

JURA  **CH** **RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA**



COMPTES 2008

TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I.	Aperçu général	4
II.	Compte de fonctionnement	
	A. Généralités	9
	B. Récapitulation par département	15
	C. Récapitulation par genre de comptes	18
	D. Charges	19
	E. Revenus	36
III.	Compte d'investissement	
	A. Investissements nets	48
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	50
	C. Récapitulation par département	51
	D. Récapitulation par genre de comptes	53

**DEUXIEME PARTIE : COMPTES DES SERVICES ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

I.	Chancellerie d'Etat	56
II.	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	72
III.	Département de l'économie, de la coopération et des communes	112
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	146
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	200
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	302

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	371
II.	Effectif du personnel	379
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	393
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2007	399

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 401

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	413
II.	Commentaires du bilan	453

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Député-e-s,

Les comptes 2008 de l'Etat jurassien bouclent avec un bénéfice de 2,6 mios, légèrement supérieur au budget (2,2 mios). Ce résultat tient compte de la constitution d'une provision conjoncturelle de 4 mios et d'une correction de 2,1 mios sur les chiffres annoncés de la péréquation financière fédérale (RPT). La maîtrise des dépenses et la bonne conjoncture depuis quatre ans expliquent ce résultat enfin positif. Malheureusement, l'embellie des comptes pourrait être de courte durée en raison de la crise économique actuelle.

Par rapport à 2007, les revenus réels de l'Etat progressent de 6,6 %, dû principalement aux effets de la RPT et à l'augmentation des rentrées fiscales. Celles-ci sont conformes au budget (+ 0,2 %). Elles s'élèvent globalement à 276,4 mios, en hausse de 11,5 mios ou 4,3 % par rapport à 2007. C'est principalement l'impôt des personnes physiques qui progresse à 201,3 mios (+11,2 mios ou +5,9 %), alors que celui des personnes morales diminue légèrement pour s'établir à 34,8 mios (-1,3 mio ou -3,7 %).

Pour la première année sous le nouveau régime de la RPT, les parts aux recettes fédérales atteignent 140,5 mios, en hausse de 1,6 mio par rapport au budget. L'impôt anticipé, l'IFD et l'impôt sur les huiles minérales dépassent les prévisions de la Confédération. Cet écart fait plus que compenser la correction de l'erreur de calcul des paramètres RPT (2,1 mios).

Du côté des dépenses, les efforts visant à maîtriser les charges de l'Etat continuent à porter leurs fruits. Le total des charges réelles ne dépasse le budget que de 0,3 %. Les charges de personnel s'élèvent à 231,4 mios, en hausse de 1,9 % par rapport au budget en raison notamment d'une inflation plus élevée que prévu. En revanche, l'effectif du personnel recule de 14,6 unités en une année (administration et enseignement).

Les subventions allouées à des tiers s'élèvent à 235,6 mios. Elles dépassent le budget de 1,1 %, du fait de la constitution de la provision conjoncturelle de 4 mios. Les participations du Jura à des organismes à l'extérieur du canton (universités, hautes écoles...) s'élèvent à 47,6 mios et dépassent le budget de 0,9 %, en raison principalement des hospitalisations effectuées hors canton. A noter encore que deux rubriques importantes, "biens, services et marchandises" et "intérêts passifs" ont pu être maintenues en dessous du budget.

Comptes 2008 de la République et Canton du Jura

S'agissant des investissements, ce sont pratiquement 205 mios qui ont été dépensés en 2008 par le Canton du Jura et la Confédération sur le territoire cantonal. La part nette du canton est de 38,3 mios, inférieure au budget fixé à 47,0 mios. Cette différence s'explique par le fait que des travaux ont dû être reportés dans les secteurs routier, du bâtiment et de la police, et que le remboursement partiel des actions BCJ s'apparente à un désinvestissement de 1,5 mio pour l'Etat. Le compte d'investissement est également allégé grâce à des subventions fédérales plus élevées que prévu en faveur de la H18.

Etant donné un bénéfice légèrement supérieur aux prévisions et des investissements nets en deçà des attentes, l'insuffisance de financement, planifiée à 10,2 mios, s'élève finalement à 1,2 mio. Ainsi, le degré d'autofinancement des investissements est tout proche des 100 % (96,7 %). Comme planifié, la dette a pu être réduite de façon significative à 255 mios, grâce au solde des placements effectués en 2005 dans le cadre de l'opération "Or BNS". De fait, les intérêts passifs sont également en recul et représentent 3,9 % des recettes fiscales. Ils s'élèvent néanmoins à 10,8 mios en 2008.

Sur le plan comptable, l'année 2008 constituait une année particulière du fait de l'introduction de la RPT modifiant structurellement bon nombre de rubriques budgétaires. On peut constater qu'avec les comptes 2008, l'appréciation de cette nouvelle situation s'est avérée correcte et de qualité.

Après le bon résultat des comptes 2008, les années à venir s'annoncent beaucoup plus difficiles pour les finances publiques. Le retournement conjoncturel, dont on ne mesure pas encore l'ampleur et la durée, se traduira par des charges supplémentaires et des manques à gagner fiscaux. Il s'agira donc d'une part de poursuivre les efforts en vue de résorber le solde du déficit structurel de l'Etat, et d'autre part de prendre les mesures qui s'imposent afin de soutenir la relance de l'économie, sachant que ces mesures devront être adaptées à la réalité jurassienne.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2008 de l'Etat.

Delémont, le 7 avril 2009

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Michel Probst
Président


Sigismond Jacquod
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2008

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura,

vu l'article 84, lettre f, de la Constitution cantonale (1),

vu l'article 63, lettre d, de la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales (2),

arrête :

Article premier Les comptes de la République et Canton du Jura pour l'exercice 2008
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Vincent Wermeille

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I. APERCU GENERAL

Le compte administratif se présente comme suit :

	BUDGET 2008		COMPTES 2008	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	734'032'100	736'197'700	741'106'434.00	743'679'391.58
Excédent de revenus	2'165'600		2'572'957.58	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	64'218'900	17'026'200	61'553'629.39	23'240'777.90
Investissements nets		46'956'700		38'312'851.49
FINANCEMENT				
Investissements nets	46'956'700		38'312'851.49	
Amortissements		34'600'000		34'479'686.60
Excédent de revenus (fonctionnement)		2'165'600		2'572'957.58
Insuffisance de financement		10'191'100		1'260'207.31
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	10'191'100		1'260'207.31	
Report au bilan (passifs)	51'862'200		57'720'464.50	
Report au bilan (actifs)		64'218'900		61'553'629.39
Augmentation de la fortune	2'165'600		2'572'957.58	

Excédent du compte de fonctionnement : le compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 2,6 mios alors que le budget prévoyait un excédent de revenus de 2,2 mios.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements, attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées, imputations internes), les charges réelles sont supérieures au budget de 1,7 mio ou 0,3 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 25,2 mios ou 4,4 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 7,7 mios ou 1,2 % et en augmentation de 40,0 mios ou 6,6 % par rapport à 2007. Il faut cependant préciser que les comparaisons entre 2007 et 2008 ne sont guère significatives, les modifications intervenues suite à l'introduction de la RPT étant nombreuses tant dans les charges que dans les revenus.

Cash-flow : il représente la différence entre les charges de fonctionnement, diminuées des amortissements du patrimoine administratif, et les revenus de fonctionnement. Il se monte à 37,1 mios contre 36,8 mios au budget et 33,3 mios aux comptes 2007. L'Etat a donc assumé largement ses tâches courantes en 2008 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 38,3 mios contre 47,0 mios au budget. Cette sous-utilisation concerne des objets routiers et d'équipements en raison de décalages dans l'avancement des travaux et l'écart est encore accentué par des rentrées supplémentaires.

Financement : l'écart entre le total des charges de fonctionnement et d'investissement - abstraction faite des amortissements - et le total des revenus affiche une insuffisance de 1,3 mio contre 10,2 mios au budget. Cette différence est surtout due à des investissements nets inférieurs aux prévisions.

Degré d'autofinancement : il est de 96,7 % (contre 78,3 % au budget). Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à 84,6 %.

Quotes-parts de l'Etat : le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 26,4 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2008. La dette brute ayant encore baissé, elle se situe, avec 8,8 %, à un niveau raisonnable, en dessous du plafond de 20 % du revenu cantonal à ne pas dépasser.

Variations au bilan : la fortune nette qui était de 202,8 mios au 31 décembre 2007 augmente un peu à 205,3 mios en raison de l'excédent de revenus du compte de fonctionnement 2008.

Endettement : la dette brute diminue encore en 2008 puisqu'elle se situe à 255,0 mios contre 305,2 mios en 2007. Elle représente une somme de 3'665 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 70,8 mios, la dette brute¹ passe à 325,8 mios.

L'endettement net² a par contre augmenté en passant de 105,9 mios à 110,5 mios à fin 2008. Par habitant, il est de 1'588 francs contre 1'528 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de revenus	- 2'572'957.58
Investissements nets sujets à amortissement	41'649'028.74
Amortissements	- 34'479'686.60
Total	4'596'384.56

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrats swap, ils se situent à 10,8 mios en 2008, ce qui implique une dépense de près de 30'000 francs par jour. Ils représentent 1,8 % des charges réelles ou encore 3,9 % des impôts.

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2008 (sans les fouilles archéologiques), était de 783,4 unités contre 794,6 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2008 a été de 786,1 unités contre 803,1 pour l'année 2007. L'effectif du personnel enseignant a passé de 926,9 à la rentrée scolaire 2007/2008 à 923,5 à la rentrée scolaire 2008/2009.

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 au bilan).

² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune).

Incidences de la RPT : malgré la difficulté d'appréhender avec exactitude tous les effets de la RPT lors de l'élaboration du budget, on peut constater que l'appréciation globale de cette nouvelle situation modifiant structurellement bon nombre de rubriques budgétaires a été bonne et n'a pas altéré la qualité des prévisions budgétaires.

Il est par contre difficile de dire que cette réforme atteint véritablement son objectif de réduire les écarts entre cantons forts et faibles.

Ainsi, paradoxalement, il est possible d'affirmer, calculs de simulation à l'appui, que les résultats du compte de fonctionnement 2008 eussent été meilleurs sans RPT, notamment parce que les rentrées fédérales qui ont bien progressé (impôt fédéral direct et impôt anticipé) ne sont plus réparties en tenant compte de la capacité financière des cantons.

Application de la loi sur les finances cantonales : conformément à l'article 74 de la loi sur les finances cantonales du 18 octobre 2000, le Contrôle des finances a procédé à la vérification annuelle des comptes d'Etat. Ainsi, toutes les écritures de fin d'année lui ont été soumises pour contrôle et approbation. Nous constatons avec satisfaction que, suite à ces travaux, aucune divergence n'a subsisté et que le calendrier que nous avons arrêté a pu être respecté.

En application des articles 1, alinéa 2, et 24, alinéa 3, les comptes 2008 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception de la Résidence Les Cerisiers à Charmoille et de 6 unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

L'excédent de revenus de CHF 2'572'957.58 prend en considération les comptabilisations effectives en 2008 des montants évalués pour les passifs transitoires 2007 qui mettent en évidence une différence globale de CHF 1'709'114.54 (amélioration) également contenue dans le résultat publié pour 2008.

La statistique financière requise par l'article 25 a été élaborée et distribuée par le Département des finances, de la justice et de la police. Elle a servi de support lors de la présentation des comptes 2008 le 11 mars 2009 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2008 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

II. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

A) GENERALITES

Les comptes présentent un excédent de revenus de 2,6 mios pour des revenus qui atteignent 743,7 mios et des charges de 741,1 mios.

	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
En mios	- 0,7	- 16,8	+ 11,2	+ 209,5	- 18,2	+ 0,05	+ 2,6

Exprimés en pour cent des charges, les résultats de fonctionnement évoluent de la façon suivante :

	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
En %	- 0,1	- 2,5	+ 1,5	+ 28,9	- 2,5	0	+ 0,3

Les améliorations par rapport au budget proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- part à l'impôt anticipé	2.30
- taxes des successions et donations	1.85
- impôts des personnes physiques	1.35
- gains comptables sur ventes	1.20
- parts des communes aux écoles obligatoires	1.05
- subventions fédérales aux fouilles archéologiques	1.00
- part à l'impôt fédéral direct	0.90
- dividendes d'actions	0.80
- remboursements des réparations suite aux inondations	0.80
- part à la redevance poids lourds	0.70
- émoluments et amendes des tribunaux	0.50
- parts des communes aux prestations complémentaires	0.50
- remboursements de frais de santé (vaccinations)	0.50
- part à l'impôt sur les huiles minérales	0.45

- amendes de police	0.35
- subventions fédérales à l'économie (NPR)	0.35
- impôts sur les gains immobiliers et de loterie	0.30
- recettes en faveur du fonds du tourisme	0.30
- recettes en faveur du fonds pour l'emploi	0.30
- prélèvements sur les fonds	0.30
- impôts des frontaliers	0.25
- subventions fédérales A16	0.25

• Charges inférieures au budget en mios

- mesures pédagothérapeutiques	1.15
- subventions aux institutions psychiatriques	0.85
- écoles d'autres cantons	0.75
- dépenses à charge du fonds de formation professionnelle	0.70
- subventions fédérales redistribuées	0.60
- entretien des tunnels A16	0.55
- dépenses d'assistance sociale	0.55
- mandats et prestations de promotion économique	0.50
- institutions sociales scolaires	0.50
- dépenses à charge du fonds de péréquation	0.45
- subventions aux communes d'aménagement du territoire	0.40
- subventions aux communes pour environnement et forêts	0.40
- subventions aux institutions privées	0.40
- intérêts passifs	0.35
- coopération au Cameroun	0.35
- alimentation du fonds pour l'emploi	0.30
- subventions aux transports publics	0.30
- frais de poursuites d'assurance-maladie	0.25

Les détériorations par rapport au budget peuvent être résumées comme suit :

• <u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- péréquation intercantonale (correction erreur Saint-Gall)	2.10
- impôts des personnes morales	1.80
- droits de mutation et de gages immobiliers	1.25
- parts des communes aux institutions sociales scolaires	0.75
- recettes en faveur du fonds de péréquation	0.65
- subventions fédérales à redistribuer	0.60
- recettes en faveur du fonds de formation professionnelle	0.45
- intérêts actifs	0.35
- remboursements de salaires par les assurances	0.35
- recettes provenant des Salines suisses du Rhin	0.25
- émoluments de poursuites et faillites	0.25
• <u>Charges supérieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- constitution d'une provision conjoncturelle	4.00
- charges de personnel des écoles	1.95
- prestations complémentaires AVS/AI	1.55
- charges de personnel de l'administration	1.50
- éliminations de créances	1.45
- travaux aux bâtiments suite aux inondations d'août 2007	1.20
- hospitalisations extérieures	1.20
- charges de personnel des fouilles archéologiques	0.85
- attributions aux fonds	0.85
- vaccinations HPV et mandats de santé	0.45
- pensions alimentaires	0.45
- indemnités aux vétérinaires (lutte contre BVD)	0.40
- parts des communes aux taxes de successions	0.35
- parts des communes à l'impôt des frontaliers	0.25

Par rapport à 2007, l'amélioration nette se chiffre à 2,5 mios.

Les améliorations par rapport aux comptes précédents proviennent principalement des composantes suivantes :

• <u>Revenus supérieurs aux comptes 2007</u>	<u>en mios</u>
- péréquation intercantonale (RPT)	114.20
- impôts des personnes physiques	9.55
- parts des communes à l'assurance-maladie (effet RPT)	5.45
- taxes des successions et donations	1.95
- impôts des frontaliers	1.70
- subventions fédérales aux fouilles archéologiques	1.50
- gains comptables sur ventes	1.25
- recettes en faveur des fonds	0.90
- dividendes d'actions	0.85
- part à la redevance poids lourds	0.85
- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.70
- émoluments et amendes des tribunaux	0.65
- taxes des véhicules	0.55
- remboursements de frais de santé (vaccinations)	0.55
- parts des communes aux prestations complémentaires	0.50
- remboursements des réparations suite aux inondations	0.40
- parts des communes à l'enseignement	0.40
- subventions fédérales à l'économie (NPR)	0.35
- subventions fédérales à l'agriculture	0.35
- subventions fédérales pour la formation	0.30
- subventions fédérales aux prestations complémentaires	0.30
- amendes de police	0.25
• <u>Charges inférieures aux comptes 2007</u>	<u>en mios</u>
- part du Canton à l'AI (effet RPT)	11.65
- Hôpital du Jura (solde 2004 versé en 2007)	5.95
- part du Canton à l'AVS (effet RPT)	5.30
- subventions fédérales redistribuées	2.55
- intérêts des emprunts	1.60
- dépenses d'assistance sociale	1.10
- attributions aux fonds	0.75
- coopération au Cameroun	0.40
- subventions aux transports scolaires	0.30

Les détériorations par rapport aux comptes précédents peuvent être résumées comme suit :

• <u>Revenus inférieurs aux comptes 2007</u>	<u>en mios</u>
- part à l'impôt fédéral direct (effet RPT)	44.75
- subvention fédérale à l'assurance-maladie (effet RPT)	16.25
- part au bénéfice de la BNS (effet RPT)	14.15
- part à l'impôt sur les huiles minérales (effet RPT)	7.50
- prélèvements sur les provisions	5.85
- part à l'impôt anticipé (effet RPT)	5.30
- part des communes à l'AI (effet RPT)	3.90
- subventions fédérales à redistribuer	2.55
- subventions fédérales aux bourses (effet RPT)	2.35
- intérêts actifs	1.90
- part des communes à l'AVS (effet RPT)	1.75
- impôts des personnes morales	1.35
- subventions fédérales A16	1.20
- remboursements de salaires par les assurances	0.85
- parts des communes à la santé (solde en 2007)	0.60
- impôts sur les gains immobiliers et de loterie	0.45
- droits de mutation et de gages immobiliers	0.45
- prélèvements sur les fonds	0.45
• <u>Charges supérieures aux comptes 2007</u>	<u>en mios</u>
- institutions sociales jurassiennes (effet RPT)	10.85
- subventions aux transports publics (effet RPT)	5.10
- institutions sociales scolaires (effet RPT)	4.65
- constitution d'une provision conjoncturelle	4.00
- aide et soins à domicile (effet RPT)	3.05
- mesures pédothérapeutiques (effet RPT)	2.85
- prestations complémentaires AVS/AI	2.35
- institutions sociales extérieures (effet RPT)	2.30
- charges de personnel des écoles	2.25
- éliminations de créances	1.55
- lutte contre les épizooties	1.50
- charges de personnel des fouilles archéologiques	1.40

- parts des communes à l'impôt des frontaliers	1.40
- charges de personnel de l'administration	1.35
- entretien et prestations dans le domaine routier	1.35
- amortissements ordinaires du patrimoine administratif	1.25
- écoles d'autres cantons	1.25
- péréquation intercantonale, part pour cas de rigueur (RPT)	1.15
- subventions aux institutions psychiatriques	1.15
- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.75
- subventions à l'agriculture	0.75
- entretien des bâtiments (y c. suite aux inondations)	0.70
- maintenance et prestations informatiques	0.65
- hospitalisations extérieures	0.60
- subsides pour réduction des primes d'assurance-maladie	0.55
- vaccinations HPV et mandats de santé	0.55
- chambres privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	0.45
- dépenses à charge des fonds	0.45
- mandats et études dans le domaine de l'environnement	0.40
- parts des communes aux taxes de successions	0.40
- subventions et dédommagements divers	0.40
- frais d'énergie des bâtiments	0.30
- frais de procédure des tribunaux	0.30
- subventions à l'économie	0.30
- assistance judiciaire	0.30
- solde dû aux communes sur répartition 2007 des charges de l'action sociale	0.30

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	C H A R G E S		R E V E N U S	
	BUDGET 2008	COMPTES 2008	BUDGET 2008	COMPTES 2008
1 Chancellerie d'Etat	7'317'100	7'599'479.90	1'322'400	1'350'266.80
2 Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	207'331'300	209'549'749.74	49'526'000	49'985'018.86
3 Département de l'économie, de la coopération et des communes	138'892'700	136'465'914.23	118'677'400	117'844'783.54
4 Département de l'environnement et de l'équipement	55'443'500	55'619'902.04	32'605'200	35'172'365.52
5 Département de la formation, de la culture et des sports	209'285'500	209'743'796.50	84'808'500	86'629'225.12
6 Département des finances, de la justice et de la police	115'762'000	122'127'591.59	449'258'200	452'697'731.74
EXCEDENT DE REVENUS	734'032'100	741'106'434.00	736'197'700	743'679'391.58
	2'165'600	2'572'957.58		

L'analyse séparée des variations des charges et des revenus par département n'apporterait rien de plus et ne ferait que reprendre celle qui est faite par genre de comptes (voir lettres D et E ci-après), mais selon une classification différente.

En outre, certaines variations importantes touchent à la fois les charges et les revenus et ont un effet quasi nul (dépenses fortement subventionnées) ou neutre (subventions redistribuées) sur le résultat.

Il est plus intéressant de s'attarder sur la variation des charges ou revenus **nets**, qui est la suivante par rapport au budget :

CHA	+	CHF	254'513.10
DSA	+	CHF	1'759'430.88
DECC	-	CHF	1'594'169.31
DEE	-	CHF	2'390'763.48
DFCS	-	CHF	1'362'428.62
DFJP	+	CHF	2'926'059.85
Total	-	CHF	407'357.58

A la **Chancellerie**, l'écart résulte, outre celui provenant de l'indexation des salaires, des frais de l'Assemblée interjurassienne et de mandats imputés sous Gouvernement.

Pour le **Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines**, il y a des dépassements budgétaires pour les hospitalisations extérieures (+ 1,20 mio), les prestations complémentaires AVS/AI (1,05 mio) et les pensions alimentaires (+ 0,35 mio) et des rentrées inférieures dans les remboursements de salaires au Service du personnel (+ 0,60 mio) en partie dues au fait que les remboursements concernant les divisions du CEJEF ont été imputées dans celles-ci. A l'inverse, les améliorations par rapport au budget concernent les établissements psychiatriques (- 0,85 mio) et les dépenses d'assistance sociale (- 0,55 mio).

Au **Département de l'économie, de la coopération et des communes**, la sous-utilisation se trouve surtout dans les charges nettes inférieures au budget dans les secteurs du développement économique au Service de l'économie (- 1,05 mio), celles-ci étant restées à leur niveau 2007. Il y a également eu des charges inférieures pour la coopération au Cameroun (- 0,35 mio) et l'alimentation du fonds pour l'emploi (- 0,30 mio).

La seule variation contraire concerne la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ 0,20 mio).

+ = détérioration nette du résultat
 - = amélioration nette du résultat

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, une partie de l'amélioration s'explique par des rentrées supérieures pour les parts à la redevance poids lourds (- 0,70 mio) et à l'impôt sur les huiles minérales (- 0,45 mio).

Les charges nettes A16 sont inférieures au budget (- 0,45 mio) et on note encore des dépenses inférieures pour les subventions dans le domaine de l'aménagement du territoire (- 0,40 mio) et les subventions aux transports publics (- 0,30 mio).

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, il y a amélioration malgré l'incidence de l'indexation des salaires insuffisamment prévue au budget qui entraîne, par exemple une charge nette supérieure pour les écoles obligatoires (+ 0,6 mio). Cette amélioration s'explique par des dépenses inférieures pour les écoles extérieures (- 0,90 mio) et les écoles privées (- 0,25 mio) ainsi que des charges nettes plus basses que prévu pour les institutions sociales scolaires et les mesures pédagothérapeutiques (- 0,60 mio).

Si l'excédent de revenus du **Département des finances, de la justice et de la police** est moins élevé que prévu, c'est uniquement en raison de la constitution d'une provision conjoncturelle (+ 4,00 mios). Sinon, l'amélioration aurait été de CHF 1'073'940.15.

Les améliorations principales ont trait à la part à l'impôt anticipé (- 2,30 mios), aux taxes de successions et donations (- 1,50 mio), aux impôts des personnes physiques (- 1,35 mio), à des gains comptables lors de ventes de terrains (- 1,20 mio), à la part à l'impôt fédéral direct (- 0,90 mio) et aux dividendes d'actions (- 0,80 mio).

Les détériorations par rapport au budget concernent, elles, le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale (+ 2,10 mios), les impôts des personnes morales (+ 1,80 mio), les éliminations de créances (+ 1,45 mio) et les droits de mutation et de gages immobiliers au registre foncier (+ 1,25 mio).

+ = détérioration nette du résultat

- = amélioration nette du résultat

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES			REVENUS		
GENRES DE COMPTES	BUDGET 2008	COMPTES 2008	GENRES DE COMPTES	BUDGET 2008	COMPTES 2008
30 Charges de personnel	227'040'300	231'365'598.12	40 Impôts	275'699'000	276'350'733.44
31 Biens, services et marchandises	45'665'500	44'942'057.69	41 Patentes, concessions	1'763'000	1'457'819.25
32 Intérêts passifs	13'130'000	12'755'852.00	42 Revenus des biens	26'628'400	28'312'874.88
33 Amortissements	37'470'000	38'788'745.90	43 Contributions	28'505'800	30'178'975.19
34 Parts de recettes versées aux communes	11'295'000	11'914'509.20	44 Parts à des recettes fédérales	138'882'000	140'502'110.45
35 Dédommagements à des collectivités publiques	47'209'700	47'629'358.21	45 Dédommagements de collectivités publiques	65'953'000	66'332'242.77
36 Subventions accordées	233'118'900	235'593'746.03	46 Subventions acquises	79'222'000	81'782'862.25
37 Subventions redistribuées	92'002'000	91'416'532.75	47 Subventions à redistribuer	92'002'000	91'416'532.75
377 Dépenses à charge des fonds	25'165'500	24'008'655.15	477 Recettes en faveur des fonds	24'576'000	24'167'999.74
38 Attributions aux fonds	1'112'500	1'941'200.80	48 Prélèvements sur les fonds	2'143'800	2'427'062.71
39 Imputations internes	822'700	750'178.15	49 Imputations internes	822'700	750'178.15
TOTAL	734'032'100	741'106'434.00	TOTAL	736'197'700	743'679'391.58

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	227'040'300	231'365'598.12	4'325'298.12	1.91 %
300	Autorités, commissions, juges	5'252'500	5'391'869.81	139'369.81	2.65 %
301	Personnel administratif	85'777'800	87'978'950.82	2'201'150.82	2.57 %
302	Personnel enseignant	101'397'800	102'793'539.20	1'395'739.20	1.38 %
303	Assurances sociales	11'221'700	11'405'810.65	184'110.65	1.64 %
303.01	Allocations familiales	5'128'900	5'224'358.51	95'458.51	1.86 %
304	Caisse de pensions	15'663'900	16'087'912.55	424'012.55	2.71 %
305	Assurance maladie et accidents	796'100	810'413.50	14'313.50	1.80 %
306	Prestations en nature	684'000	697'571.75	13'571.75	1.98 %
309	Formation et autres charges	1'117'600	975'171.33	- 142'428.67	- 12.74 %

Le surplus global est relativement important mais il s'explique en grande partie par deux éléments. D'une part, pour l'indexation des salaires, le budget 2008 était trop bas de 1 %, la forte progression très inhabituelle de l'indice des prix à la consommation d'août 2007 à décembre 2007 n'ayant pas été imaginée à l'époque de l'élaboration du budget. Ceci entraîne un surplus de quelque 2,2 millions de francs. D'autre part, les classifications de fonction du personnel des fouilles archéologiques ont été revues, ce qui se traduit par une augmentation d'environ 800'000 francs.

A la **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, les écarts par rapport au budget sont minimes. Le dépassement au Parlement (+ CHF 167'035.26) est plus dû au fait que le traitement du secrétaire ait été imputé ici plutôt qu'à la rubrique 301.01 qu'aux indemnités du Parlement.

Dans les traitements du **personnel administratif**, les deux éléments cités plus haut (renchérissement et nouvelle classification du personnel des fouilles archéologiques) n'expliquent que les trois quarts de l'augmentation. L'effectif moyen annuel des postes mensualisés ayant été légèrement inférieur au budget, le solde découle de la réévaluation de classifications et de l'engagement d'auxiliaires ou de stagiaires.

Vu sous l'angle des unités administratives et en incluant l'indexation des salaires, les principaux dépassements de budget se sont produits aux fouilles archéologiques A16 (+ CHF 872'836.27), à l'Office de l'environnement (+ CHF 266'036.65), au Service des contributions (+ CHF 200'848.20), à l'Office des véhicules (+ CHF 180'156.50), dans les divisions du CEJEF (+ CHF 140'516.05), au Service de l'informatique (+ CHF 129'035.80), au Service du personnel (+ CHF 114'123.70), au Service de la population (+ CHF 113'584.95) et au Musée des sciences naturelles (+ CHF 108'461.40).

Les principales baisses, elles, se rencontrent à la police (- CHF 211'924.90), au Secrétariat du Parlement (- CHF 155'062.75) vu le transfert du traitement du secrétaire à la rubrique 300 et au Service de la coopération (- CHF 154'171.15) en raison d'un transfert d'une part de salaires au fonds de la coopération.

On trouve par ailleurs des explications plus détaillées sur les écarts dans les commentaires de détail.

Dans les traitements du **personnel enseignant**, l'augmentation s'explique entièrement par l'indexation des salaires supérieure à celle prévue au budget. En valeur absolue, les principales augmentations en découlant se rencontrent à l'école primaire (+ CHF 728'509.15), à l'école secondaire (+ CHF 377'312.15) et aux divisions lycéenne (+ CHF 282'471.90) et technique (+ CHF 230'981.85). On note même une baisse à la division santé-social-arts (- CHF 148'826.10).

Les variations des charges sociales **303 à 305** sont directement liées à celles des traitements.

Dans les **frais de formation**, le montant inférieur au budget résulte de l'accumulation de nombreuses sous-utilisations dont la principale concerne la formation permanente de l'administration au Service du personnel (- CHF 52'727.80).

Par rapport aux comptes 2007, l'augmentation des charges de personnel est de CHF 5'004'868.59 ou 2,21 % soit un taux inférieur à l'augmentation automatique induite par le renchérissement (+ 2 %) et les annuités (entre 0,8 et 1 %).

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, on enregistre une augmentation de CHF 238'046.38 ne recelant pas de variations significatives, hormis le transfert de la rubrique 301 à celle-ci du traitement du secrétaire du Parlement.

Pour le **personnel administratif**, l'augmentation est de CHF 1'510'204.97 ou 1,75 %. Le fait que cette progression soit inférieure au seul renchérissement est dû au fait que l'effectif moyen annuel a été inférieur de plus de 10 unités à celui de l'année précédente. Cette baisse en termes réels serait encore plus visible en isolant les traitements du personnel des fouilles archéologiques (+ CHF 1'384'474.12) qui progressent de 17,1 % malgré un effectif légèrement inférieur à 2007 en raison d'une révision complète des classifications.

Englobant tous les éléments (variations d'effectif, renchérissement, annuités, changements de titulaires, temporaires, stagiaires, apprentis, etc.), les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent dans le services administratifs de l'éducation et de la formation (+ CHF 308'966.10), à l'Office de l'environnement (+ CHF 195'698.00), à l'Office des véhicules (+ CHF 151'604.85), au Musée des sciences naturelles (+ CHF 133'030.40), à l'Office de la culture (+ CHF 122'544.10) et au Service des contributions (+ CHF 116'468.05).

A l'inverse, on trouve des diminutions au Service de la coopération (- CHF 306'321.80), pour les traitements servis aux élèves infirmiers de la division santé-social-arts (- CHF 248'804.15), du fait de la disparition du centre d'imputation de Créapole (- CHF 189'178.75) et au Secrétariat du Parlement (- CHF 152'237.15). Une autre diminution concerne le personnel administratif des écoles moyennes (- CHF 408'599.00) mais elle est uniquement due au fait que les traitements des enseignantes en soins infirmiers ont encore été comptabilisés sous le personnel administratif pendant une partie de l'année 2007 pour un montant d'environ 700'000 francs.

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de CHF 2'400'548.45 ou 2,39 % est entièrement imputable au renchérissement et aux annuités, l'effectif étant plutôt en légère diminution et les frais de remplacements ayant été un peu moins élevés que l'année précédente.

En valeur absolue, les augmentations se situent dans les écoles moyennes (+ CHF 1'357'618.00), à l'école secondaire (+ CHF 621'068.35) et à l'école primaire (+ CHF 517'751.45).

L'augmentation dans les charges sociales **303 à 305** de 2,49 % (+ CHF 813'619.86) est la conséquence directe des variations observées dans les traitements et de petites modifications de taux de cotisations intervenues pour la LAA.

Dans les **frais de formation**, la variation est peu importante (+ CHF 25'583.18) mais résulte néanmoins de nombreuses variations dont les principales concernent la formation permanente de l'administration (+ CHF 71'995.20) et la police (- CHF 72'743.00).

Evolution des charges de personnel

Les charges de personnel ont évolué de la manière suivante au cours des dix dernières années :

Année	Charges (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
1999	190,98	2,90	43,09
2000	198,55	3,97	43,47
2001	208,82	5,17	43,68
2002	212,94	1,97	42,26
2003	214,84	0,89	40,32
2004	220,63	2,70	40,68
2005	221,42	0,36	40,10
2006	224,09	1,21	39,58
2007	226,36	1,01	39,07
2008	231,37	2,21	38,18

Le poids relatif des charges de personnel dans les comptes de l'Etat qui dépassait 50 % jusqu'en 1989 n'a cessé de diminuer depuis lors et se situe actuellement au-dessous de 40 %.

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues entre 1999 et 2008, mais le constat global reste valable car l'effet à la baisse dû aux externalisations (Fondation rurale interjurassienne, HEP-BEJUNE, HES-S2 et Arsenal) est à peu près compensé par l'incidence à la hausse de modifications dans l'autre sens (ouverture du Centre d'entretien A16, création du Service de santé scolaire, fonctionnarisation des bûcherons et variation de l'effectif du personnel des fouilles archéologiques A16).

Biens, services et marchandises

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	45'665'500	44'942'057.69	- 723'442.31	- 1.58 %
310	Fournitures de bureau, imprimés	3'053'400	2'984'763.72	- 68'636.28	- 2.25 %
311	Mobilier, machines	807'800	826'070.48	18'270.48	2.26 %
312	Eau, énergie, combustibles	2'765'700	2'787'125.05	21'425.05	0.77 %
313	Autres marchandises	3'644'800	3'471'696.61	- 173'103.39	- 4.75 %
314	Entretien des immeubles	6'396'000	7'366'608.05	970'608.05	15.18 %
315	Entretien d'objets mobiliers	2'770'500	2'644'843.04	- 125'656.96	-4.54 %
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'705'100	2'666'708.00	- 38'392.00	- 1.42 %
317	Dédommagements	2'522'400	2'243'318.67	- 279'081.33	- 11.06 %
318	Honoraires et prestations de service	20'508'500	19'446'849.64	- 1'061'950.36	- 5.18 %
319	Cotisations et frais divers	491'000	504'074.43	13'074.43	2.66 %

L'écart global ne permet pas de conclusions totalement pertinentes tant les causes des variations sont diverses, même parfois structurelles ou compensées par des recettes.

Par catégories, on peut signaler que :

- l'économie réalisée dans les **fournitures de bureau et les imprimés** est la résultante de nombreuses petites variations, les deux seules variations importantes concernant toutes deux les moyens d'enseignement ayant tendance à se compenser. Il s'agit des moyens d'enseignements dans les 5 divisions du CEJEF (- CHF 116'812.14) et de ceux des écoles obligatoires à l'Economat (+ CHF 94'366.40) par ailleurs facturés aux communes;
- le volume des dépenses de **mobilier et machines** est légèrement supérieur au budget, l'autorisation de quelques dépassements de crédit n'ayant pas été totalement compensée par des sous-utilisations ailleurs;
- les dépenses **d'eau, d'énergie et de combustibles** sont influencées par le niveau des prix des combustibles et les conditions climatiques. C'est dans les frais centralisés au Service des constructions pour l'ensemble des bâtiments (+ CHF 51'892.50) qu'on trouve la principale cause du surplus. Il est partiellement compensé par une moindre utilisation dans le secteur de l'A16;

- la sous-utilisation dans les **autres marchandises** provient surtout du secteur routier (- CHF 125'294.16) notamment de l'entretien hivernal des routes et des achats de matériel informatique pour le compte d'organismes parapublics auxquels ils sont facturés (- CHF 44'910.60);
- dans **l'entretien des immeubles**, le dépassement important se trouve au Service des constructions pour l'entretien des bâtiments (+ CHF 1'233'640.45) et il est encore causé, comme l'année passée, par la réparation des dégâts dus aux inondations d'août 2007. Il est partiellement compensé par une sous-utilisation dans les frais d'entretien des routes nationale et cantonales (- CHF 266'938.00);
- la sous-utilisation dans **l'entretien des objets mobiliers** découle plus de l'addition de nombreuses petites sous-utilisations que d'une cause particulière;
- l'économie dans les frais de **location** vient des loyers des bâtiments administratifs centralisés au Service des constructions (- 45'807.15);
- l'écart dans les **dédommagements** provient de nombreuses sous-utilisations, les principales concernant tout le secteur de la formation (- CHF 122'677.71) et le développement économique (- CHF 36'760.75);
- dans les **prestations de service**, l'écart pourrait être totalement expliqué par celui entre la prévision budgétaire et la réalité pour la rubrique apparaissant pour la première fois, suite à la RPT, au Service de l'enseignement pour les mesures pédagothérapeutiques (- CHF 1'161'395.65). Mais les variations autres sont nombreuses.

Les sous-utilisations principales se trouvent dans les actions de promotion économique et autres prestations de service du Service de l'économie (- CHF 463'379.76), dans les mandats et prestations de service du Service de l'économie rurale (- CHF 86'567.00), du Service de la population (- CHF 790'760.60), de l'Office de la culture (- CHF 79'279.46) et de l'Office de l'environnement (- CHF 72'801.35) ainsi que dans les frais de téléphonie au Service de l'informatique (- CHF 73'236.60).

En sens contraire, les principaux dépassements se rencontrent au Service de la santé (+ CHF 438'748.33) à cause de la campagne de vaccination contre le virus HPV, à la Caisse des épizooties (+ CHF 342'611,25) en raison de la lutte contre la diarrhée virale bovine, dans les frais de procédure des tribunaux (+ CHF 181'033.95), dans les prestations du Centre d'entretien A16 (+ CHF 124'779.05) et au Gouvernement (+ CHF 81'412.30) pour les frais de consultance dans le cadre du programme d'assainissement des finances cantonales et de l'Assemblée interjurassienne.

- les **frais divers** sont assez proches du budget malgré un dépassement à l'Office de l'environnement (+ CHF 48'804.35) en lien avec les accidents hydrocarbures et les inondations d'août 2007.

Par rapport aux comptes 2007, les dépenses totales pour les biens, services et marchandises augmentant de CHF 8'723'225.46. Ce bond exceptionnel résulte en grande partie de facteurs uniques, y compris des incidences de la RPT, et pour avoir une idée des variations réelles entre 2007 et 2008, l'analyse de détail est également indispensable.

L'augmentation CHF 166'115.28 dans les **fournitures de bureau et imprimés** est surtout due au matériel (notamment marques auriculaires) de la Caisse des épizooties dans le cadre de la lutte contre la diarrhée virale bovine (+ CHF 153'403.50). Une autre augmentation concernant les moyens d'enseignement pour les écoles à l'Economat (+ CHF 113'275.70) est contrebalancée par une économie pour le Journal des débats (- CHF 99'239.90) en raison du changement de mode d'impression.

La hausse de CHF 113'160.04 pour **mobilier et machines** vient pour environ la moitié du regroupement sous cette rubrique (auparavant 311 et 313) du matériel des fouilles archéologiques (+ CHF 55'100.21). Le solde est constitué de trois augmentations d'environ 20'000 francs au Service du personnel, au Centre sportif de Porrentruy et à l'Office des véhicules où des dépassements de crédit ont été accordés pour remplacer des appareils.

