143'000	137'000	0	137'000	6'000	0	6'000

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement (1)	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget			
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	
Lycée Denis-de-Rougemont (LDDR)	25.08.2010	400'000	25'617	0	0	0	374'400	0	374'400	0	-374'400	-374'400	
Lycée DDR assain. façades étude		400'000	25'617	0	0	0	374'400	0	374'400	0	-374'400	-374'400	
Lycée Blaise-Cendrars (LBCC)	14.05.2014	200'000	177'326	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Réfection des auditorios de sciences		200'000	177'326	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Centre form. prof. du Littoral (CPLN)	19.04.2017	34'454'000	17'814'380	7'202'673	0	7'202'673	9'354'000	-15'000	9'339'000	15'000	-2'136'327	-2'136'327	
CPLN ET-117-Infrastructures didactiques		34'454'000	17'814'380	7'202'673	0	7'202'673	9'354'000	-15'000	9'339'000	15'000	-2'136'327	-2'136'327	
Assainissement énergétique du CPLN	29.04.2014	34'100'000	17'814'380	6'893'974	0	6'893'974	9'000'000	0	9'000'000	0	-2'106'026	-2'106'026	
Centre form. prof. Montagnes (CIFOM)	21.02.2017	8'000'000	3'706'846	192'825	0	192'825	300'000	0	300'000	0	-107'175	-107'175	
Extension du CIFOM-EPC		8'000'000	3'706'846	192'825	0	192'825	300'000	0	300'000	0	-107'175	-107'175	
CIFOM-ESTER, réfect. toiture étapes 3+5	21.03.2016	560'000	336'725	788	0	788	100'000	0	100'000	0	-99'213	-99'213	
Mise en conformité bâtiments CIFOM	25.01.2011	3'500'000	3'370'121	192'037	0	192'037	200'000	0	200'000	0	-7'963	-7'963	
Département du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)				610'998'000	1'055'282'031	32'728'580	-17'247'636	15'480'944	39'984'705	-22'225'635	17'759'070	-7'256'125	4'977'999
Service aménag. du territoire (SCAT)		650'000	613'008	61'293	0	61'293	73'705	0	73'705	0	-12'413	-12'413	
Aménagement "Sentier du Lac"	18.11.1996	650'000	613'008	61'293	0	61'293	73'705	0	73'705	0	-12'413	-12'413	
Service des transports (SCTR)		18'031'000	14'890'960	40'837	-365'912	-325'075	119'000	-425'500	-306'500	59'588	-18'575	-18'575	
Part routière assainissement PN	26.11.2014	331'000	330'912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crédit cadre cant. infra. ferroviaires	29.01.2013	14'700'000	10'301'201	40'837	0	40'837	119'000	-59'500	59'500	59'500	-18'663	-18'663	
Augmentation capital pour fusion TRN et TN	26.06.2012	3'000'000	1'500'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prêts rénovation flotte LNM	10.11.1999	0	211'481	0	-10'939	-10'939	0	-11'000	-11'000	61	61	61	
Prêts entreprises transport 1993	29.06.1993	0	2'206'190	0	-262'656	-262'656	0	-262'700	-262'700	44	44	44	
Prêts entreprises transport 1988	26.01.1988	0	341'176	0	-92'317	-92'317	0	-92'300	-92'300	-17	-17	-17	
Service des ponts et chaussées (SPCH)		537'562'000	858'945'800	22'211'479	-10'368'620	11'842'859	23'456'000	-9'928'635	13'527'365	-1'244'521	-439'985	-1'684'506	
H10 Evitement de Peseux, études	13.09.2017	450'000	0	0	0	0	150'000	-90'000	60'000	90'000	-60'000	-60'000	
Assainissement routier H20	27.06.2017	7'230'000	1'372'352	3'415'486	-2'049'827	1'365'659	3'500'000	-2'100'000	1'400'000	50'173	-34'342	-34'342	
Amén. aire gens du voyage CH, Vaumarcus	14.06.2017	177'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RPT07b ouvrages prot. crues 2016-2019	30.08.2016	3'820'000	112'066	780'952	-455'061	325'891	845'000	-384'835	460'165	-70'226	-134'274	-134'274	
RPT04 revitalisation des eaux 2016-2019	30.08.2016	1'560'000	42'209	151'663	-71'276	80'387	575'000	-299'000	276'000	227'724	-195'613	-195'613	
Etudes détail liaison H18-H20	17.08.2016	6'900'000	69'423	563'717	-338'017	225'700	1'000'000	-600'000	400'000	261'983	-174'301	-174'301	
Assainissement H20 - Galerie de sécurité	03.11.2015	900'000	126'842	20'198	-12'119	8'079	600'000	-360'000	240'000	347'981	-231'921	-231'921	
Assainissement ouvrages d'art H20	03.11.2015	2'000'000	249'430	684'725	-410'486	274'239	1'200'000	-720'000	480'000	309'514	-205'761	-205'761	
Assainissement bruit routes principales	03.11.2015	6'000'000	379'743	1'877'899	-1'126'740	751'159	2'000'000	-1'200'000	800'000	73'260	-48'841	-48'841	
RPT06 (bruit) - 3ème conv. programme	03.11.2015	4'500'000	702'171	1'336'681	-281'426	1'055'255	1'426'000	-362'000	1'064'000	80'574	-8'745	-8'745	
Assainissement électromécanique H20	03.11.2015	1'515'000	357'586	517'940	-310'760	207'180	350'000	-210'000	140'000	-100'760	67'180	67'180	
12ème étape corr./aménag. routes cant.	17.06.2015	39'550'000	2'982'461	3'648'433	-283'973	3'365'060	3'300'000	-200'000	3'100'000	-83'373	265'060	265'060	
Renouvellement parc vhcs et machines	24.06.2014	2'570'000	1'953'390	608'259	-7'000	601'259	600'000	0	600'000	-7'000	1'259	1'259	
Aménagement voies bus Le Locle	14.05.2014	300'000	305'609	3973	-31'000	-27'027	0	-50'000	-50'000	3973	19'000	22'973	
Entretien constructif 2014 - 2017	30.04.2014	16'800'000	12'597'271	3'778'970	-667	3'778'303	3'800'000	0	3'800'000	-667	-21'697	-21'697	

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits en cours (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement 1)	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Elaboration dossier route H20	04.12.2007	13'790'000	11'685'605	330'161	-236'015	94'145	300'000	0	300'000	30'161	-236'015	-205'855
Construction du tunnel de Serrières	--	29'200'000	30'214'897	4'298'085	-4'568'298	-2'702'213	3'750'000	-3'300'000	450'000	548'085	-1'268'298	-720'213
Subv part cant. autoroute A5 (LF 8.3.60)	--	400'300'000	795'794'743	194'340	-186'556	7'784	60'000	-52'800	7'200	134'340	-1'333'756	584
Service énergie et environnement (SENE)		7'050'000	162'125'074	3'258'084	-3'266'894	-8'810	7'590'500	-7'585'500	5'000	-4'332'416	4'318'606	-13'810
Assainissement des sites pollués	01.10.2008	5'750'000	3'939'444	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3e prog. assainis. inst. chauf.	26.03.1996	1'300'000	1'605'233	5'465	-14'274	-8'810	15'000	-10'000	5'000	-9'536	-4'274	-13'810
Epuraton des eaux et adduction	--	0	156'580'397	3'252'620	-3'252'620	0	7'575'500	-7'575'500	0	-4'322'880	4'322'880	0
Service faune, forêts et nature (SFFN)		1'845'000	93'653	311'163	-165'345	145'818	378'000	-181'500	196'500	-66'837	16'155	-50'682
Réseaux écologiques cantonaux	03.07.2017	425'000	0	42'189	-21'095	21'095	75'000	-37'500	37'500	-32'811	16'405	-16'405
Aménagement des marais - Vallée Brévine	19.04.2017	400'000	0	99'430	-64'629	34'800	100'000	-65'000	35'000	-570	371	-200
Revitalisation des rives et berges	29.06.2016	370'000	42'474	77'018	-19'479	57'539	103'000	-14'000	89'000	-25'982	-5'479	-31'461
Aménagement des marais - Bois des Lattes	14.08.2015	650'000	51'179	92'526	-60'142	32'384	100'000	-65'000	35'000	-7'474	4'858	-2'616
Service de l'agriculture (SAGR)		45'360'000	18'414'370	6'645'598	-3'080'865	3'564'733	8'317'500	-4'104'500	4'213'000	-1'671'902	1'023'635	-648'267
Evologia : assainissement du Pressoir	15.03.2017	200'000	182'721	182'721	0	182'721	0	0	0	182'721	0	182'721
Subvention plans de gestion intégrée	05.12.2016	100'000	8'809	0	0	0	30'000	0	30'000	-30'000	0	-30'000
Subventions constructions rurales 2015	29.09.2015	10'800'000	758'880	3'005'674	-1'496'841	1'508'833	3'600'000	-1'800'000	1'800'000	-594'326	303'159	-291'167
Travaux améliorations foncières 2015	29.09.2015	12'300'000	304'289	448'962	-77'642	371'320	1'100'000	-500'000	600'000	-651'038	422'358	-228'680
Assainissement Grange aux concerts	14.08.2015	700'000	300'329	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assainissement de fromageries	04.11.2014	2'600'000	1'500'000	1'561'364	-869'500	691'864	1'424'500	-724'500	700'000	136'864	-145'000	-8'136
Subv. aux constructions rurales 2013	29.01.2013	5'100'000	4'948'200	201'300	-117'200	84'100	263'000	-130'000	133'000	-61'700	12'800	-48'900
Travaux améliorations foncières 2010	31.03.2010	2'300'000	1'068'977	1'140'000	-490'000	650'000	1'100'000	-550'000	550'000	40'000	60'000	100'000
Travaux améliorations foncières 2007	27.03.2007	4'100'000	3'585'561	1'05'577	-29'682	75'895	400'000	-200'000	200'000	-294'423	170'318	-124'105
Travaux améliorations foncières 2004	29.06.2004	1'260'000	1'259'616	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Travaux améliorations foncières 2001	06.02.2001	5'900'000	4'679'709	0	0	0	400'000	-200'000	200'000	-400'000	200'000	-200'000
Service cons. et aff. vétérinaires (SCAV)		500'000	199'167	200'126	0	200'126	50'000	0	50'000	150'126	0	150'126
PCR numérique	13.12.2017	160'000	0	159'840	0	159'840	0	0	0	159'840	0	159'840
Logiciel Police du commerce	12.08.2016	150'000	20'736	40'286	0	40'286	50'000	0	50'000	-9'714	0	-9'714
Electrophorèse multi-capillaires	25.11.2015	190'000	178'431	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		28'000'000	4'622'150	5'157'500	-403'745	4'753'755	4'088'000	-249'100	3'838'900	1'069'500	-154'645	914'855
Service de l'économie (NECO)		28'000'000	4'622'150	5'157'500	-403'745	4'753'755	4'088'000	-249'100	3'838'900	1'069'500	-154'645	914'855
Prêt politique régionale 12-15	02.10.2012	14'000'000	4'211'150	5'157'500	-377'745	4'779'755	4'088'000	-223'100	3'864'900	1'069'500	-154'645	914'855
Prêt politique régionale 08-11	23.06.2009	14'000'000	4'111'000	0	-26'000	-26'000	0	-26'000	-26'000	0	0	0

1) Les crédits d'engagement accordés avant l'année 2015 sont indiqués au net (ancienne loi sur les finances) et les crédits d'engagement accordés dès l'année 2015 sont indiqués au brut (art. 40 al. 2 LFinEC).
Les montants indiqués dans la colonne crédit d'engagement incluent également d'éventuelles demandes de crédits complémentaires.

Crédits d'engagement clôturés

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits clôturés (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement (1)	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total		100'254'500	45'940'113	1'459'048	-408'314	1'050'733	1'033'000	-595'000	438'000	426'048	186'686	612'733
Autorités exécutives (AUJEX)		1'634'500	1'632'652	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service d'achat, logistique et impr. (SALI)		1'634'500	1'632'652	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renouvellement des imprimantes du CEEN	30.09.2015	1'504'500	1'504'440	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Achat de mobilier pour la logistique	31.08.2015	130'000	128'212	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département des finances et de la santé (DFS)		1'600'000	1'247'006	248'309	0	248'309	50'000	0	50'000	198'309	0	198'309
Service de la santé publique (SCSP)		1'100'000	1'097'440	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Orientation PMS	06.07.2015	600'000	591'800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Organisation spatiale HNE	27.03.2013	500'000	505'640	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Service des bâtiments (SBAT)		250'000	0	248'309	0	248'309	0	0	0	248'309	0	248'309
Ass. imm. sis Rue J.-de-Hochberg 3, à NE	08.03.2017	250'000	0	248'309	0	248'309	0	0	0	248'309	0	248'309
Service informatique entité neuçh. (SIEN)		250'000	149'566	0	0	0	50'000	0	50'000	-50'000	0	-50'000
Contrôle d'accès au réseau	14.05.2014	250'000	149'566	0	0	0	50'000	0	50'000	-50'000	0	-50'000
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)		1'492'000	714'443	687'163	-20'000	667'163	140'000	0	140'000	547'163	-20'000	527'163
Police neuchâteloise (PONE)		1'492'000	714'443	687'163	-20'000	667'163	140'000	0	140'000	547'163	-20'000	527'163
LiveScan Sitays	18.10.2017	150'000	0	142'096	0	142'096	0	0	0	142'096	0	142'096

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits clôturés (en francs)	Date ACE / Décret	Crédit d'engagement ¹⁾	Dépenses nettes au 31.12.2016	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
				Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Modernisation système Infopop	18.10.2017	240'000	0	162'014	0	162'014	0	0	0	162'014	0	162'014
Aménagement de bureaux sécurisés	18.10.2017	105'000	0	106'826	0	106'826	0	0	0	106'826	0	106'826
Rénovation cellules BAP	23.08.2017	130'000	0	109'198	0	109'198	0	0	0	109'198	0	109'198
Modernisation de l'infrastructure CET	11.05.2016	340'000	199'579	167'029	-20'000	147'029	140'000	0	140'000	27'029	-20'000	7'029
Appareils divers PONE	21.09.2011	527'000	514'864	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Département du dév. territorial et de l'environnement (DDTE)				523'575	-388'314	135'261	843'000	-595'000	248'000	-319'425	206'686	-112'739
Service des ponts et chaussées (SPCH)		93'698'000	41'641'013	435'887	-273'314	162'573	843'000	-480'000	363'000	-407'113	206'686	-200'427
Revitalisation Prés-Maréchaux travaux	26.10.2016	258'000	246'570	-1'964	1'375	-589	0	0	0	-1'964	1'375	-589
Adaptation locaux de sécurité du TVDA	03.11.2015	2'730'000	884'180	356'604	-2'13'963	142'642	600'000	-360'000	240'000	-243'396	146'037	-97'358
Assainissement H2O - ouvrages d'art	16.02.2015	680'000	187'062	-5'469	3'282	-2'188	0	0	0	-5'469	3'282	-2'188
Mobilité douce - giratoire de la Brenna	11.09.2013	165'000	86'192	0	-9'163	-9'163	0	0	0	-10'000	-9'163	-10'000
Introduction de MISTRA	06.06.2012	300'000	235'908	0	0	0	10'000	0	10'000	-10'000	0	-10'000
Renf. et réaménagement de la RC 1320	29.06.2011	4'270'000	3'964'167	0	-3'111	-3'111	0	0	0	-3'111	0	-3'111
Assainis. et rent. 5 ouvrages d'art	24.05.2011	6'900'000	5'314'570	493	0	493	200'000	-120'000	80'000	-199'507	120'000	-79'507
Et. assainiss. tunnel Clusette	30.03.2010	1'150'000	26'462	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Remp.équip.déneig.transp.privés	28.09.2009	300'000	262'393	0	0	0	33'000	0	33'000	-33'000	0	-33'000
11ème étape corr./aménagement. routes cant.	04.10.2000	76'945'000	30'433'509	86'223	-51'734	34'489	0	0	0	86'223	-51'734	34'489
Service faune, forêts et nature (SFFN)		680'000	590'000	87'689	0	87'689	0	0	0	87'689	0	87'689
Centre forestier Entre-Deux-Lacs	15.04.2015	680'000	590'000	87'689	0	87'689	0	0	0	87'689	0	87'689
Service de l'agriculture (SAGR)		1'150'000	115'000	0	-115'000	-115'000	0	-115'000	-115'000	0	0	0
Soutien sect. laitier Crema	11.12.2002	1'150'000	115'000	0	-115'000	-115'000	0	-115'000	-115'000	0	0	0

¹⁾ Les crédits d'engagement accordés avant l'année 2015 sont indiqués au net (ancienne loi sur les finances) et les crédits d'engagement accordés dès l'année 2015 sont indiqués au brut (art. 40 al. 2 LFinEC).
Les montants indiqués dans la colonne crédit d'engagement incluent également d'éventuelles demandes de crédits complémentaires.