Les dépenses d'**eau, énergie et combustibles** augmentent de CHF 321'484.85. L'accroissement, en lien avec l'évolution des prix des combustibles, se constate surtout au Service des constructions pour les bâtiments administratifs (+ CHF 279'434.45) et subsidiairement à l'A16 et au Centre sportif de Porrentruy.

L'origine de l'augmentation de CHF 176'552.29 dans les **autres marchandises** est à chercher dans les dépenses routières (+ CHF 219'564.43) et concerne principalement l'entretien hivernal. Une des seules variations en sens contraire se trouve au Service de l'informatique pour l'acquisition de matériel informatique destiné à des institutions parapubliques (- CHF 63'139.85).

La forte augmentation de CHF 1'702'138.95 pour **l'entretien des immeubles** provient surtout de l'entretien des routes et plus précisément de l'entretien de l'A16 (+ CHF 402'796.10), des tunnels A16 (+ CHF 343'504.30) et des routes cantonales (+ CHF 293'750.15). L'augmentation des frais d'entretien au Service des constructions (+ CHF 681'138.70) est à imputer quasi entièrement aux coûts de réparation des bâtiments suite aux inondations d'août 2007.

L'augmentation des frais d'**entretien d'objets mobiliers** de CHF 542'009.27 est forte même si elle est sans surprise par rapport au budget. Elle est entièrement imputable aux frais de maintenance et aux applications au Service de l'informatique (+ CHF 543'466.05).

La baisse de CHF 280'499.65 pour les **loyers** découle principalement de la disparition de la location du bâtiment administratif de Morépoint 2 à Delémont, ce bâtiment ayant été acquis par l'Etat.

Pour les **dédommagements**, on constate une diminution de CHF 83'590.53 résultant de nombreuses petites variations dans les deux sens. Les principales baisses sont décelables pour l'ensemble des écoles (- CHF 56'591.36) et dans le secteur routier (- CHF 32'241.35).

Dans les **prestations de service**, l'augmentation est de CHF 6'039'690.53.

La principale hausse est issue de la RPT avec une tâche reprise par l'Etat, à savoir les mesures pédagothérapeutiques apparaissant au Service de l'enseignement (+ CHF 2'838'604.35).

Deux campagnes sanitaires expliquent aussi cette hausse exceptionnelle. La première concerne les humains (ou plus précisément les femmes) au Service de la santé (+ CHF 538'129.23) et la seconde les animaux à la Caisse des épizooties (+ CHF 1'360'829.75).

Sinon, les autres augmentations se remarquent dans les mandats et prestations du domaine de l'environnement (+ CHF 350'260.82), les frais de procédure et administratifs des tribunaux (+ CHF 276'156.10), les développements informatiques confiés à l'extérieur et les prestations de service au Service de l'informatique (+ CHF 186'111.88) et les frais d'examens de fin d'apprentissage (+ CHF 150'912.80).

L'augmentation des **frais divers** de CHF 26'164.13 est la résultante de maintes variations, les deux seules dépassant 20'000 francs se trouvant au Gouvernement (- CHF 54'561.70) parce que les comptes 2007 enregistraient un versement unique d'une participation à la Maison des Cantons et à l'Office de l'environnement (+ CHF 49'762.00) en raison de frais payés lors d'accidents avec des hydrocarbures.

Intérêts passifs

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
32	INTERETS PASSIFS	13'130'000	12'755'852.00	- 374'148.00	- 2.85 %
320	Engagements courants	60'000	117'709.40	57'709.40	96.18 %
321	Dettes à court terme	250'000	58'178.80	- 191'821.20	-76.73 %
322	Dettes à moyen et long terme	12'820'000	12'579'963.80	- 240'036.20	- 1.87 %

La variation pour les **engagements courants** dépend uniquement du volume moyen des dépôts en consignation et de leur taux de rémunération.

Les intérêts moins élevés qu'au budget pour les **dettes à court terme** résultent du fait qu'il n'a pas été souvent nécessaire de recourir à des emprunts à court terme grâce à des liquidités suffisantes.

Pour les **dettes à moyen et long terme**, l'écart principal a trait à la différence entre l'estimation budgétaire et les intérêts passifs réels pour les contrats swap (- CHF 231'434.99), différence compensée par ailleurs aux recettes.

Pour rendre la comparaison plus pertinente, dans les explications qui suivent, les intérêts des emprunts avec contrats swap sont comptés en net.

Au 31 décembre 2008, les **dettes à moyen et long terme** atteignent 252 mios sans les engagements envers la Confédération pour les crédits agricoles, soit 50 mios de moins qu'une année auparavant. Cette différence correspond aux emprunts arrivés à échéance et totalement remboursés en avril et novembre (60 mios) et à un nouvel emprunt contracté en août (10 mios). Le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a passé de 3,81 % à 3,75 %.

Pour l'impact sur les comptes, il faut considérer le volume moyen annuel. Celui-ci a passé de 297,0 mios en 2007 à 276,6 mios en 2008. Le taux sur ce volume moyen annuel a, lui, passé de 3,81 % à 3,80 %. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 1999 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
1999	20,36	3,8	10,7
2000	20,55	0,9	10,2
2001	19,76	-3,8	10,1
2002	19,27	-2,5	9,1
2003	17,03	-11,6	8,0
2004	17,37	2,0	8,1
2005	15,66	- 9,8	6,3
2006	13,38	- 14,5	5,3
2007	11,50	-14,1	4,3
2008	10,82	-5,9	3,9

- Total des impôts cantonaux, directs et indirects (rubrique 40).

Par rapport aux comptes 2007, la diminution est de CHF 1'531'557.92. Elle est due en grande partie au remboursement des emprunts arrivés à échéance.

Amortissements

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS	37'470'000	38'788'745.90	1'318'745.90	3.52 %
330	Patrimoine financier	2'870'000	4'309'059.30	1'439'059.30	50.14 %
331	Patrimoine administratif	34'600'000	34'479'686.60	- 120'313.40	- 0.35 %

Pour les **amortissements du patrimoine financier**, le dépassement est provoqué par un volume important d'éliminations de créances fiscales et, dans une moindre mesure, par la comptabilisation d'une moins-value sur un bonus coupon note.

L'écart budgétaire pour les **amortissements du patrimoine administratif** provient du fait que les investissements nets 2007 se sont révélés inférieurs aux estimations faites pour le calcul des amortissements lors de l'élaboration du budget 2008. Cet écart est néanmoins amoindri par l'amortissement non prévu au budget de 60 actions Energie du Jura SA.

Par rapport aux comptes 2007, la différence globale est de + CHF 2'778'678.10.

A la progression annuelle normale des amortissements du patrimoine administratif (+ CHF 1'229'509.65) s'ajoute cette fois une progression inhabituellement forte des amortissements du patrimoine financier (+ CHF 1'549'168.15) causée par les éliminations de créances fiscales et concernant les amendes et émoluments judiciaires.

Parts de recettes versées aux communes

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
34	PARTS DE RECETTES VERSEES AUX COMMUNES	11'295'000	11'914'509.20	619'509.20	5.48 %

L'écart provient principalement de la part aux taxes de succession (+ CHF 368'961.70) et de la part à l'impôt des frontaliers (+ CHF 247'891.00).

Par rapport aux comptes 2007, la différence est de + CHF 2'906'487.55.

Si cet important écart a les mêmes causes, les parts des communes à l'impôt des frontaliers (+ CHF 1'378'581.00) et aux taxes de successions (+ CHF 385'982.70), il faut aussi y ajouter l'apparition d'une nouvelle rubrique en lien avec la péréquation intercantonale, à savoir la part du Jura au financement de la compensation des cas de rigueur (+ CHF 1'140'654.00).

Dédommagements à des collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	47'209'700	47'629'358.21	419'658.21	0.89 %
350	Confédération	3'500	30'400.95	26'900.95	
351	Cantons	46'461'200	46'916'984.41	455'784.41	0.98 %
352	Communes	745'000	681'972.85	- 63'027.15	- 8.46 %

Pour les **dédommagements à d'autres cantons**, le principal dépassement concerne les hospitalisations extérieures (+ CHF 1'176'200.72). Il est atténué par des dépenses inférieures pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (- CHF 901'398.46). On note encore un surplus pour les écoles secondaires extérieures (+ CHF 146'718.55).

Les **dédommagements aux communes** concernent uniquement les triages forestiers.

Par rapport aux comptes 2007, l'augmentation globale est de CHF 2'091'973.26. Elle résulte de la facturation des écoles extérieures (+ 1'242'344.52) tous degrés d'enseignement confondus et des hospitalisations extérieures (+ CHF 605'346.37) et des frais de détention (+ CHF 119'935.65).

Subventions accordées

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	233'118'900	235'593'746.03	2'474'846.03	1.06 %
360	Confédération	701'000	1'024'890.85	323'890.85	46.20 %
361	Cantons	297'400	338'736.00	41'336.00	13.90 %
362	Communes	5'484'000	4'662'255.55	- 821'744.45	- 14.98 %
363	Propres établissements	3'416'300	7'289'443.76	3'873'143.76	
364	Sociétés d'économie mixte	120'284'500	118'589'739.29	- 1'694'760.71	- 1.41 %
365	Institutions privées	19'964'200	19'541'878.84	- 422'321.16	- 2.12 %
366	Personnes physiques	82'171'500	83'674'638.49	1'503'138.49	1.83 %
367	Etranger	800'000	472'163.25	- 327'836.75	- 40.96 %

Le dépassement dans les **subventions à la Confédération** vient surtout de la part cantonale à l'AVS (+ CHF 387'121.00) en raison du décompte final 2007, cette participation des cantons étant supprimée dès 2008 avec la RPT.

Les **subventions aux cantons** concernent uniquement des organismes intercantonaux dans le domaine de l'éducation.

Dans les **subventions aux communes**, la sous-utilisation s'observe au Service de l'aménagement du territoire (- CHF 392'813.00), surtout parce que les prévisions d'un effet RPT sur les subventions aux mensurations cadastrales ne se sont pas réalisées, et dans le secteur de l'environnement et des forêts (- CHF 383'127.95).

A la rubrique **363**, le surplus est dû uniquement à la constitution d'une provision conjoncturelle de CHF 4'000'000.00 proposée par le Gouvernement, compte tenu de la crise économique qui sévit depuis le 4^e trimestre 2008 et dont les effets se feront sentir dès les comptes 2009.

Sinon, l'écart serait négatif. Il résulte des deux seules variations enregistrées à l'alimentation du fonds pour l'emploi (- CHF 303'403.09) et à la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 176'546.85).

Dans les **subventions aux institutions d'économie mixte**, les comptes sont inférieurs au budget dans les institutions de santé (- CHF 958'439.91), notamment pour les établissements psychiatriques, dans les institutions sociales scolaires (- CHF 482'161.00) et dans les transports publics (- 274'368.65.00).

Dans les **subventions aux institutions privées**, l'écart s'explique surtout par de nombreuses sous-utilisations dont les principales s'observent dans les subventions aux écoles privées (- CHF 209'279.00), aux contributions écologiques à l'agriculture (- CHF 175'929.50), dans les aides économiques aux entreprises (- CHF 122'332.31) et aux subventions pour perte d'animaux à la Caisse des épizooties (- CHF 103'253.10).

Le principal dépassement concerne les subventions aux cours interentreprises au Service de la formation (+ CHF 250'123.10).

Dans les **subventions aux personnes physiques**, le dépassement est imputable aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'573'145.20), les autres variations se compensant. Elles touchent principalement les dépenses d'assistance sociale (- CHF 548'098.25), les pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 470'879.26), les frais de poursuites de l'Office des assurances sociales dans le secteur de l'assurance-maladie (- CHF 264'170.07) et l'assistance judiciaire dans les tribunaux (+ CHF 203'999.45).

Les **subventions à l'étranger** concernent exclusivement la coopération avec le Cameroun.

Par rapport aux comptes 2007, ces rubriques augmentent au total de CHF 12'205'183.99.

Mais les comptes 2007 et 2008 ne sont guère comparables tant les rubriques affectées par les modifications issues de la RPT sont nombreuses.

Les variations en lien avec cette nouvelle répartition des tâches entre la Confédération et les cantons concernent les institutions sociales (+ CHF 15'221'793.99), les assurances sociales (- CHF 13'884'018.44), les transports publics (+ CHF 5'121'277.65), les institutions sociales scolaires (+ CHF 4'666'289.80), les institutions de santé (+ CHF 1'988'372.62), la Fondation rurale interjurassienne (+ CHF 599'440.00) et les subventions à l'élevage du bétail (- CHF 534'529.65).

Une autre variation exceptionnelle, sans lien avec la RPT, concerne l'Hôpital du Jura (- CHF 5'504'455.04) parce que, outre une réduction de l'enveloppe entre les deux budgets, les comptes 2007 enregistraient un solde lié à l'apurement avant modification de la répartition des charges Etat-communes.

Il faut ajouter encore la constitution d'une provision conjoncturelle aux comptes 2008 (+ CHF 4'000'000.00).

Hors de ces éléments uniques, les autres variations sont également nombreuses. Celles à la hausse touchent la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 726'213.95), les contributions écologiques à l'agriculture (+ CHF 576'969.00), les subventions à l'économie (+ CHF 479'934.61), l'assistance judiciaire dans les tribunaux (+ CHF 315'033.25), le solde dû aux communes sur la répartition des charges de l'action sociale (+ CHF 280'528.20) et les subventions aux cours de formation professionnelle (+ CHF 213'571.20).

A l'inverse, les principales baisses concernent les dépenses d'assistance sociale (- CHF 1'086'299.90), la coopération au Cameroun (- CHF 413'240.25), les transports scolaires (- CHF 308'066.20) et les bourses (- CHF 217'610.00).

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	92'002'000	91'416'532.75	- 585'467.25	- 0.64 %

Cette catégorie de dépenses est **neutre** à l'égard du compte de fonctionnement, puisqu'elle a son pendant dans la colonne des produits (subventions à redistribuer : rubrique 47).

Les comptes bouclent au-dessous du budget, avant tout du fait des subventions fédérales à l'agriculture (- CHF 1'445'440.65) tandis qu'il y a des surplus au Service de la formation professionnelle (+ CHF 454'807.55), à l'Office de l'environnement (+ CHF 256'296.15) et au Service de la sécurité et protection (+ CHF 112'519.20).

Par rapport aux comptes 2007, on observe une diminution de CHF 2'533'065.40. Elle découle principalement des subventions à l'agriculture (- CHF 2'845'924.80). Les autres variations principales concernent le secteur de l'environnement (+ CHF 512'705.15) et le secteur de la formation (- CHF 229'168.50).

Dépenses à charge des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	25'165'500	24'008'655.15	- 1'156'844.85	- 4.60 %

La diminution par rapport au budget provient surtout de la sous-utilisation pour sa première année du fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 701'189.15) et du fonds de péréquation financière (- CHF 418'868.25).

Les autres variations principales concernent le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 186'192.90), le fonds du tourisme (- CHF 161'400.00), le fonds de la coopération (+ CHF 156'898.11) et le fonds pour la gestion des déchets (- CHF 149'978.50).

Par rapport aux comptes 2007, la différence est de + CHF 445'602.83.

Sont à la hausse les dépenses à charge du fonds de la coopération (+ CHF 301'073.31), du fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 203'143.25), du fonds de gestion des déchets (+ CHF 165'933.15) et du fonds pour l'emploi (+ CHF 152'997.44).

Les dépenses à charge du fonds de péréquation financière (- CHF 343'554.30) et du fonds de promotion du sport (- CHF 153'642.07) sont par contre en baisse.

Attributions aux fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'112'500	1'941'200.80	828'700.80	74.49 %

Ces attributions équivalent, pour chacun des fonds en question, à la différence entre les recettes (rubrique 477) et les dépenses (rubrique 377).

Les variations enregistrées ne sont donc que la résultante de phénomènes déjà expliqués dans les commentaires des deux rubriques précitées.

Les attributions sont plus élevées, principalement en raison de rentrées supérieures aux dépenses, notamment pour le fonds du tourisme (+ CHF 461'092.70) et le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 242'913.70).

Par rapport aux comptes 2007, la diminution est de CHF 725'403.65.

Les variations principales s'observent au fonds d'aide aux fusions de communes, son alimentation par le fonds de péréquation financière étant réduite de moitié dès la 4^e année (- CHF 500'000.00), au fonds pour la gestion des déchets (- CHF 379'753.75), au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 242'913.70), au fonds du tourisme (+ CHF 162'875.05) et au fonds de la coopération (- CHF 125'656.51).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	822'700	750'178.15	- 72'521.85	- 8.82 %

Ce poste est compensé par son correspondant dans la colonne des produits (rubrique 49).

E) REVENUS

Impôts

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
40	IMPOTS	275'699'000	276'350'733.44	651'733.44	0.24 %
400	Impôts sur le revenu et la fortune	199'684'000	201'303'921.00	1'619'921.00	0.81 %
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	36'605'000	34'783'155.25	- 1'821'844.75	- 4.98 %
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'560'000	2'851'188.75	291'188.75	11.37 %
404	Droits de mutation et gages immobiliers	9'200'000	7'939'748.55	- 1'260'251.45	- 13.70 %
405	Impôts sur les successions et donations	2'800'000	4'644'810.80	1'844'810.80	65.89 %
406	Taxes des véhicules	24'850'000	24'827'909.09	-22'090.91	- 0.09 %

Les impôts présentent un **résultat global légèrement supérieur aux prévisions**.

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** des personnes physiques a été d'environ 1,6 mio supérieur au budget. Le léger manque (0,25 % du montant prévu) pour l'impôt principal, celui sur le revenu des personnes physiques (- CHF 436'310.65) est plus que compensé par des surplus ailleurs. On les trouve dans les impositions spéciales (+ CHF 888'281.75), à l'impôt sur la fortune (+ CHF 667'577.00), aux amendes fiscales (+ CHF 431'276.00) et à l'impôt des frontaliers (+ CHF 263'629.90).

Le décompte final intermédiaire 2008 pour les impôts des personnes physiques (revenu et fortune) est de CHF 176'095'225.15 alors que celui de 2007 était de CHF 168'541'597.65. La progression est de 4,48 %.

Les **impôts sur le bénéfice et le capital** ont produit environ 1,8 mio de moins que prévu. Cela est surtout imputable à l'impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl (- CHF 1'720'724.65) où la progression a été moins forte que les années précédentes.

Le décompte final intermédiaire pour les impôts des personnes morales a passé de CHF 30'076'525.25 en 2007 à CHF 31'508'531.40 en 2008. La hausse est de 4,76 %.

Pour l'**impôt sur les gains**, le surplus provient à la fois des gains immobiliers (+ CHF 146'913.45) et des gains de loterie (+ CHF 144'275.30).

Les **droits de mutation et de gages immobiliers**, dont l'évaluation budgétaire est difficile, ont été bien inférieurs aux prévisions (- CHF 1'260'251.45) basées à l'époque sur la tendance des rentrées du premier semestre 2007.

Les **impôts sur les successions et donations**, dont la budgétisation est encore plus aléatoire, puisque dépendant de décès, ont été nettement plus élevés que d'habitude (+ CHF 1'844'810.80).

Les **taxes sur les véhicules** ont été conformes aux prévisions.

Par rapport aux comptes 2007, le total des impôts marque une progression relativement forte avec + CHF 11'518'241.91 ou + 4,35 %.

Les principales variations 2007/2008 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt sur le revenu des personnes physiques	+ 7'368'982.05	+ 4,52 %
Impôt sur la fortune des personnes physiques	+ 738'069.10	+ 7,40 %
Impôt des frontaliers	+ 1'437'926.25	+ 15,96 %
Impositions spéciales	+ 1'676'715.05	+ 66,76 %
Impôts des personnes morales	- 1'325'005.25	- 3,67 %
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	- 446'789.95	- 13,62 %
Droits de mutation et de gages immobiliers	- 456'469.00	- 5,44 %
Taxes des successions et donations	+ 1'929'700.90	+ 71,07 %
Taxes des véhicules	+ 570'608.73	+ 2.35 %

Le fait marquant se situe dans l'évolution croisée des rentrées des personnes physiques et des personnes morales. Depuis plusieurs années, on constatait une forte progression des impôts des personnes morales et une stagnation du produit de l'impôt des personnes physiques. Entre 2008 et 2007, on constate au contraire un net fléchissement pour les personnes morales et une reprise de la progression pour les personnes physiques.

Les variations pour les impositions spéciales, les gains, les droits de mutation et les taxes de succession sont dues à des facteurs imprévisibles (nombre et importance des cas) qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre. L'augmentation des rentrées de l'impôt des frontaliers est directement liée à l'augmentation de leur nombre.

Si on compare le montant des impôts nets cantonaux (rubrique 40 moins les impôts redistribués) aux revenus réels de l'Etat (revenus du compte de fonctionnement moins les subventions à redistribuer et les écritures purement comptables ainsi que les recettes extraordinaires : FMB en 2002 et 2004 et BNS en 2005), on constate que les impôts qui constituaient plus de la moitié des ressources de l'Etat jusqu'en 1984 ont diminué en valeur relative depuis lors, la remontée de 2005 n'étant due qu'à la modification de la quotité d'impôt.

1984 :	50,3 %	2003 :	36,7 %
1990 :	44,3 %	2004 :	36,2 %
1995 :	40,1 %	2005 :	42,1 %
2000 :	38,5 %	2006 :	42,1 %
2001 :	37,7 %	2007 :	42,1 %
2002 :	38,4 %	2008 :	41,0 %

Patentes, concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'763'000	1'457'819.25	- 305'180.75	-17.31 %

La non-atteinte du budget est due surtout à des versements inférieurs des Salines du Rhin SA (- CHF 226'317.10). Les recettes ont également été inférieures pour les patentes délivrées par le Service des arts et métiers et du travail (- CHF 63'908.85) et les patentes de pêche (- CHF 39'100.00).

Par rapport aux comptes 2007, la baisse se limite à CHF 44'654.50.

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
42	REVENUS DES BIENS	26'628'400	28'312'874.88	1'684'474.88	6.33 %
420	Banques	4'300'000	3'750'375.60	- 549'624.40	-12.78 %
421	Créances	2'000'000	2'188'942.28	188'942.28	9.45 %
422	Capitaux du patrimoine financier	1'976'000	2'761'313.75	785'323.75	39.74 %
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	100'000	1'321'444.10	1'221'444.10	
426	Participation permanente du patrimoine administratif	15'386'000	15'301'879.00	- 84'121.00	- 0.55 %
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'866'400	2'988'910.15	122'510.15	4.27 %

A la rubrique 420 (**banques**), la différence provient d'un rendement inférieur des placements lié à l'évolution des marchés (- CHF 316'389.41) et des intérêts actifs concernant les contrats swap qui, comme les passifs, ont été inférieurs (- CHF 233'234.99).

A la rubrique 421 (**créances**), le surplus provient surtout des intérêts moratoires concernant les impôts.

Les revenus des **capitaux du patrimoine financier** sont supérieurs au budget surtout parce que le passage du dividende de la Banque cantonale du Jura de 7 % à 10 % (+ CHF 751'428.00) n'était pas connu au moment de l'élaboration du budget.

Dans les **gains comptables**, le net surplus est provoqué par la vente d'une parcelle de la zone d'activités binationale de Delle.

A la rubrique **426**, l'écart n'est dû qu'à la différence entre le montant communiqué par l'Administration fédérale des finances au moment de l'élaboration du budget et le décompte effectif pour la part jurassienne au bénéfice de la BNS.

Dans les rendements des **immeubles du patrimoine administratif**, l'apport d'une nouvelle location au Service des constructions et des domaines pour le Foyer Décours à Chevenez explique le surplus.

Par rapport aux comptes 2007, ces revenus chutent de CHF 13'864'956.16.

Cette forte baisse est surtout due à l'incidence de la RPT sur la part au bénéfice de la BNS (- CHF 14'168'977.00) pour laquelle la capacité financière des cantons n'est plus prise en considération. On note néanmoins d'autres variations qui concernent les intérêts actifs (- CHF 2'202'707.72), les gains comptables (+ CHF 1'230'984.10), les dividendes d'actions (+ CHF 812'372.25), les intérêts moratoires (+ CHF 313'266.96) et les locations (+ CHF 123'605.40).

Contributions

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
43	CONTRIBUTIONS	28'505'800	30'178'975.19	1'673'175.19	5.87 %
431	Emoluments administratifs	13'894'500	13'901'824.51	7'324.61	0.05 %
432	Recettes d'établissements spécialisés	740'000	632'274.80	- 107'725.20	- 14.56 %
433	Ecolages	922'700	996'232.85	73'532.85	7.97 %
434	Autres redevances d'utilisation	708'000	684'392.90	- 23'607.10	- 3.33 %
435	Ventes	1'642'200	1'627'937.23	- 14'262.77	- 0.87 %
436	Dédommagements de tiers	8'706'900	9'863'326.42	1'156'426.42	13.28 %
437	Amendes	1'803'100	2'442'145.93	639'045.93	35.44 %
439	Autres contributions	88'400	30'840.45	- 57'599.55	- 65.11 %

Si les **émoluments** encaissés sont globalement identiques au budget, cela n'exclut pas certaines variations catégorielles. Ainsi, on constate des rentrées inférieures au budget dans les offices de poursuites et faillites (- CHF 226'797.82), au Registre foncier (- CHF 72'726.55) et pour les documents d'identité (- CHF 56'973.60). En sens inverse, on trouve les émoluments des tribunaux (+ CHF 187'809.45) et du Service de la population (+ CHF 148'497.24).

Dans les recettes d'**établissements spécialisés**, le manque vient des remboursements pour détenus dans les prisons et pénitenciers (- CHF 97'633.45).

Le surplus dans les **écolages** provient surtout des 5 divisions du CEJEF (+ CHF 110'382.60).

Les **dédommagements de tiers** sont nettement plus élevés qu'au budget. Ils sont dans beaucoup de cas en lien avec des dépenses correspondantes supérieures ou non prévues au budget.

C'est par exemple le cas pour les remboursements de frais au Service des constructions (+ CHF 775'511.30) en raison des participations ECA aux frais de réparation des dégâts dus aux inondations de 2007. Les remboursements au Service de la santé (+ CHF 492'751.95) sont à mettre en rapport avec la campagne de vaccination HPV décidée en 2008. On note encore des surplus au Service de l'économie (+ CHF 212'007.05) surtout en raison du remboursement d'une aide par une entreprise, à l'Office de la culture (+ CHF 132'820.05) et à l'Office des véhicules (+ CHF 109'432.20).

La principale variation en sens contraire se situe au Service du personnel pour les remboursements en lien avec les salaires (- CHF 582'258.85). Elle est surtout due à deux modifications de type comptable, l'imputation dans les 5 divisions du CEJEF des remboursements les concernant et la ventilation dans les services des indemnités LAA pour travaux fournis. D'autres variations dans le même sens concernent le Service de l'action sociale (- CHF 176'959.63) et les routes (- CHF 170'469.30).

Le surplus dans les **amendes** concerne à la fois la police (+ CHF 351'317.38) et les tribunaux (+ CHF 282'655.00).

La baisse dans les **autres contributions** se trouve à l'A16 où moins de prestations sont fournies pour des entreprises de téléphonie.

Par rapport aux comptes 2007, l'ensemble des contributions augmente de CHF 1'330'241.59.

En ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent dans les recettes des tribunaux (+ CHF 614'870.20), au Service de la santé (+ CHF 569'163.20) à cause de la vaccination HPV, au Service des constructions (+ CHF 386'743.95) en lien avec les inondations, dans les amendes de la police (+ CHF 266'748.57), au Service de l'économie (+ CHF 252'373.85), à l'Office des véhicules (+ CHF 217'769.68) et à la Caisse des épizooties (+ CHF 217'535.85).

Les principales diminutions se situent, elles, dans les rentrées du Service du personnel (- CHF 854'980.20) en partie à cause des modifications comptables citées plus haut et dans les remboursements d'assistance aux réfugiés statutaires (- CHF 306'595.55).

Parts à des recettes fédérales

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
44	PARTS A DES RECETTES FEDERALES	138'882'000	140'502'110.45	1'620'110.45	1.17 %

Des surplus par rapport aux prévisions budgétaires sont enregistrés pour les parts à l'impôt anticipé (+ CHF 2'295'392.00), à l'impôt fédéral direct (+ CHF 917'237.45) et à l'impôt sur les huiles minérales (+ CHF 461'505.00). Par contre, les montants reçus au titre de la péréquation intercantonale sont inférieurs aux prévisions (- CHF 2'078'387.00) uniquement en raison de la correction par l'Administration fédérale des finances d'une erreur dans les données de base concernant le Canton de Saint-Gall.

Par rapport aux comptes 2007, l'augmentation est de CHF 56'666'650.80.

Il n'y a pas de comparaison possible entre ces deux années pour cette seule rubrique puisque le système de péréquation intercantonale a été complètement modifié avec l'introduction de la RPT. Ainsi apparaît pour la première fois le montant résultant de la nouvelle péréquation intercantonale (+ CHF 114'193'613.00) tandis que les parts aux recettes fédérales baissent parce qu'elles sont réparties selon la population et qu'il n'est plus pris en compte la capacité financière des cantons. Il s'agit des parts à l'impôt fédéral direct (- CHF 44'765'842.00), à l'impôt sur les huiles minérales (- CHF 7'513'056.00) et à l'impôt anticipé (- CHF 5'281'283.00).

Dédommagements de collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	65'953'000	66'332'242.77	379'242.77	0.58 %
451	Cantons	970'800	967'368.80	- 3'431.20	- 0.35 %
452	Communes	64'982'200	65'364'873.97	382'673.97	0.59 %

Dans les **dédommagements des communes**, les parts des communes aux répartitions des charges sont assez proches du budget malgré une indexation des salaires supérieure de 1 % à ce qui était estimé au budget. Pour la principale répartition qui concerne les charges de l'enseignement, cela est dû au fait que le surplus pour les écoles obligatoires qui résulte principalement de ce renchérissement (+ CHF 1'040'168.70) est compensé par la part aux charges du Service de l'enseignement (- CHF 1'043'608.50) pour les mesures pédagothérapeutiques, Père-ne et les institutions sociales scolaires externes.

Le dépassement provient du Service de la santé (+ CHF 219'393.22), qui enregistre pour la première fois une part des communes à la répartition des charges de l'enseignement pour la partie enseignement de l'Unité pédopsychiatrique qui figure dans ses comptes, et de la part des communes aux pertes sur avances de pensions alimentaires entrant à la répartition des charges d'action sociale (+ CHF 131'846.20).

Par rapport aux comptes 2007, on constate une diminution de CHF 438'116.02.

La cause principale se trouve au Service de la santé (- CHF 918'065.29) où les comptes 2007 enregistraient le bouclage définitif de la répartition des charges de la santé avec les communes. Malgré une indexation des salaires de 2 %, les parts des communes aux charges de l'enseignement n'augmentent que de 0,65 % (+ CHF 416'877.10).

Subventions acquises

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	79'222'000	81'782'862.25	2'560'862.25	3.23 %
460	Confédération	62'106'700	64'050'711.70	1'944'011.70	3.13 %
462	Communes	15'927'200	16'301'100.00	373'900.00	2.35 %
463	Propres établissements	838'100	1'070'252.20	232'152.20	27.70 %
469	Autres subventions	350'000	360'798.35	10'798.35	3.09 %

Pour les **subventions acquises de la Confédération**, les variations sont généralement en lien direct avec le volume des dépenses subventionnées.

La cause principale de l'écart provient des subventions fédérales aux travaux A16 (+ CHF 1'244'224.25) dont 80 % de ce montant concerne les fouilles archéologiques mais également des rentrées supérieures au budget pour la redevance poids lourds (+ CHF 676'399.00).

Les autres variations se compensent. Elles touchent les secteurs de la Nouvelle politique régionale (+ CHF 367'728.00), de l'environnement (- CHF 268'823.40), de la formation (+ CHF 210'588.00), de l'agriculture (- CHF 155'494.20) et de la coopération (- CHF 122'967.00).

Dans les **parts des communes**, les variations, en lien avec le volume des dépenses correspondantes, concernent le domaine des assurances sociales et plus particulièrement les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 505'132.00) et les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- CHF 168'108.00).

Pour les **subventions de propres établissements**, l'écart vient de la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 176'546.85) et de la participation ECA au cadastre des dangers (+ CHF 55'605.35).

Par rapport aux comptes 2007, il y a une diminution globale de CHF 15'353'121.50.

La cause principale de cette forte diminution est en lien avec les modifications issues de la RPT et concerne plus précisément la subvention fédérale à la réduction des primes d'assurance-maladie (- CHF 16'264'045.00) et la subvention fédérale aux bourses (- CHF 2'333'429.00).

Indépendamment de cela, on relève néanmoins de nombreuses autres variations.

Les plus fortes hausses concernent la part à la redevance poids lourds (+ CHF 831'279.50) et la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 726'213.95). A la hausse, on trouve encore les subventions fédérales à l'agriculture (+ CHF 369'912.35), le soutien fédéral aux mesures de Nouvelle politique régionale (+ CHF 367'728.00), les subventions fédérales à l'éducation et à la formation (+ CHF 316'970.95), Les subventions fédérales aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 298'856.00), les subventions fédérales A 16 (+ CHF 278'356.35), la part des communes pour l'aide à domicile (+ CHF 141'079.80), les parts des communes aux assurances sociales (+ CHF 136'587.00) et la participation de l'ECA au cadastre des dangers (+ CHF 134'215.40).

Les seules baisses sont liées à la disparition du centre d'imputation de Créapole des comptes de l'Etat (- CHF 260'965.40) et à la participation de la Confédération aux programmes de coopération (- CHF 154'600.85).

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	92'002'000	91'416'532.75	- 585'467.25	- 0.64 %

Ces subventions sont le pendant, dans la colonne des produits, des subventions redistribuées (rubrique 37). Les remarques faites à propos de celles-ci valent également pour les subventions à redistribuer.

Recettes en faveur des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'576'000	24'167'999.74	- 408'000.26	- 1.66 %

Les deux écarts principaux viennent du fonds de péréquation financière (- CHF 616'750.05) et du fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 458'275.45). Des rentrées supérieures aux prévisions au fonds pour l'emploi (+ CHF 315'982.90) et au fonds du tourisme (+ CHF 306'692.70) atténuent cette baisse.

Par rapport aux comptes 2007, la hausse est de CHF 915'390.75.

Les recettes supplémentaires au fonds de péréquation financière (+ CHF 822'196.35) et au fonds de la coopération (+ CHF 175'416.80) sont dues pour beaucoup à l'augmentation des rentrées de l'impôt des frontaliers. Il y a encore des rentrées nouvelles au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 291'724.55) et accrues au fonds pour l'emploi (+ CHF 218'584.25) et au fonds du tourisme (+ CHF 144'693.95). Les variations dans l'autre sens s'observent au fonds d'aide aux fusions de communes (- CHF 500'000.00) et au fonds pour la gestion des déchets (- CHF 213'820.60).

Prélèvements sur les fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS	2'143'800	2'427'062.71	283'262.71	13.21 %

Ces prélèvements équivalent, pour chacun des fonds en question, à la différence entre les dépenses (rubrique 377) et les recettes (rubrique 477).

Les variations enregistrées ne sont donc que la résultante de phénomènes déjà expliqués dans les commentaires des deux rubriques précitées.

Les variations principales touchent le fonds pour l'emploi (- CHF 303'403.09), le fonds de péréquation financière (+ CHF 193'883.80), le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 183'189.90) et le prélèvement dans la Caisse des épizooties (+ CHF 174'432.95).

Par rapport aux comptes 2007, l'écart important de - CHF 6'303'094.34 s'explique surtout par les prélèvements sur les provisions (- CHF 5'837'816.47) qu'il y avait aux comptes 2007 (dernière tranche du prélèvement sur la provision pour charges futures constituée au bouclage des comptes 2002 et dissolution de la provision pour le solde dû à l'Hôpital du Jura).

Un autre écart important se trouve au fonds de péréquation financière (- CHF 1'165'750.65). On note encore un prélèvement dans la Caisse des épizooties (+ CHF 616'232.95) et dans le fonds de dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 183'189.90).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	822'700	750'178.15	-72'521.85	- 8.82 %

Ce poste est le pendant de la rubrique 39, où la prestation fournie est mise à charge.

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2008 de l'Etat s'élèvent à 38,3 mios alors que le budget tablait sur 47,0 mios. Celui-ci correspondait exactement à la tranche 2008 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2008 – 2011.

Des investissements inférieurs aux prévisions ont favorisé une augmentation du degré d'autofinancement 2008. Ce degré d'autofinancement s'établit à 96,7 % alors que le budget tablait sur 78,3 %. L'insuffisance de financement se monte à 1,3 mios au lieu des 10,2 mios prévus. La charge d'amortissement engendrée par les investissements nets effectués en 2008 s'élèvera en 2009 à 5,5 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (204,9 mios) est bien supérieure à 2007 (173,2 mios) mais inférieure aux prévisions budgétaires (229,5 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
Investissements nets	46'956'700	38'312'851.49	- 8'643'848.51	-18.41 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- le projet Polycom (réseau de télécommunications) n'a pas avancé autant que prévu (- 2,0 mios);
- l'opération de remboursement partiel des actions BCJ n'était pas connue lors de l'établissement du budget (- 1,5 mio);
- le chantier de l'A16 n'a pas avancé aussi rapidement que prévu (- 1,3 mio);
- les subventions fédérales versées pour la H18 ont été plus importantes que prévu (- 1,2 mio);
- les travaux de la traversée de Saignelégier ont fait l'objet d'un décalage temporel (- 1,1 mio);

- le besoin de construction d'une nouvelle école pour la division SSA est actuellement en réévaluation (- 1,0 mio);
- les travaux pour l'extension du Lycée cantonal n'ont pas avancé aussi rapidement que prévu (- 0,7 mio);
- les versements de subventions pour améliorations forestières n'ont pas été aussi importants que prévu (- 0,6 mio);
- des décalages temporels pour des objets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains expliquent la différence budgétaire (- 0,6 mio);
- le projet de gestion et de mise en valeur des traces de dinosaures n'a pas avancé aussi rapidement que prévu (- 0,5 mio);
- les travaux prévus à Alle (rue de l'Eglise) n'ont pas pu être réalisés en 2008 (- 0.5 mio);
- le remplacement de véhicule prévu au Service des ponts et chaussées a été reporté (- 0,4 mio);
- les versements pour les prêts LIM ont été moins nombreux que prévu et leurs remboursements plus importants qu'annoncés (- 0,4 mio);
- les travaux d'aménagement effectués à la FRI se sont révélés plus importants que prévu (+ 0,5 mio);
- les travaux nécessaires suite à l'éboulement de La Roche ont nécessité des montants plus importants pour la maintenance routière (+ 1,0 mio);
- l'acquisition du Foyer Décours à Chevenez était prévue en 2007 lors de l'établissement du budget (+ 2,0 mios).

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2006	COMPTES 2007	BUDGET 2008	COMPTES 2008
Dépenses brutes selon le compte administratif	50'979'713.65	58'308'131.90	64'218'900	61'553'629.39
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	107'704'396.62	114'858'382.38	165'300'000	143'320'414.86
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	158'684'110.27	173'166'514.28	229'518'900	204'874'044.25

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont inférieurs aux prévisions budgétaires (- 10,74 %). Cet écart est étroitement lié à l'évolution des travaux réalisés sur le chantier A16.

¹ Y compris frais de personnel

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

	BUDGET 2008	COMPTES 2008			DIFFERENCES	
<i>Départements</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	175'000	211'370.75	0.00	211'370.75	+ 36'370.75	+ 20.78%
Santé, affaires sociales et ressources humaines	7'871'900	8'035'888.48	31'999.80	8'003'888.68	+ 131'988.68	+ 1.68%
Economie, coopération et communes	4'475'000	9'877'594.00	6'517'841.00	3'359'753.00	- 1'115'247.00	- 24.92%
Environnement et équipement	28'436'800	37'350'059.16	12'461'285.90	24'888'773.26	- 3'548'026.74	- 12.48%
Formation, culture et sports	3'573'000	5'546'275.65	2'699'651.20	2'846'624.45	- 726'375.55	- 20.33%
Finances, justice et police	2'425'000	532'441.35	1'530'000.00	-997'558.65	-3'422'558.65	- 141.14%
Totaux	46'956'700	61'553'629.39	23'240'777.90	38'312'851.49	- 8'643'848.51	- 18.41%

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'économie, de la coopération et des communes** (- 1,1 mio) : cette variation résulte principalement de décalages temporels pour les objets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains (- 0,6 mio) ainsi que de versements de crédits LIM inférieurs aux prévisions et de remboursement de crédits LIM supérieurs aux attentes (- 0,4 mio);
- **Département de l'environnement et de l'équipement** (- 3,5 mios) : les écarts les plus importants sont constatés dans les objets suivants : l'A16 (- 1,3 mio), les subventions fédérales pour la H18 (- 1,2 mio), la traversée de Saignelégier (- 1,1 mio), la nouvelle école pour la division SSA (- 1,0 mio), l'extension du Lycée cantonal (- 0,7 mio), les subventions pour les améliorations forestières (- 0,6 mio), les travaux prévus à Alle (- 0,5 mio), le remplacement de véhicule au Service des ponts et chaussées (- 0,4 mio), des travaux d'aménagements immobiliers à la FRI (+ 0,5 mio), les travaux supplémentaires suite à l'éboulement de La Roche (+ 1,0 mio) et l'acquisition du Foyer Décours à Chevenez (+ 2,0 mios);

- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 0,7 mio) : cet écart résulte du décalage temporel des projets de salle de spectacles et de mise en valeur des traces de dinosaures (- 0,5 mio), de remboursements de prêts d'études plus importants que les versements (- 0,4 mio), du décalage temporel pour le programme d'informatisation des écoles (- 0,1 mio), du non-versement de subventions fédérales pour la rénovation du patrimoine historique (+ 0,2 mio) et de la comptabilisation de toutes les subventions fédérales pour les écoles du CEJEF dans le compte de fonctionnement (+ 0,3 mio).
- **Département des finances, de la justice et de la police** (- 3,4 mios) : cette différence provient du décalage temporel pour le projet Polycom (-2,0 mios) et du remboursement partiel des actions BCJ (- 1,5 mio).

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES		BUDGET 2008	COMPTES 2008	DIFFERENCE	
5	DEPENSES	64'218'900	61'553'629.39	- 2'665'270.61	- 4.15 %
50	Investissements propres	32'023'000	28'336'123.64	- 3'686'876.36	- 11.51 %
52	Prêts et participations permanentes	2'155'000	1'539'526.95	- 615'473.05	- 28.56 %
56	Subventions accordées	23'175'900	20'777'621.65	- 2'398'278.35	- 10.35 %
57	Subventions redistribuées	6'015'000	10'358'171.15	+ 4'343'171.15	+ 72.21 %
577	Dépenses à charges des fonds	850'000	510'509.00	- 339'491.00	- 39.94 %
58	Attribution aux fonds spéciaux	0	31'677.00	+ 31'677.00	
6	RECETTES	17'262'200	23'240'777.90	+ 5'978'577.90	+ 34.63 %
60	Transfert au patrimoine financier	0	0.00	0.00	
62	Remboursements de prêts et de participations	3'180'700	4'890'126.20	+ 1'709'426.20	+53.74 %
63	Facturation à des tiers	20'000	274'294.85	+ 254'294.85	+ 1271.47 %
66	Subventions acquises	7'196'500	7'175'999.70	- 20'500.30	- 0.28 %
67	Subventions à redistribuer	6'015'000	10'358'171.15	+ 4'343'171.15	+ 72.21 %
677	Recettes en faveur des fonds	10'000	42'186.00	+ 32'186.00	+ 321.86 %
68	Prélèvements sur les fonds	840'000	500'000	- 340'000.00	- 40.48 %
INVESTISSEMENTS NETS		46'956'700	38'312'851.49	- 8'643'848.51	- 18.41%

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont inférieurs de 3,7 mios aux prévisions. Cela s'explique principalement par des décalages temporels dans le projet Polycom (- 4,0 mios), la construction de l'A16 (- 1,3 mio) et des chantiers des routes cantonales (-1,0 mio). Ces sous-utilisations sont partiellement compensées par l'acquisition du Foyer Décours à Chevenez, opération planifiée en 2007 (+ 2,8 mios).
- La diminution des **prêts et participations permanentes** de 0,6 mio est due à des versements inférieurs aux prévisions pour les prêts LIM (- 0,3 mio) et pour les prêts d'études (- 0,3 mio).

- La différence de 2,4 mio pour les **subventions accordées** provient du retard pris par les projets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains (- 0,6 mio) et dans secteur forestier (- 1,4 mio), ainsi que du non-versement de subventions pour des projets ferroviaires (- 0,4 mio).
- Les **dépenses à charges des fonds** sont inférieures de 0,3 mio à la suite de retards pris dans les projets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains.
- L'augmentation de 1,7 mio pour les **remboursements de prêts et de participation** provient du remboursement partiel des actions BCJ (+ 1,5 mio) et de prêts LIM (+ 0,2 mio).
- Les participations des communes à divers chantiers du Service des ponts et chaussées expliquent l'écart de 0,3 mio pour la **facturation à des tiers**.
- Pour les **prélèvement sur les fonds**, l'écart de 0,3 mio provient des retards pris dans les projets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains.

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	7,599,479.90	1,350,266.80	7,317,100	1,322,400	7,592,585.77	1,350,485.90

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	211,370.75		175,000		374,650.00	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,240,819.60	645,987.20	1,201,600	691,000	1,168,799.95	640,290.25
100.300.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	9,196.60		10,000		8,081.60	
100.301.01	Traitements du personnel	696,978.40		670,900		669,368.85	
100.303.00	Assurances sociales	42,324.70		40,800		40,411.50	
100.303.01	Cotisations allocations familiales	19,511.20		18,800		18,752.30	
100.304.00	Caisse de pensions	58,516.10		57,100		56,021.70	
100.305.00	Assurance-accidents	1,266.20		1,500		1,165.40	
100.309.01	Formation du personnel			500		250.00	
100.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	49,939.40		50,000		57,427.75	
100.310.01	Journal officiel	322,683.95		300,000		279,267.95	
100.311.00	Appareils	1,577.80					
100.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,504.65		3,000		3,593.45	
100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,026.50		10,000		10,435.80	
100.318.00	Prestations de service	28,447.70		38,000		23,089.45	
100.319.00	Cotisations à des associations	846.40		1,000		934.20	
100.431.01	Emoluments pour légalisations		10,156.00		6,000		8,352.00
100.431.02	Emoluments pour documents d'identité		193,026.40		250,000		200,915.20
100.435.00	Abonnements au Journal officiel		162,212.90		180,000		168,630.75
100.436.00	Remboursements de frais		4,618.40		5,000		5,665.60
100.436.01	Insertions au Journal officiel		275,973.50		250,000		256,726.70

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

310.00	Matériel de vote	48'373.60
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>1'565.80</u>
		<u>49'939.40</u>

318.00	Droits d'auteur	2'631.95
	TVA sur Journal officiel	15'046.00
	Affranchissement du courrier	3'521.70
	Téléphones	1'900.50
	Traductions et divers	<u>5'347.55</u>
		<u>28'447.70</u>

Principale variation par rapport au budget

431.02 - 56'973.60

Moins de renouvellements de documents d'identité.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,815,922.95	15,757.20	2,656,600	22,200	2,914,853.35	35,967.90
101.300.01	Traitements des membres du Gouvernement	1,086,159.50		1,074,100		1,065,135.25	
101.301.01	Traitements des secrétaires de départements	593,953.65		554,400		630,066.85	
101.303.00	Assurances sociales	98,846.85		95,900		99,228.00	
101.303.01	Cotisations allocations familiales	47,072.95		45,600		47,741.45	
101.304.01	Caisse de pensions des membres du Gouvernement	301,560.00		298,700		297,277.50	
101.304.02	Caisse de pensions	49,261.20		46,100		48,270.60	
101.305.00	Assurance-accidents	2,678.85		2,800		2,454.80	
101.309.00	Formation et autres charges de personnel	9,596.40		11,000		8,404.15	
101.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,535.35		11,000		11,971.30	
101.315.00	Entretien d'objets mobiliers	12,965.75		10,000		17,218.95	
101.317.00	Frais de représentation et de réceptions	157,108.85		140,000		152,928.65	
101.318.00	Prestations de service	69,749.30		39,000		114,414.90	
101.318.01	Assemblée interjurassienne	245,663.00		190,000		211,407.95	
101.318.02	Financement du mandat confié à l'Assemblée interjurassienne	80,000.00		85,000		100,000.00	
101.319.00	Cotisations à des associations	53,771.30		53,000		108,333.00	
101.435.00	Ventes		190.00		1,000		229.00
101.436.00	Remboursements d'indemnités de conseils d'administration		15,567.20		21,200		35,738.90

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

317.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton et cadeaux	<u>109'608.85</u>
		<u>157'108.85</u>

318.00	Mandat de consultance pour le groupe de travail "Assainissement des finances"	38'162.50
	Autres mandats et honoraires	13'227.30
	Assurances véhicules	784.40
	Téléphones	13'789.25
	Affranchissement du courrier et divers	<u>3'785.85</u>
		<u>69'749.30</u>

319.00	Conférence des gouvernements cantonaux	28'224.00
	Conférence des gouvernements du Nord-Ouest de la Suisse	9'333.30
	Autres conférences et divers	<u>16'214.00</u>
		<u>53'771.30</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 39'553.65

Nouvelles classifications et renchérissement.

318.01 + 55'663.00

Traitements et indemnités de séances de l'Assemblée interjurassienne.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101 Gouvernement					107,700.00	
101.506.00 Véhicules					107,700.00	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat du Parlement	1,302,285.01	475.00	1,300,500	1,600	1,347,919.88	20,907.50
110.300.01	Indemnités du Parlement	953,802.86		944,000		906,209.83	
110.300.04	Traitements du magistrat	157,232.40					
110.301.01	Traitements du personnel	99,037.25		254,100		251,274.40	
110.303.00	Assurances sociales	15,450.70		15,400		15,065.15	
110.303.01	Cotisations allocations familiales	7,175.60		7,200		7,073.40	
110.304.00	Caisse de pensions	23,424.60		23,200		22,876.80	
110.305.00	Assurance-accidents	443.45		600		405.80	
110.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	25,206.30		30,300		124,446.20	
110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,828.15		4,700		3,219.10	
110.318.00	Prestations de service	14,494.25		19,700		14,733.90	
110.319.00	Frais divers	2,189.45		1,300		2,615.30	
110.435.00	Ventes		475.00		1,600		20,907.50

110 SECRÉTARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

300.01	Séances plénières	180'264.00
	Bureau	25'189.00
	Séances de groupes	422'064.00
	Commissions permanentes	133'385.00
	Indemnités annuelles	100'677.00
	Représentations diverses	29'479.40
	Frais de voyage ou de réception de délégations APF	46'218.01
	Contribution annuelle APF	<u>16'526.45</u>
		<u>953'802.86</u>
310.00	Journal des débats	15'837.05
	Photocopieuse du Parlement	7'074.95
	Matériel, imprimés et divers	<u>2'294.30</u>
		<u>25'206.30</u>

318.00	Affranchissement du courrier	12'365.75
	Téléphones et TV	<u>2'128.50</u>

14'494.25

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140	Economat cantonal	1,436,317.55	687,161.40	1,346,200	606,000	1,297,964.15	652,548.75
140.301.01	Traitements du personnel	438,881.50		429,700		427,736.25	
140.303.00	Assurances sociales	26,995.70		26,500		25,885.35	
140.303.01	Cotisations allocations familiales	12,288.70		12,100		11,808.35	
140.304.00	Caisse de pensions	36,877.00		36,500		35,313.75	
140.305.00	Assurance-accidents	864.25		1,000		819.65	
140.306.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
140.309.00	Formation du personnel	450.00		500			
140.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	172,324.30		195,000		173,735.60	
140.310.02	Moyens d'enseignement	494,366.40		400,000		381,090.70	
140.311.00	Appareils	1,824.00					
140.315.00	Entretien d'objets mobiliers	154,288.30		155,000		141,767.55	
140.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	42,476.00		41,500		39,397.10	
140.318.00	Prestations de service	53,436.40		47,000		59,164.85	
140.319.00	Cotisations à des associations	120.00		200		120.00	
140.435.01	Ventes d'imprimés		42,729.85		50,000		45,964.40
140.435.02	Ventes de moyens d'enseignement		605,223.20		520,000		571,134.35
140.436.00	Remboursements de frais		39,208.35		36,000		35,450.00

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

310.01	Papier photocopieuses et imprimantes	91'122.55
	Enveloppes et blocs	24'200.30
	Imprimés, agendas, étiquettes	17'038.50
	Classeurs, dossiers et boîtes	16'521.80
	Autres fournitures de bureau	23'441.15
		<u>172'324.30</u>

315.00	Machine à photocopier centrale	130'182.20
	Autres machines à photocopier	6'878.50
	Mobilier et machines de bureau	7'933.95
	Véhicules	9'293.65
		<u>154'288.30</u>

317.00	Frais de déplacements du Service	4'700.85
	Utilisation privée et assurances des	
	14 abonnements généraux CFF	37'775.15
		<u>42'476.00</u>

318.00	Assurances	11'656.80
	Affranchissement du courrier	31'120.45
	Téléphones	1'810.95
	Destruction de documents	1'977.70
	Déménagements et divers	6'870.50
		<u>53'436.40</u>

Principales variations par rapport au budget

310.02 + 94'366.40

Plus d'acquisitions de moyens d'enseignement.

435.02 + 85'223.20

Plus de ventes de moyens d'enseignement.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140 Economat cantonal	211,370.75		175,000		266,950.00	
140.506.00 Mobilier, équipements de bureautique, véhicules	211,370.75		175,000		266,950.00	

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

506.00 Remplacement du mobilier de l'administration.

Principale variation par rapport au budget

506.00 + 36'370.75
Dépassement lié à l'acquisition de mobilier suite aux inondations d'août 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	Service de l'information et de la communication	804,134.79	886.00	812,200	1,600	863,048.44	771.50
640.301.01	Traitements du personnel	460,023.30		465,800		538,878.30	
640.303.00	Assurances sociales	27,183.45		28,500		32,277.55	
640.303.01	Cotisations allocations familiales	12,453.60		13,100		14,890.40	
640.304.00	Caisse de pensions	38,694.70		39,700		44,934.20	
640.305.00	Assurance-accidents	862.75		1,100		970.35	
640.309.00	Formation du personnel	6,850.00		500			
640.310.00	Fournitures de bureau, documentation, publications	18,478.50		22,500		20,843.59	
640.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	6,783.80		8,000		6,027.40	
640.318.00	Actions de promotion du Canton et prestations de service	232,704.69		232,000		203,426.65	
640.319.00	Cotisations à des associations	100.00		1,000		800.00	
640.435.00	Ventes d'imprimés		886.00		1,500		771.50
640.436.00	Remboursements de frais				100		

640 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

310.00	Abonnements aux journaux et revues	14'628.45
	Imprimés, matériel de bureau et reliures	<u>3'850.05</u>
		<u>18'478.50</u>

318.00	Campagnes de communication	152'247.29
	Mandat interjurassien pour statistiques	75'000.00
	Affranchissement du courrier	2'423.50
	Téléphones	<u>3'033.90</u>
		<u>232'704.69</u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	209,549,749.74	49,985,018.86	207,331,300	49,526,000	210,243,486.26	66,950,240.01

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	8,035,888.48	31,999.80	7,887,900	16,000	9,137,926.65	125,365.40

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'informatique	5,816,583.75	877,906.95	5,825,800	970,000	5,183,012.67	966,562.25
130.301.01	Traitements du personnel	2,529,035.80		2,400,000		2,581,648.65	
130.303.00	Assurances sociales	152,755.45		147,200		148,524.00	
130.303.01	Cotisations allocations familiales	69,672.10		67,500		68,328.00	
130.304.00	Caisse de pensions	216,944.20		207,600		208,307.65	
130.305.00	Assurance-accidents	4,892.40		5,500		4,531.70	
130.309.00	Formation continue	49,374.67		50,000		49,723.10	
130.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	56,030.56		60,000		58,672.78	
130.313.00	Achats de matériel pour tiers	125,089.40		170,000		188,229.25	
130.315.00	Entretien et maintenance du matériel et des logiciels	1,613,717.99		1,650,000		488,238.41	
130.315.01	Maintenance des logiciels métier					587,125.13	
130.315.02	Maintenance de la téléphonie	94,806.10		100,000		89,694.50	
130.316.00	Lignes de communications	147,292.05		135,000		144,609.90	
130.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,403.45		26,000		21,100.80	
130.318.00	Prestations de service	490,890.73		500,000		274,359.60	
130.318.01	Frais de la téléphonie	226,763.40		300,000		256,109.70	
130.318.02	Prestations de service pour tiers	3,317.45				4,390.40	
130.319.00	Cotisations à des associations	7,598.00		7,000		9,419.10	
130.435.00	Ventes de matériel à des tiers		134,259.80		210,000		207,515.35
130.436.00	Prestations de service facturées à des tiers		434,833.50		360,000		429,085.35
130.436.01	Prestations téléphoniques réparties		308,813.65		400,000		329,961.55

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

315.00	Migration Groupewise-Microsoft et évolution de licences	245'007.90
	Maintenance des produits Novell	160'757.20
	Maintenance IBM	85'613.00
	Maintenance Microsoft	55'221.08
	Maintenance Bull	86'321.00
	Maintenance Oracle	54'152.79
	Applications pour les impôts	141'590.45
	Applications pour l'Office des véhicules	102'704.85
	Applications pour l'aménagement	45'697.75
	Applications pour la police	38'880.20
	Applications de gestion financière	52'070.50
	Applications de gestion du personnel	51'968.65
	Application pour l'état civil	29'710.40
	Application pour les poursuites et faillites	22'613.55
	Application pour la taxe militaire	32'291.65
	Application pour le Service vétérinaire	10'000.00
	Applications pour le registre foncier	12'900.00
	Logiciels pour écoles et sport	26'241.45
	Essence et entretien du véhicule	3'374.40
	Coupeuse	3'354.20
	Maintenance de serveurs, d'unités et de systèmes, autres applications et logiciels et entretien du matériel	<u>353'246.97</u>
		<u>1'613'717.99</u>

316.00	Lignes de communications	79'762.65
	Connections Internet	<u>67'529.40</u>
		<u>147'292.05</u>
318.00	Projets de développement confiés à BEDAG SA	206'054.50
	Audit de l'application des paies	32'818.00
	Catalogue des moyens d'enseignement	35'830.80
	Gestion des inventaires	38'822.10
	Prestations de maintenance	20'444.00
	Projet iDom	22'165.60
	Cotisation à un organe de consultance	25'286.00
	Assistance technique et autres projets de développement	62'899.53
	Portail d'information de la Confédération	4'984.30
	TVA	27'342.40
	Téléphones	13'142.25
	Assurances, ports et divers	<u>1'101.25</u>
		<u>490'890.73</u>

Principales variations par rapport au budget

		436.00	+ 74'833.50
301.01	+ 129'035.80		
En moyenne, 0,83 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.		Budget établi selon le résultat connu alors de 2006. Comptes 2008 au niveau de 2007. Le surplus vient d'un contrat pour les droits d'usage pour les liaisons en fibre optique.	
313.00	- 44'910.60	436.01	- 91'186.35
Moins de demandes de matériel par des organismes externes.		En corrélation avec la baisse des coûts de la téléphonie à la rubrique 318.01.	
318.01	- 73'236.60		
Baisse des coûts de la téléphonie de 11,5 % par rapport à 2007 et de 28,7 % par rapport à 2006.			
435.00	- 75'740.20		
Ventes à des institutions parapubliques en lien avec les achats de la rubrique 313.00.			

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'informatique	2,609,160.43		2,778,000		2,885,340.35	
130.506.00 Equipements et applications informatiques	2,609,160.43		2,778,000		2,885,340.35	

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

506.00	Captif II (application du Service des contributions)	608'257.60
	Acquisition et renouvellement des postes de travail	576'037.25
	Projet cyberadministration	429'440.00
	Mise en place des processus ITIL (référence des meilleures pratiques informatiques)	203'506.00
	Modernisation de l'administration	142'338.45
	Maintien du service requis	133'636.00
	Consolidation du réseau OpenJura	110'854.90
	Modernisation de la Justice (projet JuraJust)	103'165.80
	Outils de Business Intelligence	49'980.20
	Portail transactionnel (guichet virtuel) + pilote PKI	40'998.58
	Remplacement d'appareils de communication (téléphones, fax)	38'935.40
	Système d'information du territoire (SIT)	38'726.40
	Central SAN (système de sauvegarde et de réplication des données)	31'100.15
	Registre des habitants	23'053.30
	Remplacement du logiciel du Service du personnel (paiement des salaires)	22'740.00
	Compact-Drive	20'649.85
	Infopol (remplacement d'une application de la Police cantonale)	20'000.00
	Autres petits projets	15'740.55
		<hr/>
		2'609'160.43
		<hr/> <hr/>

Principale variation par rapport au budget

506.00	- 168'839.57
Décalages temporels.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
250	Service du personnel	1,876,042.93	1,558,816.45	1,839,700	2,140,000	1,834,506.85	2,404,199.40
250.301.01	Traitements du personnel	1,246,523.75		1,132,400		1,244,725.10	
250.301.03	Service civil	6,042.35		8,000		1,432.30	
250.303.00	Assurances sociales	37,894.00		50,000		57,365.80	
250.303.01	Cotisations allocations familiales	25,635.61		25,000		29,243.70	
250.304.00	Caisse de pensions	97,232.75		96,600		101,896.25	
250.305.00	Assurance-accidents	3,714.80				1,954.85-	
250.309.00	Recherche de personnel, formation et cadeaux aux retraités	69,716.70		57,000		56,262.40	
250.309.01	Formation permanente de l'administration	205,272.20		258,000		133,277.00	
250.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,592.55		9,500		7,886.15	
250.311.00	Appareils	26,001.55		9,000			
250.315.00	Entretien d'objets mobiliers	7,702.27		4,200		3,307.80	
250.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,942.45		15,000		16,735.00	
250.318.00	Honoraires et prestations de service	73,109.75		94,000		98,405.20	
250.318.01	Honoraires pour gestion des ressources humaines	55,902.20		80,000		84,950.00	
250.319.00	Cotisations à des associations	760.00		1,000		975.00	
250.436.01	Remboursements de salaires par les assurances		16,246.30		15,000		
250.436.02	Remboursements d'allocations pour perte de gain		1,317,642.40		1,685,000		1,985,539.30
250.436.03	Remboursements de frais		183,852.45		400,000		387,182.05
250.460.10	Subventions fédérales A16		41,075.30		40,000		31,478.05

250 SERVICE DU PERSONNEL

Indications de détail

309.00	Annonces pour recherche de personnel	53'911.75
	Cours de formation du personnel interne	4'624.80
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>11'180.15</u>
		<u>69'716.70</u>
309.01	Formation permanente	121'864.30
	Formation commerciale de base	<u>83'407.90</u>
		<u>205'272.20</u>
311.00	Acquisition de timbreuses	
318.00	Assurances	25'085.45
	Mandats	15'651.70
	Enquête de rémunération	7'209.20
	Affranchissement du courrier	19'984.85
	Téléphones et divers	<u>5'178.55</u>
		<u>73'109.75</u>

436.02	APG maladie	-1'510.60
	APG militaires fonctionnaires	76'798.55
	APG militaires enseignants	122'414.60
	APG autres circonstances et remboursements d'assurances et institutions	202'154.65
	Accidents professionnels fonctionnaires	34'478.30
	Accidents professionnels enseignants	35'479.10
	Accidents non prof. fonctionnaires	324'104.05
	Accidents non prof. enseignants	96'608.65
	Allocations maternité fonctionnaires	96'000.45
	Allocations maternité enseignantes	<u>331'114.65</u>
		<u>1'317'642.40</u>
436.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	126'243.80
	Commission impôt à la source et taxes	6'412.60
	Cours de formation facturés aux communes et institutions	49'311.60
	Excédents de contrats d'assurances sociales et divers	<u>1'884.45</u>
		<u>183'852.45</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 114'123.75

Dès septembre, imputation des secrétaires du pool de secrétariat ici et plus dans les services pour lesquels elles effectuent des remplacements.

309.01 - 52'727.80

Qu'un acompte et pas le décompte définitif 2008 pour la contribution de l'Etat employeur au fonds de soutien aux formations professionnelles.

436.02 - 367357.60

Moins de remboursements de salaires par les assurances mais en grande partie dû au fait que les remboursements concernant les divisions du CEJEF ont été sortis pour être imputés dans ces dernières.

436.03 - 216'147.65

Les indemnités LAA pour travaux fournis ne sont plus comptabilisées ici mais ventilées dans les services.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280	Service de la santé	85,138,341.78	1,823,217.17	84,458,600	1,097,600	87,464,867.74	1,827,553.66
280.300.00	Jetons de présence	3,260.00		3,000		2,810.00	
280.301.01	Traitements du personnel	986,033.70		942,700		909,225.85	
280.303.00	Assurances sociales	59,817.05		57,500		55,283.17	
280.303.01	Cotisations allocations familiales	27,513.25		26,400		25,583.10	
280.304.00	Caisse de pensions	86,182.95		81,400		79,095.25	
280.305.00	Assurance-accidents	1,813.45		2,100		1,818.78	
280.309.00	Formation du personnel soignant	66,790.00		90,000		108,883.00	
280.309.01	Formation du personnel	2,024.60		5,000		5,900.00	
280.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,485.99		7,000		6,081.03	
280.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,900.20		3,000		2,186.05	
280.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,881.45		18,000		17,005.55	
280.318.00	Mandats et prestations de service	1,038,748.33		600,000		500,619.10	
280.319.00	Cotisations à des associations	2,130.00		2,500		1,880.00	
280.351.00	Hospitalisations extérieures	13,896,200.72		12,720,000		13,290,854.35	
280.364.00	Part aux hospitalisations privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	3,499,530.55		3,300,000		3,054,874.60	
280.364.01	Hôpital du Jura, enveloppe budgétaire	50,000,000.00		50,000,000		55,949,110.99	
280.364.02	Subventions à des organismes de santé	255,302.51		270,000		319,772.63	
280.364.03	Unité d'hospitalisation psychiatrique pour adolescents, Moutier	856,071.00		650,000		654,966.00	
280.364.04	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	1,601,837.11		1,900,000		1,052,046.20	
280.364.05	Unité hospitalière médico-psychologique	1,952,962.55		2,100,000		2,158,658.35	
280.364.06	Unités gérontopsychiatriques	3,138,602.43		3,200,000		3,099,122.72	
280.364.07	Unité d'accueil psycho-éducative Saint-Ursanne	1,889,161.54		2,000,000		845,304.56	
280.364.08	Centre médico-psychologique - enfants	588,069.45		750,000		733,839.19	
280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	351,517.06		650,000		693,697.35	
280.364.10	Homes médicalisés	1,242,237.39		1,450,000		1,314,245.67	
280.364.13	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur soins	2,924,921.95		2,930,000		1,963,500.00	
280.364.14	Centre de puériculture jurassien	450,000.00		450,000		475,000.00	
280.364.15	Participations aux actions de prévention et de promotion de la santé	191,346.55		250,000		143,504.25	

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280.431.00 Emoluments		13,611.00		7,500		7,698.00
280.432.00 Frais de pension des patients psychiatriques chroniques		307,461.00		300,000		288,380.00
280.435.00 Ventes				100		
280.436.00 Participations d'organismes aux actions de prévention et remboursements de frais		707,751.95		215,000		138,588.75
280.452.00 Parts des communes à des répartitions des charges		794,393.22		575,000		1,392,886.91

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

309.00	Convention intercantonale romande de formation aux professions de la santé	38'590.00
	Formation du personnel infirmier	6'200.00
	Centre d'information des professions de la santé et divers	<u>22'000.00</u>
		<u><u>66'790.00</u></u>

318.00	Dentiste de confiance et médecins délégués	68'965.65
	Dépistage du cancer du sein	55'000.00
	Planification médico-sociale	83'274.75
	Comité intercantonal d'éthique	3'750.00
	Enquête auprès des écoliers	10'000.00
	Registre des tumeurs	130'000.00
	Vaccinations contre le virus HPV	539'524.00
	Vaccinations scolaires et contrôles d'entourage (tuberculose)	94'618.20
	Étude d'impact sur la santé	20'000.00
	Affranchissement du courrier	12'769.45
	Téléphones et élimination de déchets	4'653.40
	Autres mandats et divers	<u>16'192.88</u>
		<u><u>1'038'748.33</u></u>

351.00	Clinique psychiatrique de Bellelay	1'173'312.95
	Autres cliniques psychiatriques	392'859.00
	Hôpitaux régionaux bernois	1'350'859.00
	Hôpitaux universitaires bâlois	5'765'352.95
	Hôpital La Chaux-de-Fonds	341'012.50
	Hôpital universitaire, Genève	387'904.85
	Hôpitaux universitaires vaudois	1'158'197.80
	Hôpital de l'Île, Berne	2'106'645.52
	Centre de pneumologie, Montana	51'702.00
	Autres hôpitaux	<u>1'168'354.15</u>
		<u><u>13'896'200.72</u></u>

364.02	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	24'089.00
	Conférence latine des affaires sociales	20'805.00
	Centre d'information toxicologique	11'929.30
	Mesures accompagnant les suppressions de postes dans les hôpitaux	44'812.20
	Groupe Sida Jura	102'321.81
	Contrôle des champignons et formation	14'025.60
	Observatoire suisse de la santé	13'800.00
	Programme latin de dons d'organes	3'455.00
	Fondation pour la sécurité des patients	4'100.00
	Autres participations diverses	<u>15'964.60</u>
		<u><u>255'302.51</u></u>

364.06	Porrentruy	1'870'468.95
	Saignelégier	972'940.48
	Delémont	<u>295'193.00</u>
		<u><u>3'138'602.43</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 438'748.33

La campagne de vaccinations contre le virus HPV n'était pas prévue au budget. Recettes correspondantes par facturation aux assureurs.

364.10	Foyer Les Planchettes, Porrentruy	228'928.43
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	434'449.11
	Remboursement par réserve générale de Claire-Fontaine, Bassecourt	-200'000.00
	Résidence La Courtine, Lajoux	425'787.10
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	<u>353'072.75</u>
		<u><u>1'242'237.39</u></u>

351.00 + 1'176'200.72

Augmentation du nombre de cas, principalement en milieu universitaire, et de la plupart des tarifs.

364.00 + 199'530.55

Augmentation du nombre de patients, notamment privés.

364.15	Ligue pulmonaire jurassienne	27'364.00
	Sports-arts-études et camps de sport	32'196.25
	Actions de prévention en rapport avec l'alimentation et l'activité physique	101'222.63
	Campagnes de sensibilisation, autres actions de prévention et divers	<u>30'563.67</u>
		<u><u>191'346.55</u></u>

364.03 + 206'071.00

Décompte supérieur de 30,7 % à celui de 2007 en raison du nombre de journées de patients jurassiens supérieur à la moyenne des trois dernières années.

364.04 - 298'162.89

Augmentation de 52,3 % par rapport à 2007 en raison de la suppression du subventionnement OFAS (incidence RPT) mais effet inférieur aux prévisions.

364.05 - 147'037.45

Baisse de 9,5 % par rapport à 2007 (effet des transitoires).

364.07 - 110'838.46

Augmentation de 123,6 % par rapport à 2007 en raison de la suppression du subventionnement OFAS (incidence RPT) mais effet légèrement inférieur aux prévisions.

364.08 - 161'930.55

Réduction des charges (sous-effectif) et légère augmentation des recettes (facturation TARMED) par rapport à 2007.

364.09 - 298'482.94

Stabilisation des charges et augmentation des recettes (TARMED).

364.10 - 207'762.61

Respect du budget rendu possible, notamment par une augmentation des prix de pension.

364.15 - 58'653.45

Moins d'actions que prévu dans les programmes "Alimentation et activité physique" faute de ressources humaines.

436.00 + 492'751.95

Remboursements des assureurs liés à la campagne de vaccinations contre le virus HPV qui n'était pas prévue au budget.

452.00 + 219'393.22

La part des communes aux charges salariales des enseignants de l'Unité pédopsychiatrique (répartition des charges de l'enseignement) n'était pas prévue au budget.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280 Service de la santé	5,242,443.05		5,000,000		5,775,960.70	
280.564.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	5,242,443.05		5,000,000		5,775,960.70	

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

564.00	Investissements à l'Hôpital du Jura	5'000'000.00
	Centre de rééducation	229'213.65
	Etudes pour le Home La Promenade	<u>13'229.40</u>
		<u><u>5'242'443.05</u></u>

Principale variation par rapport au budget

564.00	+ 242'443.05
Décalages temporels dans la mise en œuvre du plan hospitalier (centre de rééducation) et des études pour le Home La Promenade.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282	Clinique dentaire scolaire	268,420.25	159,183.58	283,300	172,700	261,393.00	190,611.52
282.301.01	Traitements du personnel	177,115.70		175,900		180,579.90	
282.303.00	Assurances sociales	10,894.35		10,900		10,473.20	
282.303.01	Cotisations allocations familiales	4,959.25		5,000		4,821.05	
282.304.00	Caisse de pensions	15,657.20		15,600		14,055.40	
282.305.00	Assurance-accidents	348.90		400		355.75	
282.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,423.70		4,000		204.65	
282.313.00	Matériel sanitaire	3,179.40		4,500		3,189.55	
282.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,227.85		8,000		5,418.70	
282.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,516.45		12,000		10,069.35	
282.318.00	Prestations de service	39,097.45		47,000		32,225.45	
282.432.00	Contributions des parents aux soins dentaires		46,983.30		60,000		21,663.65
282.452.00	Contributions des communes		112,200.28		112,700		168,947.87

282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

318.00	Déplacements du semi-remorque	20'813.80
	Location du secrétariat	17'160.00
	Téléphones et divers	<u>1'123.65</u>
		<u><u>39'097.45</u></u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
286	Service de santé scolaire	502,579.85	255,310.60	487,000	232,000	476,696.55	246,690.45
286.300.00	Jetons de présence			400		190.00	
286.301.01	Traitements du personnel	398,146.65		380,100		373,336.50	
286.303.00	Assurances sociales	24,493.05		23,400		23,161.80	
286.303.01	Cotisations allocations familiales	11,153.80		10,700		10,543.55	
286.304.00	Caisse de pensions	32,514.25		30,500		30,186.15	
286.305.00	Assurance-accidents	782.40		900		741.60	
286.309.00	Formation du personnel	2,640.00		3,000		2,310.00	
286.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	799.05		1,000		539.85	
286.311.00	Appareils	1,560.20		2,000		3,645.50	
286.313.00	Matériel sanitaire	323.35		1,000		340.65	
286.315.00	Entretien d'objets mobiliers	287.70		1,000		1,987.35	
286.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,461.50		16,000		16,273.00	
286.318.00	Prestations de service	14,417.90		17,000		13,440.60	
286.452.00	Contributions des communes		255,310.60		232,000		246,690.45

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287	Laboratoire cantonal	1,231,325.81	553,837.80	1,220,700	554,000	1,199,348.69	550,648.45
287.301.01	Traitements du personnel	832,321.60		814,700		819,361.95	
287.303.00	Assurances sociales	49,706.15		49,800		48,376.15	
287.303.01	Cotisations allocations familiales	22,801.90		22,800		22,296.15	
287.304.00	Caisse de pensions	67,041.60		65,400		64,157.90	
287.305.00	Assurance-accidents	1,528.35		1,800		1,457.80	
287.309.00	Formation du personnel	2,310.00		2,000		1,650.00	
287.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,423.95		5,000		4,370.40	
287.311.00	Appareils de laboratoire	14,951.50		15,000		17,664.78	
287.313.00	Autres marchandises	68,751.63		70,000		63,218.96	
287.315.00	Entretien d'objets mobiliers	75,721.60		75,000		71,507.78	
287.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,539.25		9,000		9,442.45	
287.318.00	Honoraires et prestations de service	42,649.93		40,000		35,031.27	
287.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		200.00	
287.351.00	Participation intercantonale aux contrôles laitiers	42,378.35		50,000		40,613.10	
287.431.00	Emoluments administratifs		270,923.30		280,000		277,085.35
287.435.00	Ventes		1,422.75		1,000		372.20
287.436.00	Remboursements de frais		2,052.10		3,000		2,940.30
287.460.10	Subventions fédérales A16		279,439.65		270,000		270,250.60

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

313.00	Produits de laboratoire	44'520.85
	Petit matériel de laboratoire	21'710.23
	Essence véhicule et divers	<u>2'520.55</u>
		<u>68'751.63</u>

315.00	Entretien et réparation des appareils	75'651.40
	Entretien du véhicule	<u>70.20</u>
		<u>75'721.60</u>

318.00	Accréditation du laboratoire	20'687.13
	Analyses et expertises	9'526.90
	TVA et assurances	6'404.40
	Élimination des déchets	880.25
	Affranchissement du courrier	2'262.25
	Téléphones et divers	<u>2'889.00</u>
		<u>42'649.93</u>

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287 Laboratoire cantonal	70,000.00		70,000		278,295.60	50,000.00
287.506.00 Appareils de laboratoire	70,000.00		70,000		278,295.60	
287.660.00 Subventions fédérales						50,000.00

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

506.00 Acquisition d'un chromatographe ionique.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	39,498,438.03	2,742,041.67	39,978,500	2,933,000	24,841,489.51	2,858,628.89
560.300.00	Jetons de présence	6,630.00		2,000		1,045.00	
560.301.01	Traitements du personnel	1,129,926.15		1,180,600		1,083,732.25	
560.303.00	Assurances sociales	68,209.75		72,200		65,907.40	
560.303.01	Cotisations allocations familiales	31,280.70		33,100		30,368.35	
560.304.00	Caisse de pensions	91,632.05		97,900		87,743.35	
560.305.00	Assurance-accidents	2,130.10		2,700		1,997.55	
560.309.00	Formation du personnel	1,946.50		3,000		2,670.00	
560.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,515.25		7,000		5,876.20	
560.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,464.05		10,000		8,584.10	
560.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,115.75		15,000		12,867.55	
560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	317,148.25		290,000		266,083.85	
560.318.01	Prestations de service	28,742.25		30,000		25,518.40	
560.319.00	Cotisations à des associations et frais divers	61,979.88		54,000		42,593.65	
560.362.01	Solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges	1,595,320.00		1,600,000		1,314,791.80	
560.364.01	Institutions sociales jurassiennes	16,285,290.05		16,000,000		5,445,371.80	
560.364.02	Institutions sociales extracantonales	5,077,587.80		5,200,000		2,766,329.86	
560.364.03	Association jurassienne d'accueil des demandeurs d'asile	111,380.00		50,000		39,740.00	
560.364.04	Services sociaux régionaux	4,419,424.75		4,500,000		4,563,172.85	
560.364.05	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur aide	6,260,291.40		6,350,000		4,176,500.00	
560.364.06	Centre jurassien de planning familial	213,886.90		220,000		210,000.00	
560.364.07	Politique de la jeunesse	55,047.40		96,000			
560.365.00	Subventions à des institutions à caractère social	195,000.00		205,000		205,000.00	
560.366.01	Dépenses d'assistance	1,337,747.02		1,750,000		1,971,380.40	
560.366.02	Aide aux chômeurs en fin de droit	1,300,000.00		1,300,000		1,500,000.00	
560.366.03	Assistance aux réfugiés statutaires	98,870.68		400,000		448,734.65	
560.366.04	Contributions aux mesures d'insertion	425,284.05		260,000		328,086.60	
560.372.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues redistribuées	349,587.30		250,000		237,393.90	
560.431.00	Emoluments		2,814.00		5,000		3,642.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560.436.00 Remboursements de dépenses d'assistance		550.00		20,000		5,220.85
560.436.01 Remboursements de frais pour demandeurs d'asile		111,380.00		50,000		39,740.00
560.436.02 Remboursements LAVI		35,664.70		35,000		92,521.25
560.436.03 Remboursements par l'ODM de l'assistance aux réfugiés statutaires		102,580.40		400,000		409,175.95
560.436.04 Parts de recettes affectées à l'action sociale		372,865.27		295,000		290,211.24
560.451.00 Contributions d'autres cantons aux institutions jurassiennes				100,000		155,203.50
560.462.03 Part des communes à l'aide à domicile		1,766,600.00		1,778,000		1,625,520.20
560.471.00 Contributions des cantons d'origine des personnes secourues		349,587.30		250,000		237,393.90

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

318.01	Affranchissement du courrier	19'980.85
	Téléphones et divers	<u>8'761.40</u>
		<u>28'742.25</u>
364.01	Institut Saint-Germain, Delémont	1'840'000.00
	Fondation Dépendances	1'741'306.95
	Fondation Les Castors	10'000'000.00
	Caritas, foyer LARC et ateliers	1'464'000.00
	Centre Rencontres	412'269.50
	Association PINOS	350'172.00
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	34'349.60
	Fondation Clair-Logis	370'000.00
	Maison "La Puce Verte"	40'000.00
	Divers	<u>33'192.00</u>
		<u>16'285'290.05</u>
364.02	Placements pour dépendances	403'187.50
	Placements sociaux et pour invalidité	<u>4'674'400.30</u>
		<u>5'077'587.80</u>

364.03	Recette équivalente au poste 436.01	
364.04	Services sociaux régionaux	4'067'298.15
	Personnel de l'insertion et frais communs aux trois services	<u>352'126.60</u>
		<u>4'419'424.75</u>
364.05	FAS, secteur aide familiale	5'994'291.40
	Pro Senectute, repas à domicile	<u>266'000.00</u>
		<u>6'260'291.40</u>
365.00	Pro Infirmis Jura, service social	81'000.00
	Pro Senectute Jura, service social	60'000.00
	Caritas Jura, service social	21'000.00
	Autres associations et institutions	<u>33'000.00</u>
		<u>195'000.00</u>

366.01	Assistance dans les cantons	852'400.57
	Patronage	15'478.00
	Assistance dans le Canton	180'462.80
	Créances irrécouvrables LAMal	<u>289'405.65</u>
		<u><u>1'337'747.02</u></u>

436.04	Part aux patentes d'auberges	28'543.30
	Part aux recettes du Casino	267'532.70
	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	74'089.22
	Remboursements divers	<u>2'700.05</u>
		<u><u>372'865.27</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 50'673.85

En moyenne, 0,54 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

364.01 + 285'290.05

Reprise du financement OFAS selon RPT plus important que prévu pour le Centre Rencontres et l'Association PINOS et excédent de charges de la Fondation Clair-Logis supérieur aux prévisions.