Crédits d'engagement à solliciter prévus au budget mais non demandés

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits à solliciter non demandés (en francs)	Crédit d'engagement (brut)	Comptes 2017			Budget 2017			Écart comptes / budget		
		Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes
Total	132'761'200	0	0	0	10'902'866	-2'374'333	8'528'533	-10'902'866	2'374'333	-8'528'533
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	50'434'000	0	0	0	4'609'000	0	4'609'000	-4'609'000	0	-4'609'000
Secrétariat général (SJSC)	47'220'000	0	0	0	3'500'000	0	3'500'000	-3'500'000	0	-3'500'000
NHOJ - Nouvel hôtel judiciaire	47'220'000	0	0	0	3'500'000	0	3'500'000	-3'500'000	0	-3'500'000
Service pénitentiaire (SPNE)	1'500'000	0	0	0	200'000	0	200'000	-200'000	0	-200'000
Infirmierie EDPR	1'500'000	0	0	0	200'000	0	200'000	-200'000	0	-200'000
Police neuchâteloise (PONE)	1'414'000	0	0	0	809'000	0	809'000	-809'000	0	-809'000
Evolution système information (Infopol)	1'414'000	0	0	0	809'000	0	809'000	-809'000	0	-809'000
Office des archives (OAEN)	300'000	0	0	0	100'000	0	100'000	-100'000	0	-100'000
Centre cantonal archives, crédit d'étude	300'000	0	0	0	100'000	0	100'000	-100'000	0	-100'000
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	1'427'200	0	0	0	537'200	0	537'200	-537'200	0	-537'200
Constructions scolaires	1'427'200	0	0	0	537'200	0	537'200	-537'200	0	-537'200
Transform. collège primaire Chézard	121'200	0	0	0	61'200	0	61'200	-61'200	0	-61'200
Cortailod: création de 2 salles de ci.	231'000	0	0	0	116'000	0	116'000	-116'000	0	-116'000
Transformation collège (Serrières)	50'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Collège Montmolin	125'000	0	0	0	60'000	0	60'000	-60'000	0	-60'000
Salle de gymnastique (Corcelles-C.)	900'000	0	0	0	300'000	0	300'000	-300'000	0	-300'000

Projets gérés par crédits d'engagement Crédits à solliciter non demandés (en francs)	Crédit d'engagement (brut)	Comptes 2017				Budget 2017				Écart comptes / budget			
		Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dép. nettes	Dépenses	Recettes	Dép. nettes	Dép. nettes
Dépt. développ. territorial et environ.	80'900'000	0	0	0	0	5'756'666	-2'374'333	3'382'333	3'382'333	-5'756'666	2'374'333	-3'382'333	
Service des transports (SCTR)	9'650'000	0	0	0	0	4'156'666	-1'538'333	2'618'333	2'618'333	-4'156'666	1'538'333	-2'618'333	
Adaptations LHand matériel roulant	4'670'000	0	0	0	0	1'666'666	-833'333	833'333	833'333	-1'666'666	833'333	-833'333	
Crédit construction Halte Fiaz	4'980'000	0	0	0	0	2'490'000	-705'000	1'785'000	1'785'000	-2'490'000	705'000	-1'785'000	
Service des ponts et chaussées (SPCH)	71'000'000	0	0	0	0	1'560'000	-816'000	744'000	744'000	-1'560'000	816'000	-744'000	
Reconstr. RC1310 Ponts-Martel - Sagne	17'300'000	0	0	0	0	200'000	0	200'000	200'000	-200'000	0	-200'000	
Etudes et travaux assain tunnel Clusette	37'700'000	0	0	0	0	560'000	-336'000	224'000	224'000	-560'000	336'000	-224'000	
Assains. et renf. du Grand Pont Chx-Fds	16'000'000	0	0	0	0	800'000	-480'000	320'000	320'000	-800'000	480'000	-320'000	
Service faune, forêts et nature (SFFN)	250'000	0	0	0	0	40'000	-20'000	20'000	20'000	-40'000	20'000	-20'000	
Mesures d'aménagement Creux du Van	250'000	0	0	0	0	40'000	-20'000	20'000	20'000	-40'000	20'000	-20'000	

Bilan

Bilan au 31 décembre 2017

Bilan au 31 décembre 2017		
ACTIF	2017	2016
TOTAL	2'165'308'581.39	2'052'558'938.08
PATRIMOINE FINANCIER		
Disponibilités	164'194'012.79	76'617'028.70
Caisse	445'720.68	390'944.71
CCP	95'739'199.85	17'461'134.23
Banques	68'009'092.26	58'764'949.76
Avoirs	452'754'563.10	487'768'441.07
Comptes courants	84'555'095.47	115'276'718.87
Impôts à encaisser	220'685'703.96	185'380'257.64
Créances envers les collectivités publiques	40'185'835.54	42'476'597.52
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	649'809.91	44'310'518.14
Autres créances	106'678'118.22	100'324'348.90
Placements	69'588'737.25	70'469'105.90
Titres	1'938'318.94	1'756'156.65
Prêts	28'290'497.95	23'820'670.65
Immeubles	39'359'920.36	44'892'278.60
Actifs transitoires	93'890'600.78	84'053'486.27
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Investissements	403'299'229.09	407'927'270.02
Immobilisations	378'363'169.16	386'433'202.83
Mobilier, machines, véhicules	20'227'127.51	16'650'764.52
Stock et approvisionnement	4'708'932.42	4'843'302.67
Prêts et participations permanentes	206'234'110.95	197'638'834.00
Propres établissements	100'000'000.00	100'000'000.00
Sociétés d'économie mixte	26'147'158.00	21'874'315.00
Institutions privées	80'086'952.95	75'764'519.00
Subventions d'investissements	34'066'994.73	39'077'730.63
DECOUVERT		
Excédent de passif	741'280'332.70	689'007'041.49

Bilan au 31 décembre 2017		
	2017	2016
PASSIF		
TOTAL	2'165'308'581.39	2'052'558'938.08
ENGAGEMENTS		
<i>Engagements courants</i>	<i>208'356'369.20</i>	<i>236'016'495.34</i>
Créanciers	18'070'077.21	75'092'230.76
Dépôts	1'076'091.06	2'005'982.62
Comptes courants	121'125'639.25	99'278'082.09
Engagements envers les collectivités publiques	2'909'590.19	10'286'522.85
Comptes de liaison entre deux périodes comptables	65'174'971.49	49'353'677.02
<i>Dettes à court terme</i>	<i>345'000'000.00</i>	<i>255'000'000.00</i>
Emprunts à court terme	345'000'000.00	255'000'000.00
<i>Dettes à moyen et long termes</i>	<i>1'187'509'532.70</i>	<i>1'142'093'248.65</i>
Reconnaissances de dettes	627'504'753.80	718'161'114.80
Emprunts par obligations	425'000'000.00	300'000'000.00
Autres dettes à moyen et long terme	105'004'778.90	93'932'133.85
Emprunts privés	30'000'000.00	30'000'000.00
<i>Provisions</i>	<i>194'800'085.25</i>	<i>190'161'455.91</i>
<i>Passifs transitoires</i>	<i>153'836'866.34</i>	<i>140'130'541.47</i>
FINANCEMENTS SPECIAUX		
<i>Engagements envers les financements spéciaux</i>	<i>66'336'246.03</i>	<i>72'324'984.39</i>
<i>Réserves</i>	<i>9'469'481.87</i>	<i>16'832'212.32</i>

Détail du bilan

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
ACTIF	<i>31 décembre 2017</i>	<i>31 décembre 2016</i>
TOTAL	2'165'308'581.39	2'052'558'938.08
PATRIMOINE FINANCIER		
DISPONIBILITÉS	164'194'012.79	76'617'028.70
Caisse	445'720.68	390'944.71
CCP	95'739'199.85	17'461'134.23
Banques	68'009'092.26	58'764'949.76
AVOIRS	452'754'563.10	487'768'441.07
Comptes courants		
Frais de poursuites	317'345.25	333'542.97
Service des migrations (SMIG), avance de fonds	0.00	1'062'460.22
Administration fédérale	69'730'050.02	97'402'755.77
CCNC compte courant	2'000'000.00	2'000'000.00
Indemnités forfaitaires ODM	4'821'261.00	5'628'832.00
Réfugiés statutaires B et F	43'179.04	4'492'431.90
Contentieux, insuffisances et amendes	896'799.70	922'151.15
Autres comptes courants	6'746'460.46	3'434'544.86
Impôts à encaisser		
Débiteurs impôts cantonaux	120'828'616.09	104'471'871.01
Débiteurs IFD (impôt fédéral direct)	2'079'375.95	2'137'492.30
Débiteurs impôt source (ISIS)	806'540.59	1'405'177.20
Impôt anticipé à recevoir	21'368'520.00	11'841'759.00
Imputation impôt anticipé définitif	35'270'292.55	26'122'934.80
Imputation forfaitaire impôt	1'283'126.90	829'985.30
Imputation impôt anticipé provisoire	39'084'062.62	37'660'852.19
Autres comptes de débiteurs impôts	-34'830.74	910'185.84
Créances envers les collectivités publiques		
Brèche financement UNI à recevoir	22'700'000.00	22'700'000.00
Subvent. fédérales diverses à recevoir	17'515'104.34	19'757'960.62
Matériel P.C. part des communes	-29'268.80	18'636.90
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	649'809.91	44'310'518.14
Autres créances		
Débiteurs CPD, compte collectif	4'807'619.51	14'465'724.49
Débiteurs standards, compte collectif	55'454'474.40	22'738'178.91
Débiteurs autres	6'897'149.94	7'569'793.07
Débiteurs douteux	9'648'188.29	7'898'751.59
Créances remboursements	507'955.00	3'118'884.20
Microcity : Débiteurs chauffage	59'378.25	53'438.90
Convention franco/suisse d'assistance	2'347'454.29	2'149'188.27
Débiteurs communes, compte collectif	21'361'975.75	29'821'680.60
Débiteurs, services externes	1'716'419.09	1'614'475.42
Débiteurs Etat interne, compte collectif	383'999.05	8'354'798.60
Autres comptes de créances	3'493'504.65	2'539'434.85

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
ACTIF	<i>31 décembre 2017</i>	<i>31 décembre 2016</i>
PLACEMENTS	69'588'737.25	70'469'105.90
Titres		
Titres	45'991.73	46'371.49
Titres fds voyages Lycée D. de Rougemont	511'980.80	549'457.35
Titres fonds aide logement	1'342'000.00	1'112'000.00
Placements fds stages linguistiques ES	38'346.41	48'327.81
Prêts		
Prêts du fonds d'aide aux communes	703'250.00	890'000.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	579'420.00	681'690.00
Prêts du fonds pour encouragement des études	1'065'086.00	1'121'806.50
Prêts NPR - part Confédération	385'000.00	411'000.00
Prêts du fonds d'aide au logement	7'048'343.35	6'638'983.35
Prêts NPR - entreprises part Confédération 12-15	8'990'905.00	4'211'150.00
Prêts à des collectivités et fondations	9'518'493.60	9'866'040.80
Immeubles		
Immobilisations productives PF bâtiments / col.	39'359'920.36	44'892'278.60
ACTIFS TRANSITOIRES	93'890'600.78	84'053'486.27
Actifs transitoires, Swap	3'058'469.87	3'566'151.11
Actifs transitoires, services internes	87'081'237.01	78'111'943.26
Actifs transitoires CPLN	878'102.40	1'539'451.96
Actifs transitoires CPMB	698'519.00	444'688.85
Actifs transitoires, services externes	257'349.51	246'199.80
Autres comptes d'actifs transitoires	1'916'922.99	145'051.29
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
INVESTISSEMENTS	403'299'229.09	407'927'270.02
Immobilisations		
Immobilisation productives, terrains	3'208'233.31	3'103'448.27
Immobilisation en cours, terrains	0.00	293'621.04
Immobilisation productive, génie civil	12'838'881.02	14'372'690.92
Immobilisation en cours, génie civil	48'729'009.49	48'352'800.69
Immobilisation productive, bâtiments	143'467'489.60	145'844'559.27
Immeuble du fonds forestier de réserve	2'966'466.85	2'923'520.35
Immobilisation en cours, bâtiments	167'153'088.89	171'542'562.29
Mobilier, machines, véhicules		
Immobilisation productive, équipements	10'892'013.85	10'460'672.15
Immobilisation en cours, équipements	9'335'113.66	6'190'092.37
Stock et approvisionnement		
Stock Service de l'Economat et matériel scolaire	2'554'581.99	2'567'128.33
Autres comptes de stocks	2'154'350.43	2'276'174.34

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i> <i>31 décembre 2017</i>	<i>Situation au</i> <i>31 décembre 2016</i>
ACTIF		
PRÊTS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	206'234'110.95	197'638'834.00
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	26'147'158.00	21'874'315.00
Institutions privées		
Prêts d'investissements forestiers	633'760.00	313'450.00
Prêts - Aides exploitations paysannes	1'877'000.00	2'190'900.00
Prêts - crédits d'investissements agricoles	77'576'192.95	73'260'169.00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	34'066'994.73	39'077'730.63
Immobilisation productive, subventions	12'498'148.40	13'463'024.05
Immobilisation en cours, subventions	21'568'846.33	25'614'706.58
DÉCOUVERT		
Excédent de passif	741'280'332.70	689'007'041.49

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2017	31 décembre 2016
TOTAL	2'165'308'581.39	2'052'558'938.08
ENGAGEMENTS		
ENGAGEMENTS COURANTS	208'356'369.20	236'016'495.34
Créanciers		
CCP - Encaissement N° adhérents	2'421.20	1'869'507.35
Créanciers, services externes	17'871'514.84	18'516'624.40
Fournisseurs compte collectif	-51'876.28	54'209'559.00
Autres comptes de créanciers	248'017.45	496'540.01
Dépôts		
Retenues de garantie routes cantonales	417'980.05	727'775.05
Autres comptes de dépôts	658'111.01	1'278'207.57
Comptes-courants		
Frais généraux archéol. A5 VD-Areuse	358'677.36	453'264.68
IFD, PM, encaissement déjà encodés	2'620.20	5'592.00
HEP-BEJUNE	995'342.73	705'804.04
HEM-CSMG-Campus Arc	494'737.95	716'192.65
Soustractions fiscales part communale	11'656'932.12	4'535'691.27
Ouvrages de protection (LACE)	131'896.58	103'793.68
Débiteurs impôt source, suspens	6'701'989.42	5'922'249.29
Encaissements débit. SAP, IGI, Lods, IF	181'796.46	911'461.47
Vers. forf. OFR pour routes principales	31'945'031.02	30'436'956.82
Vers. forf. OFR pour routes périphériques	40'210'003.67	36'291'928.47
Revenus reçus d'avance Bruit ferroviaire	69'628.60	763'753.25
HE-ARC compte courant	6'883'575.85	7'720'641.60
Caisse de remplacement	1'250'697.49	2'418'391.11
Autres comptes-courants	20'242'709.80	8'292'361.76
Engagements envers les collectivités publiques		
Créanciers communes compte collectif	-53.05	7'211'075.57
Part fédérale à la taxe militaire	2'909'643.24	3'075'444.43
Autres comptes d'engagements envers les collectivités publiques	0.00	2.85
Compte de liaison entre deux périodes comptables		
Compte de liaison entre deux périodes comptables	65'174'971.49	49'353'677.02
DETTES A COURT TERME	345'000'000.00	255'000'000.00
Emprunts à court terme	345'000'000.00	255'000'000.00
DETTES A MOYEN ET LONG TERMES	1'187'509'532.70	1'142'093'248.65
Reconnaisances de dette		
Emprunts roll-over	100'000'000.00	100'000'000.00
Emprunts compte collectif	480'000'000.00	570'000'000.00
Prêt de prévoyance (14-53)	47'504'753.80	48'161'114.80
Emprunts par obligations		
Emprunts par obligations cpte collectif	425'000'000.00	300'000'000.00
Autres dettes à moyen et long termes		
Aide exploitations paysannes, part fédérale	2'670'267.45	2'670'267.45
Fonds d'investissements agricoles	83'474'190.40	77'074'195.85
Emprunts forestiers Confédération	634'156.05	354'155.55
Rembours. Confédération prêts NPR	18'226'165.00	13'833'515.00
Bons de caisse		
Bons de caisse & Placements privés cpte collectif	30'000'000.00	30'000'000.00

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2017	31 décembre 2016
PROVISIONS	194'800'085.25	190'161'455.91
Provisions CCNC	6'600'000.00	6'500'000.00
Provision CCT Santé 21	0.00	6'967'096.00
Provision bourses / prêts d'étude	222'500.00	0.00
Provision HNE enveloppe sociale	248'000.00	0.00
Provision Thésaurisation	456'105.25	0.00
Indemnités forfaitaires	249'035.00	0.00
Provision amort. REKOLE HNE + CNP	2'010'000.00	2'010'000.00
Prov.dû Conf. s/valeurs patrimoniales confisquées	256'060.00	210'000.00
Provision litiges en cours	39'024'998.00	24'808'500.00
Provision déficit FDFN	162'681.10	161'166.50
Prov. constructions maisons d'habitation	0.00	100'000.00
Provision apport suppl. prévoyance.ne	21'679'006.00	21'502'200.00
Prov.primauté cotisation prévoyance.ne	100'000'000.00	104'725'000.00
Prov. restructurations assainissement financier	3'415'286.00	71'332.00
Provision LAVI	113'000.00	154'000.00
Convention franco/suisse	2'347'454.29	2'149'188.81
Provision personnel	260'000.00	700'000.00
Prov. charge foncière NECO	347'332.50	605'200.60
Provision Riveraine	80'000.00	80'000.00
Provision Lresp	376'500.00	206'500.00
Provision sites pollués	12'827'127.11	13'500'000.00
Provision restitution séquestre	0.00	211'272.00
Prov. subvention FFPP	4'125'000.00	5'500'000.00
PASSIFS TRANSITOIRES	153'836'866.34	140'130'541.47
Recettes transitoires diverses	1'055'637.50	1'157'273.00
Opérations transitoires SIEN	2'965'187.58	3'356'012.63
Recettes transitoires, contentieux	2'060'089.93	3'049'979.29
NPR aides de la Confédération 2012-2015	5'049'293.55	10'615'855.95
NPR aides de la Confédération 2016-2019	1'768'948.50	604'621.00
Passifs transitoires CPLN	2'247'707.50	1'600'948.96
Passifs transitoires CIFOM	1'918'313.11	1'798'822.47
Passifs transitoires CPMB	1'256'943.76	1'235'580.77
Passifs transitoires services externes	5'589'435.29	6'349'589.54
Passifs transitoires divers	128'606'668.34	109'050'181.83
Autres comptes de passifs transitoires	1'318'641.28	1'311'676.03
ENGAGEMENTS ENVERS FINANCEMENTS SPÉCIAUX	66'336'246.03	72'324'984.39
Fortune du fonds d'aide aux communes	12'595'029.87	13'178'741.87
Fortune du fonds des routes communales	5'646'446.10	5'359'015.10
Fortune du fonds d'aménagement du territoire	6'163'925.37	6'158'440.67
Fortune du fonds forestier de réserve	2'499'971.35	2'597'744.35
Fortune du fonds conservation forêt	1'848'748.01	1'863'829.01
Fortune fonds intégrat. professionnelle	0.00	217'162.71
Fortune du fonds de promotion de l'économie	0.00	3'569'726.10
Fortune du fonds viticole	2'803'721.48	2'854'734.48
Fortune du fonds pour encourag. études	20.00	0.00
Fortune du fonds activ.cultur. et artist.	0.00	319'602.70
Fortune du fonds des eaux	18'601'104.55	18'328'933.55
Fortune fds protection civile régionale	1'856'155.01	1'588'349.81
Fortune fonds enc. cinématographique	0.10	0.10
Fortune du fonds de politique régionale	0.00	1'292'070.60
Fortune du fonds cantonal de l'énergie	2'719'296.55	3'637'861.55
Fonds contrib. remplacement abris PC	3'228'236.60	2'578'758.00
Fortune du fonds des mensurations officielles	8'373'591.04	8'780'013.79