364.02 - 122'412.20

Augmentation de 83,5 % par rapport à 2007 en raison de la suppression du subventionnement OFAS (incidence RPT). Placements légèrement inférieurs aux prévisions.

364.03 + 61'380.00

436.01 + 61'380.00

Forfait de l'Office de la migration plus important en raison de l'augmentation du nombre de requérants.

364.07 - 40'952.60

Transfert des charges du Parlement de la jeunesse, budgétisées initialement dans cette rubrique, au Secrétariat du Parlement.

436.04 + 77'865.27

Augmentation des recettes du Casino affectés à l'action sociale.

366.01 - 412'252.98

Baisse de l'assistance des ressortissants jurassiens dans les autres cantons.

451.00 - 100'000.00

Pas de remboursements d'autres cantons à l'Institut Saint-Germain en 2008.

366.03 - 301'129.32

436.03 - 297'419.60

Les modalités ayant changé, comptabilisation différente.
Dès courant 2008, charge nette à la rubrique 366.03.

366.04 + 165'284.05

Augmentation de plus de 20 % par rapport à 2007 des mesures d'insertion.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	114,285.00	31,999.80	39,900	16,000	198,330.00	75,365.40
560.565.00	Subventions de constructions aux institutions	114,285.00		39,900		198,330.00	
560.662.00	Part des communes aux subventions de construction aux institutions		31,999.80		16,000		75,365.40

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

565.00	Versement de la subvention à raison de 6 % par année :	
	- Atelier "Les Castors", Porrentruy	39'885.00
	- Foyer "Les Toyers", Vicques	<u>74'400.00</u>
		<u>114'285.00</u>
662.00	28 % des dépenses de la rubrique 560.565.00. (répartition des charges Etat-communes)	

Principale variation par rapport au budget

565.00	+ 74'925.00
Versement au Foyer "Les Toyers" pas budgétisé.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	985,796.21	246,796.19	524,700	115,500	946,828.50	312,401.79
561.301.01	Traitements du personnel	95,783.45		103,900		113,414.25	
561.303.00	Assurances sociales	5,891.65		6,400		6,839.10	
561.303.01	Cotisations allocations familiales	2,681.95		2,900		3,148.90	
561.304.00	Caisse de pension	9,211.20		9,200		9,256.80	
561.305.00	Assurance-accidents	188.70		300		206.15	
561.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,160.00		1,000		1,173.90	
561.318.00	Prestations de service			1,000		521.50	
561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	870,879.26		400,000		812,267.90	
561.431.00	Emoluments		2,949.99		3,500		3,740.00
561.452.00	Part des communes aux pertes sur avances de pensions alimentaires		243,846.20		112,000		308,661.79

561 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principales variations par rapport au budget

366.00 + 470'879.26

Elimination d'anciens dossiers. L'augmentation par rapport à 2007 est de 7,2 %.

452.00 + 131'846.20

La part des communes augmente dans la même proportion que les pertes sur avances.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570	Office des assurances sociales	74,232,221.13	41,767,908.45	72,713,000	41,311,200	88,035,342.75	57,592,943.60
570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales	1,190,902.30		1,155,000		1,110,005.48	
570.360.01	Part du Canton à l'AVS	387,121.00				5,683,557.00	
570.360.02	Part du Canton à l'AI	195,476.00-				11,451,322.00	
570.360.03	Part du Canton aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	659,844.00		701,000		514,203.00	
570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture	106,321.80		125,000		62,268.30	
570.366.00	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	33,573,145.20		32,000,000		31,200,109.95	
570.366.01	Contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie	36,832,062.00		36,832,000		36,287,746.00	
570.366.02	Frais de poursuites en assurance-maladie	135,829.93		400,000		271,697.82	
570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,542,470.90		1,500,000		1,454,433.20	
570.460.00	Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI		11,218,894.00		11,200,000		10,920,038.00
570.460.01	Subvention fédérale à la réduction des primes d'assurance-maladie		15,990,233.00		15,942,000		32,254,278.00
570.462.01	Part des communes à l'AVS		129,040.00				1,894,519.00
570.462.02	Part des communes à l'AI		65,158.00-				3,817,108.00
570.462.03	Part des communes aux prestations complémentaires AVS/AI		7,265,132.00		6,760,000		6,760,024.00
570.462.04	Part communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		431,892.00		600,000		581,773.00
570.462.05	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		6,773,594.00		6,789,200		1,344,489.00
570.469.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		24,281.45		20,000		20,714.60

570 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

Indications de détail

- 351.00 Il s'agit de la part cantonale aux frais d'administration de la caisse cantonale AVS pour les tâches cantonales suivantes :
- prestations complémentaires AVS/AI
 - allocations familiales dans l'agriculture
 - réduction des primes de l'assurance maladie
 - allocations familiales aux personnes sans activité lucrative
 - gestion de l'Office des assurances sociales
- 462.03 La contribution des communes se monte à 32,5 % de la différence entre les prestations versées par le Canton (poste 366.00) et les subventions fédérales (poste 460.00)
- 462.04 Selon la législation, les communes versent le 28 % de la contribution cantonale (poste 366.04).
- 462.05 32,5 % des dépenses nettes (poste 366.01 moins poste 460.01)

Principales variations par rapport au budget

360.01	+ 387'121.00
360.02	- 195'476.00
462.01	+ 129'040.00
462.02	- 65'158.00

Soldes 2008 concernant l'AVS et l'AI. Bouclage définitif, les cantons et les communes ne participant plus au financement suite à la RPT.

366.00	+ 1'573'145.20
462.03	+ 505'132.00

Prestations complémentaires AVS/AI en augmentation de 7,6 % par rapport à 2007.

366.02	- 264'170.07
--------	--------------

Moins de frais de poursuites.

462.04	- 168'108.00
--------	--------------

Part des communes selon clés de répartition de l'action sociale. Nouveau taux de 28 % au lieu de l'ancien de 40 % qui avait été laissé au budget.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	136,465,914.23	117,844,783.54	138,892,700	118,677,400	136,871,208.84	118,938,097.87

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	9,877,594.00	6,517,841.00	11,825,000	7,350,000	11,137,436.60	6,620,002.20

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	Service de la population	1,540,145.45	1,033,836.94	1,497,500	892,000	1,461,162.40	957,912.51
223.300.00	Jetons de présence	4,500.00		5,500		3,300.00	
223.301.01	Traitements du personnel	1,033,284.95		919,700		940,332.05	
223.303.00	Assurances sociales	63,360.30		56,500		58,131.10	
223.303.01	Cotisations allocations familiales	28,921.65		26,800		26,654.65	
223.304.00	Caisse de pensions	85,908.95		76,700		77,751.50	
223.305.00	Assurance-accidents	1,999.50		2,100		1,800.10	
223.309.00	Formation du personnel	3,131.00		4,600		4,450.00	
223.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	15,557.30		15,000		24,797.20	
223.311.00	Appareils et matériel	1,871.90		6,000		329.15	
223.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,050.50		34,000		18,429.75	
223.318.00	Programmes d'intégration et prestations de service	268,209.40		348,000		302,836.90	
223.319.00	Cotisations à des associations	2,350.00		2,600		2,350.00	
223.431.01	Emoluments de la police des étrangers		378,338.50		250,000		317,035.10
223.431.02	Emoluments de l'état civil		380,158.74		360,000		380,190.91
223.436.00	Remboursements de frais		36,442.85		35,000		28,506.15
223.436.03	Débours		22,867.85		22,000		20,919.35
223.460.00	Subventions fédérales		216,029.00		225,000		211,261.00

223 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

318.00	Projet Communica	76'642.95
	Autres actions et soutiens dans le cadre de l'intégration des étrangers	39'735.85
	Frais de détention et de renvois	10'312.50
	Affranchissement du courrier	24'947.95
	Téléphones	4'841.65
	Sauvegarde des archives	91'729.60
	Déménagement	4'415.65
	Authentications d'actes, dépens, frais de poursuites et divers	<u>15'583.25</u>
		<u><u>268'209.40</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 113'584.95

En moyenne, 1,23 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

318.00 - 79'790.60

Nettement moins de dépenses que prévu pour le projet Communica permettant même d'absorber sans dépassement la sauvegarde des archives non prévue au budget.

431.01 + 128'338.50

Rentrées supérieures de 24,9 % aux comptes 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
260	Service des communes	10,265,484.20	9,408,540.75	10,765,300	9,885,000	11,085,424.43	10,222,590.05
260.300.00	Jetons de présence			800		350.00	
260.301.01	Traitements du personnel	303,259.85		298,700		298,214.50	
260.303.00	Assurances sociales	18,248.85		18,200		17,776.30	
260.303.01	Cotisations allocations familiales	8,417.85		8,400		8,276.75	
260.304.00	Caisse de pensions	27,330.60		27,100		26,686.80	
260.305.00	Assurance-accidents	544.80		700		502.40	
260.309.00	Formation	500.00		1,000		500.00	
260.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	270.50		1,300		1,008.75	
260.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,380.75		15,000		10,504.15	
260.318.00	Prestations de services	26,921.25		50,000		38,902.73	
260.319.00	Cotisations à des associations	100.00		100		100.00	
260.363.04	Alimentation du fonds de péréquation financière	500,000.00		500,000		500,000.00	
260.377.04	Dépenses à charge du fonds de péréquation financière	8,571,131.75		8,990,000		8,914,686.05	
260.377.05	Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	297,378.00		350,000		267,916.00	
260.380.04	Attribution au fonds de péréquation financière			4,000			
260.380.06	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000.00		500,000		1,000,000.00	
260.431.00	Emoluments		40,031.00		41,000		39,988.00
260.477.04	Recettes en faveur du fonds de péréquation financière		8,377,249.95		8,994,000		7,555,053.60
260.477.05	Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		297,378.00		350,000		267,916.00
260.477.06	Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		1,000,000.00
260.480.04	Prélèvement sur le fonds de péréquation financière		193,881.80				1,359,632.45

260 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

318.00	Comités intercommunaux de fusion	22'481.20
	Affranchissement du courrier	2'397.10
	Téléphones et divers	<u>2'042.95</u>
		<u>26'921.25</u>
377.04	Péréquation des ressources	6'684'375.75
	Charges des communes-centre	739'378.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien	<u>297'378.00</u>
		<u>8'571'131.75</u>
477.04	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'427'273.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	739'738.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>4'210'238.95</u>
		<u>8'377'249.95</u>

Principales variations par rapport au budget

377.04 - 418'868.25

Versements aux communes au titre de la péréquation des ressources en diminution par rapport à 2007.

377.05 - 52'622.00

477.05 - 52'622.00

Selon dispositions légales. Augmentation de 11 % par rapport à 2007.

477.04 - 616'750.05

Alimentation par l'Etat budgétisée ici alors qu'elle va en fait directement dans le fonds par le bilan.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	6,647,335.45	1,911,427.75	6,834,400	1,032,000	5,998,078.36	1,146,631.95
300.300.00	Jetons de présence	25.00		1,000		315.00	
300.301.01	Traitements du personnel	1,233,306.50		1,222,000		1,177,683.30	
300.303.00	Assurances sociales	73,721.40		74,400		70,311.35	
300.303.01	Cotisations allocations familiales	33,954.40		34,200		32,654.35	
300.304.00	Caisse de pensions	109,250.25		110,100		103,672.10	
300.305.00	Assurance-accidents	2,217.05		2,700		2,013.10	
300.309.00	Formation du personnel	901.10		1,500		607.60	
300.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,914.27		7,000		6,490.20	
300.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	63,239.25		100,000		71,396.00	
300.318.00	Promotion économique et prestations de service	637,933.91		700,000		689,595.13	
300.318.01	Mandats techniques et de prospection	778,686.33		1,180,000		690,470.95	
300.319.00	Cotisations à des associations	19,113.60		21,000		19,780.90	
300.360.00	Pertes sur prêts LIM de la Confédération	173,401.85					
300.364.00	Subventions Nouvelle politique régionale			325,000			
300.364.01	Subventions NPR Confédération	367,728.00					
300.365.00	Aides au développement économique	1,267,667.69		1,390,000		1,323,044.13	
300.365.01	Autres subventions	55,004.00		59,500		60,822.80	
300.377.01	Dépenses à charge du fonds du tourisme	670,600.00		832,000		688,781.10	
300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	461,092.70				298,217.65	
300.390.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	692,578.15		774,000		762,222.70	
300.436.00	Remboursements de frais		412,007.05		200,000		159,633.20
300.460.00	Subventions fédérales NPR		367,728.00				
300.477.01	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,131,692.70		825,000		986,998.75
300.480.01	Prélèvement sur le fonds du tourisme				7,000		

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

317.00	Frais de déplacements du personnel	4'935.25
	Dédommagements, frais de réceptions	27'593.20
	Frais de voyage pour la promotion	<u>30'710.80</u>
		<u>63'239.25</u>
318.00	Mission économique au Brésil	114'095.83
	Mission économique en Chine	20'801.25
	Micronora Besançon	95'064.58
	Exposition EPHJ à Lausanne	110'206.90
	Promotion à Baselworld et SIAMS	18'983.38
	Swisstech 2008	30'000.00
	Invités au Marché-Concours	12'020.00
	Autres participations à des expositions, salons ou foires et divers	32'610.39
	Encarts publicitaires dans des revues	25'150.33
	Supports promotionnels et Internet	57'486.90
	Offices de cautionnement	87'540.45
	Affranchissement du courrier	6'444.95
	Téléphones	10'903.70
	Participations à des organismes promotionnels et divers	<u>16'625.25</u>
		<u>637'933.91</u>

318.01	Mandats de prospection au DEWS	340'000.00
	Mandats de prospection au BENELUX	194'704.78
	Communauté d'action de Suisse occidentale pour la promotion des techniques CIM (CCSO)	45'330.00
	Antenne CCSO dans le Jura (Juratec)	66'999.05
	Conférence des départements d'économie publique de Suisse occidentale	52'855.00
	Participation aux projets "Metrobasel" et "International Benchmarking Programme"	37'660.00
	Autres participations et projets	<u>41'137.50</u>
		<u>778'686.33</u>
365.00	Prises en charge d'intérêts	326'712.20
	Aides aux entreprises pour projets et participations à des foires	52'679.04
	Soutien à la création et à la restructuration d'entreprises	389'558.00
	Aides pour personnel d'encadrement	359'665.05
	Aides pour engagement de personnel	52'657.30
	Prise en charge partielle de loyers	8'000.00
	Perte sur cautionnement	74'993.15
	Divers	<u>3'402.95</u>
		<u>1'267'667.69</u>

365.01	Association régionale Jura	50'000.00
	Fédération romande des consommateurs	6'000.00
	Groupe des régions de montagne	<u>-996.00</u>
		<u>55'004.00</u>

377.01	Jura Tourisme	500'000.00
	Association jurassienne de ski de fond	35'000.00
	Association de tourisme pédestre	52'000.00
	Association des réseaux équestres	25'000.00
	Projet Suisse Mobile	22'800.00
	Projet touristique intercantonal (NPR)	20'000.00
	Association Biojura (agrotourisme)	15'000.00
	Divers	<u>800.00</u>
		<u>670'600.00</u>

436.00	Contribution des entreprises aux missions économiques à l'étranger et aux foires et expositions	223'089.15
	Remboursement d'une aide par une entreprise	168'647.90
	Divers	<u>20'270.00</u>
		<u>412'007.05</u>

477.01	Part à l'impôt du Casino	1'003'247.70
	Part aux patentes d'auberges	<u>128'445.00</u>
		<u>1'131'692.70</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 62'066.09

Retard dans la réalisation des supports promotionnels.

318.01 - 401'313.67

Par rapport au budget, pas de prospection en France et en Allemagne, peu de mandats Interreg et moins de mandats de collaboration avec Bâle. Augmentation de 12,8 % par rapport à 2007.

360.00 + 173'401.85

Perte sur prêt LIM non budgétisée.

364.00 - 325'000.00

Pas encore de versements NPR cantonaux en 2008.

477.01

+ 306'692.70

Augmentation de la part à l'impôt du Casino.

364.01 + 367'728.00

460.00 + 367'728.00

Contribution financière de la NPR fédérale à Créapole SA.

365.00 - 122'332.31

Moins d'aides pour participation à des foires.

377.01 - 161'400.00

Pas de prises en charge d'intérêts dans l'hôtellerie et encore peu de dossiers NPR relatifs au tourisme.

436.00 + 212'007.05

Remboursement d'une aide par une entreprise et plus de remboursements des entreprises pour participation à des missions économiques ou salons.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	2,069,108.00	2,429,900.00	3,313,000	2,603,000	2,913,205.60	2,117,716.20
300.522.00	Prêts LIM	385,000.00		650,000		1,321,000.00	
300.562.00	Subventions LIM	4,464.00				17,880.00	
300.563.00	Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains			600,000			
300.565.02	Subventions pour amélioration et construction de logements	1,058,261.00		1,150,000		1,077,818.00	
300.565.03	Subventions pour installations touristiques					54,056.00	
300.570.00	Subventions pour logements remboursées à la Confédération et aux communes	22,417.00		65,000		44,951.60	
300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements	98,966.00		48,000		23,500.00	
300.577.00	Dépenses à charge du fonds pour acquisition et équipement de terrains	500,000.00		800,000		374,000.00	
300.622.00	Remboursements de prêts LIM		1,764,095.00		1,660,000		1,625,035.00
300.622.01	Remboursements de prêts et participations permanentes		30,000.00				30,000.00
300.625.00	Remboursements de subventions pour constructions de logements		14,422.00		30,000		20,229.60
300.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour logements		83,000.00		40,000		20,000.00
300.672.00	Subventions communales à redistribuer pour logements		15,966.00		8,000		3,500.00
300.679.00	Subventions pour logements remboursées par des tiers à redistribuer		22,417.00		65,000		44,951.60
300.680.00	Prélèvement sur le fonds pour acquisition et équipement de terrains		500,000.00		800,000		374,000.00

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

522.00	Porrentruy, extension du Thermoréseau Courroux, centre sportif Mervelier, Fondation la Couronne	281'000.00 24'000.00 80'000.00
		<u>385'000.00</u>
562.00	Rebeuvelier, bâtiment communal.	
565.02	Loi fédérale du 20.03.1970 concernant l'amélioration du marché du logement dans les régions de montage (RSJU 844)	30'034.00
	Loi du 31.03.1988 concernant l'amélioration du marché du logement (RSJU 844.1) et décret du 13.12.1991 relatif à l'encouragement à la construction et à la rénovation de logements à caractère social	<u>1'047'784.00</u>
		<u>1'058'261.00</u>
577.00	Subvention pour l'équipement de la ZARD.	

Principales variations par rapport au budget

522.00	- 265'000.00 Décalage temporel pour le versement des derniers dossiers.
563.00	- 600'000.00
577.00	- 300'000.00
680.00	- 300'000.00 Avancement des projets moins rapide que prévu.
622.00	+ 104'095.00 Remboursements plus élevés que prévu.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
301 Créapole Porrentruy					271,865.40	271,865.40
301.301.01 Traitements du personnel					189,178.75	
301.303.00 Assurances sociales					11,121.25	
301.303.01 Cotisations allocations familiales					5,243.00	
301.304.00 Caisse de pensions					11,611.80	
301.305.00 Assurance-accidents					290.80	
301.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					685.80	
301.312.00 Eau, énergie, combustibles					365.35	
301.313.00 Autres marchandises					105.00	
301.315.00 Entretien d'objets mobiliers					38.80	
301.316.00 Loyers					21,469.05	
301.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					2,838.05	
301.318.00 Honoraires et prestations de service					28,767.75	
301.319.00 Frais divers					150.00	
301.436.00 Remboursements de frais						10,900.00
301.460.00 Subventions fédérales						47,680.00
301.463.00 Contribution cantonale à Créapole						213,285.40

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	14,749,321.30	12,465,720.34	15,012,000	12,430,500	14,597,869.09	12,333,476.91
310.300.00	Jetons de présence	2,010.00		2,500		1,805.00	
310.301.01	Traitements du personnel	1,215,451.65		1,179,900		1,163,087.15	
310.303.00	Assurances sociales	73,499.90		72,100		69,853.00	
310.303.01	Cotisations allocations familiales	33,736.40		33,100		32,336.90	
310.304.00	Caisse de pensions	106,852.55		103,900		101,029.80	
310.305.00	Assurance-accidents	2,273.95		2,600		2,044.25	
310.309.00	Formation du personnel	2,421.15		4,000		1,794.00	
310.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,081.08		9,000		9,138.75	
310.313.00	Carburant et matériel	4,242.95		6,000		3,087.80	
310.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,143.50		1,000		895.35	
310.316.00	Locations	8,847.70		12,500		9,216.80	
310.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,356.80		24,000		21,349.25	
310.318.00	Prestations de service	38,647.40		41,000		40,520.40	
310.319.00	Cotisations à des associations	5,577.05		5,400		5,211.90	
310.340.00	Part des communes aux patentes	21,002.50		20,000		19,732.65	
310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1,891,596.91		2,195,000		1,957,183.72	
310.377.01	Dépenses à charge du fonds cantonal pour l'emploi	11,312,579.81		11,300,000		11,159,582.37	
310.410.00	Patentes d'auberges		282,304.20		275,000		275,409.50
310.411.00	Autres patentes et permis		441,815.50		503,000		484,265.80
310.411.01	Patentes et permis pour poids et mesures		77,275.65		80,000		77,743.15
310.435.00	Ventes		70.00		500		260.00
310.436.00	Remboursements de frais		351,675.18		272,000		336,216.09
310.477.01	Recettes en faveur du fonds cantonal pour l'emploi		9,920,982.90		9,605,000		9,702,398.65
310.480.00	Prélèvement sur le fonds cantonal pour l'emploi		1,391,596.91		1,695,000		1,457,183.72

310 SERVICE DES ARTS ET MÉTIERS ET DU TRAVAIL

Indications de détail

318.00	Collaboration Jura - Neuchâtel dans le domaine de l'hygiène du travail	25'480.00
	Affranchissement du courrier	6'242.85
	Téléphones	4'217.35
	Assurances, frais de poursuites et divers	<u>2'707.20</u>
		<u>38'647.40</u>
377.01	Programmes d'occupation et mesures pour chômeurs en fin de droit	2'532'295.25
	Cours de formation	3'380'940.31
	Logistique des mesures du marché du travail	430'070.55
	Offices régionaux de placements	3'318'529.25
	Office cantonal de l'assurance chômage	342'263.45
	Part cantonale aux mesures du marché du travail	1'305'481.00
	Divers	<u>3'000.00</u>
		<u>11'312'579.81</u>

411.00	Licences pour ventes d'alcool	40'138.00
	Loteries	109'742.00
	Permis de travail pour main-d'œuvre étrangère	49'340.00
	Automates	23'131.00
	Autorisations d'exploitation industrielle, de commerce et diverses	41'308.00
	Permis de danse, de lotos et de débits de boissons	149'656.50
	Prolongations d'heures d'ouverture	<u>28'500.00</u>
		<u>441'815.50</u>
436.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents	106'046.65
	Libre circulation des personnes	185'421.10
	Autres remboursements	<u>60'207.43</u>
		<u>351'675.18</u>

477.01	Part de la Confédération et des communes aux programmes d'occupation et aux mesures pour chômeurs en fin de droit	1'561'614.25
	Part de la Confédération aux cours de formation	3'380'880.40
	Part de la Confédération à la logistique des mesures du marché du travail	430'070.55
	Part de la Confédération aux ORP	3'315'766.25
	Part de la Confédération à l'Office cantonal de l'assurance chômage	342'263.45
	Contributions des communes aux mesures du marché du travail	640'388.00
	Alimentation du fonds par les communes	<u>250'000.00</u>
		<u>9'920'982.90</u>

411.00 - 61'184.50
Diminution des rentrées de 8,8 % par rapport à 2007, notamment dans les permis de travail pour main-d'œuvre étrangère.

436.00 + 79'675.18

Remboursements supérieurs au budget concernant la libre circulation des personnes et le travail au noir.

477.01 + 315'982.90

Taux de couverture des dépenses de 87,7 % contre 85 % au budget.

Principales variations par rapport au budget

363.00 - 303'403.09

Résultante des variations dans les dépenses et les recettes du fonds.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	97,589,734.13	89,238,598.11	99,217,600	90,838,100	99,631,712.76	91,700,312.70
350.300.00	Jetons de présence	2,070.00		2,100		1,910.00	
350.301.01	Traitements du personnel	1,290,341.85		1,262,000		1,272,431.80	
350.303.00	Assurances sociales	86,707.90		77,100		85,987.75	
350.303.01	Cotisations allocations familiales	39,766.60		35,400		39,721.00	
350.304.00	Caisse de pensions	111,044.20		110,600		108,786.70	
350.305.00	Assurance-accidents	2,705.95		2,800		2,597.35	
350.309.00	Formation du personnel et des experts agricoles	6,098.00		10,000		4,848.00	
350.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,079.33		9,000		5,449.81	
350.311.00	Appareils	454.90		800			
350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,405.50		4,400		6,090.70	
350.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	34,807.45		37,200		35,073.10	
350.318.00	Honoraires et prestations de service	344,465.70		419,000		345,132.60	
350.318.01	Lutte contre le feu bactérien	52,967.30		65,000		88,718.90	
350.319.00	Cotisations à des associations	1,556.00		1,600		1,666.00	
350.351.00	Ecolages versés à d'autres cantons	69,012.90		25,500		31,858.00	
350.364.00	Subventions aux services d'inspection laitière					3,866.80	
350.365.01	Subventions pour l'élevage du bétail	1,014,776.80		1,020,000		1,549,306.45	
350.365.02	HES d'agronomie et autres subventions à l'agriculture	409,823.90		374,900		292,605.55	
350.365.04	Identification et commercialisation des spécialités régionales	123,920.00		150,000		107,020.00	
350.365.05	Subventions pour qualité écologique	1,485,570.50		1,661,500		908,601.50	
350.365.06	Fondation rurale interjurassienne	4,600,000.00		4,600,000		4,000,560.00	
350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	1,895,010.80		1,800,000		1,670,238.75	
350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	3,471,145.00		3,500,000		3,555,996.00	
350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	82,478,403.55		84,000,000		85,464,249.40	
350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	57,600.00		48,700		48,996.60	
350.431.00	Emoluments		14,706.00		17,000		16,258.00
350.435.00	Ventes				100		
350.436.00	Remboursements de frais		138,583.66		120,000		120,855.20

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.460.00 Subventions fédérales pour le développement de l'agriculture		1,195,505.80		1,351,000		825,593.45
350.460.10 Subventions fédérales A16		45,243.30		50,000		47,121.90
350.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		87,844,559.35		89,300,000		90,690,484.15

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

317.00	Personnel du Service	26'588.80
	Préposés à l'agriculture et experts	7'576.45
	Frais de réceptions	<u>642.20</u>
		<u>34'807.45</u>
318.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	116'940.00
	Rémunération brute des préposés à l'agriculture	177'350.00
	Délégation de tâches à des organisations	29'660.00
	Affranchissement du courrier	12'059.50
	Téléphones	4'947.55
	Destruction de documents, expertises, études et divers	<u>3'508.65</u>
		<u>344'465.70</u>

365.01 Chevaux :

Primes individuelles, testage des aptitudes et primes d'approbation	188'096.00
Primes de groupes	13'335.00
Écoulement et promotion	40'000.00
Promotion, mise en valeur et frais de concours	36'340.00
Bovins :	
Marchés de bétail	595'210.00
Primes individuelles	33'483.80
Contrôles laitiers	46'689.00
Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	13'855.00
Menu bétail :	
Ovins	21'668.00
Caprins	8'527.00
Porcins	14'823.00
Frais de concours	<u>2'750.00</u>
	<u>1'014'776.80</u>

365.02	Haute Ecole Suisse d'agronomie	362'485.90
	Écoles diverses et examens de maîtrise	20'507.90
	Internationale Grüne Woche Berlin (répartition intercantonale)	5'509.10
	Groupement suisse pour les régions de montagne	12'000.00
	Promotion du tourisme rural	7'140.00
	Divers	2'181.00
		<u>409'823.90</u>

365.04	Organisme intercantonal de certification	8'220.00
	Projet "Vergers"	15'000.00
	Promotion des produits du terroir, marchés bio et appellations	16'800.00
	Promotion de la viande de cheval	30'900.00
	Promotion de l'agriculture biologique	53'000.00
		<u>123'920.00</u>

460.00	Contributions écologiques (LPN)	163'671.70
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	1'004'700.90
	Lutte contre le feu bactérien et divers	27'133.20
		<u>1'195'505.80</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 74'534.30

Projets du programme de législature non encore réalisés et un peu moins que prévu dans toutes les autres catégories de dépenses.

351.00 + 43'512.90

Nouveaux élèves dans les écoles d'agriculture de Grange-Verney et de Rüti.

365.05 - 175'929.50

Augmentation de 63,5 % par rapport à 2007 mais quelques contrats envisagés lors de l'élaboration pas encore en application.

460.00 - 155'494.20

En rapport direct avec la sous-utilisation de la rubrique 365.05.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	7,808,486.00	4,087,941.00	8,512,000	4,747,000	8,224,231.00	4,502,286.00
350.524.00	Prêts pour l'aide aux exploitations payasannes	250,000.00		250,000			
350.526.00	Prêts de développement rural	125,000.00		125,000		246,000.00	
350.565.00	Subventions à des tiers pour améliorations foncières	3,500,000.00		3,500,000		3,584,000.00	
350.575.00	Subventions fédérales redistribuées pour améliorations foncières	3,891,300.00		4,587,000		4,383,730.00	
350.577.00	Dépenses à charge du fonds d'améliorations foncières	10,509.00		50,000		10,501.00	
350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	31,677.00					
350.626.00	Remboursements de prêts de développement rural		154,455.00		110,000		108,055.00
350.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour améliorations foncières		3,891,300.00		4,587,000		4,383,730.00
350.677.00	Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		42,186.00		10,000		1,553.30
350.680.00	Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières				40,000		8,947.70

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

526.00	Trois prêts pour la diversification agricole.	
565.00	Dessertes rurales	1'081'692.00
	Constructions rurales	995'850.00
	Remaniements parcellaires (sans A16)	914'736.00
	Remaniements parcellaires A16	330'722.00
	Adductions d'eau	<u>177'000.00</u>
		<u>3'500'000.00</u>
577.00	Restitution à la Confédération de subsides accordés à des améliorations foncières suite à des désaffectations.	
677.00	Restitutions de subsides accordés à des améliorations foncières, suite à des désaffectations ou à des ventes avec gain.	

Principales variations par rapport au budget

577.00	- 39'491.00
Dépenses à charge du fonds moins importantes que prévu.	
626.00	+ 44'455.00
Remboursements de prêts plus importants que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
360	Service vétérinaire	1,408,362.20	104,089.20	1,210,800	105,700	556,925.90	103,015.25
360.300.00	Jetons de présence	200.00		500		200.00	
360.301.01	Traitements du personnel	350,383.45		340,000		288,461.75	
360.303.00	Assurances sociales	21,241.95		20,600		17,446.35	
360.303.01	Cotisations allocations familiales	9,844.60		9,500		8,189.50	
360.304.00	Caisse de pensions	31,800.65		30,900		25,982.70	
360.305.00	Assurance-accidents	616.90		700		468.85	
360.309.00	Formation du personnel et des vétérinaires officiels	3,136.80		8,500		7,347.65	
360.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,095.30		3,600		5,083.75	
360.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,574.00		18,000		8,047.45	
360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	779.60		6,500		6,069.65	
360.318.02	Mandats et prestations de service	90,909.60		56,500		24,010.35	
360.319.00	Cotisations à des associations	932.50		1,200		985.00	
360.363.00	Versement à la Caisse des épizooties	890,846.85		714,300		164,632.90	
360.410.00	Patentes pour le commerce de bétail		17,049.00		25,000		22,499.50
360.431.00	Emoluments		7,511.00		7,500		6,538.00
360.435.00	Ventes d'imprimés		118.00		200		290.00
360.436.00	Remboursements de frais		11,261.20		6,000		4,907.75
360.452.00	Redevance sur la taxe des chiens communale		68,150.00		67,000		68,780.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361	Caisse des épizooties	2,118,684.85	2,118,684.85	1,789,100	1,789,100	555,519.00	555,519.00
361.303.00	Assurances sociales	39,525.90		4,000		4,412.60	
361.303.01	Cotisations allocations familiales	18,865.95		2,000		2,008.80	
361.305.00	Assurance-accidents	975.00		200		144.60	
361.309.00	Formation des intervenants	12,706.25		8,300		5,985.50	
361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	156,596.65		122,000		3,193.15	
361.313.00	Médicaments, vaccins	1,944.60		1,600		1,646.60	
361.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,712.35		5,000		5,012.85	
361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	970,005.65		577,000		78,982.75	
361.318.02	Analyses et prestations de service	631,722.15		674,000		157,438.85	
361.318.03	Elimination des cadavres d'animaux et des déchets carnés	171,883.45		180,000		176,359.90	
361.365.00	Subventions pour pertes d'animaux	111,746.90		215,000		13,208.45	
361.380.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties					107,124.95	
361.431.01	Emoluments		1,324.00		5,000		5,215.00
361.436.00	Remboursements de frais		258,004.15		276,000		40,468.30
361.437.00	Amendes				2,000		200.00
361.460.00	Subventions fédérales		18,760.00		20,000		15,930.00
361.463.00	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		890,846.85		714,300		164,632.90
361.469.00	Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		333,516.90		330,000		329,072.80
361.480.00	Prélèvement sur le fonds de la Caisse des épizooties		616,232.95		441,800		

360 SERVICE VÉTÉRINAIRE

Indications de détail

318.02	Centres d'accueil pour animaux	60'962.30
	Analyses des viandes	4'074.25
	Affranchissement du courrier	10'294.80
	Téléphones	1'244.35
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00
	Examens d'animaux, poursuites et divers	<u>10'833.90</u>
		<u><u>90'909.60</u></u>

363.00 Voir tableau ci-après

Principale variation par rapport au budget

363.00 + 176'546.85

Charges nettes de la Caisse des épizooties supérieures au budget.

REMBOURSEMENT DES DEPENSES DE LA CAISSE DES EPIZOOTIES PAR L'ETAT SELON ART. 75, AL. 2 (RSJU 916.51)

LIBELLES	RUBRIQUES	DEPENSES	RUBRIQUES	RECETTES	COUT NET	REMBOURSEMENT PAR L'ETAT
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	361.301-305	59'366.85			59'366.85	29'683.43
FORMATION	361.309.00	12'706.25			12'706.25	6'353.13
IMPRIMES ET FOURNITURES	361.310.00	156'596.65			156'596.65	78'298.33
MEDICAMENTS, VACCINS	361.313.00	1'944.60			1'944.60	972.30
DEDOMMAGEMENTS	361.317.00	2'712.35			2'712.35	1'356.18
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	361.318.01	970'005.65	361.460.00	18'760.00	951'245.65	475'622.83
PRESTATIONS DE SERVICE	361.318.02	631'722.15	361.436.00	216'887.65	414'834.50	207'417.25
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	361.318.03	171'883.45	361.436.00 361.463.00	41'116.50 3'437.65	127'329.30	31'832.33
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	361.365.00	111'746.90			111'746.90	55'873.45
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'437.65
TOTAL PART DE L'ETAT						890'846.85

361 CAISSE DES ÉPIZOOTIES

Indications de détail

310.00	Marques auriculaires	153'308.25
	Imprimés et divers	<u>3'288.40</u>
		<u>156'596.65</u>
318.02	Inspecteurs des ruchers	8'991.80
	Analyses IBR-IPV	13'448.75
	Lutte contre la coxiellose, la leucose bovine enzootique et la brucellose	20'431.00
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujeszky	21'253.55
	Lutte contre ESB	72'969.00
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	478'843.40
	Analyses autres maladies et divers	<u>15'784.65</u>
		<u>631'722.15</u>

463.00 Pendant de la rubrique 360.363.00

Principales variations par rapport au budget

318.01 + 393'005.65

Campagne contre le virus de la langue bleue non prévue au budget.

365.00 - 103'253.10

Nombre d'animaux à indemniser par la Caisse plus faible que prévu.