Détail du bilan au 31 décembre 2017		
	<i>Situation au</i>	<i>Situation au</i>
PASSIF	31 décembre 2017	31 décembre 2016
RESERVES	9'469'481.87	16'832'212.32
Réserve pour la dîme de l'alcool	333'987.42	347'170.42
Réserve contribution employeur	2'459'301.00	0.00
Réserve perte créd. inv. agricoles	0.00	108'848.45
Réserve aide expl. paysannes, part cant.	1'276'193.45	1'276'193.45
Réserve matériel roulant pr entreprises	0.00	4'300'000.00
Réserve politique conjoncturelle	5'400'000.00	10'800'000.00

Fortune des fonds appartenant à l'Etat

Fortune des fonds appartenant à l'Etat	Fortune au 01.01.2017	Budget 2017 ¹	Comptes 2017 ¹	Fortune au 31.12.2017	Composition de la fortune des fonds			
					Titres	Prêts	Immeubles	Disponibilités
Total	72'324'984.39	-14'128'336.41	-5'988'738.36	66'336'246.03	0.00	2'347'756.00	2'966'466.85	61'022'023.18
Département des finances et de la santé (DFS)	13'178'741.87	-2'683'400.00	-583'712.00	12'595'029.87	0.00	703'250.00	0.00	11'891'779.87
Fonds d'aide aux communes	13'178'741.87	-2'683'400.00	-583'712.00	12'595'029.87	0.00	703'250.00	0.00	11'891'779.87
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	4'486'710.61	430'200.00	597'681.10	5'084'391.71	0.00	0.00	0.00	5'084'391.71
Fonds de protection civile régionale	1'588'349.81	0.00	267'805.20	1'856'155.01	0.00	0.00	0.00	1'856'155.01
Fonds contributions de remplacement abris PC	2'578'758.00	430'200.00	649'478.60	3'228'236.60	0.00	0.00	0.00	3'228'236.60
Fonds pour l'encouragement des activités culturelles et artistiques	319'602.70	0.00	-319'602.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds encouragement culture cinématographique	0.10	0.00	0.00	0.10	0.00	0.00	0.00	0.10
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds formation et intégration des jeunes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds structures accueil extra-familial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	49'580'572.50	-6'796'177.00	-9'23'768.05	48'656'804.45	0.00	0.00	2'966'466.85	45'690'337.60
Fonds d'aménagement du territoire	6'158'440.67	-570'880.00	5'484.70	6'163'925.37	0.00	0.00	0.00	6'163'925.37
Fonds des routes communales	5'359'015.10	-1'400'000.00	287'431.00	5'646'446.10	0.00	0.00	0.00	5'646'446.10
Fonds cantonal de l'énergie	3'637'861.55	-198'552.00	-918'565.00	2'719'296.55	0.00	0.00	0.00	2'719'296.55
Fonds des eaux	18'328'933.55	-4'000'000.00	272'171.00	18'601'104.55	0.00	0.00	0.00	18'601'104.55
Fonds forestier de réserve	2'597'744.35	-148'445.00	-97'773.00	2'499'971.35	0.00	0.00	2'966'466.85	-466'495.50
Fonds pour la conservation de la forêt	1'863'829.01	-52'700.00	-15'081.00	1'848'748.01	0.00	0.00	0.00	1'848'748.01
Fonds viticole	2'854'734.48	-56'600.00	-51'013.00	2'803'721.48	0.00	0.00	0.00	2'803'721.48
Fonds des mensurations officielles	8'780'013.79	-369'000.00	-406'422.75	8'373'591.04	0.00	0.00	0.00	8'373'591.04
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	5'078'959.41	-5'078'959.41	-5'078'939.41	20.00	0.00	1'644'506.00	0.00	-1'644'486.00
Fonds de promotion de l'économie	3'569'726.10	-3'569'726.10	-3'569'726.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds d'aide aux régions de montagne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	579'420.00	0.00	-579'420.00
Fonds politique régionale	1'292'070.60	-1'292'070.60	-1'292'070.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds pour l'intégration professionnelle	217'162.71	-217'162.71	-217'162.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fonds pour l'encouragement des études et de la formation professionnelle	0.00	0.00	20.00	20.00	0.00	1'065'086.00	0.00	-1'065'066.00

¹⁾ Les attributions à la fortune des fonds sont représentées avec un signe (+) et les prélèvements avec un signe (-)

Annexes

**Liste des dépassements autorisés
par le Conseil d'État et dépassant
ses compétences**

Dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs non transmis au Grand Conseil

Loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC)

Suite à l'entrée en vigueur de la loi sur les finances de l'État et des communes (LFinEC) au 1^{er} janvier 2015, les dépassements de crédits peuvent être autorisés par le Conseil d'État jusqu'à un montant de 700'000 francs par rubrique budgétaire.

Conformément à l'article 46, alinéa 2 LFinEC, après consultation préalable de la commission des finances, des dépassements de crédits peuvent être autorisés par le Conseil d'État pour des montants supérieurs à 700'000 francs lorsqu'ils sont intégralement compensés de manière idoine. En revanche, les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs non compensés ou insuffisamment compensés font l'objet de demandes de crédits supplémentaires soumises au Grand Conseil.

Les dépassements autorisés par le Conseil d'État et dépassant ses compétences au sens de l'article 46, alinéa 2 LFinEC doivent faire l'objet d'une annexe aux comptes indiquant les motifs des dépassements de crédits, les rubriques concernées et les compensations proposées. Il en va de même pour les dépassements budgétaires dont une unité administrative a connaissance tardivement et qui ne peuvent plus être soumis à l'autorité compétente.

Le tableau figurant aux pages suivantes présente les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs qui sont:

- autorisés par le Conseil d'État après consultation préalable de la commission des finances au sens de l'article 46, alinéa 2 LFinEC (dépassements intégralement compensés),
- non autorisés car pas ou que partiellement compensés à la clôture des comptes, même après prise en compte des éventuels suppléments accordés par le Grand Conseil.

Conformément à l'article 46, alinéa 5 LFinEC le Conseil d'État expose au Grand Conseil les motifs des dépassements de crédits lors de l'approbation des comptes et demande décharge.

Compte de fonctionnement

Les dépassements de crédits supérieurs à 700'000 francs autorisés par le Conseil d'État et intégralement compensés s'élèvent à 11,0 millions de francs. À ce montant s'ajoute un crédit supplémentaire non compensé de 5,3 millions accordé par le Grand Conseil. Les dépassements non autorisés relevant de la compétence du Grand Conseil s'élèvent pour leur part à 3,4 millions de francs et concernent la contribution à la HES-SO (+1,335 million), les subventions LAMal (+1,877 million) ainsi que les mandats octroyés dans le cadre des Réformes de l'État (+0,2 million).

Compte des investissements

Par dépassement de crédit du compte des investissements, il faut comprendre l'augmentation de la dépense nette relative à un crédit d'engagement du compte des investissements. Les dépenses brutes et les recettes effectives concernant un même projet géré par crédit d'engagement sont par conséquent considérées conjointement pour la comparaison avec le budget alloué. Partant de ce principe, une augmentation des dépenses brutes n'occasionne donc pas de dépassement de crédit si celle-ci s'accompagne d'une augmentation équivalente des recettes affectées au même projet.

Un dépassement de crédit de 0,9 million de francs a été accordé par le Conseil d'État au titre des prêts de politique régionale (2012-2015), afin de concrétiser un important projet dont la réalisation n'était pas prévue lors de l'élaboration du budget. Ce dépassement est intégralement compensé.

Aucun dépassement de crédit d'engagement non autorisé n'est constaté sur les projets en cours ou achevés lors de l'exercice sous revue.

**Dépassements > Fr. 700'000
non transmis au Grand
Conseil (autorisés et non
autorisés au sens de l'art. 46
LFinEC)**

Compte de fonctionnement

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2017	Crédits supplémentaires GC	Dépassements crédits CE	Compensation	Budget 2017 actualisé	Comptes 2017	Ecart non- autorisés 2017	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+ (3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Total		5'322'900	11'039'500	-11'089'500	422'899'000	424'107'101	3'446'720	14'486'220	
Département des finances et de la santé (DFS)		5'322'900	4'147'100	-4'147'100	131'413'000	131'621'106	217'871	4'364'971	
Réformes de l'État									
318000 Mandats, expertises, études <i>Compensations</i>	1'350'000		700'000		2'050'000	2'267'871	217'871	917'871	Besoin accru de conseil dans le cadre de la mise en place du SIGE. Financement par le biais du crédit d'engagement relatif au Programme des réformes de l'État.
438000 Prestations pour investissements, Service de la santé publique	59'616'000	5'322'900	1'891'900	-700'000	66'830'800	66'827'898	0	1'891'900	Rattrapage de la CCT Santé 21 pour l'HNE pour l'année 2015. Par ailleurs, suite au résultat de la votation populaire du 12 février 2017, la reprise de la dette de l'HNE par l'Etat n'aura pas lieu. Par conséquent, les intérêts de la dette doivent donc encore être assumés par l'HNE, ce qui nécessite une augmentation de la subvention accordée à cet établissement, afin de lui permettre d'assurer ses obligations.
481305 <i>Compensations</i> Dissolution de provisions	60'977'000		1'555'200	-1'891'900	62'532'200	62'525'337	0	1'555'200	Rattrapage de la CCT Santé 21 pour les EMS pour l'année 2015.
364235 Établissement médico-sociaux <i>Compensations</i>									
481305 Dissolution prov. et réserves <i>Service de l'action sociale</i>				-1'505'200					
366310 LAMal facture sociale				-50'000					

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2017	Crédits supplémentaires GC	Dépassements crédits CE	Compensation	Budget 2017 actualisé	Comptes 2017	Écarts non- autorisés 2017	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+ (3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)			2'114'805	-2'114'805	27'290'805	27'288'902	0		
SAHA / SPAJ									
365360 Institutions dans canton pour mineurs	25'176'000		2'114'805		27'290'805	27'288'902	0	2'114'805	Montant dû sur les exercices 2016 et antérieurs plus importants que le transitoire passé à cet effet lors du bouclage précédent. Par ailleurs, les placements dans le canton sont plus élevés que les placements hors canton, en regard des prévisions faites dans le cadre de l'élaboration du budget.
<i>Compensations</i>									
365365 Institutions hors cantons pour mineurs				-2'114'805					
Département de l'éducation et de la famille (DEF)		0	3'044'000	-3'044'000	86'003'300	87'116'801	1'351'943	4'395'943	
Service form. Postobligatoires et orientation (SFPO)									
364640 Fds formation professionnelle	0		1'375'000		1'375'000	1'375'000	0	1'375'000	Cette écriture est à prendre en considération avec la dissolution partielle, pour un montant identique, de la provision créée en 2016 pour ce dossier. Cette manière de comptabiliser, qui répond au principe du produit brut, se réitérera sur les prochains exercices.
<i>Compensations</i>									
481655 Dissolution prov. subv. FFPP				-1'375'000					
CIFOM									
302000 Traitements personnel enseignant	32'767'300		700'000		33'467'300	33'484'240	16'940	716'940	Concerner principalement les effets de la nouvelle politique salariale mise en place, pour laquelle un montant global figure au budget du SFPO.
<i>Compensations</i>									
305610 Caisse remplacement				-100'000					
<i>Service formations postobligatoires</i>									
302000 Traitements personnel enseignant				-600'000					
Formation des hautes écoles									
351640 Contribution à la HES-SO	30'692'000				30'692'000	32'027'003	1'335'003	1'335'003	Sous-estimation du nombre d'inscriptions dans les hautes écoles sises dans notre canton et de celle des étudiants de notre canton dans les hautes écoles des autres cantons de la HES-SO.
Service protection adultes et de la jeunesse (SPAJ)									
365279 Institutions LAE	19'500'000		969'000		20'469'000	20'230'558	0	969'000	Augmentation du nombre de nouvelles places d'accueil et taux d'occupation des structures d'accueil plus élevé que prévu.
<i>Compensations</i>									
364800 Subsides divers sociétés d'économie mixte				-969'000					

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2017	Crédits supplémentaires GC	Dépassements crédits CE	Compensation	Budget 2017 actualisé	Comptes 2017	Ecarts non autorisés 2017	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+(3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Dép. de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		0	3'848'400	-3'898'400	205'482'700	205'369'194	1'876'906	5'725'306	
Service de l'action sociale									
366300 Charges aide matérielle, facture sociale	66'764'300		1'838'000		68'602'300	66'841'928	0	1'838'000	L'année 2017 enregistre une légère augmentation du nombre de dossiers. Cette croissance s'est concentrée sur le premier semestre, ce qui a conduit à une demande de dépassement de crédit, qui s'est avérée inutile car le nombre de dossiers a cessé d'augmenter lors du second semestre. Au final, les dépenses d'aide sociale correspondent au budget et présentent une augmentation modérée (300'000 francs) par rapport à 2016, grâce aux mesures d'économies prises en 2017 et les années précédentes.
Compensations									
366725 Bourses d'études facture sociale				-450'000					
Service de l'emploi									
366538 Mesures chômeurs				-250'000					
366310 LAMal fs	123'980'000			-1'138'000	123'930'000	125'806'906	1'876'906	1'876'906	Le dépassement provient d'une sous-estimation dans le budget de la progression du nombre de mois subsidiés pour les bénéficiaires de la catégorie « aide sociale ».
Service des migrations									
366575 Dépenses assistance réfugiés	10'940'000		2'010'400		12'950'400	12'720'360	0	2'010'400	Augmentation des octrois d'asile plus importante que prévu.
Compensations									
460205 Forfaits réfugiés (permis B+F)				-2'010'400					

**Dépassements > Fr. 700'000
non transmis au Grand
Conseil (autorisés et non
autorisés au sens de l'art. 46
LFinEC)**

Compte des investissements

Liste détaillée des dépassements > Fr. 700'000 non transmis au GC	Budget 2017 Dépenses nettes	Crédits supplémentaires GC	Dépassements crédits CE	Compensation	Budget 2017 actualisé	Comptes 2017	Ecart non- autorisés 2017	Dépassements totaux (autorisés et non autorisés)	Motifs du dépassement
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)+(2)+ (3)+(4)	(6)	(7)=(6)-(5) si >0	(8)=(3)+(7)	
Total		0	914'855	-914'855	4'779'755	4'779'755	0	914'855	
Dép. de l'économie et de l'action sociale (DEAS)		0	914'855	-914'855	4'779'755	4'779'755	0	914'855	
Service de l'économie Prêts politique régionale 2012-2015	3'864'900		914'855		4'779'755	4'779'755	0	914'855	Concrétisation d'un important projet dont la réalisation n'était pas prévue lors de l'élaboration du budget.
Compensations Divers projets				-914'855					

Liste des provisions au 31.12.2017

Liste détaillée des provisions Etat au 31.12.2017	Etat au 01.01.2017	Variation des provisions		Etat au 31.12.2017
		Augmentation	Dissolution	
Total	190'161'455.91	20'064'738.33	-15'426'108.99	194'800'085.25
Chancellerie	12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00
Litiges	12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00
Département des finances et de la santé (DFS)	153'954'796.00	15'130'866.00	-12'316'096.00	156'769'566.00
Primauté cotisation prévoyance.ne	104'725'000.00	0.00	-4'725'000.00	100'000'000.00
Apport supplémentaire prévoyance.ne	21'502'200.00	176'806.00	0.00	21'679'006.00
CCT Santé 21	6'967'096.00	0.00	-6'967'096.00	0.00
CSB (communication au sujet du bénéficiaire)	9'600'000.00	1'600'000.00	0.00	11'200'000.00
Litiges	4'000'000.00	12'890'000.00	0.00	16'890'000.00
Point Tarmed HNE	4'634'000.00	0.00	-524'000.00	4'110'000.00
REKOLE CNP	2'010'000.00	0.00	0.00	2'010'000.00
Provision Enveloppe sociale	0.00	248'000.00	0.00	248'000.00
Lresp (Loi sur la responsabilité des collectivités publiques et de leurs agents)	206'500.00	170'000.00	0.00	376'500.00
Dû Confédération s/valeurs patrimoniales confisquées	210'000.00	46'060.00	0.00	256'060.00
Provision constructions maisons d'habitation	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)	911'272.00	0.00	-651'272.00	260'000.00
Provision restitution séquestre	211'272.00	0.00	-211'272.00	0.00
Provision personnel	700'000.00	0.00	-440'000.00	260'000.00
Département de l'éducation et de la famille (DEF)	5'651'332.00	3'800'059.25	-1'375'000.00	8'076'391.25
Prov. restructurations assainissement financier	71'332.00	3'343'954.00	0.00	3'415'286.00
Litiges constructions	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00
Provision subvention FFPP	5'500'000.00	0.00	-1'375'000.00	4'125'000.00
Provision Thésaurisation	0.00	456'105.25	0.00	456'105.25
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	20'062'500.00	262'498.00	-672'872.89	19'652'125.11
Provision sites pollués	13'500'000.00	0.00	-672'872.89	12'827'127.11
Expropriations	6'562'500.00	262'498.00	0.00	6'824'998.00
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)	9'569'555.91	871'315.08	-398'868.10	10'042'002.89
Provision PC AVS	3'100'000.00	0.00	-100'000.00	3'000'000.00
Provision PC AI	3'400'000.00	200'000.00	0.00	3'600'000.00
Prov. pour pertes sur débiteurs (conv. franco-suisse assistance aux indigents)	2'149'188.81	198'265.48	0.00	2'347'454.29
Charge foncière NECO	605'200.60	0.00	-257'868.10	347'332.50
Prétention LAVI (Loi fédérale sur l'aide aux victimes)	154'000.00	0.00	-41'000.00	113'000.00
Provision découvert FDFN ¹⁾	161'166.50	1'514.60	0.00	162'681.10
Provision indemnités forfaitaires	0.00	249'035.00	0.00	249'035.00
Provision bourses / prêts d'études ²⁾	0.00	222'500.00	0.00	222'500.00

¹⁾ L'augmentation correspond au résultat 2017

²⁾ Constitution d'un du croire pour les débiteurs de prêts d'études et de bourses à restituer (bourses touchées indûment) identifiés comme douteux.

Listes des réserves au 31.12.2017

Liste détaillée des réserves Etat au 31.12.2017	Etat au 01.01.2017	Variation des réserves		Etat au 31.12.2017
		Augmentation	Dissolution	
Total	16'832'212.32	2'459'301.00	-9'822'031.45	9'469'481.87
Département des finances et de la santé (DFS)	11'147'170.42	2'459'301.00	-5'413'183.00	8'193'288.42
Réserve de politique conjoncturelle	10'800'000.00	0.00	-5'400'000.00	5'400'000.00
Réserve contribution employeur	0.00	2'459'301.00		2'459'301.00
Réserve de la dîme de l'alcool	347'170.42	0.00	-13'183.00	333'987.42
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)	5'685'041.90	0.00	-4'408'848.45	1'276'193.45
Réserve matériel roulant pour entreprises	4'300'000.00	0.00	-4'300'000.00	0.00
Réserve aide expl. Paysannes, part. cantonale	1'276'193.45	0.00	0.00	1'276'193.45
Réserve perte créd. invest. Agricoles	108'848.45	0.00	-108'848.45	0.00

Listes des prêts et participations du patrimoine administratif au 31.12.2017

Liste détaillée des prêts et participations du patrimoine administratif Etat au 31.12.2017	Activité	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur au bilan au 31.12.2017
Total				206'234'110.95
Participations				114'378'318.00
Banque Nationale Suisse	Economie	1'605	401'250.00	451'280.00
Cridec SA	Déchets	600	600'000.00	1.00
Compagnie des Chemins de Fer du Jura - CJ	Transports	78	7'800.00	1.00
Energie Nucléaire SA Lausanne	Energie	200	10'000.00	1.00
Energie Nucléaire SA Lausanne	Energie	250	2'500.00	1.00
Aresa, Aéroport des Eplatures SA	Transports	810	810'000.00	800'002.00
Syndicat SSE Etude Voie Navigable	Transports	2	2'000.00	1.00
Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat SA - LNM	Transports	712'780	712'780.00	1.00
Société des Forces Motrices du Châtelot SA - SFMC	Energie	2'000	500'000.00	500'000.00
Salines Suisses SA	Alimentaire	272	272'000.00	1.00
Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	Transports	1'000	500'000.00	1.00
Vessa, Véhicule Electrique Suisse SA	Energie	500	50'000.00	0.00
Fonds Suisse Recherche Microtechnique	Economie	1	10'000.00	1.00
Club de Sport Nautique Neuchâtel	Sport	1	50.00	1.00
Société coopérative de séchage du Val-de-Ruz et environs	Agriculture	2	2'000.00	2'000.00
Parking de la Gare de Neuchâtel SA	Transports	25	25'000.00	25'000.00
Silatech SA	Economie	8'000	8'000'000.00	0.00
Bureau d'adresses A.W.Z.	Economie	25	250.00	1.00
Chauffage à distance Basse-Areuse SA CAD	Energie	240	240'000.00	1.00
Sucre Suisse SA	Alimentaire	2'596	25'960.00	5'002.00
ISDS Oulens SA	Déchets	5	5'000.00	1.00
Citred SA	Déchets	50	50'000.00	0.00
Transports Publics Neuchâtelois SA - TransN	Transports	576'408'999	4'264'089.99	1'500'012.00
BLS SA (anc. Chemin de fer du Loetschberg)	Transports	459'096	459'096.00	5.00
MCH Group SA (Foire de Bâle)	Economie	1'000	10'000.00	6'000.00
Groupe E SA	Energie	123'550	1'235'500.00	4'942'000.00
Job Eco SA	Economie	240	24'000.00	10'000.00
Neode	Economie	49'000	49'000.00	1.00
CIGES SA (Centre info. Gestion économie santé)	Santé	633	63'300.00	1.00
CSEM (Centre Suisse d'Électronique et de Micrétéchnique)	Economie	284	2'840'000.00	2'840'000.00
Cautionnement romand (anc. CRC-pme)	Economie	1	1'000.00	0.00
Transrun	Transports	100'000	100'000.00	25'000.00
Crema SA (Obligations convertibles)	Alimentaire	5	1'250'000.00	0.00
Groupe E Greenwatt SA	Energie	3'000	3'000'000.00	3'000'000.00
SelFin Invest AG	Alimentaire	272	272'000.00	272'000.00
Société coopérative NEuchâtel Interface PME	Economie	15'000	375'000.00	1.00
Swiss World Airways SA	Economie	2'000	100.00	0.00
Banque Cantonale Neuchâtelois (capital de dotation)	Economie		100'000'000.00	100'000'000.00
Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Economie		1.00	1.00
Prêts				91'855'792.95
Prêts de politique régionale	Economie			9'375'905.00
Chemin de fer BLS SA	Transports			1'655'086.00
Chemins de fer du Jura	Transports			537'307.00
Cie de navigation LNM	Transports			200'542.00
Prêts aux exploitations paysannes	Agriculture			1'877'000.00
Prêts d'investissements agricoles	Agriculture			77'576'192.95
Prêts d'investissements forestiers	Agriculture			633'760.00

Listes des prêts et participations du patrimoine financier au 31.12.2017

Liste détaillée des prêts et participations du patrimoine financier Etat au 31.12.2017	Activité	Nombre d'actions	Valeur nominale	Valeur au bilan au 31.12.2017
Total				30'228'816.89
Participations				1'938'318.94
RET SA, Recherches Econom. & Techn.	Economie	30	15'000.00	1.00
UBS (LUX) Bond Strategy Fund Fcp (de successions dévolues à l'Etat)	Finance	47		42'499.28
Oblig. 2 % Jougoslavie (Ouprava Fondova)	Finance		1'000.00	1.00
Sairgroup	Transports	55	3'795.00	0.00
Motorola (de successions dévolues à l'Etat)	Finance	150	150.00	3'490.45
Dossier titres du fonds des voyages du Lycée D. de Rougemont	Finance			511'980.80
Dossier titres du fonds d'aide au logement	Economie			1'342'000.00
Dossier titres du fonds des stages linguistiques ES	Finance			38'346.41
Prêts				28'290'497.95
Prêts du fonds d'aide aux communes en situation difficile	Economie			703'250.00
Prêts du fonds d'aide aux régions de montagne	Economie			579'420.00
Prêts du fond pour encouragement des études	Inst. publique			1'065'086.00
Prêts de la nouvelle politique régionale	Economie			9'375'905.00
Prêts du fond d'aide au logement	Economie			7'048'343.35
Prêts à des collectivités et fondations	Economie			9'518'493.60

Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2017

Liste détaillée des cautions et garanties par bénéficiaire Etat au 31.12.2017	Base légale	Date	Engagement potentiel au 31.12.2017
Total			384'303'075
Cautions accordées dans le cadre de la recapitalisation de prévoyance.ne			61'067'495
Alfaset	Décision du CE	16.10.2013	1'838'660
Centre d'ergothérapie	Décision du CE	16.10.2013	52'820
Centre pédagogique de Malvilliers	Décision du CE	16.10.2013	336'000
CERAS, Centre régional d'apprentissages spécialisés	Décision du CE	16.10.2013	930'360
CNIP, Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Décision du CE	16.10.2013	513'000
CNP, Centre neuchâtelois de psychiatrie	Décision du CE	16.10.2013	5'334'100
F.A.S, Fondation neuchâteloise pour la coordination de l'Action Sociale	Décision du CE	16.10.2013	119'253
FADS, Fondation en faveur des adultes en difficultés sociales	Décision du CE	16.10.2013	370'300
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Décision du CE	16.10.2013	995'100
Fondation Carrefour	Décision du CE	16.10.2013	422'300
Fondation François-Louis Borel	Décision du CE	16.10.2013	619'065
Fondation Goéland	Décision du CE	16.10.2013	465'300
Fondation Jeanne-Antide	Décision du CE	16.10.2013	191'084
Fondation Le Temps présent	Décision du CE	16.10.2013	327'722
Fondation L'enfant c'est la vie	Décision du CE	16.10.2013	905'600
Fondation Les Billodes	Décision du CE	16.10.2013	416'800
Fondation Les Perce-Neige	Décision du CE	16.10.2013	3'119'700
Foyer-Handicap	Décision du CE	16.10.2013	714'000
HE-Arc, Haute Ecole Arc	Décision du CE	08.01.2014	4'200'000
HNE, Hôpital neuchâtelois	Décision du CE	16.10.2013	22'000'000
NOMAD, Neuchâtel Organise le Maintien A Domicile	Décision du CE	16.10.2013	2'530'400
Serei, Service d'entraide et d'information	Décision du CE	16.10.2013	140'300
UNINE, Université de Neuchâtel	Décision du CE	16.10.2013	14'525'631
Département des finances et de la santé (DFS)			272'292'500
CNP, Centre neuchâtelois de psychiatrie	Décret	05.12.2017	28'792'500
HNE, Hôpital neuchâtelois	Décret	02.11.2016	241'000'000
NOMAD, Neuchâtel Organise le Maintien A Domicile	Décret	22.02.2011	0
Société coopérative de construction et d'habitation Les Héliotropes	Décret	30.08.2011	2'500'000
Département de la justice, sécurité et culture (DJSC)			40'989'280
Alfaset	Décret	01.09.2015	5'376'539
FADS, Fondation en faveur des adultes en difficultés sociales	Décret	01.09.2015	1'077'285
FNA, Fondation Neuchâtel Addictions	Décret	01.09.2015	2'559'531
Fondation François-Louis Borel	Décret	01.09.2015	1'200'000
Fondation J. et M. Sandoz	Décret	01.09.2015	812'863
Fondation Jeanne-Antide	Décret	01.09.2015	1'534'655
Fondation L'enfant c'est la vie	Décret	01.09.2015	2'800'000
Fondation Les Billodes	Décret	01.09.2015	1'619'033
Fondation Les Perce-Neige, secteur adultes (DJSC) + école spécialisée (DEF)	Décret	01.09.2015	20'880'000
Fondation Ressource - Foyer André	Décret	01.09.2015	59'355
Foyer-Handicap	Décret	01.09.2015	1'620'020
Le Devens, institution de l'Armée du Salut	Décret	01.09.2015	1'450'000
Département de l'éducation et de la famille (DEF)			3'764'568
Alfen SA	Arrêté du CE	03.12.2007	400'000
Centre pédagogique de Malvilliers	Décret	01.09.2015	3'019'936
CERAS, Centre régional d'apprentissages spécialisés	Décret	01.09.2015	0
Fondation Carrefour	Arrêté du CE	30.11.2016	344'633
Fondation Les Perce-Neige, école spécialisée	Décret	01.09.2015	<i>voir sous DJSC</i>

Liste détaillée des cautions et garanties par bénéficiaire Etat au 31.12.2017	Base légale	Date	Engagement potentiel au 31.12.2017
Département du développement territorial et de l'environnement (DDTE)			5'734'000
Alain Gerber, Hauterive	Arrêté du CE	25.10.2017	60'000
Cave des Coteaux, Boudry	Arrêté du CE	25.10.2017	600'000
Cave des Saint Martin SA, Cressier	Arrêté du CE	25.10.2017	43'000
Caves Châtenay Bouvier, Boudry	Arrêté du CE	25.10.2017	300'000
Domaine de Montmollin SA, Auvernier	Arrêté du CE	25.10.2017	300'000
LNM, Société de navigation sur les Lacs de Neuchâtel et Morat	Arrêté du CE	26.10.1956	0
Société coopérative de chauffage à distance, La Brévine	Décret	24.03.2015	3'250'000
Société coopérative de chauffage à distance, Le Marais-Rouge	Décret	21.02.2006	850'000
Valentin - Domaine Nicolas Ruedin, Cressier	Arrêté du CE	25.10.2017	80'000
Vins Keller, Vaumarcus	Arrêté du CE	25.10.2017	251'000
Département de l'économie et de l'action sociale (DEAS)			455'232
CNIP, Centre neuchâtelois d'intégration professionnelle	Arrêté du CE	16.12.2015	400'000
Job Eco SA	Arrêté du CE	27.06.2001	55'232

Liste détaillée des autres engagements hors bilan par bénéficiaire Etat au 31.12.2017	Base légale	Date	Engagement potentiel au 31.12.2017
Total			1'757'406'906
Autres engagements hors bilan			1'757'406'906
BCN, Banque Cantonale Neuchâteloise	Loi sur la BCN	28.09.1998 ¹	--
CCAP, Caisse Cantonale d'Assurance Populaire	Loi sur la CCAP	01.09.2009 ¹	--
SCAN, Service Cantonal des Automobiles et de la Navigation	Loi (LSCAN)	24.06.2008 ¹	--
Prévoyance.ne, part Etat (y.c. 37% enseignants)	Loi (LCPFPub)	24.06.2008 ²	814'832'159
Prévoyance.ne, autres entités garanties par l'Etat	Loi (LCPFPub)	24.06.2008 ³	937'117'467
HEM, Haute école de musique	PFL 2018-2021	01.12.2017 ⁴	720'000
LiMA EMS	Arrêt du Trib. Féd.	02.07.2015 ⁵	2'500'000
Effondrement de terrain	Loi (LPGE)	02.10.2012 ⁶	500'000
Programme Bâtiments	Prog. Bâtiment	31.12.2017 ⁷	1'737'280

¹ Risque actuel considéré comme inexistant au vu de la bonne santé financière de l'institution.

² La caisse de prévoyance des collaborateurs de l'État de Neuchâtel, prévoyance.ne, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Ainsi, sur la base des derniers comptes approuvés par le Conseil d'administration de prévoyance.ne, la caisse affiche un découvert technique, attribuable à l'État de Neuchâtel (y compris la part de 37% de prestations dues aux enseignants des cycles de l'école obligatoire) de 936'511'165 francs au 01.01.2017. Toutefois, de ce montant, il est nécessaire de soustraire la provision de l'État de 21'679'006 francs relative à la contribution unique d'assainissement des employeurs exigible par la Caisse, au plus tard au 1er janvier 2019, et celle relative à la participation unique d'assainissement (100'000'000), exigée par la caisse dès qu'elle institue un plan en primauté des cotisations, mais au plus tard le 1er janvier 2039. Ce montant de 814'832'159 francs est à considérer comme un engagement conditionnel.

³ En application de l'article 9 de la Loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub), le Conseil d'État a octroyé des garanties à des employeurs affiliés conventionnellement à prévoyance.ne. Ainsi, le découvert résiduel, à considérer comme un engagement conditionnel, s'élève à 937'117'467 francs au 31.12.2017.

⁴ Dans le cadre du plan financier de législature (PFL) et des mesures qui l'accompagnent, le Conseil d'État envisage la fermeture de l'antenne neuchâteloise de la HEM de Genève. Il est très probable que la fermeture du site implique des suppressions de postes. Cas échéant, des indemnités devront être versées.

⁵ Des conflits juridiques en cours dans d'autres cantons pourraient aboutir à une jurisprudence nationale (arrêt du Tribunal Fédéral) sur la prise en charge des prestations de la Liste des Moyens et Appareils (LiMA). Ce financement pourrait devoir être assumé désormais par les cantons, et ce depuis le 1^{er} janvier 2015 dès lors qu'il existe un vide tarifaire. Les coûts générés seraient alors, par année, de l'ordre de 1'000'000 de francs pour tarifsuisse (dont la part est évaluée à 60% des assureurs), soit 2,5 millions depuis le 1^{er} juillet 2015.