463.00 + 176'546.85

Charges nettes supérieures notamment en raison du surplus dans la rubrique 318.01.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Service de la coopération	2,146,846.65	1,563,885.60	2,566,000	1,705,000	2,712,651.50	1,646,774.10
630.301.01	Traitements du personnel	293,628.85		447,800		599,950.65	
630.303.00	Assurances sociales	28,022.00		27,400		36,541.30	
630.303.01	Cotisations allocations familiales	12,866.75		12,600		16,983.40	
630.304.00	Caisse de pensions	38,640.85		38,900		47,480.85	
630.305.00	Assurance-accidents	857.10		1,000		1,043.50	
630.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,203.10		1,800		1,787.55	
630.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	16,877.85		17,000		16,744.30	
630.318.00	Prestations de service	13,757.30		14,500		13,303.65	
630.367.00	Aide au tiers-monde	472,163.25		800,000		885,403.50	
630.377.00	Dépenses à charge du fonds de la coopération	651,858.71		461,500		500,267.80	
630.377.01	Projets Interreg	51,206.95		200,000		94,916.15	
630.377.02	Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	375,332.45		260,000		182,140.85	
630.380.00	Attribution au fonds de la coopération	190,431.49		283,500		316,088.00	
630.436.00	Remboursements de frais		118,023.00		200,000		221,727.45
630.460.00	Subventions fédérales		177,033.00		300,000		331,633.85
630.477.00	Recettes en faveur du fonds de la coopération		1,007,028.40		920,000		841,557.85
630.477.01	Recettes liées aux projets Interreg		23,301.75		5,000		465.85
630.477.02	Recettes liées au programme d'emploi temporaire		238,499.45		280,000		251,389.10

630 SERVICE DE LA COOPÉRATION

Indications de détail

367.00	Cameroun, soins de santé primaire	299'135.30	377.01	Campagnes liées à l'environnement	16'000.00
	Cameroun, développement rural	172'952.95		Observatoire statistique transfrontalier	10'000.00
	Divers	<u>75.00</u>		Service transfrontalier d'information et de conseil	5'000.00
		<u>472'163.25</u>		Rencontres du Rhin supérieur	5'524.65
				Bio Valley	4'327.45
				Contribution CTJ, compte Interreg	10'000.00
				Divers	<u>354.85</u>
					<u>51'206.95</u>
377.00	Coopération culturelle de proximité	62'127.20	436.00	Part du Canton de Genève aux projets de coopération au Cameroun	
	Coopération avec la Communauté française de Belgique	35'661.56			
	Conférence transjurassienne	70'000.00	460.00	Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun	
	Coopération avec la Roumanie	35'377.00			
	Assemblée des Régions d'Europe	6'005.15	477.00	Part à l'impôt des frontaliers	935'608.65
	Coopération avec la Regio basiliensis	51'700.00		Remboursements pour voyages	31'619.75
	Stages Eurodyssée	98'687.10		Participation aux projets culturels	<u>39'800.00</u>
	Stages Québec	19'239.25			
	Fédération jurassienne de coopération au développement	35'201.90			
	Coopération avec la Mongolie	50'000.00			
	Horloge pour la Ville de Québec	30'754.80			
	Aide sanitaire en Arménie	12'500.00			
	Ligne ferroviaire Delle-Boncourt	134'396.00			
	Divers	<u>10'208.75</u>			
		<u>651'858.71</u>			<u>1'007'028.40</u>

Principales variations par rapport au budget

	377.02	+ 115'332.45	
301.01	- 154'171.15		Incidence de l'écriture mentionnée à la rubrique 301.01.
Ecriture de transfert de traitements 2007 relatifs au programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale au fonds de la coopération suite à un rapport du Contrôle des finances.			
	436.00	- 81'977.00	
	460.00	- 122'967.00	
Participations inférieures des partenaires pour la coopération au Cameroun en corrélation avec les dépenses de la rubrique 367.00.			
367.00	- 327'836.75		
Un crédit global de CHF 2'400'000 sur 3 ans a été accepté par le Parlement le 24 mai 2006. Les dépenses y relatives se font en fonction de l'avancement des travaux.			
	477.00	+ 87'028.40	
Participation du fonds LORO pour actions culturelles communes avec le Territoire de Belfort et remboursements de frais de voyage au Québec.			
377.00	+ 190'358.71		
Montants pour la réouverture de la ligne Delle-Boncourt (solde des engagements 2006) et pour l'horloge offerte à la Ville de Québec non prévus au budget.			
	477.02	- 41'500.55	
En corrélation avec les dépenses 2008 effectives de la rubrique 377.02 moins élevées (après déduction de l'écriture de correction concernant 2007).			
377.01	- 148'793.05		
En fonction de l'avancement des divers projets.			

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	55,619,902.04	35,172,365.52	55,443,500	32,605,200	47,427,571.69	41,783,152.96

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	37,350,059.16	12,461,285.90	33,841,000	5,404,200	33,388,419.15	10,490,731.70

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	3,455,758.05	1,545,614.00	3,912,300	1,603,000	3,563,972.55	1,654,655.35
400.300.00	Jetons de présence de commissions	2,465.00		2,500		1,780.00	
400.301.01	Traitements du personnel	1,761,464.95		1,732,000		1,677,346.25	
400.303.00	Assurances sociales	107,322.80		106,000		101,877.15	
400.303.01	Cotisations allocations familiales	49,106.95		48,500		46,845.50	
400.304.00	Caisse de pensions	155,363.95		151,800		146,671.75	
400.305.00	Assurance-accidents	28,734.85		23,000		20,775.65	
400.309.00	Formation du personnel	5,266.00		4,000		1,780.00	
400.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	13,213.70		20,000		21,515.10	
400.310.02	Licences informatiques	8,965.80		13,400		12,848.10	
400.313.00	Matériel					270.85	
400.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,740.85		5,500		5,205.50	
400.315.01	Maintenance du Système d'information du territoire	38,822.80		50,000		18,720.40	
400.316.00	Locations	2,065.90		1,500		1,000.60	
400.317.00	Dédommagements, frais de déplacement	22,948.20		26,000		23,405.65	
400.318.00	Prestations de service	243,584.00		270,000		224,410.40	
400.318.02	Expertises pour permis de construire	7,244.70		7,000		4,551.20	
400.319.00	Cotisations à des associations	31,014.60		31,100		29,964.60	
400.362.00	Subventions aux communes pour mensurations cadastrales			300,000			
400.362.01	Subventions aux communes pour plans d'aménagement	27,187.00		120,000		110,978.70	
400.365.00	Subventions pour chemins pédestres					15,000.00	
400.372.01	Subventions fédérales redistribuées pour mensurations cadastrales	947,246.00		1,000,000		1,099,025.15	
400.431.00	Emoluments		403,839.85		390,000		342,152.50
400.435.00	Ventes		2,549.80		7,000		6,069.00
400.435.02	Ventes d'orthophotos		750.00		1,000		635.25
400.435.03	Ventes de licences		3,220.00		3,000		3,105.00
400.436.00	Remboursements de frais		37,515.50		55,000		43,896.20
400.460.01	Subventions fédérales pour mensurations cadastrales		3,600.00		7,000		8,000.00
400.460.10	Subventions fédérales A16		146,892.85		140,000		151,772.25

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.470.01 Subventions fédérales à redistribuer pour mensurations cadastrales		947,246.00		1,000,000		1,099,025.15

400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

318.00	Plan directeur du paysage	34'176.60
	Réhabilitation de l'habitat ancien	8'000.00
	Parc naturel régional du Doubs	60'000.00
	Agglomération de Delémont	50'085.00
	Actions Agenda 21	64'414.25
	Affranchissement du courrier	13'279.65
	Téléphones	5'908.00
	Mandat EPFL	4'152.00
	Divers	3'568.50
		<u>243'584.00</u>

362.01	Agglomération de Delémont	2'092.00
	Plan local Les Bois	4'800.00
	Plan directeur Delémont	7'440.00
	Plan local Saulcy	7'248.00
	Plan local Montfaucon	5'607.00
		<u>27'187.00</u>

Principales variations par rapport au budget

362.00 - 300'000.00

Rubrique nouvelle introduite au budget 2008 découlant de la RPT.
Pas encore de cas en 2008.

362.01 - 92'813.00

Peu de projets aboutis en 2008.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office des eaux et de la protection de la nature					5,483,194.58	3,308,706.55
410.300.00 Jetons de présence					6,612.85	
410.301.01 Traitements du personnel					2,478,138.50	
410.301.03 Indemnités pour inconvénients de fonction					6,011.40	
410.303.00 Assurances sociales					151,375.25	
410.303.01 Cotisations allocations familiales					69,392.60	
410.304.00 Caisse de pensions					207,762.00	
410.305.00 Assurance-accidents					43,861.55	
410.306.00 Indemnités pour chiens de service					1,183.35	
410.309.00 Formation du personnel					12,098.80	
410.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					47,902.55	
410.311.00 Mobilier, machines, matériel de laboratoire					18,854.70	
410.312.00 Eau, énergie, combustibles					2,338.15	
410.313.01 Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins					34,073.30	
410.313.02 Autres marchandises					52,747.55	
410.314.00 Entretien des cours d'eau, étangs et bassins					103,517.05	
410.315.00 Entretien d'objets mobiliers & véhicules					43,608.20	
410.316.00 Loyers					1,531.50	
410.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					40,305.05	
410.318.01 Etudes et mandats					545,025.38	
410.318.02 Autres prestations de service					141,415.90	
410.319.00 Indemnités pour dommages et cotisations					66,510.00	
410.351.00 Participation à des études intercantionales					6,684.75	
410.362.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature					29,648.30	
410.365.00 Subv. pêche, protection nature, chasse					145,899.95	
410.377.01 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage					83,049.65	
410.377.02 Dépenses à charge du fonds de protection de la faune sauvage					11,909.65	
410.377.03 Dépenses à charge fonds pour les dommages causés par les éléments					1,950.00	

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.377.05					184,088.35	
410.377.06					49,485.45	
410.380.01					13,460.35	
410.380.02					54,052.35	
410.380.03					15,012.40	
410.380.05					788,934.90	
410.380.06					24,752.85	
410.410.00						360,606.00
410.411.00						224,931.00
410.431.00						219,070.40
410.434.00						387,949.60
410.435.00						1,459.10
410.436.00						226,642.05
410.460.01						387,868.80
410.460.10						205,875.95
410.463.00						45,189.95
410.477.01						96,510.00
410.477.02						65,962.00
410.477.03						16,962.40
410.477.05						973,023.25
410.477.06						74,238.30
410.480.04						22,417.75

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office des eaux et de la protection de la nature					6,114,072.40	3,335,694.95
410.500.00 Acquisition de terrains et aménagements d'étangs					234,230.05	
410.506.00 Appareils et véhicules					19,142.05	
410.562.00 Subventions aux communes dans le domaine de l'eau					2,700,000.00	
410.572.00 Subventions fédérales à redistribuer					3,160,700.30	
410.660.00 Subventions fédérales						174,994.65
410.670.00 Subventions fédérales à redistribuer						3,160,700.30

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	Office des forêts					3,748,742.09	1,012,786.10
420.301.01	Traitements du personnel					1,391,778.95	
420.303.00	Assurances sociales					85,031.50	
420.303.01	Cotisations allocations familiales					39,142.25	
420.304.00	Caisse de pensions					117,445.95	
420.305.00	Assurance-accidents					20,286.35	
420.309.01	Formation du personnel					2,290.95	
420.309.02	Participation à l'Ecole intercantonale gardes-forestiers Lyss					24,199.75	
420.310.00	Fournitures de bureau, imprimés					4,239.94	
420.315.00	Entretien d'objets mobiliers					1,074.35	
420.317.00	Dédommagements, frais de déplacements					28,562.95	
420.318.01	Honoraires et prestations de service					41,343.70	
420.318.04	Exécution de travaux par des tiers					23,232.20	
420.319.00	Cotisations à des associations					17,696.00	
420.352.00	Dédommagements aux triages forestiers					692,680.60	
420.362.01	Subvention pour plans d'aménagement et cartes des dangers					18,757.80	
420.362.02	Subv. signalisation routière forestière					1,370.00	
420.362.03	Contribution pour dommages aux forêts					18,353.50	
420.362.04	Subventions pour mesures sylvicoles					213,346.70	
420.362.06	Réserves forestières					60,461.00	
420.364.00	Subvention pour la promotion du bois					45,368.75	
420.365.00	Contribution de l'Etat à la formation du personnel forestier					2,087.90	
420.372.00	Contributions fédérales redistribuées pour la protection de la forêt					677,591.00	
420.372.02	Subventions fédérales redistribuées pour plans d'aménagement et cartes dangers					108,000.00	
420.372.03	Subventions fédérales redistribuées pour réserves forestières					113,000.00	
420.377.01	Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A16					1,400.00	

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.431.00 Emoluments						9,453.00
420.435.00 Ventes d'imprimés						3,239.80
420.436.00 Remboursements de frais						14,833.00
420.436.01 Projet Interreg IIIa F-D-CH						49.20-
420.452.00 Dédommagements de communes pour prestations forestières						10,871.80
420.460.02 Subventions fédérales pour plans d'aménagement						61,105.40
420.460.10 Subventions fédérales A16						13,341.30
420.470.00 Contributions fédérales à redistrib. pour mesures sylvicoles						677,591.00
420.470.02 Subventions féd. à redistribuer pour plans d'aménagement et cartes dangers						108,000.00
420.470.03 Contributions fédérales à redistribuer pour réserves forestières						113,000.00
420.480.03 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16						1,400.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420 Office des forêts					2,485,373.70	2,063,151.80
420.562.00 Subventions aux communes pour améliorations forestières					422,221.90	
420.572.00 Subventions fédérales redistribuées pour amél. forestières et dangers naturels					1,764,069.75	
420.572.01 Crédits d'investissement fédéraux redistribués					299,082.05	
420.670.00 Subventions fédérales à redistribuer pr amél. forestières et dangers naturels						1,764,069.75
420.670.01 Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer						299,082.05

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Forêts domaniales	1,183,263.85	998,891.05	1,204,700	1,098,000	1,288,063.05	1,145,050.40
421.301.01	Traitements du personnel	716,380.65		736,800		782,294.50	
421.303.00	Assurances sociales	41,473.55		45,400		47,455.20	
421.303.01	Cotisations allocations familiales	18,879.05		20,700		21,608.60	
421.304.00	Caisse de pensions	51,004.40		55,000		57,047.60	
421.305.00	Assurance-accidents	54,466.80		48,000		51,657.15	
421.309.00	Formation du personnel et des apprentis	3,686.85		3,000		2,408.20	
421.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	271.45		800		334.45	
421.311.00	Appareils et outillage	11,033.75		10,000		10,160.40	
421.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,253.00		2,000		1,430.40	
421.313.00	Carburant, pneus et matériel forestier	42,347.95		44,000		42,738.85	
421.314.00	Entretien des immeubles et des routes forestières	65,185.20		65,000		73,236.55	
421.315.00	Entretien d'objets mobiliers	19,751.45		30,000		35,219.60	
421.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,348.35		30,000		26,208.15	
421.318.01	Honoraires et prestations de service	19,222.05		22,000		20,004.80	
421.318.02	Frais d'exploitation et soins aux forêts	92,591.70		80,000		93,229.60	
421.319.00	Cotisations à des associations	10,367.65		12,000		11,604.00	
421.377.02	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation)	3,415.20					
421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)	5,584.80				11,425.00	
421.427.01	Loyers et fermages		19,730.55		20,000		19,836.25
421.427.02	Ventes de bois		785,512.10		810,000		829,172.30
421.435.00	Ventes de produits façonnés		33,632.85		30,000		44,245.80
421.436.00	Remboursements pour travaux et d'allocations pour perte de gain		62,758.60		165,000		117,075.65
421.439.00	Remboursements de droits de douane sur l'essence		12,476.95		13,000		12,631.35
421.452.00	Dédommagements des communes						17,312.00
421.460.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		75,780.00		60,000		89,336.90
421.460.10	Subventions fédérales A16						4,015.15
421.477.02	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (anticipation)		9,000.00				11,425.00

421 FORÊTS DOMANIALES

Indications de détail

313.00	Carburant et huile	36'174.50
	Pneus et chaînes à neige	<u>6'173.45</u>
		<u>42'347.95</u>

314.00	Entretien des chemins forestiers	58'540.00
	Entretien des centres forestiers et divers	<u>6'645.20</u>
		<u>65'185.20</u>

318.01	Assurance immobilière	1'707.90
	Taxes communales	11'935.75
	Assurances véhicules	4'099.50
	Téléphones et divers	<u>1'478.90</u>
		<u>19'222.05</u>

318.02	Prestations d'entreprises et locations d'engins de débardage	
--------	---	--

Principale variation par rapport au budget

436.00 - 102'241.40

Moins de travaux effectués pour des tiers.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Forêts domaniales	46,550.00				46,600.00	20,800.00
421.506.00 Véhicules et appareils	46,550.00				46,600.00	
421.660.00 Subventions fédérales pour chemins forestiers						20,800.00

421 FORÊTS DOMANIALES

Indications de détail

506.00 Remplacement d'un véhicule.

Principale variation par rapport au budget

506.00 + 46'550.00
Remplacement prévu en 2007 lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	10,232,242.79	5,086,637.97	10,106,800	4,801,400		
430.300.00	Jetons de présence	5,489.45		4,000			
430.301.01	Traitement du personnel	4,128,536.65		3,862,500			
430.301.03	Indemnités pour inconvénients fonction	9,004.05		16,000			
430.303.00	Assurances sociales	251,216.70		237,000			
430.303.01	Cotisations allocations familiales	114,705.30		108,300			
430.304.00	Caisse de pensions	344,959.85		334,200			
430.305.00	Assurance-accidents	82,228.80		68,500			
430.306.00	Indemnités pour chiens de service	1,800.00		2,000			
430.309.00	Formation du personnel	21,351.85		25,500			
430.309.01	Participation à l'Ecole intercantonale de gardes forestiers de Lyss	21,284.55		18,200			
430.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	55,055.78		55,000			
430.311.00	Appareils et équipements de service	12,377.65		15,500			
430.312.00	Eau, énergie, combustibles	2,691.35		3,000			
430.313.00	Carburant et matériel	75,042.41		80,200			
430.313.01	Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins	9,851.20		33,000			
430.314.00	Entretien des cours d'eau, étangs et bassins	84,935.05		85,000			
430.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	46,224.65		51,400			
430.316.00	Loyers	1,531.50		1,700			
430.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	56,326.85		66,000			
430.318.00	Etudes et mandats	947,704.00		988,000			
430.318.01	Rétribution des gardes auxiliaires et prestations de service	148,142.10		160,500			
430.318.02	Exécution de travaux par des tiers	6,852.55		27,000			
430.319.00	Indemnités pour dommages et cotisations à des associations	135,204.35		86,400			
430.351.00	Participation à des études intercantionales	13,593.30		27,400			
430.352.00	Dédommagements aux triages forestiers	681,972.85		745,000			
430.362.00	Subventions aux communes pour la protection de la nature	39,942.45		40,000			
430.362.01	Subventions pour plans d'aménagement et carte des dangers	17,500.00		25,000			

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.362.02 Subventions pour signalisation routière forestière			1,000			
430.362.03 Contributions pour dommages aux forêts	3,045.20		100,000			
430.362.04 Subventions pour mesures sylvicoles	142,384.40		220,000			
430.362.05 Réserves forestières			200,000			
430.364.00 Subventions pour la promotion du bois	7,764.65		25,000			
430.365.00 Subventions pour la protection de la nature, la pêche et la chasse	131,780.00		190,000			
430.365.01 Contributions à la formation du personnel forestier	2,430.60		2,500			
430.372.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,411,296.15		630,000			
430.372.02 Subventions fédérales redistribuées pour plans d'aménagement et carte des dangers			200,000			
430.372.03 Subventions fédérales redistribuées pour réserves forestières			325,000			
430.377.00 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	286,192.90		100,000			
430.377.01 Dépenses à charge du fonds de protection de la faune sauvage	7,815.70		40,000			
430.377.02 Dépenses à charge du fonds pour les dommages causés par les éléments	30,150.00		15,000			
430.377.03 Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	350,021.50		500,000			
430.377.04 Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	82,924.50		67,000			
430.380.01 Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	31,300.30					
430.380.02 Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments			2,000			
430.380.03 Attribution au fonds pour la gestion des déchets	409,181.15		300,000			
430.380.04 Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	20,430.50		23,000			
430.410.00 Permis de chasse		381,934.00		360,000		
430.411.00 Permis de pêche et autres patentes		210,900.00		250,000		
430.431.00 Emoluments		225,792.95		235,000		
430.434.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		386,538.60		400,000		
430.435.00 Ventes imprimés et autre matériel		558.75		4,500		

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.435.02 Ventes de poissons		1,367.00				
430.436.00 Remboursements de frais		338,733.52		201,000		
430.452.00 Dédommagements de communes pour prestations forestières		3,167.60		20,000		
430.460.00 Subventions fédérales		424,396.60		675,100		
430.460.02 Subventions fédérales pour plans d'aménagement		61,100.00		95,000		
430.460.10 Subventions fédérales A16		214,457.35		235,000		
430.463.00 Part ECA au cadastre des dangers		179,405.35		123,800		
430.470.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,411,296.15		630,000		
430.470.02 Subventions fédérales à redistribuer pr plans d'aménagement et carte des dangers				200,000		
430.470.03 Contributions fédérales à redistribuer pour réserves forestières				325,000		
430.477.00 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		103,003.00		100,000		
430.477.01 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		39,116.00		40,000		
430.477.02 Recettes en faveur du fonds pour les dommages causés par les éléments		16,962.40		17,000		
430.477.03 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		759,202.65		800,000		
430.477.04 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		103,355.00		90,000		
430.480.00 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		183,189.90				
430.480.02 Prélèvement sur le fonds pour les dommages causés par les éléments		13,187.60				
430.480.07 Prélèvement sur le fonds de la pêche		28,973.55				

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

310.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle	21'539.78	314.00	Entretien des réserves naturelles	53'410.25
	Abonnements à la revue cynégétique Diana	<u>33'516.00</u>		Entretien des cours d'eau	28'952.60
		<u>55'055.78</u>		Entretien des piscicultures	<u>2'572.20</u>
					<u>84'935.05</u>
311.00	Equipements de service	6'328.05	315.00	Entretien des appareils de mesure	33'979.00
	Autres acquisitions	<u>6'049.60</u>		Entretien des véhicules	7'260.75
		<u>12'377.65</u>		Entretien d'autres appareils	<u>4'984.90</u>
					<u>46'224.65</u>
313.00	Signalisation des réserves naturelles	40'468.21	318.00	Carte des dangers et crues	504'960.80
	Carburant	25'276.00		Mesures concernant l'air et le bruit	48'282.75
	Marques de gibier, munition et divers	<u>9'298.20</u>		Inventaire des biotopes marécageux	34'961.65
		<u>75'042.41</u>		Plan de gestion des sites de batraciens	29'497.15
				Etude sur les néophytes envahissantes	30'000.00
				Valorisation du site de la Gruère	24'380.65
				Etudes concernant la flore et la faune	39'574.20
				Plans sectoriels et analyses des eaux	220'301.15
				Plan de gestion des pâturages boisés	3'785.75
				Contrôles des chauffages industriels et divers	<u>11'959.90</u>
					<u>947'704.00</u>

318.01	Gardes auxiliaires chasse et pêche	63'172.00
	Assurances et taxes	15'687.20
	Affranchissement du courrier	18'239.15
	Téléphones	23'995.45
	TVA	24'709.50
	Divers	<u>2'338.80</u>
		<u><u>148'142.10</u></u>

319.00	Accidents hydrocarbures	110'065.65
	Indemnités pour dommages causés par le lynx	2'166.00
	Cotisations et divers	<u>22'972.70</u>
		<u><u>135'204.35</u></u>

365.00	Pêche	25'000.00
	Chasse	36'000.00
	Protection de la nature	36'000.00
	Animation de réseaux de qualité écologique	<u>34'780.00</u>
		<u><u>131'780.00</u></u>

460.00	Carte des dangers et crues	269'307.90
	Plan de gestion des sites de reproduction des batraciens	26'621.00
	Inventaire des biotopes marécageux	20'020.40
	Dommages causés par le lynx	1'732.80
	Projets dans le secteur de l'eau	28'000.00
	Autres projets	18'714.50
	Indemnité forfaitaire annuelle pour contribution à l'exécution de l'Ordonnance sur les composés organiques volatils	<u>60'000.00</u>
		<u><u>424'396.60</u></u>

Principales variations par rapport au budget

		362.05	- 200'000.00
301.01	+ 266'036.65	Aucun cas en 2008.	
En moyenne, 0,43 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.			
		365.00	- 58'220.00
319.00	+ 48'804.35	Pas de réalisation concernant les stands de tir (part chasse) et moins de subventions pour la protection de la nature que prévu.	
Factures concernant les hydrocarbures en lien avec les inondations de 2007 réglées en 2008.			
		377.00	+ 186'192.90
		Sangliers nombreux et actifs en 2008.	
352.00	- 63'027.15		
Selon décomptes effectifs en diminution par rapport à 2007.			
		377.03	- 149'978.50
362.03	- 96'954.80	Moins d'assainissements, de sondages, d'études et d'éliminations de déchets que prévu.	
Très peu d'indemnisations pour dommages aux forêts en 2008.			
		411.00	- 39'100.00
362.04	- 77'615.60	Poursuite de la baisse de ces rentrées avec - 6,2 % par rapport à 2007.	
Baisse de 33,3 % par rapport à 2007 selon décomptes effectifs.			

436.00

+ 137'733.52

Remboursements concernant les hydrocarbures en lien avec les inondations de 2007 et remboursements supérieurs au budget pour la décharge de Bonfol.

460.00

- 250'703.40

Taux de subventionnement du cadastre des dangers moins élevé et modification du système de subventionnement dans plusieurs domaines suite à la RPT avec l'introduction de conventions-programmes.

463.00

+ 55'605.35

La participation de l'ECA étant basée sur les charges nettes de l'Etat, elle est plus importante en raison des subventions fédérales moins élevées que prévu.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	8,108,998.10	4,863,545.85	5,577,000	1,729,500		
430.500.00	Acquisition de terrains et aménagements d'étangs	249,407.50		210,000			
430.506.00	Véhicules et appareils	75,309.80		90,000			
430.562.00	Subventions aux communes dans le domaine de l'eau	2,805,000.00		2,805,000			
430.562.01	Subventions aux communes pour améliorations forestières	243,183.65		1,617,000			
430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	3,765,153.45		600,000			
430.572.01	Subventions fédérales redistribuées pour amél. forestières et dangers naturels	175,343.70		255,000			
430.572.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	795,600.00					
430.660.00	Subventions fédérales		127,448.70		874,500		
430.670.00	Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		3,765,153.45		600,000		
430.670.01	Subventions fédérales à redistribuer pr amél. forestières et dangers naturels		175,343.70		255,000		
430.670.02	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		795,600.00				

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

500.00	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien des cours d'eau	97'654.80
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	74'863.40
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	39'983.75
	Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	35'393.75
	Aménagement d'échelles à poissons	1'511.80
		<u>249'407.50</u>
506.00	Remplacement de deux analyseurs d'oxydes d'azote.	
562.00	Protection	1'860'528.00
	Alimentation en eau potable	908'854.00
	Aménagement des cours d'eau	35'618.00
		<u>2'805'000.00</u>
562.01	Protection Chemins	174'441.00
		68'742.65
		<u>243'183.65</u>

660.00	Subventions fédérales pour :	
	- Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	68'908.30
	- Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	31'935.40
	- Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien des cours d'eau	26'000.00
	- Construction d'échelles à poissons	605.00
		<u>127'448.70</u>

Principales variations par rapport au budget

500.00	+ 39'407.50
Décalage temporel de projets.	
562.01	- 1'373'816.35
Retard dans l'avancement de projets.	
660.00	- 747'051.30
Lié au retard d'avancement de projets pour les subventions d'améliorations forestières.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	10,650,074.39	6,910,339.00	10,711,300	6,403,000	10,184,555.20	14,299,257.65
450.301.01	Traitements du personnel	5,342,017.20		5,417,000		5,424,616.45	
450.303.00	Assurances sociales	325,067.90		331,800		327,148.90	
450.303.01	Cotisations allocations familiales	148,203.35		151,200		149,493.55	
450.304.00	Caisse de pensions	425,966.05		437,900		425,574.45	
450.305.00	Assurance-accidents	138,271.95		132,000		129,717.95	
450.306.00	Prestations en nature, habillement	25,360.35		30,000		27,583.15	
450.306.01	Prestations en nature (sécurité)					78.90	
450.309.00	Formation du personnel	4,110.00		12,000		2,104.20	
450.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11,819.40		10,500		10,372.65	
450.311.00	Appareils et outillage	30,980.95		40,000		35,566.60	
450.312.00	Eau, énergie, combustibles	12,059.60		15,000		13,639.55	
450.313.01	Marquages routiers	314,295.20		330,000		313,800.55	
450.313.02	Signalisation	119,192.50		140,000		117,559.80	
450.313.03	Matériaux et matériel d'entretien des routes et carburant	978,645.49		900,000		911,493.05	
450.313.04	Entretien hivernal	338,635.65		410,000		172,983.90	
450.314.00	Entretien des routes	2,132,276.80		2,000,000		1,838,526.65	
450.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	28,447.85		30,000		29,979.45	
450.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,872.40		30,000		18,736.15	
450.318.01	Primes d'assurance des véhicules	19,107.60		21,500		19,781.90	
450.318.02	Mandats et prestations de service	173,871.85		185,000		148,359.05	
450.319.00	Cotisations à des associations	7,271.00		7,400		7,262.50	
450.362.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	56,601.30		80,000		60,175.85	
450.431.00	Emoluments		34,620.00		33,000		41,376.00
450.435.00	Ventes		28,089.90		50,000		21,434.30
450.436.00	Remboursements de frais		216,827.65		190,000		141,647.60
450.440.00	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,481,505.00		6,020,000		13,994,561.00
450.460.00	Subventions fédérales		36,500.00		20,000		17,500.00
450.460.10	Subventions fédérales A16		112,796.45		90,000		82,738.75

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

311.00	Renouvellement de compteurs de trafic	17'000.00
	Machines d'entretien et divers	<u>13'980.95</u>
		<u>30'980.95</u>
313.03	Reprofilage, émulsion	308'384.00
	Pneus	24'336.35
	Carburant	245'757.15
	Pièces détachées pour réparations	258'379.69
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	117'306.00
	Lames acier pour chasse-neige	<u>24'482.30</u>
		<u>978'645.49</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	336'952.15
	Transports de sel	<u>1'683.50</u>
		<u>338'635.65</u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	222'207.15
	Taxes pour élimination des déchets	229'146.15
	Transports des déchets des balayeuses	41'328.95
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	831'368.30
	Auscultation des chaussées	50'088.90
	Banque de données routières	14'214.05
	Déblaiement de la neige	618'309.60
	Compensations écologiques	7'810.00
	Entretien des itinéraires cyclables	8'349.85
	Travaux confiés à des tiers et divers	<u>109'453.85</u>
		<u>2'132'276.80</u>
315.00	Véhicules	13'286.05
	Machines et appareils	7'780.80
	Instruments et matériel divers	3'949.95
	Photocopieuses	<u>3'431.05</u>
		<u>28'447.85</u>

318.02	Dangers naturels, glissements, eaux, chutes de pierres (carte des dangers)	82'543.20
	Réseau cantonal radio	50'950.50
	Certification ISO	12'734.45
	Téléphones	20'182.65
	Affranchissement du courrier	2'693.35
	Redevance poids lourds et divers	<u>4'767.70</u>
		<u><u>173'871.85</u></u>

436.00	Glissières de sécurité, signalisation, balises et divers	188'173.60
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	24'891.25
	Prestations pour la Fondation rurale interjurassienne	<u>3'762.80</u>
		<u><u>216'827.65</u></u>

Principales variations par rapport au budget

313.03 + 78'645.49

Augmentation de 7,4 % par rapport à 2007, surtout provoquée par le prix de l'essence.

313.04 - 71'364.35

Moins d'achats de sel que lors d'un hiver moyen tel qu'estimé au budget.

314.00 + 132'276.80

Le dépassement est causé par les frais de déblaiement de la neige.

440.00 + 461'505.00

La forte diminution de 53,7 % par rapport à 2007 découle de la RPT (capacité financière des cantons plus prise en compte) mais rentrées fédérales supérieures aux prévisions.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	8,728,182.40	5,638,978.05	8,298,000	3,134,000	11,270,014.10	4,350,175.95
450.501.00	Aménagement du réseau routier	3,898,637.35		4,860,000		6,195,199.20	
450.501.01	Maintenance du réseau routier	3,391,444.00		1,920,000		3,914,486.00	
450.501.03	Assainissement du bruit routier	226,567.10		220,000			
450.506.00	Equipements et véhicules			400,000		153,790.00	
450.562.00	Subventions aux communes pour l'aménagement des routes	733,033.55		733,000		449,973.00	
450.562.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	43,978.40		125,000		46,618.25	
450.567.00	Subventions pour la route internationale Lucelle-Kloesterli	10,373.00		40,000		25,208.95	
450.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour l'aménagement des routes	424,149.00				484,738.70	
450.631.00	Participation des communes à l'aménagement du réseau routier		221,312.15		20,000		499,740.00
450.631.01	Participation aux travaux de tiers bénéficiaires		52,982.70				
450.660.00	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales		4,940,534.20		3,114,000		3,365,697.25
450.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour l'aménagement routes principales		424,149.00				484,738.70

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

501.00	Aménagement du réseau routier :	
	H18, aménagement systématique	2'003'279.25
	RC 247, Courtedoux, traversée	491'279.55
	Itinéraires cyclables	433'605.75
	RC 1501, Coeuve, traversée	304'045.65
	Damvant, réfection	220'073.35
	Réclère, canalisations	161'159.00
	Les Enfers, collecteur des eaux claires	138'615.00
	Etude pour l'évitement de Courroux	90'395.30
	Saignelégier-Tramelan	51'911.55
	Acquisitions de terrains, études diverses	4'272.95
		<u>3'898'637.35</u>

501.01	Maintenance du réseau routier :	
	Protections contre les chutes de pierres	1'369'841.85
	Delémont - Develier (y c. porte d'entrée)	339'643.30
	Courchapoix - Montsevelier	344'979.55
	St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	302'408.80
	Glovelier - Saulcy - Lajoux	211'780.45
	Murs de soutènement	113'384.20
	Porrentruy - Fontenais	141'998.20
	Damvant, réfection	127'626.75
	Travaux divers	439'780.90
		<u>3'391'444.00</u>

562.00	Subventions aux communes pour :	
	- Eclairage public	302'720.55
	- Trottoirs	354'587.00
	- Aménagements routiers	54'500.00
	- Acquisition de terrains	21'226.00
		<u>733'033.55</u>

631.00	Part des communes pour :	
	- Delémont - Develier	68'200.00
	- Itinéraires cyclables	56'000.00
	- Boncourt, route du Jura	41'000.00
	- Traversée de Saignelégier	23'477.75
	- Traversée de Coeuve	19'300.00
	- Lajoux	13'200.00
	- Traversée de Courtedoux	6'184.40
	- Porrentruy - Fontenais	-6'050.00
		<u>221'312.15</u>

660.00	Subventions fédérales pour :	
	- Subventions forfaitaires pour la H18	3'793'987.00
	- Subventions contre les chutes de pierres	449'200.00
	- Traversée de Courtedoux	440'229.10
	- Traversée de Saignelégier	194'494.40
	- Itinéraires cyclables	23'000.00
	- Assainissement du bruit routier	22'100.00
	- Traversée de Coeuve	17'523.70
		<u>4'940'534.20</u>

Principales variations par rapport au budget

501.00 - 961'362.65
Décalage temporel pour la traversée de Saignelégier

501.01 + 1'471'444.00
Travaux supplémentaires nécessaires suite à l'éboulement de terrain de la Roche.

506.00 - 400'000.00
Report d'acquisitions de véhicules.

562.01 - 81'021.60
Retard dans l'avancement des projets.

631.00 + 201'312.15
Diverses participations communales non prévues (notamment
Delémont-Develier, itinéraires cyclables, Boncourt).

660.00 + 1'826'534.20
Subventions fédérales forfaitaires H18, pour les chutes de pierre et
des travaux le Bémont - Saignelégier plus importantes que prévu.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Route nationale A16	3,928,892.21	4,250,469.95	3,834,300	4,070,000	3,952,198.69	4,386,749.11
451.301.01	Traitements du personnel	3,107,124.00		3,010,000		3,134,695.60	
451.303.00	Assurances sociales	188,148.35		184,300		187,623.55	
451.303.01	Cotisations allocations familiales	86,160.45		84,300		87,034.50	
451.304.00	Caisse de pensions	273,143.25		267,700		275,498.75	
451.305.00	Assurance-accidents	59,669.55		51,000		46,599.80	
451.309.00	Formation du personnel	12,350.00		9,000		7,950.60	
451.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18,626.32		19,000		17,735.94	
451.310.01	Imprimés pour information	16,548.55		20,000		18,510.70	
451.311.00	Mobilier, machines	2,174.10		2,000		736.00	
451.312.00	Eau, énergie, combustible	14,332.45		18,500		14,817.20	
451.312.01	Eau, énergie, combustible (information)	3,365.25		4,000		3,238.65	
451.313.00	Carburant, pneus et matériel	38,418.85		37,000		36,198.15	
451.315.00	Entretien d'objets mobiliers	4,010.45		7,000		9,214.35	
451.316.00	Loyers	61,192.80		62,000		61,192.80	
451.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,288.85		25,000		42,979.15	
451.318.00	Prestations de service	27,321.99		33,000		8,150.95	
451.318.01	Prestations de service (information)	17.00		500		22.00	
451.435.00	Ventes		84,234.20		35,000		115,107.91
451.436.10	Remboursements de frais A 16		2,550.00		35,000		17,083.00
451.460.10	Subventions fédérales A16		4,163,685.75		4,000,000		4,254,558.20

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

312.00	Chauffage et énergie des locaux à la rue Saint-Maurice à Delémont	
313.00	Carburant	25'718.85
	Pneus	1'914.20
	Réparation de véhicules	9'707.10
	Matériel de conciergerie et divers	<u>1'078.70</u>
		<u>38'418.85</u>
316.00	Location rue Saint-Maurice	
318.00	Affranchissement du courrier	4'602.05
	Téléphones	11'359.55
	Assurances et divers	<u>11'360.39</u>
		<u>27'321.99</u>

Principales variations par rapport au budget

435.00 + 49'234.20

Solde restant au Canton sur de nombreux remboursements
concernant l'A16.

460.10 + 163'685.75

En lien direct avec le volume des traitements.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451 Route nationale A16	6,681,401.66		8,000,000		4,993,003.85	
451.501.00 Participation cantonale à la construction de l'A16	6,677,841.63		8,000,000		4,972,317.51	
451.501.01 A16, gros entretien	3,560.03				20,686.34	

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

501.00 Le montant total des travaux et du gros entretien se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	1'237'520.92
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	131'882'441.35
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	1'385'186.40
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	465'264.40
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y.c. évitement de St-Ursanne)	198'538.35
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	1'068'493.00
- Section 7 (évitement de Delémont)	2'005'090.10
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	12'486'452.90
- Gros entretien	<u>89'000.60</u>
	<u>150'817'988.02</u>

Dont :	- Prestations de tiers	134'883'379.12
	- Frais de personnel	15'934'608.90

La participation cantonale est de 5 % pour la construction et de 4 % pour le gros entretien. Le Canton ne participe pas financièrement à la construction de la plate-forme douanière de Boncourt.

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 6'681'401.66, soit aussi 4.95 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	Centre d'entretien A16	5,303,753.55	5,665,400.00	5,766,800	5,766,800	4,462,690.71	6,942,025.10
452.301.01	Traitements du personnel	1,567,922.65		1,596,000		1,532,270.10	
452.303.00	Assurances sociales	96,119.30		98,000		93,787.75	
452.303.01	Cotisations allocations familiales	43,754.25		44,700		42,745.40	
452.304.00	Caisse de pensions	127,782.80		131,100		123,333.70	
452.305.00	Assurance-accidents	41,045.75		38,000		36,568.55	
452.306.00	Prestations en nature, habillement	7,588.20		7,500		8,647.20	
452.309.00	Formation du personnel	13,320.00		7,500		6,590.00	
452.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,553.05		3,700		4,109.60	
452.311.00	Appareils et outillage	3,604.60		8,000		8,728.40	
452.312.00	Eau, énergie, combustibles	153,463.95		132,000		137,679.90	
452.312.01	Energie A16	734,555.20		791,200		723,721.25	
452.313.01	Marquages routiers			2,000			
452.313.02	Signalisation	86,946.75		140,000		86,861.20	
452.313.03	Matériel pour l'entretien de l'A16	227,432.20		230,000		253,691.11	
452.313.04	Entretien hivernal	25,139.20		65,000		16,552.95	
452.314.00	Entretien de l'A16	831,763.80		700,000		428,967.00	
452.314.01	Entretien des tunnels	1,069,021.40		1,600,000		725,517.10	
452.315.00	Entretien d'objets mobiliers	67,463.90		80,000		69,666.00	
452.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,722.10		15,500		15,409.40	
452.318.01	Primes d'assurance	14,775.40		23,600		6,595.30	
452.318.02	Prestations de service	177,779.05		53,000		141,248.80	
452.436.00	Remboursements pour dégâts causés par des tiers		99,482.35		180,000		150,057.10
452.436.10	Prestations du personnel aux chantiers A16		115,670.10		200,000		126,496.20
452.439.00	Recettes diverses		18,248.50		75,000		94,482.00
452.460.10	Subventions fédérales A16		4,902,642.20		5,311,800		6,570,989.80
452.460.11	UT/MI mesures individuelles		444,058.30				
452.460.13	UT/MI services		85,298.55				

452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

312.00	Eau et énergie du Centre d'entretien	
312.01	Éclairage de la route et des tunnels	667'865.30
	Ventilation des tunnels	<u>66'689.90</u>
		<u>734'555.20</u>
313.03	Pneus	12'036.00
	Carburant	109'060.60
	Pièces détachées pour réparations	70'927.75
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	27'267.45
	Lames acier pour chasse-neige	<u>8'140.40</u>
		<u>227'432.20</u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	126'675.40
	Taxes pour élimination des déchets	19'624.45
	Entretien d'ouvrages d'art	19'099.10
	Déblaiement de la neige	52'835.30
	Entretien des bâtiments	59'434.60
	Entretien des compensations écologiques	250'189.15
	Entretien, mesures individuelles	251'352.00
	Entretien, réparations	38'444.40
	Autres travaux confiés à des tiers et divers	<u>14'109.40</u>
		<u>831'763.80</u>
314.01	Entretien électromécanique des tunnels	849'513.15
	Lavage	115'756.05
	Curage et vidange	40'743.70
	Nettoyage des déshuileurs	<u>63'008.50</u>
		<u>1'069'021.40</u>

315.00	Maintenance informatique	58'277.80
	Entretien des véhicules et machines	<u>9'186.10</u>
		<u><u>67'463.90</u></u>

318.02	Téléphones et radios	21'800.60
	Taxes poids lourds	17'826.50
	Prestations de l'Unité territoriale	133'767.20
	Affranchissement du courrier et divers	<u>4'384.75</u>
		<u><u>177'779.05</u></u>

Principales variations par rapport au budget

312.01 - 56'644.80

Budget basé sur les dépenses 2006. Dépenses inférieures comme en 2007.

313.02 - 53'053.25

Dépenses au même niveau que 2007 alors que le budget prévoyait une augmentation. Le remplacement de la signalisation dépend en partie des accidents.

313.04 - 39'860.80

Moins d'achats de sel que lors d'un hiver moyen tel qu'estimé au budget.

314.00 + 131'763.10

Dépenses habituelles prévues moins élevées mais imputation nouvelle de mesures individuelles d'entretien.

314.01 - 530'978.60

L'augmentation par rapport à 2007 est de 47,4 % alors que le Service prévoyait un doublement, notamment en raison de l'échéance de la garantie concernant plusieurs contrats.

318.02 + 124'779.05

Le dépassement est provoqué par une comptabilisation nouvelle de prestations internes.

436.00 - 80'517.65

Remboursements pour dégâts moins importants. En partie en lien avec les dépenses de la rubrique 313.02.

460.11 + 444'058.30

460.13 + 85'298.55

Nouveau. En lien avec les nouvelles imputations dans les dépenses.

436.10 - 84'329.90

Moins de prestations du personnel à facturer aux utilisateurs.

439.00 - 56'751.50

Moins de prestations pour les entreprises de téléphonie.

460.10 - 409'157.80

En rapport avec les dépenses moins élevées, notamment celles de la rubrique 314.01.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452 Centre d'entretien A16	4,213.20				444,579.15	
452.506.00 Equipements et véhicules	4,213.20				444,579.15	

452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

506.00 Remplacement d'une remorque de signalisation accidentée (après déduction de la participation de l'assurance).

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	11,800,695.70	3,036,595.80	10,550,000	1,820,000	10,935,295.43	2,172,255.70
460.301.01	Traitements du personnel	752,583.55		740,300		786,641.95	
460.301.03	Traitements des concierges	2,919,870.80		2,900,000		2,841,800.60	
460.303.00	Assurances sociales	219,919.60		224,500		218,470.15	
460.303.01	Cotisations allocations familiales	100,360.75		102,000		101,125.65	
460.304.00	Caisse de pensions	260,462.55		253,200		255,070.65	
460.305.00	Assurance-accidents	18,142.15		16,500		15,460.35	
460.306.00	Indemnités de logement	18,000.00		18,000		18,000.00	
460.309.00	Formation du personnel	2,005.00		3,500		2,537.65	
460.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,227.20		5,000		4,387.20	
460.311.00	Appareils de conciergerie	41,128.15		50,000		35,589.45	
460.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,651,892.50		1,600,000		1,372,458.05	
460.313.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	142,726.65		130,000		133,131.00	
460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	3,133,640.45		1,900,000		2,452,501.75	
460.315.00	Entretien des appareils	7,412.30		16,000		11,395.85	
460.316.00	Loyers	2,109,192.85		2,155,000		2,316,504.30	
460.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,397.15		14,000		12,846.30	
460.318.00	Assurance immobilière, taxes et prestations de service	403,894.15		420,000		355,534.93	
460.319.00	Cotisations à des associations	1,839.90		2,000		1,839.60	
460.426.00	Participation ECA		300,000.00				
460.427.00	Loyers		1,921,084.50		1,780,000		1,743,488.35
460.436.00	Remboursements de frais		815,511.30		40,000		428,767.35

460 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

311.00 Machines et appareils de conciergerie

312.00 Ce poste regroupe les frais de l'ensemble des bâtiments de l'État à l'exception du Centre sportif de Porrentruy, des routes nationales et du Centre médico-psychologique

- chauffage	859'092.85
- eau	64'167.80
- électricité	590'676.05
- charges dans bâtiments de tiers	<u>137'955.80</u>
	<u><u>1'651'892.50</u></u>

313.00 Achats de produits d'entretien et de nettoyage pour tous les bâtiments administratifs ou scolaires de l'État

314.00	Lycée cantonal, Porrentruy	94'048.00
	Divers bâtiments, Courtemelon	94'192.00
	Bâtiment de Morépoint 2, Delémont	12'558.60
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy	44'893.00
	École de culture générale, Delémont	73'497.00
	HEP-BEJUNE, Porrentruy	87'294.70
	Centre professionnel, Porrentruy	77'408.00
	Villa Blanche, Porrentruy	40'375.40
	Château, Porrentruy	33'297.00
	Voirnet 56, Delémont	12'020.00
	Dépôts et garages PCH, Franches-Mont.	38'108.05
	Rue Franche 16, Delémont	11'492.35
	Musée des sciences naturelles.Porrentruy	22'500.00
	Habitation rurale, Château de Porrentruy	9'336.00
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	71'740.00
	Hôtel des Halles, Porrentruy	7'369.00
	23-Juin 2, Hôpital 4 et Bâle 26, Delémont	22'925.25
	Ruelle des Marronniers 3, Delémont	21'839.00
	Rue des Moulins 2, Delémont	9'230.00
	Immeuble Justice 2, Delémont	9'624.00
	Centre professionnel, Delémont	22'435.00
	Rue de l'Hôpital 1, Saignelégier	8'354.00
	Réparations et entretiens divers	673'186.65
	Contrats de maintenance d'installations	300'293.90
	Aménagements extérieurs, fleurs	118'003.40
	Dégâts inondations 8 et 9 août 2007	<u>1'217'620.15</u>
		<u><u>3'133'640.45</u></u>

316.00	Beau-Site, Porrentruy	412'776.00
	Ecoles, salles de classe Delémont et Porrentruy	78'500.00
	Morépoint E, Delémont	361'103.50
	Rue des Moulins, Delémont	295'680.00
	St-Maurice et St-Henri, Delémont (PCH)	24'931.20
	St-Michel, Delémont	235'846.80
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
	Contrôle des finances, Delémont	50'597.40
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
	Office des véhicules, Delémont	99'495.60
	Office des véhicules, Develier	114'026.00
	Office des véhicules, Saignelégier	9'120.00
	Identité judiciaire, Delémont	63'270.00
	Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00
	Postes de police Bassecourt	4'400.00
	Métérologie AMT, Courtemaîche	6'240.00
	Atelier de formation, Delémont	30'000.00
	Local d'archives	10'483.20
	Places de parc et divers	8'459.15
		<u>2'109'192.85</u>

318.00	Assurance immobilière des bâtiments de l'État	227'585.70
	Taxes communales pour ces bâtiments	117'592.50
	Honoraires, expertises	39'251.60
	Téléphones	13'919.45
	Affranchissement du courrier, assurances et divers	5'544.90
		<u>403'894.15</u>
427.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	HEP-BEJUNE	510'000.00
	Foyer Décours Chevenez	162'000.00
	Autres loyers	322'156.50
	Fermages	76'928.00
		<u>1'921'084.50</u>

Principales variations par rapport au budget

314.00 + 1'233'640.45

Réparations des dégâts aux bâtiments suite aux inondations des
8 et 9 août 2007.

426.00 + 300'000.00

Transfert de la Trésorerie générale où cette participation était
encore budgétisée.

427.00 + 141'084.50

Nouvelle location pour le Foyer Décours à Chevenez.

436.00 + 775'511.30

Remboursements de l'ECA concernant les travaux de réparation des
dégâts des inondations.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460 Service des constructions	9,190,513.80	1,335,217.00	7,010,000		7,485,420.95	316,864.00
460.503.00 Constructions et transformations de bâtiments	9,190,513.80		7,010,000		7,485,420.95	
460.660.00 Subventions fédérales		985,217.00				316,864.00
460.663.00 Subventions des propres établissements		350,000.00				

460 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

503.00	Lycée cantonal, extension du Séminaire	2'971'459.85
	Foyer Décours de Chevenez, achat	2'810'879.00
	FRI, Courtemelon, rempl. de la cuisine d'enseignement, assainissement porcherie, remplacement de la laverie du restaurant et divers travaux	1'719'560.25
	Centre professionnel de Porrentruy, MSST, distribution chaleur et étude pour l'implantation des horlogers	260'888.00
	Château, Porrentruy, assainissements divers	238'054.85
	Morépoint 2, Delémont, aménagements divers	139'132.85
	Justice 2, réfection et aménagements divers	126'871.00
	Câblage dans divers bâtiments	79'029.00
	Ecole commerciale de Porrentruy, aménagement d'un lieu de pause	74'627.85
	Gardes-forts Delémont, aménagement pour la police judiciaire	63'206.35
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy, modification des goulottes de plage	63'135.00
	Ecole commerciale de Delémont, redéploiement	58'732.25
	Maison Roland Béguelin, Delémont réfection et remplacement chauffage, fenêtres et étagères	58'646.10
	Hôtel des Halles, Porrentruy,	56'770.00
	Divers	469'521.45
		<u>9'190'513.80</u>

660.00	Subventions fédérales pour	
	- Foyer Décours de Chevenez	810'800.00
	- Lycée cantonal, extention	174'417.00
		<u>985'217.00</u>

663.00 Participation de la FRI aux travaux effectués à Courtemelon.

Principales variations par rapport au budget

503.00	+ 2'180'513.80
Acquisition du Foyer Décours planifiée en 2007.	
660.00	+ 985'217.00
Acquisition du Foyer Décours planifiée en 2007 et subventions fédérales pour l'extension du Lycée cantonal pas inscrites au budget.	
663.00	+ 350'000.00
Participation de la FRI pas prévue lors de l'établissement du budget.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	9,065,221.50	7,678,417.75	9,357,300	7,043,000	3,808,859.39	6,861,667.00
470.300.00	Jetons de présence	930.00		1,000		1,741.20	
470.301.01	Traitements du personnel	598,508.75		567,200		549,854.05	
470.303.00	Assurances sociales	35,983.75		34,700		32,944.15	
470.303.01	Cotisations allocations familiales	16,522.60		15,900		15,333.10	
470.304.00	Caisse de pensions	51,774.10		49,600		47,876.65	
470.305.00	Assurance-accidents	11,684.50		7,500		6,307.65	
470.309.00	Formation continue	450.00		500		280.00	
470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,031.75		4,000		3,570.09	
470.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,049.75		11,000		9,760.60	
470.318.00	Expertises et prestations de service	134,417.10		155,000		60,153.15	
470.318.01	Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	42,000.00		61,000		42,000.00	
470.319.00	Cotisations à des associations	33,529.95		38,000		37,359.70	
470.362.00	Subventions aux communes pour transports publics	43,400.00		43,400		43,400.00	
470.364.00	Subventions d'exploitation aux transports publics	7,430,631.35		7,705,000		2,309,353.70	
470.364.01	Participation à la communauté tarifaire bâloise	2,000.00		1,500		1,529.15	
470.364.02	Participation à la communauté tarifaire jurassienne	552,307.90		565,000		550,396.20	
470.364.03	Subventions aux transports nocturnes	97,000.00		97,000		97,000.00	
470.431.00	Emoluments		64,908.00		65,000		58,867.00
470.436.00	Remboursements de frais		15,409.75		60,000		35,979.50
470.451.00	Contributions d'autres régions		21,701.00		18,000		21,701.00
470.460.00	Redevance poids lourds		7,576,399.00		6,900,000		6,745,119.50

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

318.00	Soutien à des projets énergétiques	28'541.15
	Participations à des organismes et actions de promotion et d'information dans le domaine de l'énergie	16'761.10
	Énergie-bois Interjura	15'000.00
	Étude desserte train-bus Haute-Sorne	9'684.00
	Rapprochement tarifaire avec la région bâloise pour les transports	30'900.00
	Plan de mobilité de l'administration	25'000.00
	Affranchissement du courrier	3'371.40
	Téléphones et divers	5'159.45
		<u>134'417.10</u>

362.00	Boucle urbaine de Delémont	33'400.00
	Boucle urbaine de Porrentruy	10'000.00
		<u>43'400.00</u>

364.00	CFF	2'885'282.35
	CJ	2'704'744.00
	Cars postaux	1'832'397.00
	Autres	8'208.00
		<u>7'430'631.35</u>

Principales variations par rapport au budget

364.00 - 274'368.65

Coûts inférieurs de 3,5 % aux prévisions qui tenaient des modifications issues de la RPT.

436.00 - 44'590.25

Un remboursement de la région de Franche-Comté budgétisé ici a été passé en diminution de la rubrique 364.00.

460.00 + 676'399.00

Augmentation de 12,3 % des recettes RPLP par rapport à 2007.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	4,590,200.00	623,545.00	4,956,000	540,700	549,355.00	404,045.00
470.524.00	Participation à des sociétés d'économie mixte					375,000.00	
470.562.00	Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	450,200.00		400,000		174,355.00	
470.564.01	Participation aux crédits-cadre ferroviaires			386,000			
470.564.02	Participation à la liaison ferroviaire Delémont-Belfort	80,000.00					
470.564.03	Subventions d'infrastructures CFF	4,060,000.00		4,170,000			
470.624.00	Remboursements de prêts pour améliorations techniques CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
470.660.00	Subventions fédérales		232,800.00		150,000		13,300.00

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

562.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables et promotion du concept Minergie.	
564.03	Participation aux travaux d'adaptation des gares au RER (Courgenay et Courfaivre)	3'600'000.00
	Adaptation au 3 ^e rail	<u>460'000.00</u>
		<u>4'060'000.00</u>
624.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt accordés aux CJ pour les améliorations techniques (matériel roulant).	
660.00	Subventions fédérales d'investissements pour diversifications énergétiques.	

Principales variations par rapport au budget

562.00	+ 50'200.00
Décalage dans le versement des subventions.	
564.01	- 386'000.00
Participation aux investissements de travaux CJ pas nécessaire.	
564.02	+ 80'000.00
Décalage dans le versement de la subvention.	
564.03	- 110'000.00
Participation pour les travaux d'adaptation au 3 ^e rail moins importante que prévu.	
660.00	+ 82'800.00
Subventions fédérales plus importantes que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	209,743,796.50	86,629,225.12	209,285,500	84,808,500	196,941,212.49	86,637,219.22

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	5,546,275.65	2,699,651.20	6,065,000	2,492,000	4,007,996.70	1,848,346.65

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
270	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	267,833.55	8,566.75	305,400	500	290,787.00	1,514.25
270.300.00	Jetons de présence	1,365.00		2,000		2,318.00	
270.300.01	Conseil de la famille	2,164.45		2,000			
270.301.01	Traitements du personnel	193,800.55		202,400		199,769.65	
270.303.00	Assurances sociales	11,866.60		12,500		12,533.85	
270.303.01	Cotisations allocations familiales	5,402.00		5,700		5,714.20	
270.304.00	Caisse de pensions	14,103.60		15,100		14,829.95	
270.305.00	Assurance-accidents	380.25		500		398.90	
270.309.00	Formation du personnel			1,000		120.00	
270.310.00	Fournitures de bureau, documentation et publications	12,151.65		23,000		16,919.35	
270.311.00	Appareils					4,500.00	
270.315.00	Entretien d'objets mobiliers					113.10	
270.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,755.90		8,000		4,436.75	
270.318.00	Etudes et prestations de service	10,455.55		20,000		16,345.25	
270.319.00	Cotisations à des associations	2,388.00		2,200		1,788.00	
270.365.00	Subventions aux associations	10,000.00		11,000		11,000.00	
270.435.00	Ventes		150.00		500		1,497.00
270.436.00	Remboursements de frais		8,416.75				17.25

270 BUREAU DE L'ÉGALITÉ ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	676.75
	Publications et campagnes d'information	10'912.35
	Fournitures de bureau	<u>562.55</u>
		<u>12'151.65</u>

318.00	Travaux pour rapports et campagnes d'information	4'000.00
	Affranchissement du courrier	4'566.35
	Téléphones	<u>1'889.20</u>
		<u>10'455.55</u>

365.00 Subvention à Sibir'elles

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
283 Ecole de soins infirmiers					3,506,610.72	716,604.85
283.300.00 Jetons de présence					5,501.25	
283.301.01 Traitements du personnel administratif					1,021,956.70	
283.301.03 Traitements servis aux élèves					842,583.90	
283.302.01 Traitements du personnel enseignant					953,320.20	
283.302.02 Salaires pour la formation permanente					7,300.00	
283.303.00 Assurances sociales					166,708.80	
283.303.01 Cotisations allocations familiales					76,311.70	
283.304.00 Caisse de pensions					178,586.40	
283.305.00 Assurance-accidents					14,820.10	
283.309.00 Formation du personnel					490.00	
283.310.00 Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement					17,749.80	
283.310.01 Imprimés, annonces					6,103.85	
283.310.02 Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					13,345.75	
283.311.01 Mobilier scolaire					74.95	
283.311.02 Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					9,481.40	
283.313.00 Matières premières, produits pour l'enseignement					6,968.10	
283.313.02 Matériel scolaire pour revente					3,558.80	
283.313.03 Matériel médical et sanitaire					398.80	
283.315.01 Entretien mobilier scolaire					7,881.55	
283.316.00 Loyers et redevances d'utilisation					62,166.50	
283.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					43,656.25	
283.317.01 Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises					24,283.12	
283.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					14,135.05	
283.318.01 Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens					1,442.70	
283.318.05 Travaux informatiques					2,615.20	
283.318.06 Honoraires intervenants ou animateurs					25,129.85	
283.319.00 Frais divers, cotisations					40.00	
283.427.00 Locations						150.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
283.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						359,125.70
283.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						1,087.85-
283.436.00 Remboursements - rétributions des stages						312,771.00
283.439.00 Autres produits						2,448.95
283.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						25,550.00
283.460.00 Subventions fédérales						17,647.05

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de la formation professionnelle					16,442,566.55	1,420,163.30
320.300.00 Jetons de présence aux membres de commissions					18,594.25	
320.300.01 Cours maîtres apprentissage / indemnités					13,232.55	
320.301.01 Traitements du personnel					683,144.30	
320.303.00 Assurances sociales					51,880.70	
320.303.01 Cotisations allocations familiales					23,685.90	
320.304.00 Caisse de pensions					55,414.85	
320.305.00 Assurance-accidents					1,954.85	
320.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					26,902.55	
320.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					26,172.30	
320.318.00 Frais examens de fin d'apprentissage					622,880.50	
320.318.03 Manifestations, expositions, comptoirs					19,043.25	
320.318.05 Prestations de service					49,192.45	
320.319.00 Frais divers					3,660.00	
320.351.00 Participation aux frais d'exploitation des écoles d'autres cantons					13,724,508.00	
320.365.01 Subventions aux cours de formation continue					141,727.15	
320.365.02 Subventions aux cours d'introduction					159,948.90	
320.365.03 Subventions formation des adultes					7,560.00	
320.366.00 Aides diverses aux apprentis					7,293.00	
320.375.00 Subventions fédérales redistribuées					805,771.05	
320.431.00 Emoluments						64,695.20
320.433.00 Contribution patronale aux examens de fin d'apprentissage						97,808.35
320.435.00 Ventes						734.00
320.436.00 Remboursements de frais						155,224.70
320.460.00 Subventions fédérales pour examens fin d'apprentissage						103,745.00
320.460.05 Subventions fédérales (système forfaits)						192,185.00
320.470.00 Subventions fédérales à redistribuer						805,771.05

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de la formation professionnelle					17,177.90	9,035.20
320.561.00 Subventions à d'autres cantons					17,177.90	
320.625.00 Remboursement prêts institutions privées						9,035.20

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	Centre professionnel Delémont					4,362,672.10	1,766,146.50
321.301.01	Traitements du personnel administratif					269,837.55	
321.302.01	Traitements du personnel enseignant					3,208,359.15	
321.303.00	Assurances sociales					208,482.10	
321.303.01	Cotisations allocations familiales					96,791.25	
321.304.00	Caisse de pensions					284,800.25	
321.305.00	Assurance-accidents					11,364.60	
321.309.00	Autres charges du personnel					2,013.05	
321.310.00	Fournitures de bureau					5,987.70	
321.310.01	Imprimés, annonces					1,016.80	
321.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					86,291.60	
321.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					26,764.90	
321.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement					16,722.55	
321.313.02	Matériel scolaire pour revente					50,239.55	
321.313.03	Matériel médical et sanitaire					385.70	
321.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire					491.45	
321.315.01	Entretien mobilier scolaire					8,285.40	
321.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations					13,537.70	
321.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises					16,550.95	
321.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					11,749.15	
321.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens					1,390.00	
321.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire					40,000.00	
321.318.03	Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)					110.70	
321.319.00	Frais divers, cotisations					1,500.00	
321.427.00	Locations de salles						39,326.00
321.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes						35,770.80
321.435.00	Ventes de matériel, outils et produits						68,172.20
321.436.00	Dédommagements de tiers, rétribution des stages						158,355.50
321.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons						605,420.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321.460.00 Subventions fédérales						859,102.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
323 Ecole prof.commerciale Delémont et Porrentruy					3,726,823.05	1,020,406.60
323.301.01 Traitements du personnel administratif					274,739.15	
323.302.01 Traitements du personnel enseignant					2,723,370.35	
323.303.00 Assurances sociales					181,081.05	
323.303.01 Cotisations allocations familiales					83,109.80	
323.304.00 Caisse de pensions					250,304.95	
323.305.00 Assurance-accidents					5,578.80	
323.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					14,035.55	
323.310.01 Imprimés, annonces					3,792.90	
323.310.02 Bibliothèque,médiathèque,matériel d'enseignement					40,588.65	
323.311.00 Mobilier et équipement non scolaire					5,614.30	
323.311.02 Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					10,575.10	
323.313.00 Matières premières, produits pour l'enseignement					590.30	
323.313.01 Marchandises pour vente au restaurant scolaire					2,390.55	
323.313.03 Matériel médical et sanitaire					151.15	
323.315.00 Entretien mobilier et équipement non scolaire					269.85	
323.315.01 Entretien mobilier scolaire					6,147.50	
323.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					27,500.20	
323.317.01 Camps de sport, voyages d'étures,visites					16,209.70	
323.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					21,579.00	
323.318.01 Indemnités aux experts, droits d'auteurs , frais d'examen					34,891.00	
323.318.05 Travaux informatiques					22,768.20	
323.318.06 Honoraires intervenants ou animateurs					540.00	
323.319.00 Frais divers, cotisations					995.00	
323.427.00 Locations						102,012.60
323.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						18,700.00
323.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						5,078.10
323.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages						123,804.90
323.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						1,650.00
323.460.00 Subventions fédérales						769,161.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
323 Ecole prof.commerciale Delémont et Porrentruy					90,176.05	38,860.00
323.506.00 Mobilier, équipements					90,176.05	
323.660.00 Subventions fédérales						38,860.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324	Centre professionnel Porrentruy					3,988,123.38	1,116,636.57
324.301.01	Traitements du personnel administratif					334,628.30	
324.302.01	Traitements du personnel enseignant					2,833,425.90	
324.303.00	Assurances sociales					190,641.50	
324.303.01	Cotisations allocations familiales					88,611.65	
324.304.00	Caisse de pensions					270,481.45	
324.305.00	Assurance-accidents					8,568.70	
324.309.00	Formation et autres charges du personnel					4,896.45	
324.310.00	Fournitures de bureau					5,541.40	
324.310.01	Imprimés, annonces					2,658.15	
324.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					52,589.88	
324.311.00	Mobilier et équipement non scolaire					7,231.60	
324.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					4,650.95	
324.313.02	Matériel scolaire pour revente					86,693.80	
324.313.03	Matériel médical et sanitaire					41.05	
324.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire					4,807.35	
324.315.01	Entretien mobilier scolaire					11,818.00	
324.316.00	Loyers et redevances d'utilisation					600.00	
324.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations					16,111.85	
324.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises					9,502.40	
324.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					6,851.25	
324.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens					1,118.00	
324.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire					45,534.00	
324.318.03	Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)					251.75	
324.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs					868.00	
324.427.00	Locations						25,269.00
324.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes						12,417.95
324.435.00	Ventes de matériel, outils et produits						117,745.80
324.436.00	Dédommagements de tiers, rétribution des stages						44,106.82

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						56,100.00
324.460.00 Subventions fédérales						860,997.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324 Centre professionnel Porrentruy					91,702.25	34,920.00
324.506.00 Mobilier, équipements					91,702.25	
324.660.00 Subventions fédérales						34,920.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326 Ecole de métiers Porrentruy					4,113,294.20	1,334,493.55
326.302.01 Traitements du personnel enseignant					2,789,812.15	
326.303.00 Assurances sociales					166,940.75	
326.303.01 Cotisations allocations familiales					77,479.95	
326.304.00 Caisse de pensions					242,109.95	
326.305.00 Assurance-accidents					23,677.40	
326.309.00 Formation et autres charges du personnel					8,223.20	
326.310.00 Fournitures de bureau					7,509.15	
326.310.01 Imprimés, annonces					7,038.85	
326.310.02 Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					341,350.90	
326.311.00 Mobilier et équipement non scolaire					6,761.65	
326.311.01 Mobilier scolaire					8,785.20	
326.313.00 Matières premières, produits pour l'enseignement					10,854.35	
326.313.02 Matériel scolaire pour revente					173,140.35	
326.313.03 Matériel médical et sanitaire					79.65	
326.313.04 Frais pour produits du travail					23,858.80	
326.315.00 Entretien mobilier et équipement non scolaire					1,852.45	
326.315.01 Entretien mobilier scolaire					49,863.10	
326.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					16,464.85	
326.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					78,696.45	
326.318.01 Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens					22,408.45	
326.318.02 Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire					45,534.00	
326.318.03 Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)					1,737.40	
326.318.06 Honoraires intervenants ou animateurs					7,750.00	
326.319.00 Frais divers, cotisations					1,365.20	
326.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						87,404.40
326.434.00 Produits du travail						17,680.80
326.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						259,537.35
326.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						21,720.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326.460.00 Subventions fédérales						945,151.00
326.469.00 Autres subventions						3,000.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326 Ecole de métiers Porrentruy					447,194.70	180,383.00
326.506.00 Mobilier, équipements					447,194.70	
326.660.00 Subventions fédérales						180,383.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330 Ecole supérieure d'informatique de gestion					507,708.70	124,355.50
330.301.01 Traitements du personnel administratif					19,331.55	
330.302.01 Traitements du personnel enseignant					394,087.20	
330.303.00 Assurances sociales					25,235.80	
330.303.01 Cotisations allocations familiales					11,575.75	
330.304.00 Caisse de pensions					29,378.70	
330.305.00 Assurance-accidents					1,032.65	
330.310.00 Fournitures de bureau					889.40	
330.310.01 Imprimés, annonces					4,258.00	
330.310.02 Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					5,237.30	
330.311.02 Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					4,648.85	
330.315.01 Entretien mobilier scolaire					1,951.30	
330.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					2,447.40	
330.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					4,784.80	
330.318.06 Honoraires intervenants ou animateurs					2,400.00	
330.319.00 Frais divers, cotisations					450.00	
330.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						19,875.00
330.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						887.50
330.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						17,955.00
330.460.00 Subventions fédérales						85,638.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330 Ecole supérieure d'informatique de gestion					40,000.00	14,824.00
330.506.00 Mobilier, machines, équipement					40,000.00	
330.660.00 Subventions fédérales						14,824.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	16,371,796.30	7,375,084.20	18,247,700	8,418,200	2,174,132.60	8,525.00
500.300.00	Jetons de présence	9,410.00		10,000		51,920.00	
500.301.01	Traitements du personnel	1,445,110.35		1,386,800		1,360,638.80	
500.303.00	Assurances sociales	85,272.05		84,800		82,351.50	
500.303.01	Cotisations allocations familiales	39,190.55		38,900		38,361.80	
500.304.00	Caisse de pensions	119,426.15		119,700		114,721.65	
500.305.00	Assurance-accidents	2,632.30		3,100		2,331.90	
500.309.01	Recherche et développement	44,443.65		70,000		71,229.35	
500.309.02	Formation du personnel	1,185.00		3,000		1,640.00	
500.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	10,209.35		12,000		8,624.90	
500.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	50,126.40		56,000		76,061.60	
500.318.00	Honoraires et prestations de service	28,123.15		54,000		71,670.10	
500.318.01	Mesures pédagothérapeutiques	2,838,604.35		4,000,000			
500.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	182,349.00		202,400		294,581.00	
500.362.00	Subventions aux bibliothèques	57,154.00		57,000			
500.364.01	Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	8,242,962.10		8,300,000			
500.364.02	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	524,876.90		950,000			
500.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,690,721.00		2,900,000			
500.431.00	Emoluments, taxes d'examens		2,079.00		1,500		423.00
500.436.00	Remboursements de frais		2,913.70		3,000		8,102.00
500.452.00	Part des communes		7,370,091.50		8,413,700		

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT DE LA PRÉSCOLARITÉ ET DE LA SCOLARITÉ OBLIGATOIRE

Indications de détail

317.00	Conseillers pédagogiques, employés du Service et coordinateurs de branches	33'435.95	364.02	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	211'695.00
	Membres de commissions	9'845.05		Stiftung für Blinde, Zollikofen	20'538.50
	Frais de réceptions et divers	<u>6'845.40</u>		Asile des aveugles, Lausanne	7'476.90
		<u>50'126.40</u>		Schulheim Sommerau, Rümligen	83'226.80
				Centre de pédagogie curative, Tavannes	74'986.60
				Sekundarschule für Gehörlose, Zurich	118'943.80
				Classes et transports d'élèves malvoyants et malentendants et divers	<u>8'009.30</u>
318.00	Affranchissement du courrier	19'291.20			<u>524'876.90</u>
	Téléphones	6'645.95			
	Soutiens divers (lecture, cinéma, etc.)	<u>2'186.00</u>			
		<u>28'123.15</u>			
			365.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'649'811.00
				Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	876'025.00
				Ecole Saint-Paul Porrentruy	<u>164'885.00</u>
361.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin				<u>2'690'721.00</u>
364.01	Fondation Pérène				

Principales variations par rapport au budget

452.00

- 1'043'608.50

301.01 + 58'310.35

Parts des communes moins élevées dans la même proportion
que les dépenses réparties des rubriques 318.01, 364.01 et 364.02.

Salaire d'un enseignant détaché à 17,85 % et renchérissement.

318.01 - 1'161'395.65

Nouvelle prise en charge directement par l'Etat de ces mesures
pédagothérapeutiques (logopédie, psychomotricité, musicothérapie)
suite à la RPT. Estimation budgétaire trop élevée.

364.02 - 425'123.10

Nette baisse des placements à La Chaux-de-Fonds dès 2006 pas encore
assez traduite au budget.

365.00 - 209'279.00

Décomptes définitifs 2007 inférieurs à ceux de 2006.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement	1,550,000.00	508,000.00	1,550,000	552,000		
500.562.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	750,000.00		750,000			
500.565.01	Subventions d'investissement à Pérène	800,000.00		800,000			
500.662.00	Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène		508,000.00		552,000		

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT DE LA PRÉSCOLARITÉ ET DE LA SCOLARITÉ OBLIGATOIRE

Indications de détail

562.00	Porrentruy, nouvelle école primaire	643'200.00
	Bressaucourt, construction d'un bâtiment pour l'école enfantine	80'870.00
	Les Breuleux, réfection de la salle expérimentale de l'école secondaire	17'460.00
	Charmoille, réfection de la place arrière de l'école primaire	<u>8'470.00</u>
		<u><u>750'000.00</u></u>

Principale variation par rapport au budget

662.00	- 44'000.00
	Changement du taux de répartition des charges avec les communes suite aux modifications légales intervenues avec l'introduction de la RPT.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,597,861.38	229,292.50	1,510,300	226,200	1,515,989.10	253,188.00
501.301.01	Traitements du personnel	1,293,404.70		1,220,500		1,236,230.50	
501.303.00	Assurances sociales	78,698.20		74,900		75,577.05	
501.303.01	Cotisations allocations familiales	35,919.35		34,200		34,627.15	
501.304.00	Caisse de pensions	109,329.50		103,500		102,955.00	
501.305.00	Assurance-accidents	2,506.95		2,800		2,346.95	
501.309.00	Formation du personnel et supervision	6,471.20		7,000		7,000.00	
501.310.00	Fournitures de bureau, matériel, documentation professionnelle	32,901.48		33,000		25,677.95	
501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	30,571.25		24,700		24,413.05	
501.318.00	Prestations de service	7,828.75		5,500		6,931.45	
501.319.00	Cotisations à des associations	230.00		4,200		230.00	
501.434.00	Redevances d'utilisation		36,930.00		35,000		36,248.00
501.435.00	Ventes d'imprimés				200		50.00
501.436.00	Remboursements de frais		192,362.50		191,000		216,890.00

501 CENTRE D'ORIENTATION SCOLAIRE ET PROFESSIONNELLE ET DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7'792.45
	Documentation professionnelle et information documentaire	19'889.43
	Matériel de tests	<u>5'219.60</u>
		<u><u>32'901.48</u></u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 72'904.70

En moyenne, 0,73 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	Ecoles secondaires	32,713,683.26	20,624,172.55	32,143,000	20,284,400	32,054,904.75	22,009,304.60
502.302.01	Traitements du personnel enseignant	26,177,316.15		25,800,000		25,556,247.80	
502.303.00	Assurances sociales	1,605,612.29		1,586,000		1,554,430.00	
502.303.01	Cotisations allocations familiales	732,533.45		722,000		715,387.75	
502.304.00	Caisse de pensions	2,281,096.62		2,205,000		2,220,983.90	
502.305.00	Assurance-accidents	50,821.80		59,500		46,916.60	
502.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	33,847.80		40,000		43,310.65	
502.317.01	Dédommagements Sports-Arts-Etude	21,946.00		68,500		58,879.00	
502.351.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	786,718.55		640,000		735,613.20	
502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	957,505.60		950,000		1,055,087.85	
502.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	66,285.00		72,000		68,048.00	
502.433.00	Ecolages Sports-Arts-Etude		56,290.00		80,000		105,562.00
502.436.00	Remboursements de frais		10,420.00		1,400		5,800.00
502.452.01	Part des communes aux dépenses générales		20,557,462.55		20,160,000		21,843,674.60
502.460.00	Subventions fédérales				43,000		54,268.00

502 ÉCOLES SECONDAIRES

Indications de détail

351.00	Élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	721'244.55
	Ecole secondaire La Chaux-de-Fonds	12'974.00
	Élèves à Bâle-Campagne	<u>52'500.00</u>
		<u>786'718.55</u>

351.00 + 146'718.55

Décompte final 2007 pour l'école secondaire de La Courtine à Bellelay plus élevé que celui de 2006 en raison du nombre d'élèves.

452.01 + 397'462.55

En proportion directe avec les charges soumises à répartition plus élevées qu'au budget.

Principale variation par rapport au budget

302.01 + 377'316.15

Estimation du renchérissement trop basse au budget.

460.00 - 43'000.00

Plus de subventions spécifiques pour les classes allophones.

317.01 - 46'554.00

Moins d'élèves du Jura bernois suivant la filière Sports-Arts-Etude au Collège de Delémont.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503	Ecoles primaires	46,745,039.24	29,368,639.90	45,826,400	28,800,000	46,316,111.55	31,685,470.80
503.302.01	Traitements du corps enseignant	38,328,509.15		37,600,000		37,810,757.70	
503.303.00	Assurances sociales	2,365,527.31		2,312,000		2,323,892.95	
503.303.01	Cotisations allocations familiales	1,076,875.10		1,053,000		1,058,199.30	
503.304.00	Caisse de pensions	3,204,143.88		3,035,000		3,136,302.80	
503.305.00	Assurance-accidents	75,692.70		86,500		74,059.40	
503.316.00	Locations de salles	34,891.10		29,900		4,590.00	
503.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	138,195.40		110,000		109,486.75	
503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,378,590.00		1,450,000		1,655,279.35	
503.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	142,614.60		150,000		143,543.30	
503.436.00	Remboursements de frais						1,000.00
503.452.00	Part des communes aux dépenses générales		29,368,639.90		28,800,000		31,684,470.80

503 ÉCOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 728'509.15

Estimation du renchérissement trop basse au budget.

362.01 - 71'410.00

Coûts pratiquement identiques à 2007 mais une écriture de correction du décompte 2007 rend les comptes 2008 plus bas alors que les comptes 2007 étaient trop hauts.