⁶ Un sondage de géothermie profonde pour alimenter en chaleur une habitation a percé une nappe artésienne (eau sous pression). Cette eau jaillit du sol, provoque des inondations et a causé un effondrement de terrain sous la route cantonale. Le percement accidentel de la nappe a eu lieu en 2006, mais les inondations datent de 2016. La prescription est acquise à l'égard de l'entreprise responsable des travaux. Bien que la responsabilité reste à définir, l'État en tant que propriétaire des eaux souterraines peut être tenu comme responsable. Impossible à chiffrer pour le moment, des expertises sont en cours pour deviser les travaux. A ce stade, un engagement conditionnel de 500'000 francs est prévu.

⁷ Les subventions accordées et versées par la Confédération dans le cadre du Programme Bâtiments visent l'amélioration de l'isolation thermique d'éléments de construction. Ainsi, des subventions sont accordées aux propriétaires de bâtiments souhaitant entreprendre des travaux allant dans ce sens, pour autant que les conditions définies dans les directives du Programme Bâtiments soient respectées. Les cantons sont en charge de la mise en application, sur leur territoire, du programme tel que défini par la Confédération. Les subventions versées durant l'année sont enregistrées dans les charges (subventions fédérales redistribuées) et les revenus (subventions fédérales à redistribuer) du Service de l'énergie. Quant aux subventions promises mais non encore versées, qui se montent à 1'737'280 francs au 31 décembre 2017, elles constituent un engagement qui sera couvert par les versements futurs de la Confédération.

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Les évènements postérieurs à la clôture de l'exercice, se produisant entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels, doivent être expliqués en annexe des comptes dès lors qu'ils ont une importance pour l'évaluation des comptes. Dans des cas exceptionnels, il est également possible de procéder à une adaptation ultérieure des comptes.

Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel

En raison de la faiblesse des rendements sur les marchés financiers et de l'augmentation de la longévité des assurés, le Grand Conseil a accepté, en date du 20 février 2018, une modification de la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) prévoyant notamment le passage au 1^{er} janvier 2019 à la primauté des cotisations et un abaissement du taux technique à 2,25%.

Mesures adoptées par le Grand Conseil

La solution initialement envisagée par le Conseil d'État prévoyait une participation unique des employeurs à hauteur de 173 millions de francs. Toutefois, le Grand Conseil a décidé d'augmenter l'apport unique de 27 millions de francs, le faisant passer à 200 millions de francs. Cette augmentation sera prise en charge à concurrence de 60% par les employeurs et 40% par les employés. Afin de verser la totalité de l'apport au 01.01.2019, la part employé sera versée en une seule fois par les employeurs affiliés qui récupéreront leur avance par une modification temporaire du taux de répartition des cotisations globales (passage de 60% à 59,1% durant 4 ans), le temps nécessaire au remboursement de l'avance.

De plus, dès le 1^{er} janvier 2019, une cotisation d'épargne supplémentaire de 1% du traitement cotisant sera perçue, pour compenser en partie les effets de la baisse des rendements, à charge de l'employeur et des assurés, pour une période de cinq ans. Cette cotisation pourra être reconduite par le Grand Conseil, aussi longtemps que l'évolution de l'espérance moyenne de rendement l'exige.

Incidence financière pour l'État

Au vu du changement de primauté, l'État pourra, au 01.01.2019, dissoudre la provision de 100 millions de francs qui était destinée au découvert relatif au personnel actif et bénéficiaire de rentes de l'État, et exigée par la Caisse dès qu'elle institue un plan en primauté des cotisations.

Ainsi, sur la base des chiffres connus au stade actuel, qui feront l'objet d'une évaluation plus précise dans les prochains mois, les incidences financières (cumulées sur cinq ans) des mesures adoptées par le Grand Conseil relatives à la Caisse de pensions, prévoyance.ne, se présentent comme suit :

- Apport unique (2019)	96,2
- Cotisations extraordinaires (2019-2023)	12,0
- Avance de la part employé à l'apport unique (2019), compensée par une diminution de 60% à 59,1% des cotisations ordinaires des employeurs (2019-2022)	N/A
- Dissolution de provision (2019)	-100,0

Résultat synthétique des entités parapubliques
(sans consolidation)

Hôpital neuchâtelois (HNe)

I. Rapport d'activité succinct

Le bouclage provisoire affiche un déficit au résultat ordinaire de 8,3 millions de francs (sans prise en compte des charges et revenus extraordinaires ainsi que des mouvements envers les financements spéciaux), par rapport à un budget de 6,4 millions, mais est néanmoins inférieur aux anticipations du mois de septembre qui laissaient présager un excédent de charges de 9 à 10 millions de francs.

L'ensemble des charges est inférieur au budget de 640'000 francs. En particulier, le montant des charges salariales est inférieur au budget de 1,44 million de francs grâce aux efforts effectués sur le personnel et le suivi étroit des effectifs. Les charges de matériel médical sont en dépassement de 2 millions de francs, principalement expliqué par une augmentation des frais liés aux médicaments cytostatiques en lien avec une recrudescence de l'activité d'oncologie.

Par contre les recettes de l'activité sont inférieures aux attentes. L'activité stationnaire est en-dessous du budget de 4,9 millions de francs, expliqué par une baisse de l'activité de réadaptation de 1,4 millions, équivalent à une baisse de 8,3% du nombre de journées, ainsi qu'un retard des soins aigus par rapport au budget de 3,5 millions de francs, malgré une augmentation des recettes de 929'000 francs par rapport à 2016. Les recettes ambulatoires, quant à elles, affichent une augmentation de 4,5 millions (+5,3%) par rapport à 2016 et dépassent le budget de 700'000 francs.

La subvention au titre de prestations d'intérêt général diminue de 2,8 millions de francs par rapport à 2016.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

L'exercice 2017 a été fortement marqué par la votation sur l'avenir de l'Hôpital neuchâtelois et l'acceptation par le peuple de l'initiative « Pour deux hôpitaux sûrs, autonomes et complémentaires » en février. Les autres faits marquants incluent notamment:

- Signature de conventions avec Swiss médical network Neuchâtel pour les soins intensifs, la néphrologie et l'urologie.
- Création d'une maison de vie et de santé au Val-de-Travers.
- Ouverture d'une unité de soins de transition à la Chaux-de-Fonds.
- Lancement de travaux aux urgences du site de Pourtalès.
- Obtention par le centre de soins palliatifs HNE – La Chrysalide de la certification qualité de l'Association Suisse pour la Qualité en Soins Palliatifs (Qualité Palliative).
- L'Hôpital neuchâtelois devient lauréat de l'European Hand Hygiene Excellence & Innovation Award 2017.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	81'503'899.11
Disponibilités	2'361'269.19
Caisse	85'292.10
Chèques postaux	23'902.03
Banques	2'252'075.06
Avoirs	65'091'558.89
Débiteurs (clients)	59'947'575.99
./ Du croire	-558'046.00
Autres débiteurs	5'496'982.45
Comptes courants envers d'autres collectivités	152'391.00
Comptes d'attente	52'655.45
Impôts à recevoir	0.00
Placements	0.00
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	14'051'071.03
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	266'934'541.74
Immobilisations corporelles nettes	216'183'992.50
Terrains	0.00
Immeubles	175'024'268.75
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	11'268'562.80
Véhicules	197'897.30
Matériel informatique (hardware)	5'516'063.10
Machines de bureau (fax, téléphones)	3'010'255.65
Autres immobilisations	21'166'944.90
Immobilisations incorporelles nettes	0.00
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	7'876'900.00
Découvert au bilan	42'873'649.24
TOTAL	348'438'440.85

PASSIF	CHF
Engagements courants	20'546'530.10
Fournisseurs	20'522'844.60
Comptes courants envers d'autres collectivités	23'685.50
Impôts à payer	0.00
Dépôts	7'800.00
Dettes à court terme	1'564'024.27
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	1'564'024.27
Dettes à moyen & long terme	283'000'000.00
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	7'500'000.00
Autres emprunts à long terme	275'500'000.00
Provisions	39'171'941.35
Passifs transitoires	1'186'082.15
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	2'962'062.98
Fortune	0.00
Fonds de capitaux propres	0.00
TOTAL	348'438'440.85

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	237'655'655.53
Traitements	195'810'021.58
Cotisations patronales	40'472'706.90
Autres charges de personnels	1'372'927.05
Biens, services et marchandises	90'766'447.36
Fournitures de bureau, matériel d'administration	3'013'924.57
Matériel d'exploitation	43'405'623.02
Eau, énergie, combustibles	3'464'300.00
Entretien des biens immobiliers	1'246'964.25
Entretien des biens mobiliers	4'326'022.95
Loyers	1'424'906.00
Dédommagements, frais de déplacement	552'527.49
Honoraires et prestations de services	30'709'219.80
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	827'640.05
Autres charges d'exploitation	1'795'319.23
Intérêts passifs	6'436'784.27
Amortissements	18'116'939.40
Amortissements des immobilisations corporelles	8'921'892.00
Amortissements des immobilisations incorporelles	8'743'701.15
Pertes sur débiteurs	451'346.25
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	16'130'845.00
Constitution de provisions	16'130'845.00
Attributions aux fonds	0.00
Charges extraordinaires	747'638.00
TOTAL	369'854'309.56

REVENUS	CHF
Revenus de biens	1'453'496.12
Intérêts	33'808.97
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	1'208'228.85
Autres revenus	211'458.30
Contributions	194'001'868.16
Recettes hospitalières	181'311'469.54
Ecolages	0.00
Ventes	11'979'194.57
Autres contributions	711'204.05
Subventions acquises	64'817'200.00
Subventions acquises (liées à l'activité)	84'401'463.55
Prélèvement aux financements spéciaux	25'498.00
Dissolution de provisions	25'498.00
Prélèvements aux fonds	0.00
Revenus extraordinaires	15'230'833.71
TOTAL	359'930'359.54
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	-9'923'950.02

Centre neuchâtelois de psychiatrie (CNP)

I. Rapport d'activité succinct

- Suite aux résultats des votations du 12 février 2017 concernant le projet HNE-demain, les options stratégiques du CNP ont dû être revues.
- Achat de 3 étages du bâtiment rue Jardinière 157 et début de travaux pour l'installation du Centre de psychiatrie communautaires des Montagnes neuchâtelaises.
- Renforcement des équipes mobiles pour une prise en charge dans la communauté.
- Annonce, à fin 2017, du départ progressif du site de Perreux jusqu'en 2022, avec comme première étape la fermeture du bâtiment des Cèdres à fin 2018. Il est prévu un regroupement de l'activité stationnaire sur le site de Préfargier dans le même délai.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Les comptes 2017 présentés sont révisés mais pas encore validés par le Conseil d'administration du CNP.

Recettes

Hôpital : moins de journées AOS que budgétées impliquant une diminution importante de la subvention de l'État, compensée en partie par les patients provenant d'autres cantons. Cette diminution de journées AOS signifie pour l'État une diminution de la subvention d'environ 1,4 million pour l'année 2017. Cette perte de recettes est en partie compensée par les patients provenant d'autres cantons à hauteur de 674'000 francs. A noter également qu'il avait été tenu compte dans le budget d'une augmentation du prix de la journée à 720 francs auprès de tous les assureurs, alors que cette augmentation n'a eu lieu que pour les patients affiliés auprès de la communauté tarifaire HSK.

Ambulatoire : moins de recettes que budgétées ; certains postes de médecins dans l'ambulatoire sont toujours vacants et l'objectif du budget 2017 de facturation à 40% n'est pas atteint.

On constate une augmentation de la facturation ambulatoire par rapport à 2016, grâce aux différents outils de suivi mis en place dans le courant de l'année.

Charges

Les charges salariales sont inférieures au budget ; les recrutements lors de départs se font dans la mesure du possible à salaire inférieur.

Concernant les autres charges d'exploitation, au niveau des loyers, il y a une adaptation de loyer concernant les locaux de Sophie-Mairet à La Chaux-de-Fonds, car le bail à loyer datant de 1995 a été revu. Une facture rétroactive pour 2016 a été envoyée par l'HNE.

Résultat

Le résultat d'exploitation est inférieur au budget mais dans l'ordre de grandeur de 2016, tout en tenant compte d'une diminution du montant de la subvention au titre de prestations d'intérêt général de 600'000 francs entre 2016 et 2017.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	16'069'025.00
Disponibilités	544'597.00
Caisse	73'994.00
Chèques postaux	346'260.00
Banques	124'343.00
Avoirs	12'432'650.00
Débiteurs (clients)	12'693'120.00
./. Ducroire	-1'398'800.00
Autres débiteurs	1'138'330.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	0.00
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	3'091'778.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	55'815'536.00
Immobilisations corporelles nettes	43'746'936.00
Terrains	0.00
Immeubles	40'025'936.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	1'333'177.00
Equipements (techniques)	2'214'416.00
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	173'407.00
Immobilisations incorporelles nettes	29'975.00
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	29'975.00
Stocks	428'390.00
Découvert au bilan	11'610'235.00
TOTAL	71'884'561.00

PASSIF	CHF
Engagements courants	5'154'244.00
Fournisseurs	5'154'244.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	10'629'100.00
Dettes bancaires à court terme	10'629'100.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	45'697'500.00
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	45'697'500.00
Provisions	4'534'850.00
Passifs transitoires	5'325'609.00
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	0.00
Fortune	543'258.00
Fonds de capitaux propres	543'258.00
TOTAL	71'884'561.00

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	76'296'312.00
Traitements	60'672'836.00
Cotisations patronales	14'279'088.00
Autres charges de personnels	1'344'388.00
Biens, services et marchandises	15'989'384.00
Fournitures de bureau, matériel d'administration	513'681.00
Matériel d'exploitation	1'370'724.00
Eau, énergie, combustibles	957'869.00
Entretien des biens immobiliers	1'092'669.00
Entretien des biens mobiliers	0.00
Loyers	3'141'513.00
Dédommagements, frais de déplacement	246'424.00
Honoraires et prestations de services	2'821'090.00
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	161'928.00
Autres charges d'exploitation	5'683'486.00
Intérêts passifs	1'008'106.00
Amortissements	2'546'445.00
Amortissements des immobilisations corporelles	2'189'835.00
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	356'610.00
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	0.00
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	95'840'247.00

REVENUS	CHF
Revenus de biens	0.00
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	0.00
Contributions	51'770'510.00
Recettes hospitalières	48'704'043.00
Ecolages	0.00
Ventes	0.00
Autres contributions	3'066'467.00
Subventions acquises	42'133'084.00
Prélèvement aux financements spéciaux	1'193'336.00
Dissolution de provisions	1'193'336.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	95'096'930.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	-743'317.00

Neuchâtel organise le maintien à domicile (NOMAD)

I. Rapport d'activité succinct

L'année 2017 a été marquée par une augmentation de la demande. Le contexte économique tendu a cependant obligé à contenir l'évolution des dotations. Des mesures anticipées et largement discutées avec le Département des finances et de la santé (DFS) ont conduit à suivre de manière serrée l'adéquation entre les besoins et les prestations effectuées, et à poursuivre le travail sur les pistes visant à renforcer la productivité.

L'année 2017 a donc donné lieu à un effort constant, visant à satisfaire la demande dans un contexte économique restreint. Le résultat positif de 24'336.59 francs rend compte de l'attention accordée aux exigences économiques ; il ne faut cependant pas faire oublier le risque, si les dotations ne peuvent pas suivre la demande, de devoir raccourcir les temps d'intervention en-dessous de ce qui assure la qualité attendue des prestations.

Faisant face à un budget déficitaire, NOMAD a tempéré l'évolution de la masse salariale liée à l'augmentation de l'activité, en limitant les ressources administratives et en adaptant les ressources terrain selon l'évolution de la demande.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Les comptes 2017 présentés ici sont provisoires. Le budget 2017 prévoyait une perte de 187'350 francs. Cette prévision a conduit NOMAD à prendre des mesures d'assainissements, décrites ci-dessous, afin de réduire cette perte prévisionnelle. Ces mesures ont permis d'assainir la perte prévue d'un montant de 211'686.59 francs.

Salaires et charges sociales

L'évolution des effectifs dépend de l'évolution de la demande ; elle a été suivie au plus près des besoins. Les coûts de personnel représentent 88% des charges. Le montant global des salaires et charges sociales est inférieur de 1'549'520 francs par rapport au budget 2017. Ce résultat positif est essentiellement dû à un suivi rigoureux des dotations administratives, à un effort particulier en termes de besoins selon l'activité et en termes de maintien de la productivité.

Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitation sont inférieures au budget 2017 de 207'843.21 francs. Cette diminution est attribuable aux mesures d'assainissement prises par NOMAD, afin de faire face à un budget déficitaire. Ces mesures sont essentiellement dues, d'une part, à des reports de charges sur les exercices 2018 et 2019 et, d'autre part, à des abandons de projets liés à l'informatique.