452.00 + 568'639.90

En proportion directe avec les charges soumises à répartition plus élevées qu'au budget.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504	Lycée cantonal					12,959,024.86	573,747.40
504.301.01	Traitements du personnel administratif					489,862.10	
504.302.01	Traitements du corps enseignant					10,074,523.45	
504.303.00	Assurances sociales					630,814.05	
504.303.01	Cotisations allocations familiales					294,438.50	
504.304.00	Caisse de pensions					948,144.45	
504.305.00	Assurance-accidents					17,584.50	
504.309.00	Formation et autres charges du personnel					770.00	
504.310.00	Fournitures de bureau					11,718.45	
504.310.01	Imprimés, annonces					13,984.55	
504.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					69,721.71	
504.311.00	Mobilier et équipement non scolaire					10,018.25	
504.311.01	Mobilier scolaire					12,000.00	
504.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					83,609.05	
504.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement					1,838.20	
504.313.03	Matériel médical et sanitaire					28.60	
504.315.00	Entretien d'objets et équipement non scolaire					4,492.15	
504.315.01	Entretien mobilier scolaire					15,235.25	
504.316.00	Loyers et redevances d'utilisation					29,094.75	
504.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations					26,972.55	
504.317.01	Camps de sport, voyages d'études,visites					129,107.05	
504.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					10,343.70	
504.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs , frais d'examens					14,618.50	
504.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire					45,000.00	
504.318.03	Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)					457.55	
504.318.05	Travaux informatiques					10,760.00	
504.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs					12,970.00	
504.319.00	Frais divers, cotisations					917.50	
504.427.00	Locations						7,030.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						4,250.00
504.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						45,957.70
504.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages						3,119.30
504.437.00 Contributions spéciales des élèves						1,702.40
504.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						22,980.00
504.460.00 Subventions fédérales						488,708.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Lycée cantonal					134,061.35	3,844.00
504.506.00 Mobilier et équipement					134,061.35	
504.660.00 Subventions fédérales						3,844.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Ecoles enfantines	9,025,606.35	5,681,066.25	8,913,500	5,607,000	9,058,539.70	6,190,797.10
505.302.01	Traitements du corps enseignant	7,585,386.65		7,550,000		7,672,046.10	
505.303.00	Assurances sociales	465,641.40		465,000		470,397.15	
505.303.01	Cotisations allocations familiales	211,978.50		211,500		214,176.75	
505.304.00	Caisse de pensions	600,184.75		575,000		598,900.20	
505.305.00	Assurance-accidents	14,916.05		17,500		15,034.40	
505.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	13,823.00		20,000		20,504.50	
505.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	113,361.00		52,000		47,155.60	
505.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	20,315.00		22,500		20,325.00	
505.452.00	Part des communes aux dépenses générales		5,681,066.25		5,607,000		6,190,797.10

505 ÉCOLES ENFANTINES

Principale variation par rapport au budget

362.01 + 61'361.00

Transports scolaires plus nombreux.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
507 Ecole de culture générale					4,793,309.19	202,341.55
507.301.01 Traitements du personnel administratif					334,091.65	
507.302.01 Traitements du personnel enseignant					3,510,695.00	
507.303.00 Assurances sociales					232,195.05	
507.303.01 Cotisations allocations familiales					106,942.75	
507.304.00 Caisse de pensions					336,199.30	
507.305.00 Assurance-accidents					6,978.90	
507.310.00 Fournitures de bureau					5,210.30	
507.310.01 Imprimés, annonces					2,122.75	
507.310.02 Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					26,026.96	
507.311.00 Mobilier et équipement non scolaire					23,178.05	
507.311.02 Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					30,995.50	
507.313.01 Marchandises pour vente au restaurant, réfectoire					84,418.80	
507.313.04 Frais pour produits du travail					968.70	
507.315.00 Entretien mobilier et équipement non scolaire					3,580.35	
507.315.01 Entretien mobilier scolaire					15,311.75	
507.316.00 Loyers et redevances d'utilisation					4,010.00	
507.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					6,137.18	
507.317.01 Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises					44,624.75	
507.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					17,348.95	
507.318.01 Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens					1,938.00	
507.319.00 Frais divers, cotisations					334.50	
507.427.00 Locations						490.00
507.432.00 Ventes au restaurant scolaire						155,839.85
507.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						1,200.00
507.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages						4,351.70
507.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						40,460.00

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
508 Ecole supérieure de commerce Delémont					3,322,104.05	702,643.60
508.301.01 Traitements du personnel administratif					185,888.30	
508.302.01 Traitements du personnel enseignant					2,499,232.00	
508.303.00 Assurances sociales					159,717.15	
508.303.01 Cotisations allocations familiales					74,616.30	
508.304.00 Caisse de pensions					236,238.55	
508.305.00 Assurance-accidents					4,421.75	
508.309.00 Formation et autres charges de personnel					762.55	
508.310.00 Fournitures de bureau					6,455.25	
508.310.01 Imprimés, annonces					283.60	
508.310.02 Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement					24,826.55	
508.311.00 Mobilier et équipement non scolaire					2,298.60	
508.311.02 Equipement, machines, appareils pour l'enseignement					27,718.45	
508.315.01 Entretien mobilier scolaire					37,084.55	
508.316.00 Loyers, redevances d'utilisation					425.00	
508.317.00 Frais de déplacement, de réception, manifestations					3,007.10	
508.317.01 Camps de sport, voyage d'études, visites d'entreprises					34,838.85	
508.318.00 Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes					10,204.50	
508.318.01 Indemnités aux experts, droits d'auteurs , frais d'examens					13,602.00	
508.319.00 Frais divers, cotisations					483.00	
508.427.00 Locations						360.00
508.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes						19,450.00
508.435.00 Ventes de matériel, outils et produits						24,518.60
508.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						8,500.00
508.460.00 Subventions fédérales						649,815.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
508 Ecole supérieure de commerce Delémont					43,108.20	21,414.00
508.506.00 Mobilier, machines					43,108.20	
508.660.00 Subventions fédérales						21,414.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	512,498.85	315,066.20	517,500	295,000	485,547.80	335,028.00
511.301.01	Traitements du personnel	70,141.75		22,900		11,527.05	
511.302.01	Traitements du corps enseignant	350,583.85		370,300		359,813.75	
511.303.00	Assurances sociales	25,781.20		24,200		23,633.15	
511.303.01	Cotisations allocations familiales	11,780.70		11,100		10,892.55	
511.304.00	Caisse de pensions	37,023.20		35,000		32,006.70	
511.305.00	Assurance-accidents	809.30		1,000		707.85	
511.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	1,425.90		2,000		2,120.50	
511.311.00	Appareils	1,407.20		5,000		3,472.35	
511.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,580.20		6,000		4,387.65	
511.318.00	Honoraires et prestations de service	6,965.55		40,000		36,986.25	
511.436.00	Remboursements de frais		30.00				
511.452.00	Part des communes aux dépenses générales		315,036.20		295,000		335,028.00

511 CENTRE D'ÉMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

318.00	Prix Cyberdéfi et du Festival de l'Ultra-Court (différence transitoire)	-1'800.00
	Rémunération de travaux	5'445.20
	Photocopies et divers	<u>3'320.35</u>
		<u><u>6'965.55</u></u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 47'241.75

En moyenne, 0,4 poste de plus qu'au budget (voir explications
sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	291,200.00		425,000			
511.562.00	Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes	291,200.00		425,000			

511 CENTRE D'ÉMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

562.00 Subventions pour l'intégration des technologies de l'information et de la communication dans les écoles jurassiennes

Principale variation par rapport au budget

562.00 - 133'800.00
Décalage temporel du projet.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
515 Service financier de l'enseignement					30,959,898.97	5,419,340.30
515.301.01 Traitements du personnel					448,281.50	
515.303.00 Assurances sociales					26,884.45	
515.303.01 Cotisations allocations familiales					12,365.30	
515.304.00 Caisse de pensions					37,833.80	
515.305.00 Assurance-accidents					814.95	
515.310.00 Fournitures de bureau, imprimés, documentation					2,928.85	
515.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					517.30	
515.318.00 Prestations de service					5,812.65	
515.319.00 Frais divers, cotisations					2,900.00	
515.351.00 Participation cantonale aux universités					8,114,625.00	
515.351.01 Participation cantonale à HEP-BEJUNE					5,787,712.37	
515.351.02 Ecolages écoles moyennes BEJUNE					1,048,750.00	
515.351.03 Haute Ecole de Théâtre de Suisse Romande					92,867.00	
515.351.05 Ecolages écoles autres cantons					52,200.00	
515.362.00 Subventions aux bibliothèques					58,192.00	
515.364.01 Subventions aux institutions sociales JU					3,498,656.00	
515.364.02 Subventions aux institutions sociales hors canton					602,893.20	
515.365.00 Subventions d'exploitation aux écoles privées					4,215,439.60	
515.365.01 Subvention au Bibliobus					402,660.00	
515.366.00 Bourses d'études et d'apprentissages					6,381,260.00	
515.366.01 Bourses pour cas de rigueur					68,100.00	
515.372.00 Subventions fédérales redistribuées à des communes					98,205.00	
515.422.00 Intérêts de prêts d'études jurassiens						54,004.50
515.436.00 Remboursements de frais						61,001.95
515.436.01 Remboursements de bourses						42,630.90
515.452.00 Part des communes aux institutions sociales						2,830,068.95
515.460.00 Subventions fédérales aux bourses						2,333,429.00
515.470.00 Subventions fédérales à redistribuer à des tiers						98,205.00

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
515 Service financier de l'enseignement					1,898,075.00	1,064,040.45
515.526.01 Prêts d'études transformables					706,725.00	
515.526.02 Prêts d'études remboursables					191,350.00	
515.562.00 Subv.aux communes pour écoles, salles de gymn.					1,000,000.00	
515.626.01 Transformations de prêts d'études						865,910.00
515.626.02 Remboursements de prêts d'études						198,130.45

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
516	Centre sportif Porrentruy	1,061,256.15	694,978.90	1,046,700	674,800	1,017,632.85	651,508.70
516.301.01	Traitements du personnel	546,157.60		549,200		536,194.55	
516.303.00	Assurances sociales	31,297.20		31,300		30,386.40	
516.303.01	Cotisations allocations familiales	14,246.60		14,300		13,832.30	
516.304.00	Caisse de pensions	38,467.85		38,000		36,973.80	
516.305.00	Assurance-accidents	1,002.40		1,200		973.35	
516.306.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
516.309.00	Formation du personnel	120.00		500		205.00	
516.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,773.45		10,000		9,019.90	
516.311.00	Matériel de sport et appareils	36,493.45		23,000		14,904.30	
516.312.00	Eau, énergie, combustibles	213,511.75		200,000		195,952.10	
516.313.00	Produits et matériel d'entretien	55,095.15		55,500		52,738.50	
516.314.00	Entretien des immeubles	49,785.35		46,000		42,202.30	
516.315.00	Entretien d'objets mobiliers	20,625.30		18,000		14,710.55	
516.316.00	Redevance d'utilisation	7,583.40		7,000		7,053.80	
516.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	48.00		300		196.60	
516.318.00	Assurances et taxes	36,728.65		48,000		58,059.40	
516.319.00	Cotisations à des associations	720.00		800		630.00	
516.427.00	Loyers de tiers		79,138.90		80,000		71,670.40
516.434.00	Recettes d'entrées à la piscine		219,463.20		215,000		227,576.80
516.436.00	Remboursements de frais		8,736.85		8,000		8,222.15
516.452.00	Part de la Commune de Porrentruy		387,639.95		371,800		344,039.35

516 CENTRE SPORTIF PORRENTRU Y

Indications de détail

301.01 Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs
pour travaux fournis par l'Office des sports

313.00	Produits et matériel d'entretien	50'974.10
	Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>4'121.05</u>
		<u><u>55'095.15</u></u>

318.00	Assurance immobilière	21'881.35
	Taxes communales	3'458.85
	Autres assurances et taxes	670.75
	Affranchissement du courrier	1'155.45
	Téléphones	2'679.35
	TVA	4'520.25
	Transports, contrôles, éliminations et divers	<u>2'362.65</u>
		<u><u>36'728.65</u></u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	12,887,892.74	10,858,577.43	12,094,000	9,728,200	11,234,591.71	9,228,079.35
520.300.00	Jetons de présence	5,645.00		7,500		5,020.00	
520.300.01	Jetons de présence (A16)	360.20		600		690.00	
520.301.01	Traitements du personnel	1,038,562.20		1,030,800		916,018.10	
520.301.02	Charges salariales du personnel des fouilles archéologiques	9,472,836.27		8,600,000		8,088,362.15	
520.303.00	Assurances sociales	72,785.95		62,900		58,045.45	
520.303.01	Cotisations allocations familiales	33,731.15		28,900		27,053.35	
520.304.00	Caisse de pensions	89,382.15		88,800		80,028.45	
520.305.00	Assurance-accidents	2,247.00		2,300		1,632.05	
520.309.00	Formation du personnel	720.00		1,500		1,190.00	
520.309.01	Formation du personnel A16	4,020.00		6,000		9,610.85	
520.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	12,134.75		12,500		9,894.15	
520.310.02	Documentation professionnelle	2,593.25		2,700		2,612.90	
520.310.03	Fournitures de bureau, imprimés (A16)	20,373.92		22,000		20,629.58	
520.311.00	Appareils et matériel	2,953.50		3,000		3,469.05	
520.311.01	Mobilier, appareils et matériel (A16)	73,475.71		55,000		18,375.50	
520.313.01	Matériel divers (A16)					36,205.88	
520.315.02	Entretien d'oeuvres d'art	13,790.55		20,000		18,520.50	
520.315.03	Restaurations (A16)	36,818.35		45,000		39,262.15	
520.316.00	Loyers (A16)	200,064.80		202,000		199,534.30	
520.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,405.45		31,000		26,538.20	
520.317.01	Frais de déplacements (A16)	44,857.40		50,000		42,209.75	
520.318.01	Mandats et prestations de service	308,863.69		380,000		245,358.60	
520.318.02	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000.00		165,000		165,000.00	
520.318.03	Prestations de service (A16)	73,856.85		82,000		63,198.60	
520.319.00	Cotisations à des associations	2,942.40		3,000		3,110.50	
520.365.01	Subventions aux associations culturelles	641,955.00		600,000		586,204.00	
520.365.02	Subventions aux musées	320,000.00		325,000		325,000.00	
520.365.03	Subventions allouées par des commissions spécifiques	60,000.00		100,000		76,585.50	
520.365.04	Subventions aux associations de protection	33,000.00		33,000		33,000.00	
520.365.06	Cours de Miracles	110,000.00		110,000		110,000.00	

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.366.00 Bourses pour ateliers artistiques	15,000.00		19,500		15,000.00	
520.371.00 Subventions fédérales redistribuées	3,517.20		4,000		7,232.15	
520.435.00 Ventes d'imprimés		3,432.28		5,000		3,352.95
520.436.00 Remboursements de frais		504,320.05		352,200		421,323.05
520.436.01 Mise en valeur de vestiges paléontologiques		700.00		20,000		10,347.45
520.460.00 Subventions fédérales		80,407.00		31,000		
520.460.10 Subventions fédérales A16		10,245,410.75		9,250,000		8,746,308.25
520.460.11 Subventions fédérales pour fouilles archéologiques		20,790.15		66,000		39,515.50
520.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		3,517.20		4,000		7,232.15

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

311.01	Matériel photographique et informatique	11'263.15	365.01	Université populaire jurassienne	124'033.00
	Véhicules	34'925.26		Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Matériel de chantier et divers	<u>27'287.30</u>		Ass. jurassienne d'animation culturelle	80'000.00
		<u>73'475.71</u>		Centre culturel régional Delémont	75'000.00
316.00	Locaux pour la Section d'archéologie et paléontologie			Centre culturel régional Porrentruy	45'000.00
318.01	Travaux archéologiques, principalement sur le site de La Perche à Porrentruy	214'179.22		Fédération des associations culturelles des Franches-Montagnes	20'000.00
	Mandat pour fonds Viatte	10'416.97		Ass. jurassienne des amis du théâtre	17'200.00
	Analyses dendrochronologiques de bâtiments	9'275.80		Institut jurassien des sciences, des lettres et des arts	7'500.00
	Relevé photos des monuments	16'460.00		Fédération jurassienne de musique	23'000.00
	Microfilmage de documents	21'511.20		Jeunesses musicales	5'500.00
	Affranchissement du courrier	8'025.80		Coordination théâtre (AJAC)	12'000.00
	Téléphones	7'855.15		Musique des Lumières	20'000.00
	Impression Jurassica	5'821.45		Espace d'art contemporain (les halles)	20'000.00
	Expositions, stages, autres mandats et divers	<u>15'318.10</u>		Café du Soleil, Saignelégier	45'000.00
		<u>308'863.69</u>		Fondation Axiane	10'000.00
				Groupe pour un centre de la jeunesse et de la culture à Delémont	15'000.00
				Coordination Jeune Public	23'500.00
				Association romande technique d'organisation de spectacles	5'000.00
				Fondation Chanson et musiques actuelles	5'000.00
				Ensemble de cuivres jurassien	5'000.00
				Orchestre de chambre jurassien	5'000.00
				Divers (8 associations)	<u>12'822.00</u>
					<u>641'955.00</u>

365.02	Musée jurassien d'art et d'histoire	150'000.00
	Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy	66'000.00
	Musée rural jurassien, Les Genevez	30'000.00
	Musée jurassien des arts, Moutier	54'000.00
	Musées d'importance régionale	<u>20'000.00</u>
		<u><u>320'000.00</u></u>

365.03 Prix culturels alloués par la commission culturelle interjurassienne et les commissions spécifiques, acquisitions d'œuvres et cérémonies de remise des prix.

365.04	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	25'000.00
	Autres associations	<u>8'000.00</u>
		<u><u>33'000.00</u></u>

460.11 Remboursement par la Confédération de frais de mobilier et de déplacements en rapport avec les travaux archéologiques et paléontologiques liés à l'A 16

Principales variations par rapport au budget

301.02 + 872'836.27

Révision de l'ensemble des classifications.

318.01 - 71'136.31

Non-réalisation de cahiers d'archéologie prévus en 2008 pour l'archéologie cantonale.

365.01 + 41'955.00

Université populaire jurassienne, solde de la subvention 2007 après décompte tenant compte de la subvention versée pour les cours de langues sous Service de la formation.

365.03 - 40'000.00

Pas de dépenses dans le domaine des arts de la scène et moins que prévu dans le domaine de la littérature.

436.00 + 152'120.05

Augmentation des recettes du Casino affectées à la culture.

460.00 + 49'407.00

Subvention fédérale concernant le site gallo-romain de
La Perche à Porrentruy.

460.10 + 995'410.75

En lien direct avec les charges salariales de la rubrique 301.02.

460.11 - 45'209.85

Moins de remboursements directs de frais de chantiers.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	1,949,997.36	1,185,242.00	1,860,000	680,000	974,417.25	480,934.00
520.503.00	Centre interjurassien d'expression des arts de la scène (CREA)	985.55		100,000		16,463.50	
520.503.01	PaléoJura	213,769.81		750,000		207,019.75	
520.524.00	Fondation Cours de Miracles					20,000.00	
520.565.00	Subventions pour rénovations de bâtiments historiques	550,000.00		550,000		250,000.00	
520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments historiques	1,185,242.00		460,000		480,934.00	
520.660.00	Contribution fédérale RPT, patrimoine bâti				220,000		
520.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pr rénovations de bâtiments historiques		1,185,242.00		460,000		480,934.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

503.00	Avant projet pour le centre régional d'expression artistique	
503.01	Mesures de gestion, conservation et mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie	
565.00	Delémont, Château	87'500.00
	Saignelégier, halle Marché-Concours	60'000.00
	Le Noirmont, église	60'000.00
	Montignez, prieuré	52'500.00
	Chevèze, chapelle	20'000.00
	Dampierre, église	20'000.00
	Courtemâche, bâtiment 50	20'000.00
	Pleigne, prieuré	20'000.00
	Courchapoix, église	20'000.00
	Les Genevez, musée	20'000.00
	Miécourt, temple	15'000.00
	Vermes, église	15'000.00
	Coeuve, église	15'000.00
	Porrentruy, mur	15'000.00
	Bonfol, mur	15'000.00
	Les Genevez, maison rurale	15'000.00
	Alle, cure	10'000.00
	Undervelier, église	10'000.00
	Lajoux, fouilles	10'000.00
	Glovelier, centre St-Maurice	10'000.00
	Courchavon, église	10'000.00
	St-Ursanne, collégiale	10'000.00
	Soyhières, maison Chappuis	10'000.00
	Les Bois, clocher de l'église	10'000.00
		<hr/>
		<u>550'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

503.00	- 99'014.45
Décalage temporel du projet.	
503.01	- 536'230.19
Décalage temporel du projet.	
660.00	- 220'000.00
Pas de versement de la participation annoncée.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Bibliothèque cantonale	520,418.93	6,728.10	541,600	10,500	543,452.93	9,009.70
521.300.00	Jetons de présence des commissions	985.00		800		1,015.00	
521.301.01	Traitements du personnel	302,768.60		305,700		329,807.40	
521.303.00	Assurances sociales	18,579.35		18,800		20,327.05	
521.303.01	Cotisations allocations familiales	8,487.25		8,600		9,378.75	
521.304.00	Caisse de pensions	23,669.80		25,500		26,214.15	
521.305.00	Assurance-accidents	584.40		700		605.65	
521.309.00	Formation du personnel	430.00		1,000		320.00	
521.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	7,371.88		7,500		7,249.32	
521.310.02	Achats d'ouvrages	49,947.40		50,000		46,276.61	
521.311.00	Appareils et matériel	929.60		1,000		1,931.50	
521.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,980.50		16,000		5,647.20	
521.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,656.95		6,000		4,474.85	
521.318.00	Réseaux des bibliothèques et prestations de service	90,028.20		100,000		90,205.45	
521.436.00	Remboursements de frais		6,728.10		5,500		2,496.65-
521.460.00	Subventions fédérales				5,000		11,506.35

521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

Indications de détail

310.02	Abonnements à des périodiques	8'455.75
	Acquisitions de publications	41'250.65
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>241.00</u>
		<u>49'947.40</u>

318.00	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale	35'260.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	28'522.00
	Mandats et travaux divers	24'878.30
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>1'367.90</u>
		<u>90'028.20</u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles	586,089.15	3,629.10	465,100	3,500	421,722.38	6,852.00
522.300.00	Jetons de présence	290.00		500		335.00	
522.301.01	Traitements du personnel	449,261.60		340,800		316,231.20	
522.303.00	Assurances sociales	25,928.45		21,000		18,115.75	
522.303.01	Cotisations allocations familiales	11,849.00		9,600		8,308.20	
522.304.00	Caisse de pensions	35,272.10		26,100		23,949.35	
522.305.00	Assurance-accidents	855.45		800		592.55	
522.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,044.03		9,000		8,635.95	
522.311.00	Animaux (taxidermie) et appareils	18,575.25		20,500		11,389.50	
522.313.00	Plantes, matériaux et matériel	22,992.27		22,000		23,159.92	
522.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,496.25		1,500		1,494.00	
522.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,565.10		2,300		3,003.65	
522.318.00	Prestations de service	8,959.65		11,000		6,507.31	
522.434.00	Recettes d'entrées au Musée		1,980.00		3,000		6,146.00
522.436.00	Remboursements de frais		1,649.10		500		706.00

522 MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 108'461.60

En moyenne, 0,5 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,481,501.92	1,729,417.04	2,438,900	1,709,500	2,550,722.65	1,861,062.00
530.301.01	Traitements du personnel	472,666.20		441,000		441,463.40	
530.303.00	Assurances sociales	33,802.00		29,500		32,506.05	
530.303.01	Cotisations allocations familiales	15,465.00		13,500		14,987.75	
530.304.00	Caisse de pensions	40,604.15		39,000		39,166.35	
530.305.00	Assurance-accidents	1,074.30		1,100		1,004.20	
530.309.00	Formation des moniteurs	174,069.10		180,000		154,118.30	
530.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,639.05		9,500		7,833.95	
530.311.00	Matériel de sport et appareils	4,995.75		5,000		4,972.10	
530.313.00	Carburant et pneus	3,672.15		3,000		3,957.55	
530.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	3,207.15		18,000		21,123.10	
530.317.01	Dédommagements, frais de déplacements	17,396.50		18,800		15,367.35	
530.317.02	Camps de sport	256,981.10		290,000		242,611.20	
530.317.03	Journées de sport scolaire	71,816.73		62,000		61,241.80	
530.317.04	Midi-Actif	12,961.50				21,989.15	
530.318.00	Prestations de service	19,268.25		28,000		27,585.50	
530.319.00	Cotisations à des associations	380.00		500		380.00	
530.377.00	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	1,269,236.83		1,300,000		1,422,878.90	
530.380.00	Attribution au fonds pour la promotion du sport	20,730.16					
530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport	59,536.00				37,536.00	
530.433.00	Finances de cours		250,805.25		265,000		230,646.50
530.435.00	Ventes		35.00		200		160.00
530.436.00	Remboursements de frais		1,446.95		300		45,898.35
530.451.00	Dédommagements versés par autres cantons		38,492.80		47,000		40,112.55
530.460.00	Subventions fédérales		89,134.05		97,000		83,829.70
530.477.00	Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,289,966.99		1,300,000		1,371,172.24
530.477.01	Recettes en faveur du fonds pour l'éducation physique et le sport		59,536.00				37,536.00
530.480.00	Prélèvement sur le fonds pour la promotion du sport						51,706.66

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

309.00 Cours de formation et de perfectionnement des moniteurs ayant concerné les sports suivants en 2008 : athlétisme, basket-ball, canoë-kayak, escalade sportive, football, gymnastique, hockey sur glace, judo, natation, patinage ski, snowboard et tennis

317.02	Ski alpin et snowboard	198'459.75
	Canoë-kayak	25'868.90
	Équitation	21'703.25
	Basket-ball	2'257.20
	Volley-ball	2'695.60
	Assurances	1'215.40
	Participations externes et autres	<u>4'781.00</u>
		<u><u>256'981.10</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	10'399.10
	Téléphones	5'945.20
	Assurances, taxes et divers	<u>2'923.95</u>
		<u><u>19'268.25</u></u>

377.00	Construction et aménagement d'installations sportives	188'239.00
	Activités des associations sportives	246'808.00
	Achats de matériel de sport pour sociétés	115'243.00
	Manifestations sportives	135'743.05
	Sportifs d'élite et sportifs méritants	563'520.80
	Indemnités séances	2'378.50
	Sports-Arts-Etudes	4'927.20
	Participation au Comptoir delémontain et divers	<u>12'377.28</u>

1'269'236.83

477.00	Loterie suisse romande	902'843.14
	Impôt sur les maisons de jeu	381'123.85
	Divers	<u>6'000.00</u>

1'289'966.99

Principale variation par rapport au budget

477.01 + 59'536.00

Remboursements de communes en lien avec le stand de tir "En Varmen".

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	41,200.00		85,000		272,084.00	
530.564.00 Subventions aux installations sportives régionales	41,200.00		85,000		272,084.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

564.00	Porrentruy, construction d'un skate park	26'325.00
	Porrentruy, modernisation du stand de tir à 50 m.	7'975.00
	Saignelégier, améliorations de la patinoire	<u>6'900.00</u>
		<u>41'200.00</u>

Principale variation par rapport au budget

564.00	- 43'800.00
	Décalage temporel de projets.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540	Centre jurassien d'enseignement et de formation	418,048.80	200.00	473,000	11,700	240,003.10	
540.301.01	Traitements du personnel	334,474.85		318,700		207,525.30	
540.303.00	Assurances sociales	18,812.10		19,100		10,963.95	
540.303.01	Cotisations allocations familiales	8,814.75		9,000		5,262.75	
540.304.00	Caisse de pensions	25,723.10		26,200		15,039.15	
540.305.00	Assurance-accidents	519.45		700		250.95	
540.309.02	Annonces de recherche du personnel des divisions et formation du personnel	700.00		500			
540.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,193.50		7,000			
540.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,619.40		2,500		646.00	
540.317.01	Camps de ski des apprentis			18,000			
540.318.00	Système d'information de l'éducation et prestations de service	12,591.65		19,500		315.00	
540.318.07	Frais formation et cours IFFP	10,200.00		50,000			
540.319.00	Frais divers, cotisations	1,400.00		1,800			
540.433.01	Finances d'inscription aux camps de ski des apprentis				10,400		
540.436.00	Remboursements de frais		200.00				
540.460.01	Subventions fédérales aux camps de ski des apprentis				1,300		

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

318.00	Participation au Salon de la formation	
	professionnelle	6'463.80
	Service d'appui et de conseil	2'590.40
	Affranchissement du courrier	2'996.35
	Téléphones et divers	<u>541.10</u>
		<u>12'591.65</u>

Principale variation par rapport au budget

318.07 - 39'800.00

Moins de participants aux cours.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division lycéenne	11,467,134.01	157,017.00	11,120,600	77,900		
541.300.00	Jetons de présence			2,000			
541.301.01	Traitements du personnel administratif	495,539.50		459,000			
541.302.01	Traitements du personnel enseignant	8,834,971.90		8,540,000			
541.302.03	Salaires pour formation en établissement			12,500			
541.303.00	Assurances sociales	568,262.50		550,700			
541.303.01	Cotisations allocations familiales	260,569.60		252,000			
541.304.00	Caisse de pensions	829,801.45		819,000			
541.305.00	Assurance-accidents	16,948.35		20,000			
541.309.00	Formation du personnel	3,411.05		6,000			
541.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	85,522.97		97,800			
541.311.00	Mobilier et équipement	93,258.20		93,500			
541.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	1,273.65		2,500			
541.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	21,334.10		26,400			
541.316.00	Locations			1,000			
541.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	22,139.90		23,800			
541.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	118,467.99		127,500			
541.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	115,040.35		85,900			
541.319.00	Cotisations à des associations	592.50		1,000			
541.427.00	Locations de salles		3,581.60		6,000		
541.433.00	Ecolages		6,400.00		22,700		
541.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		32,920.50		35,200		
541.436.00	Remboursements de frais		94,150.10		4,000		
541.437.00	Contributions spéciales des élèves		2,052.80		1,500		
541.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		14,000.00		8,500		
541.460.00	Subventions fédérales		3,912.00				

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	12'451.60
	Imprimés, annonces et information	4'494.35
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>68'577.02</u>
		<u>85'522.97</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	69'254.05
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>24'004.15</u>
		<u>93'258.20</u>
318.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	38'318.00
	Travaux informatiques	9'959.40
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	39'095.55
	Honoraires d'intervenants externes	18'396.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>9'271.40</u>
		<u>115'040.35</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 294'971.90

Renchérissement trop bas au budget, variations d'effectif en cours d'année et remplacements lors de congés maternité.

436.00 + 90'150.10

Remboursements de salaires par les assurances lors de congés maternité alors que ceux-ci étaient jusqu'à présent toujours budgétisés et comptabilisés sous Service du personnel.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	59,383.60		75,000	5,000		
541.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	59,383.60		75,000			
541.660.00 Subventions fédérales				5,000		

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

506.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)	40'176.40
	Renouvellement des équipements des sciences expérimentales (matériel informatique d'acquisition de données pour la physique, appareils de chimie)	<u>19'207.20</u>
		<u><u>59'383.60</u></u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542	Division technique	8,633,028.10	1,971,136.35	8,321,400	2,301,700		
542.300.00	Jetons de présence			2,000			
542.301.01	Traitements du personnel administratif	386,531.80		379,100			
542.302.01	Traitements du personnel enseignant	5,930,981.85		5,700,000			
542.303.00	Assurances sociales	385,027.50		373,300			
542.303.01	Cotisations allocations familiales	176,532.15		170,000			
542.304.00	Caisse de pensions	553,304.55		529,400			
542.305.00	Assurance-accidents	48,435.90		36,000			
542.309.00	Formation du personnel	8,089.40		18,000			
542.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	435,909.41		470,000			
542.311.00	Mobilier et équipement	42,501.54		60,000			
542.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	302,449.40		265,000			
542.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	106,034.75		72,000			
542.316.00	Locations	600.00		600			
542.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	34,544.90		37,000			
542.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	11,001.35		8,000			
542.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	210,333.60		200,000			
542.319.00	Cotisations à des associations	750.00		1,000			
542.427.00	Locations de salles		22,975.00		28,000		
542.433.00	Ecolages		97,484.80		87,900		
542.434.00	Produits du travail		39,481.10		25,000		
542.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		348,001.45		325,000		
542.436.00	Remboursements de frais		51,957.00		15,000		
542.439.00	Recettes diverses		115.00		400		
542.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		94,050.00		70,400		
542.460.00	Subventions fédérales		1,314,072.00		1,750,000		
542.469.00	Autres subventions		3,000.00				

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	18'360.85
	Imprimés, annonces et information	11'609.50
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>405'939.06</u>
		<u>435'909.41</u>

311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	30'527.40
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>11'974.14</u>
		<u>42'501.54</u>

313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	261'324.40
	Matériel pour produits du travail	28'669.35
	Autres marchandises	<u>12'455.65</u>
		<u>302'449.40</u>

318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	96'696.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	18'792.00
	Honoraires d'intervenants externes	7'467.50
	Assurance-accidents des apprentis	68'660.50
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>18'717.60</u>
		<u>210'333.60</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 230'981.85

Augmentation de l'effectif à la rentrée scolaire 2008 et renchérissement.

313.00 + 37'449.40

Plus de matériel scolaire vendu aux élèves.

460.00 - 435'928.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	553,258.79		615,000	197,000		
542.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	553,258.79		615,000			
542.660.00 Subventions fédérales				197,000		

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

506.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. outillages et mouvements d'exercices)

Principale variation par rapport au budget

506.00 - 61'741.21
Décalage temporel dans la création des nouvelles classes d'horlogerie.

660.00 - 197'000.00
Subventions comptabilisées dans le compte de fonctionnement, vu le nouveau mode de subvention de la Confédération (forfaits).

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division artisanale	4,327,801.64	1,688,254.10	4,404,000	1,594,700		
543.300.00	Jetons de présence			2,000			
543.301.01	Traitements du personnel administratif	301,121.05		287,400			
543.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,126,388.75		3,200,000			
543.303.00	Assurances sociales	207,452.10		213,000			
543.303.01	Cotisations allocations familiales	95,318.50		97,500			
543.304.00	Caisse de pensions	278,096.70		296,800			
543.305.00	Assurance-accidents	13,558.20		12,500			
543.309.00	Formation du personnel	707.05		2,000			
543.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	78,322.29		97,000			
543.311.00	Mobilier et équipement	19,728.80		23,000			
543.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	81,286.50		74,000			
543.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	15,687.80		9,000			
543.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	11,660.65		17,000			
543.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	9,296.20		20,000			
543.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	89,177.05		52,500			
543.319.00	Cotisations à des associations			300			
543.427.00	Locations de salles		54,585.00		40,000		
543.433.00	Ecolages		33,506.60		32,400		
543.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		77,459.30		60,000		
543.436.00	Remboursements de frais		109,985.20		61,800		
543.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		635,000.00		560,500		
543.460.00	Subventions fédérales		777,718.00		840,000		

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	5'325.55
	Imprimés, annonces et information	6'562.20
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>66'434.54</u>
		<u>78'322.29</u>

311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	19'460.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>267.90</u>
		<u>19'728.80</u>

313.00	Matériel scolaire pour revente	58'962.65
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	15'849.85
	Autres marchandises	<u>6'474.00</u>
		<u>81'286.50</u>

318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Droits d'auteur	1'520.00
	Honoraires d'intervenants externes	12'891.30
	Travaux informatiques	24'149.10
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>10'616.65</u>
		<u>89'177.05</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 - 73'611.25

Diminution de l'effectif à la rentrée scolaire 2008 et renchérissement.

436.00 + 48'185.20

Remboursements en lien avec le programme fédéral "Option réussite" (année de formation préprofessionnelle).

451.00

+ 74'500.00

Nombre d'élèves (176) de Berne et Neuchâtel supérieur aux prévisions et tarif un peu plus élevé (étudiants) pour 12 d'entre eux.

460.00

- 62'282.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	73,115.40		75,000	23,000		
543.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	73,115.40		75,000			
543.660.00 Subventions fédérales				23,000		

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

506.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)	40'311.85
	Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique	<u>32'803.55</u>
		<u><u>73'115.40</u></u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division commerciale	9,224,933.47	1,804,435.20	9,373,700	1,905,700		
544.300.00	Jetons de présence			2,000			
544.301.01	Traitements du personnel administratif	542,885.30		489,800			
544.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,923,227.00		6,940,000			
544.303.00	Assurances sociales	452,229.25		458,000			
544.303.01	Cotisations allocations familiales	207,778.60		208,000			
544.304.00	Caisse de pensions	644,648.30		652,100			
544.305.00	Assurance-accidents	14,230.00		16,900			
544.309.00	Formation du personnel	2,619.95		6,000			
544.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	120,490.72		162,200			
544.311.00	Mobilier et équipement	55,878.60		59,500			
544.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	302.80		32,500			
544.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	41,978.75		52,100			
544.316.00	Locations			200			
544.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	36,794.20		34,200			
544.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	69,047.20		102,500			
544.318.00	Honoraires et prestations de service	110,715.80		155,100			
544.319.00	Cotisations à des associations	2,107.00		2,600			
544.427.00	Locations de salles		100,922.50		102,000		
544.433.00	Ecolages		67,000.00		68,300		
544.434.00	Produits du travail				30,000		
544.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		11,802.45		42,500		
544.436.00	Remboursements de frais		58,989.25		2,000		
544.437.00	Contributions spéciales des élèves				100		
544.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		29,055.00		20,800		
544.460.00	Subventions fédérales		1,536,666.00		1,640,000		

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	32'984.40
	Imprimés, annonces et information	17'240.50
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>70'265.82</u>
		<u>120'490.72</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	41'600.75
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>14'277.85</u>
		<u>55'878.60</u>

318.00	Diplômes internationaux et certificats de langues	38'443.00
	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	6'762.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	19'054.70
	Travaux informatiques	24'256.75
	Honoraires d'intervenants externes	3'353.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>18'846.35</u>
		<u>110'715.80</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 53'085.30

En moyenne, 0,36 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

310.00 - 41'709.28

Moins d'acquisitions de moyens d'enseignement.

318.00 - 44'384.20

Moins que prévu dans toutes les catégories de dépenses.

436.00 + 56'989.25

Remboursements de salaires par les assurances lors de congés maternité alors que ceux-ci étaient jusqu'à présent toujours budgétisés et comptabilisés sous Service du personnel.

460.00 - 103'334.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	169,141.60		170,000	45,000		
544.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	169,141.60		170,000			
544.660.00 Subventions fédérales				45,000		

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

506.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)	119'292.65
	Remplacement et mise à niveau du mobilier	<u>49'848.95</u>
		<u><u>169'141.60</u></u>

Principale variation par rapport au budget

660.00	- 45'000.00
	Subventions comptabilisées dans le compte de fonctionnement, vu le nouveau mode de subvention de la Confédération (forfaits).

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division santé-social-arts	8,551,126.02	1,488,093.60	8,742,200	1,055,500		
545.300.00	Jetons de présence	3,532.50		5,500			
545.301.01	Traitements du personnel administratif	795,658.65		559,700			
545.301.03	Traitements servis aux élèves	593,779.75		800,000			
545.302.01	Traitements du personnel enseignant	5,525,497.90		5,650,000			
545.302.02	Salaires pour formation permanente	10,676.00		30,000			
545.302.03	Salaires pour formation en établissement			5,000			
545.303.00	Assurances sociales	418,664.25		430,000			
545.303.01	Cotisations allocations familiales	191,329.25		197,600			
545.304.00	Caisse de pensions	540,735.55		506,500			
545.305.00	Assurance-accidents	25,021.60		33,500			
545.309.00	Formation du personnel	3,798.50		8,500			
545.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	79,942.47		90,000			
545.311.00	Mobilier et équipement	51,541.00		52,500			
545.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	4,947.55		16,000			
545.313.01	Marchandises pour le restaurant scolaire	94,262.20		90,000			
545.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	17,395.00		32,500			
545.316.00	Locations	8,574.00		12,000			
545.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	43,737.00		44,000			
545.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	68,212.15		85,000			
545.318.00	Honoraires et prestataires de service	73,446.20		92,900			
545.319.00	Cotisations à des associations	374.50		1,000			
545.427.00	Locations de salles		1,380.00		400		
545.432.00	Recettes du restaurant scolaire		160,463.95		165,000		
545.433.00	Ecolages		373,291.20		256,000		
545.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		504.00		5,000		
545.436.00	Rétribution de stages et remboursements de frais		344,728.45		542,000		
545.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		96,070.00		85,600		
545.460.00	Subventions fédérales		511,656.00		1,500		

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, photocopies	12'944.55
	Annonces et information	3'221.35
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>63'776.57</u>
		<u>79'942.47</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	46'653.75
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>4'887.25</u>
		<u>51'541.00</u>
318.00	Travaux informatiques	19'890.80
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	14'682.40
	Honoraires d'intervenants externes	15'182.90
	TVA restaurant scolaire	9'852.75
	Prestations médicales	3'405.30
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>10'432.05</u>
		<u>73'446.20</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 235'958.65

En moyenne, 1,09 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), renchérissement et auxiliaires non mensualisés.