Produits d'exploitation

Les produits sont inférieurs au montant figurant au budget 2017 à hauteur de 1'545'677.25 francs, en raison d'une évolution moins importante de l'activité par rapport aux prévisions 2017.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	8'912'570.07
Disponibilités	4'792'575.90
Caisse	3'725.40
Chèques postaux	35'949.75
Banques	4'752'900.75
Avoirs	3'947'570.67
Débiteurs (clients)	3'763'957.60
./. Ducroire	-144'888.05
Autres débiteurs	325'620.17
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	1'813.90
Impôts à recevoir	1'067.05
Placements	92'162.85
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	88'662.85
Titres	3'500.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	80'260.65
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'604'889.19
Immobilisations corporelles nettes	6'561'201.00
Terrains	0.00
Immeubles	4'289'200.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	320'300.00
Equipements (techniques)	0.00
Véhicules	1.00
Matériel informatique (hardware)	250'500.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	7'200.00
Autres immobilisations	1'694'000.00
Immobilisations incorporelles nettes	0.00
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	43'688.19
Découvert au bilan	0.00
TOTAL	15'517'459.26

PASSIF	CHF
Engagements courants	717'999.38
Fournisseurs	695'695.46
Comptes courants envers d'autres collectivités	7'934.92
Impôts à payer	14'369.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	204'840.35
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	204'840.35
Dettes à moyen & long terme	6'240'400.00
Emprunts hypothécaires à long terme	3'710'000.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	2'530'400.00
Provisions	4'278'125.00
Passifs transitoires	780'229.12
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	723'472.57
Fortune	2'572'392.84
Fonds de capitaux propres	2'572'392.84
TOTAL	15'517'459.26

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	43'773'437.52
Traitements	34'834'667.32
Cotisations patronales	8'155'632.40
Autres charges de personnels	783'137.80
Biens, services et marchandises	6'869'144.39
Fournitures de bureau, matériel d'administration	93'246.99
Matériel d'exploitation	1'142'753.15
Eau, énergie, combustibles	13'994.30
Entretien des biens immobiliers	101'317.10
Entretien des biens mobiliers et médicaux	106'704.11
Loyers	630'927.10
Dédommagements, frais de déplacement	1'142'205.05
Honoraires et prestations de services	137'051.00
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	300'896.95
Autres charges d'exploitation	3'200'048.64
Intérêts passifs	119'464.30
Amortissements	614'853.15
Amortissements des immobilisations corporelles	600'311.55
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	14'541.60
Subventions accordées	671'552.70
Attributions aux financements spéciaux	3'105'800.00
Constitution de provisions	3'105'800.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	55'154'252.06

REVENUS	CHF
Revenus de biens	655'293.74
Intérêts	5'736.52
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	192'723.00
Autres revenus	456'834.22
Contributions	23'173'294.91
Recettes prestations	19'398'416.65
Ecolages	0.00
Ventes	1'648'091.32
Autres contributions	2'126'786.94
Subventions acquises	31'350'000.00
Prélèvement aux financements spéciaux	0.00
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	55'178'588.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	24'336.59

Université de Neuchâtel (UniNE)

I. Rapport d'activité succinct

La nouvelle loi cantonale sur l'Université (LUNE) est entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2017. Elle accroît l'autonomie de l'institution et s'accompagne d'une refonte de la gouvernance. Une Assemblée de l'Université (AU) est instituée. Le Conseil de l'Université (CU) se mue en un organe externe apportant une expertise à l'Université et à l'Etat.

Des travaux sont lancés afin de doter l'Université de statuts, conformément à la LUNE. La nouvelle loi implique de réviser deux règlements (sur la nomination des professeur-e-s ordinaires (PO) et assistant-e-s (PA) et sur la rétrocession des gains accessoires) et d'en édicter deux nouveaux (sur la gestion financière et sur la vidéosurveillance). D'autres procédures de révision/adoption de règlements consécutives à la LUNE sont lancées (le délai légal transitoire est fixé à mi-2019).

La Vision stratégique à dix ans du rectorat est publiée en juin. En novembre, le rectorat fait parvenir au Conseil d'Etat le Plan d'intentions 2018-2021 qui doit servir de base à l'établissement du Mandat d'objectifs.

La rentrée 2017-2018 est marquée par une stabilité des effectifs totaux. Un Master interfacultaire en innovation est lancé et un accord signé avec huit universités européennes pour un programme conjoint d'études en migration de niveau master. Durant l'année, 1008 titres universitaires sont délivrés (hors formation continue), soit 476 bachelors, 471 masters et 61 doctorats. Les projets et mandats de recherche génèrent des retombées pour un montant total d'environ 11,5 millions de francs.

Parmi les temps forts, on mentionnera le swissnex'Day 2017 (décembre), les activités célébrant les 125 ans de l'Institut de langue et civilisation françaises (de février à novembre), deux colloques internationaux consacrés à la sécurité des réseaux informatiques (juin) et aux patois (septembre), une journée sur la non-violence organisée par la Faculté des lettres et sciences humaines (mai), les 10 ans du Laboratoire Temps-Fréquence (octobre) et une édition du Théâtre de la connaissance bénéficiant d'un soutien important du FNS (octobre). Le 4 novembre a lieu le Dies academicus, journée officielle de l'Université, consacré à la préparation de la Société 4.0 qui est au cœur de la stratégie de l'institution.

Au 31 décembre, l'UniNE compte 1046 collaborateurs et collaboratrices, représentant 744,5 EPT : 119,3 EPT relèvent du corps professoral, 386,7 du corps intermédiaire, 219,5 du personnel administratif, technique et de bibliothèque (PATB) et 19 sont des apprenti-e-s. L'UniNE accueille 4146 étudiant-e-s : 1664 hommes (40,1%) et 2448 femmes (59,9%).

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Les temps forts de l'Université sont résumés ci-dessus et détaillés dans le rapport d'activité de l'institution. Seuls les éléments marquants au niveau comptable sont présentés ci-dessous.

- Dès le 1^{er} janvier 2017, l'Université de Neuchâtel applique le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) et les règles de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC).
- Après plusieurs années de stabilité ou de légère progression, la subvention cantonale est réduite de 1,7 million de francs.
- L'exercice 2017 est le premier à enregistrer une subvention fédérale attribuée selon les critères de la loi sur l'encouragement des hautes écoles (LEHE). Ce changement est défavorable à l'UniNE qui voit ses recettes reculer de plus d'un million de francs en comparaison avec 2016.
- Le 26 juin 2013, le Grand Conseil avait décidé plusieurs mesures de recapitalisation de la caisse de pension. L'Université avait provisionné les sommes correspondant à ces mesures mais, suivant en cela une demande de ses autorités de tutelle, n'avait pas impacté sa réserve avec ces provisions. Cette opération comptable n'a par conséquent jamais figuré dans le compte de fonctionnement. Le 24 mai 2016, le Grand Conseil a atténué l'exigence de recapitalisation en modifiant le taux de couverture exigé à l'horizon 2039, le faisant passer de 100 à 80%. L'Université procède donc en 2017 à la dissolution de cette provision qui, avec les autres opérations comptables qui lui sont liées, se monte à 64,4 millions de francs. Ce montant ne figure pas dans le compte de fonctionnement 2017 afin de garder une cohérence par rapport à la décision initiale de ne pas l'y faire figurer, et afin de donner une image non faussée de la situation comptable de l'institution.
- Une nouvelle provision est constituée en vue du financement des dispositions transitoires pour le futur passage de la caisse de pension à la primauté des cotisations. Le montant à charge de l'UniNE se monte à 10,5 millions de francs. Cette somme est répartie entre le budget des ressources publiques et les fonds de tiers en fonction des capitaux de prévoyance au 01.01.2017, soit à hauteur de respectivement 94% et 6%. La part des ressources publiques s'élève ainsi à 9,9 millions de francs.
- Le résultat de l'exercice est une perte de près de 6,5 millions de francs, dont 3,8 millions de francs sont couverts par le fonds de compensation.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	19'963'566.30
Disponibilités	6'921'418.47
Caisse	3'676.00
Chèques postaux	1'226'283.23
Banques	5'691'459.24
Avoirs	1'473'275.25
Débiteurs (clients)	238'465.35
./. Du croire	0.00
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	1'232'760.00
Comptes d'attente	200.00
Impôts à recevoir	1'849.90
Placements	38'617.45
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	525.45
Titres	38'092.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	11'530'255.13
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	12'350'223.79
Immobilisations corporelles nettes	4'497'676.45
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	9'073.02
Equipements (techniques)	1'940'008.53
Véhicules	18'939.00
Matériel informatique (hardware)	2'529'655.90
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	0.00
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	0.00
Découvert au bilan	7'852'547.34
TOTAL	32'313'790.09

PASSIF	CHF
Engagements courants	844'840.90
Fournisseurs	706'233.37
Comptes courants envers d'autres collectivités	138'607.53
Impôts à payer	0.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	0.00
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	0.00
Provisions à court terme	929'922.99
Dettes à moyen & long terme	14'525'630.95
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	14'525'630.95
Provisions à long terme	13'271'265.00
Passifs transitoires	209'084.25
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	0.00
Fortune	2'533'046.00
Fonds de compensation	0.00
Fonds d'innovation	2'533'046.00
TOTAL	32'313'790.09

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	85'888'646.32
Traitements	62'098'882.92
Cotisations patronales	13'381'751.74
Autres charges de personnels	10'408'011.66
Biens, services et marchandises	20'284'467.56
Fournitures de bureau, matériel d'administration	3'202'846.34
Matériel d'exploitation	634'090.02
Eau, énergie, combustibles	1'956'805.50
Entretien des biens immobiliers	1'304'735.31
Entretien des biens mobiliers	162'635.82
Loyers	9'133'440.46
Dédommagements, frais de déplacement	1'095'541.09
Honoraires et prestations de services	2'642'979.55
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	0.00
Autres charges d'exploitation	151'393.47
Intérêts passifs	524'958.50
Amortissements	1'817'893.23
Amortissements des immobilisations corporelles	1'817'893.23
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	1'111'745.95
Attributions aux financements spéciaux	0.00
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	109'627'711.56

REVENUS	CHF
Revenus de biens	40'804.52
Intérêts	2'600.05
Revenus sur titres	112.47
Loyers perçus	
Autres revenus	38'092.00
Contributions	4'218'552.74
Ecolages	3'381'245.62
Taxes d'utilisation, prestations de services	7'370.97
Ventes	14'301.62
Autres contributions	815'634.53
Subventions acquises	98'576'674.15
Prélèvement aux financements spéciaux	4'134'568.82
Dissolution de provisions	335'000.00
Prélèvements aux fonds	3'799'568.82
TOTAL	106'970'600.23
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	-2'657'111.33

Service cantonal des automobiles et de la navigation (SCAN)

I. Rapport d'activité succinct

Réduction des charges d'infrastructures, simplification des processus et autonomisation de ses clients restent les trois piliers de la stratégie du SCAN.

Avec la fermeture de son site de La Chaux-de-Fonds au 1^{er} avril 2017, le SCAN a effectué cette année la dernière étape de la concentration de ses forces sur son site de Malvilliers. L'opportunité de vendre le site de La Chaux-de-Fonds s'étant présentée très rapidement, une localisation temporaire des activités administratives de back-office, en partie sur son ancien site du Nid-du-Crô et en partie dans des containers installés sur le site de Malvilliers a été mise en place.

Le chantier d'agrandissement de la partie administrative du site de Malvilliers a débuté en mars pour se terminer parfaitement dans les délais en décembre. L'entreprise générale BAT-MANN a reçu le mandat de construction et les plans ont été réalisés, comme pour le bâtiment initial, par le bureau Philippe Langel SA. Le SCAN a profité de ces travaux pour augmenter massivement sa capacité de production d'énergie solaire photovoltaïque.

Tous les collaborateurs du SCAN sont désormais réunis sur le site de Malvilliers depuis le 1^{er} janvier 2018.

Dans le cadre de son projet « autonomie des clients », le SCAN a consacré l'année 2017 à clarifier, par sondage, leurs besoins et leurs habitudes en matière d'utilisation d'Internet et des réseaux sociaux. Les premières conclusions de ces enquêtes nous ont amené à lancer rapidement le projet « nouveau site Internet » qui sera mis en production en 2018. Il est apparu très clairement que le site actuel ne permettait pas de trouver les informations assez rapidement et surtout, qu'il n'était pas adapté au Smartphone, moyen le plus utilisé actuellement pour surfer.

Du côté de son nouveau logiciel comptable, le SCAN a choisi le logiciel ABACUS. Le projet est en cours et il sera mis en production au milieu de 2018. Ce pas important va permettre de mieux automatiser les processus financiers et de réduire les risques liés.

Le résultat financier 2017 de 931'379 francs est meilleur que le budget. Cela provient essentiellement des économies induites par la centralisation.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Augmentation de l'efficience

Tout le personnel étant maintenant regroupé à Malvilliers, les synergies ont été optimisées et les trajets entre les sites supprimés. L'effectif administratif a ainsi été réduit de 2 équivalents plein temps (non-remplacement de départs à la retraite).

Soucieux d'offrir de bonnes conditions de travail aux collaborateurs, les organes dirigeants du SCAN, en collaboration avec les représentants de la Commission du personnel, ont procédé à la révision du règlement du personnel, en vue de disposer d'une politique moderne de gestion du personnel.

Impact environnemental minimisé

Profitant de l'agrandissement de son bâtiment, le SCAN a couvert la totalité de la toiture de panneaux photovoltaïques, atteignant une puissance de 123 kWc, représentant les 70% de sa consommation annuelle. 60% de la production d'énergie solaire seront autoconsommés.

Le taux de satisfaction des clients n'a jamais été aussi élevé

Menée tous les deux ans par l'institut indépendant MIS Trend, une enquête auprès des clients a fait ressortir une augmentation du taux de satisfaction, passant à 86% (augmentation de 3% par rapport à 2014). Il s'agit de la meilleure note globale obtenue par le SCAN.

Prévention et formation continue

Dès 2018, les cours de formation continue volontaires organisés et subventionnés par le SCAN seront également soutenus par le Réseau de Soins Neuchâtelois (RSN). Ces cours sont essentiellement destinés aux conducteurs désirant mettre leurs connaissances en matière de circulation routière à niveau.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	4'058'994.80
Disponibilités	2'512'963.74
Caisse	20'918.80
Chèques postaux	2'432'883.57
Banques	59'161.37
Avoirs	1'153'804.15
Débiteurs (clients)	2'554'220.30
./ Ducroire	-1'407'000.00
Autres débiteurs	6'583.85
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	0.00
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	392'226.91
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'095'722.58
Immobilisations corporelles nettes	15'306'363.01
Terrains	505'149.65
Immeubles	14'657'434.61
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	10'111.90
Equipements (techniques)	0.00
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	133'666.85
Immobilisations incorporelles nettes	789'359.57
Logiciels	789'359.57
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	0.00
Découvert au bilan	0.00
TOTAL	20'154'717.38

PASSIF	CHF
Engagements courants	1'923'982.89
Fournisseurs	1'388'310.39
Comptes courants envers d'autres collectivités	535'672.50
Impôts à payer	0.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	2'500'000.00
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	2'500'000.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	8'000'000.00
Emprunts hypothécaires à long terme	8'000'000.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	0.00
Provisions	1'615'986.80
Passifs transitoires	499'810.21
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	156'322.35
Fortune	5'458'615.13
Fonds de capitaux propres	5'458'615.13
TOTAL	20'154'717.38

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	6'990'226.23
Traitements	5'507'260.01
Cotisations patronales	1'150'891.20
Autres charges de personnels	332'075.02
Biens, services et marchandises	4'075'228.62
Fournitures de bureau, matériel d'administration	275'541.74
Matériel d'exploitation	0.00
Eau, énergie, combustibles	78'594.72
Entretien des biens immobiliers	225'676.05
Entretien des biens mobiliers	75'257.05
Loyers	93'992.02
Dédommagements, frais de déplacement	32'731.50
Honoraires et prestations de services	1'298'925.93
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	55'584.75
Autres charges d'exploitation	1'938'924.86
Intérêts passifs	368'686.88
Amortissements	1'285'357.22
Amortissements des immobilisations corporelles	573'732.83
Amortissements des immobilisations incorporelles	391'418.18
Pertes sur débiteurs	320'206.21
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	57'901.33
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	57'901.33
TOTAL	12'777'400.28

REVENUS	CHF
Revenus de biens	12'601'942.77
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	12'601'942.77
Contributions	1'106'836.64
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	1'106'836.64
Autres contributions	0.00
Subventions acquises	0.00
Prélèvement aux financements spéciaux	0.00
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	13'708'779.41
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	931'379.13

Centre neuchâtois d'entretien des routes nationales (CNERN)

I. Rapport d'activité succinct

Activités conforme aux prévisions – forte sollicitation des collaborateurs

En l'absence de conditions ou d'évènements extrêmes, provoqués notamment par les aléas du temps ou des travaux de remise en état urgente, les activités 2017 du CNERN ont été conformes aux prévisions :

- Malgré un retour marqué et répété de la neige en décembre, l'intensité du service hivernal, conditionnée par un début d'année très sec, s'est avéré légèrement inférieure à la normale.
- La réalisation des travaux de gros entretien et d'aménagement, conduite par l'OFROU sur les infrastructures autoroutières de la traversée de Neuchâtel et sur celles du tunnel de Gléresse principalement, s'est déroulée de manière relativement proche de la planification initiale.

Pour autant, la conciliation des opérations d'entretien courant avec celles liées aux projets a exigé, encore une fois, une forte dose de disponibilité et de flexibilité de la part de l'ensemble du personnel d'exploitation. Ceci lui a valu de vifs remerciements de la part de l'Office fédéral des routes (OFROU).

Taux de rotation du personnel élevé pour raison d'âge

Le CNERN a enregistré un taux de rotation du personnel relativement élevé (presque 10%) durant l'exercice sous revue : le responsable du garage, deux cantonniers et un électromécanicien ont fait valoir leur droit à une retraite anticipée au 31 décembre. Outre ces départs naturels, le CNERN s'est séparé de la titulaire du poste de chargé(e) de sécurité.

Les réflexions préalables, le recrutement et la sélection des successeurs ont donc bien occupé les cadres du CNERN durant le second semestre. Ils se traduisent par :

- l'engagement d'un seul cantonnier compte tenu de la baisse probable et progressive du volume de travail dans le cadre des projets menés par l'OFROU ;
- l'engagement d'un responsable du garage ;
- la mise au concours externe d'un poste de technicien de maintenance électromécanique ;
- le report de la mise au concours d'un nouveau poste d'adjoint au chef de la section électromécanique inscrit au budget.

Investissements particuliers visant le renforcement de la sécurité

Outre le renouvellement ordinaire de son parc de véhicules et d'engins, le CNERN a poursuivi le programme d'acquisition visant à satisfaire pleinement aux nouvelles exigences en matière de signalisation et de sécurisation des zones de chantiers dès le 1^{er} janvier 2018 (échéance imposée par l'OFROU).

Maintien du provisionnement pour la caisse de pensions

Conformément à la recommandation de Prévoyance.ne et afin de pouvoir financer les mesures d'accompagnement prévues par le projet du Conseil d'Etat relatif à une modification de la Loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub), le CNERN a consolidé la provision graduellement constituée depuis 2012.

Léger bénéfice, mais résultat d'exploitation meilleur que prévu.

L'exercice comptable 2017 se solde par un excédent s'élevant à 125'000 francs.

S'agissant du résultat d'exploitation, des charges de personnel moins élevées (-250'000 francs), des frais de mandats plus faibles (-130'000 francs) et des recettes sur prestations au canton plus importantes (-40'000 francs) sont les principales explications d'un résultat meilleur que prévu : 525'000 francs au lieu de 280'000 francs inscrits dans le budget.

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue

Poursuite du projet visant la création d'une société anonyme

A la suite de la décision pris par les exécutifs des trois cantons membres de l'UT IX de réorienter la constitution d'une société anonyme "intégrale" vers une solution politiquement et financièrement plus acceptable, la direction du CNERN a intensivement participé aux réflexions et démarches visant à trouver une autre forme de collaboration répondant aux exigences de l'OFROU.

Audit de l'Unité territoriale IX mené par l'Inspection des finances de l'OFROU

Au cours du premier semestre 2017, l'inspection des finances de l'OFROU (FISP) a procédé à un audit de l'UT IX et de chacun de ses membres. Bien que l'opération n'ait mis en évidence aucun manquement grave, le FISP a émis un certain nombre de recommandations que l'UT et ses membres sont expressément invités à suivre.

Reconnaissance par l'OFROU de prestations supplémentaires

En fin d'année, après de nombreux mois de négociation, l'OFROU a finalement approuvé l'avenant portant sur la maintenance de nouveaux équipements d'exploitation et de sécurité ainsi que sur l'exécution plus fréquente de certaines activités (comme le nettoyage du "littering" et le fauchage des surfaces vertes par exemple).

L'OFROU a finalement décidé d'inclure l'entretien des surfaces de compensation écologique dans le contrat de base¹. Pour rappel, l'exécution de ces prestations dont la rémunération s'élève à environ 180'000 francs est confiée au Service de la faune, forêts et nature.

Participation de l'OFROU aux bénéfices

L'OFROU a finalement décidé que sa participation aux bénéfices ne devait pas être corrélée au financement du projet de réorganisation de l'UT IX. Par conséquent et comme conclu contractuellement², les membres de l'UT IX ont procédé à la détermination du montant à restituer (pour rappel, à partir de 2014, la moitié des bénéfices). Pour le CNERN, il s'élève au total pour les exercices 2014, 2015 et 2016 à 175'00 francs.

Début 2018, l'OFROU a accepté les chiffres communiqués par l'UT et ses membres.

Transfert de la N20 dans le giron des routes nationales

18 ans après la première intervention relative au reclassement de la H20, son transfert dans le giron des routes nationales a été entériné le 12 février 2017 lors de la votation fédérale sur le fonds routier FORTA. Comme l'UT IX se verra confier l'entretien courant de cet axe, la direction du CNERN a participé aux premières séances d'information et de coordination organisées à cet effet par l'OFROU. Par ailleurs, elle a repris avec le Service des ponts et chaussées les réflexions déjà entamées en 2012 avant le refus d'augmenter le prix de la vignette autoroutière et visant à déterminer les modalités du transfert des activités qui, dès le 1^{er} janvier 2020, seront financées par la Confédération.

Santé et sécurité au travail

Le Service des ponts et chaussées et le CNERN ont poursuivi leur collaboration en matière de prévention des accidents de travail. Elle s'est concrétisée en 2017 par la mise sur pied d'un cours sur le maniement de la tronçonneuse et d'une journée dédiée à la validation des compétences en matière d'abattage d'arbres.

Le remplacement des équipements de protection individuels et en particulier celui complet des vêtements de sécurité à haute visibilité s'est achevé en début d'année. Ainsi l'ensemble du personnel du CNERN dispose de tenues parfaitement conforme aux normes de sécurité en vigueur.

Outre ces opérations de formation continue, le CNERN a entrepris la pose de dispositifs de sécurité (lignes de vie, clôtures, etc.) dans les zones vertes escarpées bordant l'autoroute N5 après avoir procédé à l'évaluation systématique des risques encourus.

A nouveau, le CNERN se réjouit de n'avoir aucun accident de travail grave à déplorer durant l'exercice sous revue.

Constat final

Si le bilan de l'année 2017 se montre dans l'ensemble positif, le CNERN doit pouvoir consacrer plus de moyens à faire évoluer sa structure pour continuer d'aborder l'avenir avec confiance.

¹ Accord sur les prestations relatif à l'entretien courant et au gros entretien ne faisant pas l'objet d'un projet des routes nationales, de leurs parties intégrantes et des ouvrages définies par le périmètre d'entretien et d'exploitation dans l'UT IX, conclu entre la Confédération suisse, agissant par l'intermédiaire de l'Office fédéral des routes (ci-après l'OFROU), et l'exploitant de l'Unité territoriale IX, du 1^{er} janvier 2010 approuvé par le Conseil d'Etat du canton de Neuchâtel le 13 janvier 2010.

² Conformément à l'art. 4.10.1 de l'avenant n°1 à l'accord susmentionné.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	8'182'890.30
Disponibilités	1'961'931.05
Caisse	0.00
Chèques postaux	0.00
Banques	1'961'931.05
Avoirs	964'218.98
Débiteurs (clients)	999'065.35
./ Du croire	-37'613.35
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	2'766.98
Placements	5'015'048.92
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	5'015'048.92
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	241'691.35
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	4'263'593.89
Immobilisations corporelles nettes	4'007'868.42
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	1'473'690.50
Véhicules	2'513'315.02
Matériel informatique (hardware)	20'862.90
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	31'278.47
Logiciels	31'278.47
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	224'447.00
Découvert au bilan	0.00
TOTAL	12'446'484.19

PASSIF	CHF
Engagements courants	1'348'964.87
Fournisseurs	1'183'483.60
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	165'481.27
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	0.00
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	0.00
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	0.00
Provisions	1'454'332.30
Passifs transitoires	765'416.10
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	0.00
Fortune	8'877'770.92
Fonds de capitaux propres	8'877'770.92
TOTAL	12'446'484.19

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	5'549'956.35
Traitements	4'383'940.70
Cotisations patronales	1'117'239.65
Autres charges de personnels	48'776.00
Biens, services et marchandises	7'621'504.35
Fournitures de bureau, matériel d'administration	37'057.25
Matériel d'exploitation	942'212.50
Eau, énergie, combustibles	1'619'298.40
Entretien des biens immobiliers	88'313.30
Entretien des biens mobiliers	296'603.40
Loyers	53'275.60
Dédommagements, frais de déplacement	42'732.75
Honoraires et prestations de services	3'733'551.50
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	21'277.60
Autres charges d'exploitation	787'182.05
Intérêts passifs	117.40
Amortissements	561'155.93
Amortissements des immobilisations corporelles	541'671.38
Amortissements des immobilisations incorporelles	19'484.55
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	400'000.00
Constitution de provisions	400'000.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	14'132'734.03

REVENUS	CHF
Revenus de biens	468'195.87
Intérêts	2'506.70
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	20'997.40
Autres revenus	444'691.77
Contributions	13'789'270.95
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	322'088.80
Autres contributions	13'467'182.15
Subventions acquises	0.00
Prélèvement aux financements spéciaux	0.00
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	14'257'466.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	124'732.79

Neuchâtel Vins et Terroir (NVT)

I. Rapport d'activité succinct :

Missions

Neuchâtel Vins et Terroir (NVT) a pour objectif général la mise en œuvre d'initiatives qui visent principalement à promouvoir l'image et la commercialisation de produits issus de la viticulture et de l'agriculture neuchâteloise.

Objectifs annuels

Dans le contrat de prestations qui le lie à l'Etat depuis janvier 2015, NVT par son action, se doit:

- d'accompagner et de soutenir les secteurs agricole et viticole dans la promotion de leurs produits dans le canton et à l'extérieur;
- de faire rayonner les produits et spécialités locales dans les médias et à travers différents événements et manifestations;
- d'inciter, dans la mesure du possible, les entités étatiques et les milieux économiques neuchâtelois à avoir recours aux produits du terroir neuchâtelois dans le cadre de l'organisation de manifestations et autres événements;
- d'améliorer le niveau de connaissances et la renommée des spécialités neuchâteloises;
- de contribuer à la commercialisation de produits neuchâtelois dans la restauration collective.

Finances et personnel

Malgré une diminution de 10'000 francs du montant de la subvention octroyée par l'Etat de Neuchâtel, cette troisième année d'autonomisation a été marquée par une gestion financière stable mais prudente et a poussé sa direction à rechercher des fonds supplémentaires par l'intermédiaire de partenaires comme l'OFAG. Des subventions plus importantes que budgétées ont à nouveau pu être obtenues en 2017 par l'Office fédéral, grâce à l'excellent travail de promotion reconnu à Berne. Cet exercice bénéficiaire a donc permis à NVT de s'assurer d'une stabilité financière pour la suite de ses activités et permettra d'investir à l'avenir dans des campagnes promotionnelles ciblées au niveau national notamment. Le bon résultat 2016 a permis de pouvoir mettre en place une importante campagne de promotion et de communication au niveau national pour l'Œil-de-Perdrix au mois de juin. Au vu des perspectives incertaines au sujet du budget de l'Etat, la direction a pris la décision d'être prudente au niveau des liquidités en décembre pour pouvoir assurer au minimum le versement des salaires en janvier 2018.

Les effectifs en personnel sont restés stables (1,7 EPT).

II. Éléments marquants de l'année passée sous revue :

Événements principaux

L'année 2017 a vu l'arrivée d'un nouveau directeur. Son ambition est de continuer à développer le dynamisme mis en place ces dernières années. Ainsi, il est prévu d'améliorer et d'accélérer la certification des produits du terroir et de se mouvoir encore davantage hors de nos frontières cantonales pour la promotion de nos vins en particulier. Toutefois, le budget 2017, les activités et les manifestations prévues se sont décidées avant son entrée en fonction. Il s'agit donc dans un premier temps et pour la première année d'assumer les engagements pris tout en insistant sur une omniprésence personnelle auprès de nos producteurs et de nos partenaires.

Vins

NVT a déroulé sa stratégie autour des trois vins ambassadeurs de notre vignoble : le Neuchâtel Non Filtré, le Neuchâtel Œil-de-Perdrix et le Neuchâtel Pinot Noir. Au vu du succès depuis des années des dégustations publiques en début d'année avec le Non Filtré, et depuis 2015 avec l'Œil-de-Perdrix, il a été décidé de mettre sur place une dégustation publique aussi pour le Pinot Noir au mois de novembre et ceci dans le haut et dans le bas du canton. C'est donc trois fois par année que les Neuchâtelois sont invités à venir déguster publiquement et en compagnie de nos vignerons les trois vins ambassadeurs de notre vignoble à Neuchâtel et à la Chau-de-Fonds.

En parallèle aux dégustations publiques neuchâteloises, des campagnes de publicité nationale, dont une importante au mois de juin pour l'Œil-de-Perdrix, ont été effectuées pour faire la promotion de notre vignoble et de ses trois vins emblématiques. La mise en ligne des trois sites de commandes par internet dédiés aux trois vins ambassadeurs (en français et en allemand) a connu un réel succès en 2017 et prouve que ces nouveaux canaux de promotions ont du sens.

La communication autour de la sélection cantonale des vins de Neuchâtel a également porté ses fruits et les résultats ont, de manière générale, été largement diffusés dans les différents médias régionaux, mais également nationaux. Cela

reste également valable pour le magnifique comportement des vins neuchâtelois au Grand Prix du Vin Suisse et à Vinea en particulier.

D'autre part, un magnifique encart joint au magazine Vinum (édité à 6'000 exemplaires de plus en français et 2'000 en suisse allemand et déclinant les merveilles du vignoble neuchâtelois) a été distribué dans son intégralité sur l'année 2017 et le début de l'année 2018. Une nouvelle édition verra le jour en juin 2018.

Produits du Terroir

Les producteurs de produits du terroir sont des artisans des métiers de bouche, bouchers, fromagers, apiculteurs, confiseurs, boulangers, qui s'engagent par un contrat à élaborer des produits provenant du canton de Neuchâtel.

Le processus de certification des produits du terroir revu au niveau suisse en 2016 puis en 2017, suite à de nouvelles directives nationales, a pu s'appliquer à nos produits certifiés et le nouveau label "Neuchâtel Vins et Terroir" a pu être décliné sur les emballages des produits notamment.

De nouveaux artisans ont signé un contrat qui leur permet, pour les produits concernés, de les orner du label de qualité. Ils collaborent aussi, selon leurs intérêts et leurs objectifs, aux manifestations et stands organisés à leur intention par NVT durant l'année. Pour 2018, il est prévu d'engager un ou une stagiaire dont la mission principale sera de développer la certification.

D'autre part, en 2017, la collaboration entre la FRI (Fondation rurale interjurassienne, Jura 3 Lacs, Parc du Doubs et Parc Chasseral) a permis la réalisation et l'édition de la brochure "Terroir à savourer" en deux langues (français et allemand) et édité à 60'000 exemplaires. NVT a été actif dans le comité de rédaction, le financement et la distribution.

Gastronomie

Il était primordial de renouer des liens avec les acteurs de la restauration qui sont les premiers ambassadeurs de nos produits! De nombreuses rencontres ont eu lieu avec Gastro Neuchâtel et des hôteliers-restaurateurs du canton. Des événements communs ont été développés en 2017, notamment avec l'association du Festin neuchâtelois. Ce dernier a d'ailleurs été mis à l'honneur à Bulle comme restaurant officiel du stand neuchâtelois pour la deuxième fois. Notre implication dans le comité « Neuchâtel a du goût » a aussi permis de décrocher le titre de Ville suisse du goût 2017 et donc de participer de près ou de loin à de nombreuses manifestations liées à ces événements. Le point d'orgue aura probablement été le repas inaugural de la semaine du Goût au Bellevue Palace à Berne en présence de 60 parlementaires, du Conseiller fédéral Didier Burkhalter et des 3 prétendants à sa succession. Le tout agrémenté des paroles de notre Conseiller d'Etat Laurent Favre et des vins de Neuchâtel, tous deux, fortement appréciés.

Groupe de Travail

Sous l'impulsion de NVT, un groupe de travail a été créé avec comme objectif de favoriser une plateforme de communication commune et de soutenir le développement de l'offre.

Ce groupe de travail est pour l'instant constitué de : Tourisme neuchâtelois, GastroNeuchâtel, Navigation sur les Lacs de Neuchâtel et de Morat, Hôtellerie neuchâteloise, la CNAV (Chambre neuchâteloise d'agriculture et de viticulture) et NVT.

Activités / Réalisations

Neuchâtel Non Filtré "1^{er} vin suisse de l'année"

2017 a commencé sur les chapeaux de roues avec l'arrivée tant attendue du Neuchâtel Non Filtré qui a tenu toutes ses promesses. Le site internet neuchatelonfiltré.ch, créé pour l'occasion en français et en allemand, et une campagne de promotion soutenue dans toute la Suisse ont permis de satisfaire plus de 350 commandes reçues en direct, sans compter évidemment les ventes des encaveurs eux-mêmes. Le "1^{er} vin suisse de l'année" séduit donc une clientèle toujours plus nombreuse et certaines caves ont été très vite en rupture de stock. Les dégustations publiques, tant à Neuchâtel qu'à la Chaux-de-Fonds, ont attiré un public toujours plus jeune et toujours plus intéressé et avisé aux spécificités de notre terroir.

Neuchâtel Ville Suisse du Goût 2017

NVT en collaboration avec la Ville de Neuchâtel, GastroNeuchâtel et la semaine du Goût a participé à plusieurs manifestations en rapport avec Neuchâtel Ville du Goût 2017, notamment au niveau de la communication et du financement. D'autre part, NVT a offert les vins lors du repas inaugural de la semaine du goût à Berne et a également organisé le choix des vins (uniquement neuchâtelois) en collaboration avec le Bellevue Palace à Berne. Cette soirée a été un grand succès pour les vins de Neuchâtel.

Distribution de 3500 jus de pommes en gare de Neuchâtel

Les organisations romandes de promotion des produits du terroir ont distribué des produits de leurs cantons dans les 7 principales gares de Suisse romande. 3'500 jus de pomme ont été distribués en moins de trois heures en gare de Neuchâtel par NVT. Chaque région a pu ainsi promouvoir son terroir à travers un produit local et avec un message commun. Cette action a été coordonnée par la fédération Pays romand – Pays gourmand, qui regroupe les marques régionales des produits des terroirs romands (NVT pour Neuchâtel). Elle a eu pour objectif de sensibiliser les voyageurs et autres usagers des gares romandes aux produits régionaux et de mettre en avant la nouvelle marque nationale "Regio-garantie", marque commune à toutes les régions de suisse et qui applique les directives nationales émises par l'ASPR (Association Suisse des Produits Régionaux).

Caves ouvertes

Les 5 et 6 mai ont comme à l'accoutumée été l'occasion de déguster le nouveau millésime dans les caves du vignoble neuchâtelois. En bus-navettes gratuits organisés par NVT, en voitures ou à pied, des milliers de personnes d'ici et d'ailleurs ont saisi l'occasion d'aller à la rencontre de nos vigneron·nes, à la découverte de caves et de spécialités parfois insoupçonnées ! Le succès sans cesse croissant de ces journées montre l'intérêt grandissant des amateurs de vins à rencontrer nos vigneron·nes et à se laisser guider dans leurs choix par les commentaires avisés de ces derniers. Le public a été tellement nombreux en 2017 que les services de bus gratuits ont été débordés.

Sélection cantonale

L'interprofession des vins de Neuchâtel a organisé les traditionnelles dégustations cantonales au mois de mai. Ce concours a pour but de valoriser le savoir-faire de la région, d'encourager la production de vins de qualité AOC et d'assurer la notoriété du vignoble et la promotion de ses vins.

FestiNeuch

NVT est ravi cette année d'avoir pu à nouveau rejoindre l'un des principaux festivals de Suisse en y développant le "Village neuchâtelois". Les festivaliers ont découvert une œnothèque agrandie et revisitée et pu déguster des crus de Neuchâtel également au verre. Des planchettes du terroir pour accompagner la dégustation ou des fondues pour nourrir les estomacs ont aussi été proposées durant ces 4 jours de festival.

Dégustation publique de l'Œil-de-Perdrix

La dégustation de l'Œil-de-Perdrix sous la campagne promotionnelle "Neuchâtel Œil-de-Perdrix, l'Original", a eu lieu en juin à l'Hôtel-de-Ville de Neuchâtel. Grâce à un soleil radieux, les 30 vigneron·nes présents ont pu faire déguster leur Œil-de-Perdrix et leur Perdrix Blanche à l'extérieur du Péristyle sous des parasols, bercés par les rythmes d'un orchestre de Jazz. L'endroit est magique au Centre-Ville de Neuchâtel et a conquis le cœur des participants venus en nombre pour cette deuxième édition. Les nombreuses commandes reçues et gérées directement par NVT grâce au site internet en ligne ont plus que répondu à nos attentes.

Fête la Terre à Cernier

En 2017, NVT a mis sur pied son traditionnel Marché du Terroir neuchâtelois au Sud de l'École d'agriculture. Grâce à une belle météo, le succès a été au rendez-vous. Les vigneron·nes et les producteurs étaient particulièrement satisfaits de la marche des affaires. Nous avons à nouveau pu compter sur la présence d'un stand tenu conjointement par la Fondation rurale interjurassienne et le Parc Chasseral.

Fête des vendanges de Neuchâtel

Plus de 300'000 personnes ont déambulé le dernier week-end du mois de septembre dans les rues de la capitale cantonale pour sa traditionnelle Fête des Vendanges. Cette grande fête populaire s'est conclue comme chaque année par son extraordinaire corso fleuri dans lequel la Chambre d'agriculture et de viticulture (CNAV), la jeunesse viticole et le vainqueur du Concours de la Gerle d'Or ont pu déambuler avec leurs chars. NVT a à nouveau inondé la tribune officielle de chapeaux à son effigie !

NewPort Expo et le Salon Goût et Terroir à Bulle

Deux rendez-vous traditionnels pour découvrir nos vigneron·nes et nos artisans sur l'automne : le stand des encaveurs à NewPort Expo et le stand neuchâtelois de 250m² désigné comme le plus beau stand du salon Goûts et Terroirs 2017 à Bulle par ArclInfo. L'animation autour du Chocolat a connu un franc succès lors de cette édition. À relever également un succès croissant pour le restaurant dédié à la promotion du Festin neuchâtelois géré de haute tenue par les 5 Sens.

Marché des Produits du Terroir au Château de Boudry

Retour au Château de Boudry après une année peu appréciée des producteurs aux Artisanales de Noël. Bilan commercial intéressant malgré une fréquentation en baisse par rapport à l'édition de deux ans en avant. Malgré un cadre magnifique et la mise à disposition du petit train touristique pour les trajets depuis des places de stationnement au centre de Boudry, l'accès reste le problème récurrent de ce lieu. Dans le but d'être itinérant et de ne pas concentrer toutes nos manifestations sur le littoral neuchâtelois, la prochaine édition du Marché aura lieu au Mycorama à Cernier.

Dégustations publiques du Pinot Noir

Un nombre record de plus de 30 encaveurs sont venus présenter leur Pinot Noir au Péristyle de l'Hôtel de Ville de Neuchâtel. Le succès populaire fut à nouveau au rendez-vous. Par contre, la dégustation de la Chaux-de-Fonds peine à trouver sa place. Pour la deuxième édition, la fréquentation fut en hausse, mais reste décevante. La Maison du Peuple ne semble pas le lieu adéquat pour tenir cette manifestation. Dès 2019, il sera possible d'organiser des événements dans les anciens abattoirs. NVT s'intéresse à utiliser ces locaux dès la sortie du millésime 2018 du Non Filtré.

Grand Prix du Vin Suisse

Au vu du résultat d'ensemble extraordinaire des vins neuchâtelois au Grand Prix du Vin Suisse, NVT a sponsorisé et a remis le prix de la catégorie "Rosés". Les 3 premières places ont été remportées par des Œil-de-Perdrix neuchâtelois. Les retombées médiatiques ont été à la hauteur de ce magnifique résultat.

Manifestation hors cantons

Dans le reste de la Suisse, les vins et les produits du Terroir de Neuchâtel ont marqué leur territoire à Arvinis, Divinum, Vinea, Mémoire des Vins Suisses, Wyschiff, Aargauer Market (Neuchâtel était invité d'honneur), Olma, Slowfood Market, Best of Swiss Gastro, Comptoir Suisse, Swiss Wine Grand Tasting Zürich (NVT a organisé un stand avec les médaillés des sélections cantonales) pour ne citer que les principales manifestations.

NVT a également été partenaire de plusieurs manifestations dans la région. Balade gourmande organisée par la Jeunesse Viticole, Auvernier Jazz Festival, Evolojazz, NIFFF, nouveau marché de Boudry, marché à Manor Marin, etc. NVT a également soutenu le livre de Patrice Allanfranchini "La vigne en noir et blanc", les livres de recettes du terroir neuchâtelois de Jean-Pierre Berthonneau et Francis Grandjean, Wein Seller de Chandra Kurt, Cépages suisses de José Vuillamoz.

Médias, presse, réseaux sociaux, internet

En 2017, NVT a été particulièrement actif et dynamique dans ses relations avec les médias et la presse. En effet, plusieurs contrats de partenariat ont été signés. Notamment une collaboration avec l'émission l'Idée du Chef de Canal Alpha, une émission hebdomadaire sur RTN (la minute du Terroir), une fréquence d'un article tous les vendredis dans L'Express et l'Impartial (aujourd'hui ArclInfo). Mais aussi la publication de nombreux communiqués de presse et de newsletter sur notre site internet ou sur les réseaux sociaux. De plus, des relations étroites sont privilégiées avec les représentants des presses spécialisés et des agences de communications gravitant autour du monde du vin et des produits du terroir. De plus, en toute fin d'année, notre site internet a connu un changement d'hébergeur ainsi qu'un travail de fond nous permettant de gérer de manière plus autonome et plus rapide notre contenu. NVT a également participé à la rédaction du Vignolant.

Perspectives 2018

L'année 2018 s'annonce intense. En effet, en plus des manifestations traditionnelles, Neuchâtel Vins et Terroir sera hôte d'honneur du salon Divinum à Morges. D'autre part, 21 encaveurs neuchâtelois investiront la Waisenhausplatz à Berne le 31 mai pour faire découvrir leurs nectars. De plus, NVT sera actif dans la préparation de l'accueil de la journée neuchâteloise lors de la Fête des Vignerons en 2019.

Au niveau de ressources, NVT tentera de compenser la diminution de la subvention allouée par l'Etat dans le cadre de l'assainissement des finances cantonales par des sources de revenus externes.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	269'199.64
Disponibilités	50'430.09
Caisse	900.00
Chèques postaux	0.00
Banques	49'530.09
Avoirs	12'756.55
Débiteurs (clients)	14'756.55
./. Ducroire	-2'000.00
Autres débiteurs	0.00
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	0.00
Impôts à recevoir	0.00
Placements	5'800.00
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	5'800.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	200'213.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	21'403.91
Immobilisations corporelles nettes	0.00
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	0.00
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	0.00
Logiciels	0.00
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	0.00
Stocks	21'403.91
Découvert au bilan	0.00
TOTAL	290'603.55

PASSIF	CHF
Engagements courants	7'280.95
Fournisseurs	7'280.95
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	1'793.30
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	0.00
Autres dettes à court terme	1'793.30
Dettes à moyen & long terme	0.00
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	0.00
Provisions	17'000.00
Passifs transitoires	943.90
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	0.00
Fortune	263'585.40
Fonds de capitaux propres	263'585.40
TOTAL	290'603.55

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	215'086.65
Traitements	166'119.05
Cotisations patronales	35'657.10
Autres charges de personnels	13'310.50
Biens, services et marchandises	633'196.75
Fournitures de bureau, matériel d'administration	2'301.85
Matériel d'exploitation	63'808.71
Eau, énergie, combustibles	0.00
Entretien des biens immobiliers	0.00
Entretien des biens mobiliers	428.80
Loyers	9'600.00
Dédommagements, frais de déplacement	0.00
Honoraires et prestations de services	516'525.14
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	792.85
Autres charges d'exploitation	39'739.40
Intérêts passifs	0.00
Amortissements	0.00
Amortissements des immobilisations corporelles	0.00
Amortissements des immobilisations incorporelles	0.00
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	0.00
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	848'283.40

REVENUS	CHF
Revenus de biens	0.00
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	0.00
Contributions	133'956.91
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	0.00
Ventes	133'956.91
Autres contributions	0.00
Subventions acquises	744'936.04
Prélèvement aux financements spéciaux	0.00
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	878'892.95
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	30'609.55

Centre neuchâtois d'intégration professionnelle (CNIP)

I. Rapport d'activité succinct

Activités

Le CNIP est un établissement autonome de droit public, doté de la personnalité juridique, spécialisé dans l'intégration professionnelle de personnes peu ou pas qualifiées par la formation dans les domaines de l'industrie. Le CNIP :

- propose des stages d'observation (spécifique et orientation) et accompagne les personnes dans la définition et la réalisation de leurs objectifs de vie professionnelle.
- offre des formations individualisées et organise des stages pratiques.
- gère un programme spécifique d'emplois temporaires professionnels (PSET-P) dans le domaine de la mécanique CNC et conventionnelle appelé "Pierre Dubied" (jusqu'à fin 2017).
- gère un centre de formation pour apprentis polymécaniciens et micromécaniciens en collaboration avec l'Association Réseau des Fleurons du Val-de-Travers.

Comptes 2017

Les finances du CNIP sont globalement maîtrisées.

Au 31 décembre 2017, les comptes bouclent avec un bénéfice de 51'988,89 francs; le budget prévoyait un bénéfice de 637,48 francs. Cette évolution est due à la baisse plus importante des charges (-408'112,37 francs par rapport au budget) que des revenus (-356'760.96 francs).

Relations avec l'Etat

Le nouveau contrat de prestations avec l'Etat est entré en vigueur dès le 1^{er} janvier 2017 ; il porte sur la période 2017-2018. La contribution financière qui y est liée a été réduite par rapport aux années précédentes ; elle s'est montée, en 2017, à 761'000 francs. Le CNIP assume dorénavant les charges de conciergerie, la gestion des salaires et les frais de gestion de son réseau informatique.

II. Éléments marquants de l'année passée

A la demande du service de l'emploi, un nouveau cours en logistique en formule-bloc et non plus en entrées sorties permanentes a débuté en janvier 2017. Il s'agit de former, après sélection préalable, 12 personnes par cours pour une durée de 6 mois. Un examen valide la formation à son terme.

La structure RENOV qui avait été mise en place pour réaliser la rénovation d'équipements pour l'industrie a été fermée définitivement. Il a été proposé dans le courant de l'année une retraite anticipée à l'un des collaborateurs de cette structure et une deuxième personne a quitté l'institution pour un poste en industrie. Enfin, il a été proposé une autre fonction à l'interne au dernier collaborateur de cet atelier.

L'atelier PSET-P (programme spécifique d'emplois temporaires professionnels) Pierre Dubied a fermé ses portes à la fin de l'année. Les deux responsables de l'atelier se sont vus proposer une retraite anticipée.

Le 3 janvier 2017, le CNIP a ouvert un atelier d'observation/bilan à Yverdon-Les-Bains. Cet atelier est spécialement dédié aux assurés de l'assurance-invalidité. Il compte 8 places d'observation (art. 15 LAI), 2 places de mesures de réinsertion (MR) et 2 places COPAI (art. 69 LAI).

Une nouvelle session de formation en anglage a débuté en automne 2017. Le cours a été complété par de la formation avec binoculaire.

En 2017, le Label Intégration CNIP a été décerné aux 35 entreprises qui ont accueilli dans le courant de l'année des assurés de l'assurance-invalidité ayant suivi une formation au CNIP. 2017 a été une année record avec 82% de retour à l'emploi pour les assurés OAI coachés par le CNIP.

III. Bilan

ACTIF	CHF
PATRIMOINE FINANCIER	2'958'016.39
Disponibilités	1'703'460.43
Caisse	582.65
Chèques postaux	0.00
Banques	1'702'877.78
Avoirs	1'254'555.96
Débiteurs (clients)	539'346.15
./. Ducroire	0.00
Autres débiteurs	149'159.85
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Comptes d'attente	566'049.96
Impôts à recevoir	0.00
Placements	0.00
Valeurs à revenu fixe (comptes épargnes)	0.00
Titres	0.00
Prêts	0.00
Actifs transitoires	0.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	1'137'164.82
Immobilisations corporelles nettes	1'078'290.97
Terrains	0.00
Immeubles	0.00
Ouvrages de génie civil	0.00
Mobilier	0.00
Equipements (techniques)	1'078'290.97
Véhicules	0.00
Matériel informatique (hardware)	0.00
Machines de bureau (fax, téléphones)	0.00
Autres immobilisations	0.00
Immobilisations incorporelles nettes	58'873.85
Logiciels	47'495.50
Brevets	0.00
Autres immobilisations incorporelles	11'378.35
Stocks	0.00
Découvert au bilan	0.00
TOTAL	4'095'181.21

PASSIF	CHF
Engagements courants	409'001.75
Fournisseurs	409'001.75
Comptes courants envers d'autres collectivités	0.00
Impôts à payer	0.00
Dépôts	0.00
Dettes à court terme	430'250.00
Dettes bancaires à court terme	0.00
Emprunts hypothécaires à court terme	430'250.00
Autres dettes à court terme	0.00
Dettes à moyen & long terme	626'750.00
Emprunts hypothécaires à long terme	0.00
Autres emprunts à moyen terme	0.00
Autres emprunts à long terme	626'750.00
Provisions	471'269.44
Passifs transitoires	322'686.23
Engagement envers les financements spéciaux & Fonds de capitaux de tiers	0.00
Fortune	1'835'223.79
Fonds de capitaux propres	1'835'223.79
TOTAL	4'095'181.21

IV. Compte de fonctionnement

CHARGES	CHF
Charges de personnel	4'759'984.83
Traitements	3'791'865.73
Cotisations patronales	917'303.45
Autres charges de personnels	50'815.65
Biens, services et marchandises	1'671'070.65
Fournitures de bureau, matériel d'administration	12'897.00
Matériel d'exploitation	315'569.36
Eau, énergie, combustibles	171'987.25
Entretien des biens immobiliers	410.40
Entretien des biens mobiliers	81'047.59
Loyers	685'393.00
Dédommagements, frais de déplacement	26'800.45
Honoraires et prestations de services	316'129.70
Frais des personnes en garde	0.00
Assurances	11'460.00
Autres charges d'exploitation	49'375.90
Intérêts passifs	19'226.39
Amortissements	219'100.30
Amortissements des immobilisations corporelles	200'623.75
Amortissements des immobilisations incorporelles	18'476.55
Pertes sur débiteurs	0.00
Subventions accordées	0.00
Attributions aux financements spéciaux	0.00
Constitution de provisions	0.00
Attributions aux fonds	0.00
TOTAL	6'669'382.17

REVENUS	CHF
Revenus de biens	207'199.04
Intérêts	0.00
Revenus sur titres	0.00
Loyers perçus	0.00
Autres revenus	207'199.04
Contributions	5'752'915.32
Recettes hospitalières	0.00
Ecolages	452'415.00
Ventes	75'981.65
Autres contributions	5'224'518.67
Subventions acquises	761'256.70
Prélèvement aux financements spéciaux	0.00
Dissolution de provisions	0.00
Prélèvements aux fonds	0.00
TOTAL	6'721'371.06
RESULTAT DE L'EXERCICE (-) Perte / (+) Bénéfice	51'988.89

V. Compte des investissements

	CHF
Dépenses d'investissements [a]	187'078.95
Biens meubles	158'303.45
Autres immobilisations incorporelles	28'775.50
Recettes d'investissements [b]	0
Subventions d'investissement	0
Dépenses nettes d'investissement [c] = [a] - [b]	187'078.95
Amortissements à charge du compte de fonctionnement [d]	219'100.30
Variation nette du bilan [e] = [c] - [d]	-32'021.35