301.03 - 206'220.25

Baisse de 29,7 % par rapport à 2007 en fonction du nombre d'élèves et des tarifs.

302.01 - 124'502.10

Nettement moins d'intervenants externes à l'école de soins infirmiers que ne le prévoyait le budget.

433.00	+ 117'291.20
436.00	- 197'271.55

Comptabilisation des remboursements d'allocations de formation par l'assurance-chômage à la rubrique 433.00 alors qu'ils étaient budgétisés à la rubrique 436.00.

460.00	+ 510'156.00
--------	--------------

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	79,451.95		80,000			
545.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	79,451.95		80,000			

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

506.00 Réaménagement de la salle de physique en salle de sciences polyvalente physique - chimie - biologie

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	42,350,246.64	2,624,869.95	42,800,500	2,103,500	354,938.60	
550.300.00	Jetons de présence membres de commission	22,948.75		24,700			
550.300.01	Cours pour formateur en entreprise	13,635.60		19,000			
550.301.01	Traitements du personnel	1,414,111.00		1,324,200		300,929.10	
550.303.00	Assurances sociales	96,106.15		81,100		17,170.60	
550.303.01	Cotisations allocations familiales	44,180.40		37,100		8,229.10	
550.304.00	Caisse de pensions	119,950.80		113,800		27,636.75	
550.305.00	Assurance-accidents	3,401.50		3,000		408.05	
550.309.02	Formation du personnel	860.00		1,000			
550.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, annonce	29,224.30		32,500			
550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	29,511.30		29,600		250.00	
550.317.01	Dédommagements pour formateurs en entreprise			500			
550.318.00	Prestations de service	76,964.40		27,000		315.00	
550.318.01	Frais d'examens de fin d'apprentissage	773,793.30		750,000			
550.318.04	Manifestations, expositions, comptoirs	24,216.25		30,000			
550.319.00	Cotisations à des associations	16,916.00		16,100			
550.351.01	Mesures de transition (10e année), BEJUNE	106,780.00		187,200			
550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	2,268,772.00		2,194,300			
550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	748,131.00		622,000			
550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	610,930.00		730,300			
550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	600,349.00		505,500			
550.351.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	841,860.00		807,500			
550.351.07	Formation générale Secondaire II, Bâle	24,800.00		42,500			
550.351.08	Filières préparatoires	41,250.00		73,800			
550.351.09	Filières HE-ARC	10,129,790.00		9,665,000			
550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	134,758.50		129,300			
550.351.11	Filière HEP-BEJUNE	5,733,103.49		6,644,000			
550.351.12	Haute école de théâtre de Suisse romande	54,408.20		95,000			
550.351.13	Filières HES + HEP, Suisse	444,587.85		966,900			
550.351.14	Universités et écoles polytechniques	8,272,381.50		8,250,000			
550.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	156,387.00		95,000			
550.365.00	Ecole jurassienne de musique	1,375,234.00		1,410,000			

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550.365.01 Subventions au Bibliobus	412,215.00		405,000			
550.365.02 Subventions aux cours interentreprises	390,123.10		140,000			
550.365.03 Subventions aux cours de formation continue à des fins professionnelles	125,124.15		140,000			
550.365.04 Subventions aux cours de formation continue générale			20,000			
550.365.05 Subventions pour formation des adultes	7,560.00		7,600			
550.366.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,141,750.00		6,100,000			
550.366.01 Bourses pour cas de rigueur	90,000.00		90,000			
550.366.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	7,600.00		20,000			
550.375.00 Subventions fédérales redistribuées	674,807.55		220,000			
550.377.00 Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles	48,810.85		750,000			
550.380.00 Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	242,913.70					
550.422.00 Intérêts de prêts d'études		8,611.20		6,000		
550.431.00 Emoluments		2,119.00		1,500		
550.433.00 Contributions aux examens		111,455.00		100,000		
550.435.00 Ventes d'imprimés		1,280.30		1,000		
550.436.00 Remboursements de frais		266,012.50		65,000		
550.436.01 Remboursements de bourses		69,495.85		60,000		
550.460.00 Subventions fédérales aux bourses		286,650.00		250,000		
550.460.01 Subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits)		912,714.00		650,000		
550.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		674,807.55		220,000		
550.477.00 Recettes en faveur du fonds pour le soutien aux formations professionnelles		291,724.55		750,000		

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Indications de détail

318.00	Analyse des transports scolaires	51'552.85
	Affranchissement du courrier	20'815.40
	Téléphones et divers	<u>4'596.15</u>
		<u><u>76'964.40</u></u>

318.01	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours des experts	425'478.90
	Frais de matériel	113'775.05
	Frais d'exams hors canton	<u>234'539.35</u>
		<u><u>773'793.30</u></u>

351.02	Berne et Bienne	225'760.00
	Moutier, Saint-Imier et Tramelan	867'040.00
	La Chaux-de-Fonds et Le Locle	817'092.00
	Neuchâtel, Cernier et Colombier	<u>358'880.00</u>
		<u><u>2'268'772.00</u></u>

351.03	Fribourg	150'000.00
	Genève	177'000.00
	Vaud	383'000.00
	Autres cantons et divers	<u>38'131.00</u>
		<u><u>748'131.00</u></u>

351.05	Fribourg	30'500.00
	Genève	130'000.00
	Valais	80'500.00
	Vaud	329'000.00
	Ecole de gardes forestiers Lyss	24'048.00
	Autres cantons et divers	<u>6'301.00</u>
		<u><u>600'349.00</u></u>

351.09	HES-SO	4'975'500.00
	HES-S2	3'818'400.00
	Conditions locales particulières	683'105.00
	Indemnités étudiants Santé	238'520.00
	Contributions aux nouveaux domaines	<u>414'265.00</u>
		<u><u>10'129'790.00</u></u>

351.13	Argovie	162'909.30
	Berne	65'797.00
	Lucerne	35'566.75
	Valais	26'775.00
	Vaud	66'870.00
	Zurich	82'986.80
	Autres cantons et divers	<u>3'683.00</u>
		<u>444'587.85</u>
361.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	103'294.00
	Conférence universitaire de Suisse occidentale	14'000.00
	Centre suisse des services de formation professionnelle	<u>39'093.00</u>
		<u>156'387.00</u>
377.00	Salaires et frais administratifs	47'590.85
	Cours interentreprises	<u>1'220.00</u>
		<u>48'810.85</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 89'911.00

En moyenne, 1,09 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

318.00 + 49'964.40

Mandat pour analyse des transports scolaires.

351.01 - 80'420.00

Décomptes au même niveau que les années précédentes alors que le Service prévoyait une forte augmentation.

351.02 + 74'472.00

Quelques élèves de plus que prévu.

351.03 + 126'131.00

Plus d'élèves que prévu à Fribourg et à Genève.

351.04 - 119'370.00
Moins d'élèves que prévu surtout dans la formation à plein temps en école de la santé et du social où les tarifs sont plus élevés.

351.05 + 94'849.00
Plus d'élèves que prévu dans les cantons de Vaud et Genève et moins en Valais.

351.09 + 464'790.00
Contributions aux nouveaux domaines, soit arrivée de filières à HES-SO. Augmentation en lien avec la diminution de la rubrique 351.13.

351.11 - 910'896.51
Décompte provisoire 2008 largement inférieur au budget de HEP-BEJUNE.

351.12 - 40'591.80
Que la contribution de canton partenaire mais pas d'élèves jurassiens en 2008.

351.13 - 522'312.15
Pas d'étudiants à Fribourg et Genève en 2008 et moins que prévu dans les cantons de Vaud, Lucerne et Zurich. Transfert de filières vers HES-SO (nouveaux domaines), diminution en lien avec l'augmentation de la rubrique 351.09.

361.00 + 61'387.00
Montants en forte augmentation pour le Centre suisse des services de formation professionnelle et la Conférence des directeurs cantonaux de l'instruction publique.

365.02 + 250'123.10
Plus de cours organisés et modification des modalités de financement dès le 1er janvier 2008 (subventions versées selon l'Accord sur les écoles professionnelles).

377.00 - 701'189.15

Pratiquement aucune action (un seul cours) lors de la première année d'existence de ce fonds découlant de la nouvelle loi, le versement de prestations étant effectué de manière rétroactive.

436.00 + 201'012.50

Remboursements en lien avec divers projets subventionnés par la Confédération, notamment structure d'encadrement individuel, promotion de places d'apprentissage, préapprentissage en école de métiers et Option Réussite.

460.01 + 262'714.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés. Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF.

477.00 - 458'275.45

Pour la première année, les encaissements sont encore partiels et ne représentent pas des décomptes annuels complets.

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire deux et tertiaire	779,526.95	1,006,409.20	1,130,000	990,000		
550.526.01	Prêts d'études transformables	484,370.00		900,000			
550.526.02	Prêts d'études remboursables	295,156.95		230,000			
550.625.00	Remboursements de prêts par des institutions privées		4,393.00				
550.626.01	Transformations de prêts d'études		715,071.95		800,000		
550.626.02	Remboursements de prêts d'études		286,944.25		190,000		

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Principales variations par rapport au budget

526.01 - 415'630.00

526.02 + 65'156.95

626.01 - 84'928.05

626.02 + 96'944.25

Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales et familiales).

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	122,127,591.59	452,697,731.74	115,762,000	449,258,200	112,725,417.29	396,187,719.64

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	532,441.35	1,530,000.00	4,425,000	2,000,000	261'702,80	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service juridique	2,346,983.85	197,605.90	2,390,200	397,500	1,565,088.20	99,672.35
200.300.00	Commission foncière rurale	3,589.80		4,000		4,008.80	
200.301.01	Traitements du personnel	1,140,857.35		1,132,800		1,165,498.00	
200.303.00	Assurances sociales	68,687.85		68,400		69,006.95	
200.303.01	Cotisations allocations familiales	31,546.90		31,400		32,069.60	
200.304.00	Caisse de pensions	98,710.80		97,900		99,482.70	
200.305.00	Assurance-accidents	2,095.75		2,500		2,005.25	
200.309.00	Formation du personnel	3,081.10		2,500		1,510.00	
200.310.00	Fournitures de bureau et impression des lois	49,091.60		51,000		86,627.45	
200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,478.50		3,000		1,605.45	
200.318.01	Assurance RC et prestations de service	106,982.65		93,500		92,455.50	
200.318.02	Chambre des avocats	1,474.05		1,000		4,322.05	
200.318.03	Conseil du notariat			3,200			
200.319.00	Cotisations à des associations	34,631.15		49,000		6,496.45	
200.351.00	Frais de pension et divers des détenus extracantonaux	803,756.35		850,000			
200.431.00	Emoluments		147,374.55		130,000		52,277.75
200.432.00	Remboursements frais de détention par les assurances		12,751.80		200,000		
200.435.00	Ventes d'imprimés		18,394.65		30,000		43,269.55
200.436.01	Remboursements de frais		11,381.65		36,000		4,107.15
200.436.02	Produits de confiscations		857.50				
200.436.03	Divers						17.90
200.437.00	Amendes issues de jugements militaires		6,845.75		1,500		

200 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

310.00	Impression des lois	37'221.70
	Abonnement à Swisslex	366.60
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	<u>11'503.30</u>
		<u><u>49'091.60</u></u>

318.01	Expertises en matière de droit foncier rural	17'241.90
	Honoraires d'avocats	5'500.25
	Affranchissement du courrier	3'228.00
	Assurance RC État	78'750.00
	Téléphones et divers	<u>2'262.50</u>
		<u><u>106'982.65</u></u>

Principale variation par rapport au budget

432.00 - 187'248.20

Moins de cas mais surtout imputation des remboursements concernant les journées de détention à la prison de Porrentruy directement à ce centre d'imputation, rubrique 225.432.00.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
209	Ministère public	1,163,053.90	1,637,352.35	1,074,800	1,403,000	1,121,803.05	1,505,873.85
209.300.01	Traitements des juges et magistrats	224,227.50		218,900		216,503.30	
209.301.01	Traitements du personnel	254,072.25		258,200		247,233.60	
209.303.00	Assurances sociales	29,062.85		28,900		28,075.25	
209.303.01	Cotisations allocations familiales	13,475.05		13,400		13,096.70	
209.304.00	Caisse de pensions	39,877.55		39,600		37,401.15	
209.305.00	Assurance-accidents	831.15		1,000		784.55	
209.309.00	Formation du personnel	1,851.50		3,000		1,840.00	
209.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,986.85		6,000		3,827.65	
209.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,667.45		5,500		5,789.80	
209.318.00	Frais de procédure et prestations de service	589,746.75		500,000		567,151.05	
209.319.00	Cotisations à des associations	255.00		300		100.00	
209.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		430,736.45		400,000		528,430.40
209.436.00	Remboursements de frais		3,040.90		3,000		3,043.90
209.437.00	Amendes judiciaires		1,203,575.00		1,000,000		974,399.55

209 MINISTERE PUBLIC

Indications de détail

318.00	Analyses des instituts universitaires, hôpitaux et médecins	264'507.60
	Moyens d'enquête et autres analyses	35'798.05
	Honoraires d'avocats et indemnités de dépens	35'612.60
	Frais de police (interventions, transports)	197'107.65
	Affranchissement du courrier	47'118.85
	Téléphones et divers	<u>9'602.00</u>
		<u>589'746.75</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 89'746.75

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

437.00 + 203'575.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées supérieures de 23,5 % à 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Tribunal cantonal	2,530,930.35	409,693.80	2,503,300	370,500	2,382,345.05	328,009.90
211.300.01	Traitements des magistrats	852,975.00		891,100		874,578.35	
211.300.03	Indemnités aux juges non permanents	41,378.45		45,000		33,064.20	
211.301.01	Traitements du personnel	852,727.80		822,800		822,782.30	
211.303.00	Assurances sociales	102,583.80		102,400		99,876.85	
211.303.01	Cotisations allocations familiales	48,207.70		48,000		47,446.65	
211.304.00	Caisse de pensions	145,816.20		150,300		147,069.75	
211.305.00	Assurance-accidents	2,758.60		3,300		2,521.45	
211.309.00	Formation du personnel	2,103.35		6,000		5,060.00	
211.309.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	6,300.00		6,000		5,175.00	
211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	55,174.25		56,000		63,048.55	
211.311.00	Appareils	2,762.00					
211.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,178.95		3,500		3,222.30	
211.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,471.55		18,700		19,872.20	
211.318.00	Frais de procédure et prestations de service	215,183.50		200,000		165,056.25	
211.319.00	Cotisations à des associations	209.25		200		209.00	
211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	180,099.95		150,000		93,362.20	
211.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		289,046.70		250,000		172,128.85
211.435.02	Abonnements à la revue de jurisprudence		18,779.70		22,000		18,836.00
211.435.03	Reliure de la revue de jurisprudence		2,503.00		4,000		2,462.00
211.435.04	Publicité dans la revue de jurisprudence		5,400.00		8,000		7,700.00
211.436.00	Remboursements de frais		90,734.40		80,000		124,883.05
211.436.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		1,830.00		1,500		1,500.00
211.437.00	Amendes judiciaires		1,400.00		5,000		500.00

211 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	39'594.05
	Reliures	3'532.95
	Fournitures de bureau et imprimés	2'255.75
	Revue de jurisprudence	<u>9'791.50</u>

55'174.25

318.00	Affaires pénales et criminelles	89'604.80
	Affaires civiles	67'149.80
	Affaires administratives	34'571.20
	Affranchissement du courrier	23'424.40
	Téléphones et divers	<u>433.30</u>

215'183.50

366.00	Affaires civiles	40'993.40
	Affaires pénales et criminelles	106'673.40
	Affaires administratives	<u>32'433.15</u>

180'099.95

Principale variation par rapport au budget

431.00 + 39'046.70

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Forte augmentation par rapport à 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212	Tribunal des mineurs	902,446.55	129,819.92	846,900	112,200	915,482.85	163,957.87
212.300.01	Traitements des juges et magistrats	116,228.80		118,700		117,315.25	
212.300.03	Indemnités aux juges non permanents	720.00		2,500		1,520.00	
212.301.01	Traitements du personnel	339,344.10		326,000		330,461.45	
212.303.00	Assurances sociales	27,719.85		27,400		27,795.65	
212.303.01	Cotisations allocations familiales	12,618.30		12,500		12,653.15	
212.304.00	Caisse de pensions	39,544.20		37,900		37,490.65	
212.305.00	Assurance-accidents	895.30		1,100		889.90	
212.309.00	Formation du personnel	1,450.00		2,000		1,580.00	
212.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,301.80		2,000		2,538.25	
212.311.00	Appareils	471.50		500		1,627.90	
212.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,936.05		9,000		9,888.35	
212.318.01	Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	345,302.00		300,000		367,233.25	
212.318.02	Prestations de service	5,724.65		7,000		4,249.05	
212.319.00	Cotisations à des associations	190.00		300		240.00	
212.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		7,304.00		4,000		3,387.05
212.435.00	Ventes		218.00		200		151.00
212.436.00	Participation des parents et remboursements de frais		36,681.40		20,000		16,182.10
212.437.00	Amendes judiciaires		4,440.00		10,000		9,050.00
212.452.00	Dédommagements versés par les communes						100.00
212.452.01	Part des communes aux frais d'exécution des mesures		81,176.52		78,000		135,087.72

212 TRIBUNAL DES MINEURS

Indications de détail

318.01	Pensions en cas de placements	322'820.85
	Frais de police	1'993.55
	Honoraires des défenseurs d'office	7'838.05
	Traitements médicaux et dentaires	5'970.65
	Divers	<u>6'678.90</u>
		<u>345'302.00</u>

Principale variation par rapport au budget

318.01 + 45'302.00

Dépenses plus proches des comptes 2007 que du budget. Nombre de placements stable.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
216	Tribunal de première instance	5,111,547.90	1,508,043.40	4,872,600	1,310,000	4,583,028.45	1,126,208.85
216.300.01	Traitements des juges et magistrats	1,185,030.40		1,178,100		1,154,818.80	
216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	19,040.00		9,000		10,440.00	
216.300.05	Conseil de prud'hommes	3,160.00		2,500		1,880.00	
216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	1,240.00		1,200		600.00	
216.301.01	Traitements du personnel	1,435,260.25		1,419,000		1,415,064.20	
216.303.00	Assurances sociales	158,571.70		156,900		154,860.25	
216.303.01	Cotisations allocations familiales	73,588.95		72,800		72,553.45	
216.304.00	Caisse de pensions	226,808.20		226,800		223,768.30	
216.305.00	Assurance-accidents	4,594.30		5,300		4,649.40	
216.309.00	Formation du personnel	4,457.75		10,000		4,640.00	
216.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	43,902.55		42,000		38,168.10	
216.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,917.25		9,000		7,793.70	
216.318.00	Honoraires et prestations de service	109,341.10		120,000		99,503.65	
216.318.01	Frais en affaires civiles et administratives	94,264.85		100,000		118,811.35	
216.318.02	Frais en matière pénale	618,471.10		570,000		379,873.25	
216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	1,123,899.50		950,000		895,604.00	
216.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		1,114,722.30		1,000,000		793,464.05
216.436.00	Remboursements de frais		155,081.10		160,000		159,904.80
216.437.00	Amendes judiciaires		238,240.00		150,000		172,840.00

216 TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	17'990.95
	Swisslex	14'123.05
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>11'788.55</u>
		<u><u>43'902.55</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	108'716.55
	Téléphones et divers	<u>624.55</u>
		<u><u>109'341.10</u></u>

318.02	Expertises et analyses médicales	131'204.65
	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	51'581.25
	Frais de police (transports, interventions)	35'824.55
	Frais de détention	207'395.35
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	<u>192'465.30</u>
		<u><u>618'471.10</u></u>

366.00	Affaires civiles	766'133.10
	Affaires pénales	342'188.80
	Affaires administratives	4'497.00
	Juges d'instruction	<u>11'080.60</u>
		<u><u>1'123'899.50</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.02 + 48'471.10

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Très forte augmentation par rapport à 2007.

366.00 + 173'899.50

En fonction du genre et du nombre d'affaires et des limites admises pour l'octroi l'assistance judiciaire. Augmentation de 25,5 % par rapport à 2007.

431.00

+ 114'722.30

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées supérieures de 40,5 % par rapport à 2007.

437.00

+ 88'240.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées supérieures de 37,8 % par rapport à 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221	Service du registre foncier et du registre du commerce	773,599.45	9,591,533.20	746,400	10,928,000	753,026.65	10,062,916.75
221.301.01	Traitements du personnel	637,058.50		614,300		612,363.45	
221.303.00	Assurances sociales	38,867.95		37,500		37,187.85	
221.303.01	Cotisations allocations familiales	17,837.55		17,200		17,146.15	
221.304.00	Caisse de pensions	55,070.70		53,700		52,936.20	
221.305.00	Assurance-accidents	1,192.40		1,400		1,108.35	
221.309.00	Formation du personnel	170.00		600		610.00	
221.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,288.55		6,500		16,912.00	
221.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,263.25		1,400		1,376.10	
221.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	595.95		1,100		1,247.75	
221.318.00	Prestations de service	15,054.60		12,500		12,038.80	
221.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		100.00	
221.404.00	Droits de mutation et sur les gages immobiliers		7,939,748.55		9,200,000		8,396,217.55
221.431.00	Emoluments Registre foncier		1,267,741.60		1,350,000		1,259,770.05
221.431.01	Emoluments Registre du commerce		334,531.85		325,000		356,494.55
221.436.00	Remboursements de frais		49,511.20		53,000		50,434.60

221 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	8'302.20
	Téléphones	1'049.60
	Mise en consultation du registre du commerce sur Internet et divers	<u>5'702.80</u>
		<u><u>15'054.60</u></u>

Principales variations par rapport au budget

404.00 - 1'260'251.45

Le budget était basée sur les rentrées des 8 premiers mois 2007 qui se sont révélées après coup être exceptionnellement fortes. Diminution de 5,4 % par rapport à 2007.

431.00 - 82'258.40

Stabilité par rapport à 2007 alors que le budget prévoyait une légère augmentation.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
224 Service de l'inspection/exécution des peines					731,459.25	106,233.05
224.309.00 Autres charges de personnel					200.00	
224.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					707.10	
224.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					609.70	
224.318.00 Prestations de service					3,968.15	
224.319.00 Cotisations et participation à des concordats					24,486.00	
224.351.00 Frais pension établissements pénitentiaires					701,488.30	
224.431.00 Emoluments						43,743.00
224.432.00 Pouvoirs récursoires env. Confédération, cantons, communes						56,725.65
224.436.00 Remboursement de frais						2,304.40
224.437.00 Amendes						3,460.00

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225	Prisons de Porrentruy	682,991.05	104,614.75	626,500	15,000	643,897.95	116,926.25
225.301.01	Traitements du personnel	451,738.60		429,300		445,025.60	
225.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	9,811.80		9,800		10,155.50	
225.303.00	Assurances sociales	29,571.60		28,600		28,802.40	
225.303.01	Cotisations allocations familiales	13,461.10		12,900		13,111.10	
225.304.00	Caisse de pensions	42,952.40		45,100		41,590.70	
225.305.00	Assurance-accidents	945.40		1,100		922.45	
225.306.00	Indemnités de logement	16,738.20		16,700		17,322.30	
225.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	849.75		1,000		881.05	
225.311.00	Mobilier, appareils et matériel	10,433.65					
225.315.00	Entretien d'objets mobiliers	272.00		500		78.35	
225.316.00	Locations	1,541.15		1,500		1,669.40	
225.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,420.45		3,000		4,646.10	
225.318.00	Prestations de service	1,534.90		2,000		2,265.60	
225.351.00	Frais repas, matériel et nettoyages	93,720.05		75,000		77,427.40	
225.432.00	Facturation des journées de détention		104,614.75		15,000		116,926.25

225 PRISONS DE PORRENTUY

Principale variation par rapport au budget

432.00 + 89'614.75

Une partie était budgétisée au Service juridique, rubrique 200.432.00.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225 Prisons de Porrentruy	32,975.00					
225.506.00 Mobilier, machines	32,975.00					

225 PRISONS DE PORRETRUY

Indications de détail

506.00 Réalisation d'une station de relais avec système de secours

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Office des poursuites et faillites Delémont	1,493,465.55	1,786,561.39	1,486,800	1,850,000	1,462,247.02	1,742,815.38
230.300.01	Traitement du préposé	156,915.85		155,600		153,856.95	
230.301.01	Traitements du personnel	700,287.25		686,400		700,698.30	
230.301.03	Traitements des agents de poursuites	308,834.00		310,000		296,335.35	
230.303.00	Assurances sociales	70,478.90		71,100		69,433.90	
230.303.01	Cotisations allocations familiales	32,223.50		32,300		31,824.20	
230.304.00	Caisse de pensions	89,790.15		92,200		91,825.45	
230.305.00	Assurance-accidents	2,204.35		2,600		2,145.05	
230.309.00	Formation du personnel	480.00		600		350.00	
230.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11,179.45		12,000		12,394.70	
230.311.00	Appareils	633.00				504.65	
230.315.00	Entretien d'objets mobiliers			500			
230.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,440.25		3,500		2,693.20	
230.318.00	Prestations de service	116,998.85		120,000		100,185.27	
230.431.00	Emoluments		1,786,561.39		1,850,000		1,742,815.38

230 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, DELÉMONT

Indications de détail

318.00	Franchissement du courrier et autres	
	taxes postales	110'876.40
	Téléphones	4'897.45
	Assurance	<u>1'225.00</u>
		<u>116'998.85</u>

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 63'438.61

Budget basé sur les rentrées 2006. Augmentation de 2,5 % par rapport à 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231	Office des poursuites et faillites Porrentruy	953,946.25	1,164,363.14	941,400	1,300,000	908,014.40	1,119,708.42
231.300.01	Traitement du préposé	156,915.85		155,600		153,856.95	
231.301.01	Traitements du personnel	383,342.70		381,700		388,569.30	
231.301.03	Traitements des agents de poursuites	210,846.30		200,000		172,111.15	
231.303.00	Assurances sociales	44,775.80		44,800		42,288.20	
231.303.01	Cotisations allocations familiales	20,523.20		20,700		19,476.55	
231.304.00	Caisse de pensions	60,090.35		60,400		59,195.45	
231.305.00	Assurance-accidents	1,403.90		1,700		1,300.15	
231.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,160.55		9,000		9,464.75	
231.315.00	Entretien d'objets mobiliers			1,000			
231.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,160.30		1,500		1,316.75	
231.318.00	Prestations de service	70,727.30		65,000		60,435.15	
231.431.00	Emoluments		1,164,363.14		1,300,000		1,119,708.42

231 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, PORRENTUY

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier et autres	
	taxes postales	67'856.70
	Téléphones	<u>2'870.60</u>
		<u>70'727.30</u>

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 135'636.86

Budget basé sur les rentrées 2006. Augmentation de 4 % par rapport à 2007.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
232	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	417,910.95	382,277.65	427,400	410,000	414,191.29	419,329.58
232.300.01	Traitement du préposé	156,915.85		155,600		153,856.95	
232.301.01	Traitements du personnel	108,599.35		110,200		109,319.30	
232.301.03	Traitements des agents de poursuites	62,504.75		63,000		59,260.30	
232.303.00	Assurances sociales	19,028.25		19,900		18,938.70	
232.303.01	Cotisations allocations familiales	8,802.75		9,200		8,836.40	
232.304.00	Caisse de pensions	28,416.80		28,100		27,871.35	
232.305.00	Assurance-accidents	579.25		700		536.25	
232.309.00	Formation du personnel	250.00		300		300.00	
232.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,785.70		3,000		3,243.60	
232.315.00	Entretien d'objets mobiliers	442.60		1,200		504.15	
232.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,346.70		2,200		1,948.35	
232.318.00	Prestations de service	29,238.95		34,000		29,575.94	
232.431.00	Emoluments		382,277.65		410,000		419,329.58

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	61,652,420.79	146,017,131.94	56,608,900	144,839,500	55,176,255.71	57,289,866.21
600.301.01	Traitements du personnel	948,483.80		938,000		936,775.50	
600.303.00	Assurances sociales	57,462.30		57,100		56,050.75	
600.303.01	Cotisations allocations familiales	26,460.95		26,300		26,134.60	
600.304.00	Caisse de pensions	85,500.60		84,600		83,252.75	
600.305.00	Assurance-accidents	1,729.60		2,100		1,569.05	
600.309.00	Formation du personnel	980.00		500		210.00	
600.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,739.75		2,000		2,006.50	
600.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,540.20		3,500		3,507.85	
600.318.01	Taxes postales	34,100.39		38,000		37,315.44	
600.318.02	Frais de banque	23,415.05		37,000		63,440.50	
600.319.00	Cotisations à des associations	9,629.85		5,800		6,507.35	
600.320.00	Intérêts sur dépôts en consignation	117,709.40		60,000		49,166.05	
600.321.00	Intérêts de dettes à court terme	58,178.80		250,000		47,209.20	
600.322.00	Intérêts de dettes à moyen et long terme	12,579,963.80		12,820,000		14,191,034.67	
600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	4,242,967.30		2,800,000		2,691,649.40	
600.331.00	Amortissements ordinaires	34,479,686.60		34,600,000		33,250,176.65	
600.343.00	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,140,654.00		1,139,000			
600.363.00	Alimentation de provisions	4,000,000.00					
600.365.00	Subventions aux Eglises	3,839,218.40		3,745,000		3,730,249.45	
600.410.00	Recettes provenant des Salines du Rhin		23,682.90		250,000		40,580.80
600.420.00	Intérêts de comptes courants et de dépôt		3,750,375.60		4,300,000		5,953,083.32
600.421.00	Intérêts moratoires		2,188,942.28		2,000,000		1,875,675.32
600.422.00	Dividendes d'actions et parts sociales		2,752,712.55		1,970,000		1,894,947.00
600.424.00	Gains comptables		1,321,444.10		100,000		90,460.00
600.426.00	Part au bénéfice de la BNS		15,001,879.00		15,386,000		29,470,856.00
600.436.00	Remboursements de frais		38,912.36		38,800		38,553.00
600.440.01	Part à l'impôt anticipé		5,995,392.00		3,700,000		11,276,675.00
600.443.00	Péréquation fédérale et intercantonale		114,193,613.00		116,272,000		
600.480.00	Prélèvements sur financements spéciaux						5,837,816.47

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.490.32 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		750,178.15		822,700		811,219.30

600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Indications de détail

318.01	Taxes CCP	29'731.79
	Affranchissement du courrier	3'152.25
	Téléphones	1'216.35
		<u>34'100.39</u>

318.02	Droits de garde sur placements et titres	17'321.00
	Frais de banque	6'094.05
		<u>23'415.05</u>

320.00 Rémunération des dépôts en consignation
au taux d'épargne de la BCJ

321.00	Intérêts rémunérateurs fiscaux	13'648.55
	Intérêts des dettes à court terme	44'530.25
		<u>58'178.80</u>

322.00	Intérêts sur emprunts moyens 2008	9'690'603.34
	Intérêts bruts sur contrats de swap	2'758'065.01
	Fonds divers	131'295.45
		<u>12'579'963.80</u>

330.00	Impôts ordinaires (1997-2007)	3'107'207.80
	Taxations spéciales	50'670.85
	Impôts sur les gains de fortune	79'808.00
	Jugements, amendes et émoluments	601'313.70
	Moins-value sur bonus coupon note	280'000.00
	Autres éliminations de créances	123'966.95
		<u>4'242'967.30</u>

331.00	Terrains non bâtis (4 %)	33'435.40
	Ouvrages de génie civil (8 %)	5'633'451.80
	Terrains bâtis (8 %)	6'123'340.20
	Subventions d'investissements CH (8 %)	3'904'000.00
	Mobilier, machines, véhicules (25 %)	4'007'905.50
	Subventions d'investissements (15 %)	14'402'553.70
	Amortissement de 60 actions EDJ	375'000.00
		<u>34'479'686.60</u>

365.00	Église catholique-romaine	3'080'000.05
	Église réformée	744'260.00
	Frais diocésains Soleure	<u>14'958.35</u>
		<u><u>3'839'218.40</u></u>

424.00	Vente d'une parcelle de terrain de la zone d'activités de Delle	1'121'929.10
	Vente d'autres parcelles	<u>199'515.00</u>
		<u><u>1'321'444.10</u></u>

420.00	Intérêts sur placements à terme (y c. bonus coupon note)	1'400'608.95
	Intérêts bruts sur contrats de swap	1'936'565.01
	Intérêts sur comptes courants et CCP	<u>413'201.64</u>
		<u><u>3'750'375.60</u></u>

436.00	Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	31'560.95
	Intérêts des homes et foyers	2'604.00
	Frais de rappels encaissés auprès des débiteurs et divers	<u>4'747.41</u>
		<u><u>38'912.36</u></u>

421.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	1'940'989.98
	Intérêts sur autres créances privées	22'376.55
	Intérêts moratoires des communes	<u>225'575.75</u>
		<u><u>2'188'942.28</u></u>

443.00	Péréquation des ressources	92'776'216.00
	Compensation des charges géo-topographiques	4'108'380.00
	Compensation des cas de rigueur	19'387'554.00
	Correction erreur Saint-Gall	<u>-2'078'537.00</u>
		<u><u>114'193'613.00</u></u>

422.00	Banque cantonale du Jura	2'504'760.00
	FMB Energie SA	37'800.00
	Les Salines du Rhin	185'600.00
	Autres dividendes sur titres	<u>24'552.55</u>
		<u><u>2'752'712.55</u></u>

Principales variations par rapport au budget

320.00 + 57'709.40

Taux d'intérêts sur ces dépôts successivement à 1,5 %, 1,25 % et 1 % en 2008 contre 0,75 % et 1 % en 2007 et 0,8 % estimé au budget.

363.00 + 4'000'000.00

Constitution d'une provision conjoncturelle proposée par le Gouvernement au vu des risques liés à la crise économique et financière.

321.00 - 191'821.20

En fonction des liquidités, peu d'emprunts à court terme ont été nécessaires.

410.00 - 226'317.10

Comme en 2007, rendement nettement inférieur des Salines du Rhin SA aux années précédentes sur lesquelles se basait encore le budget 2008.

322.00 - 240'036.20

Intérêts bruts sur contrats de swap inférieurs au budget (baisse des taux à court terme).

420.00 - 549'624.40

Intérêts sur placements à terme inférieurs aux prévisions (baisse marquée des taux d'intérêts).

330.00 + 1'442'967.30

Forte augmentation des éliminations de créances fiscales et de jugements (+ 59,5 % par rapport à 2007).

421.00 + 188'942.28

Augmentation de 16,5 % par rapport à 2007 pas appréhendée de cette ampleur au budget.

422.00 + 782'712.55

Passage du dividende de la Banque cantonale du Jura de 7 %
à 10 % pas connu au moment de l'élaboration du budget.

424.00 + 1'221'444.10

Vente d'une parcelle de la zone d'activités de Delle.

426.00 - 384'121.00

Transfert de la participation ECA de 300'000 francs au Service des
constructions.

440.01 + 2'295'392.00

Rentrées fédérales largement supérieures à leur prévision.

443.00 - 2'078'387.00

Part jurassienne au remboursement des cantons suite à une erreur
de calcul concernant le Canton de Saint-Gall sur les montants 2008.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 Trésorerie générale		1,530,000.00				
600.623.00 Remboursements de participations permanentes		1,530,000.00				

600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Indications de détail

623.00 Réduction de la valeur nominale des actions BCJ

Principale variation par rapport au budget

623.00 + 1'530'000.00
Réduction de la valeur nominale des actions BCJ pas connue lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
609	Service des contributions, administration générale	1,541,130.16	9,458.70	1,578,200	8,000	1,354,905.30	9,105.10
609.300.00	Jetons de présence de commission	15,098.70		18,000		16,485.75	
609.301.01	Traitements du personnel	1,231,631.00		1,248,500		1,070,143.90	
609.303.00	Assurances sociales	74,416.75		76,100		63,574.95	
609.303.01	Cotisations allocations familiales	34,220.80		35,000		29,454.20	
609.304.00	Caisse de pensions	104,955.10		111,400		117,855.05	
609.305.00	Assurance-accidents	2,241.15		2,700		1,841.50	
609.309.00	Formation du personnel	25,514.51		30,000		21,067.60	
609.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,437.95		11,500		12,431.05	
609.311.00	Appareils	1,955.35		3,000			
609.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,038.95		17,000		15,875.20	
609.318.00	Actions de promotion et prestations de service	26,619.90		25,000		6,176.10	
609.431.00	Emoluments		9,168.70		8,000		9,105.10
609.436.00	Remboursements de frais		290.00				

609 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

309.00 Cours et séminaires pour toutes les
sections du Service des contributions

318.00	Mandat d'analyse fiscale	20'000.00
	Affranchissement du courrier	1'711.40
	Téléphones et divers	<u>4'908.50</u>
		<u><u>26'619.90</u></u>

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610	Service des contributions, Section de gestion et de coordination	1,434,098.85		1,191,800	2,700	1,481,562.07	2,651.20
610.301.01	Traitements du personnel	659,811.15		461,400		648,805.70	
610.303.00	Assurances sociales	39,897.75		28,300		38,909.45	
610.303.01	Cotisations allocations familiales	18,255.95		13,000		17,952.30	
610.304.00	Caisse de pensions	54,321.60		39,200		52,631.70	
610.305.00	Assurance-accidents	1,243.60		1,100		1,159.15	
610.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	28,232.85		30,800		34,952.55	
610.315.00	Entretien d'objets mobiliers	9,514.25		12,000		9,576.35	
610.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	872.50		1,000		1,369.90	
610.318.00	Prestations de service	621,949.20		605,000		676,204.97	
610.435.00	Vente d'imprimés				2,700		2,651.20

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indications de détail

318.00	Taxes postales	335'848.45
	Affranchissement du courrier	284'904.60
	Téléphones	<u>1'196.15</u>
		<u>621'949.20</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 198'411.15

En moyenne, 1,63 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions, Section des personnes physiques	4,057,959.00	186,557,071.70	4,004,600	185,022,000	4,080,205.95	176,794,162.85
611.301.01	Traitements du personnel	3,266,134.50		3,223,200		3,300,996.15	
611.303.00	Assurances sociales	199,830.00		198,000		200,768.00	
611.303.01	Cotisations allocations familiales	91,121.20		90,300		91,939.75	
611.304.00	Caisse de pensions	275,047.60		274,200		278,708.20	
611.305.00	Assurance-accidents	6,361.50		7,400		6,239.35	
611.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	104,759.70		102,000		94,567.50	
611.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,446.40		9,500		10,518.30	
611.318.00	Prestations de service	43,166.10		30,000		28,226.95	
611.330.00	Remises d'impôts	66,092.00		70,000		68,241.75	
611.400.01	Impôt sur le revenu		165,785,440.35		167,000,000		158,884,937.35
611.400.02	Impositions spéciales		4,188,281.75		3,300,000		2,511,566.70
611.400.03	Amendes fiscales		1,031,276.00		600,000		1,048,866.00
611.400.04	Impôt sur la fortune		10,317,643.40		9,750,000		9,656,783.05
611.400.98	Variations d'impôt sur le revenu		4,778,249.00		4,000,000		4,309,769.95
611.400.99	Variations d'impôt sur la fortune		399,933.60		300,000		322,724.85
611.435.00	Vente d'imprimés		1,419.60		2,000		1,816.95
611.436.00	Remboursements de frais d'expertises		15,828.00		10,000		12,552.00
611.451.00	Dédommagements des caisses de compensation		39,000.00		60,000		45,146.00

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

310.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	90'713.25
	Enveloppes	4'826.40
	Documentation professionnelle et annonces	2'136.65
	Photocopies	1'479.15
	Matériel informatique, fournitures de bureau et divers	<u>5'604.25</u>
		<u><u>104'759.70</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	18'120.20
	Téléphones	15'091.25
	Indemnités de dépens	5'500.00
	Destruction de documents	<u>4'454.65</u>
		<u><u>43'166.10</u></u>

Principales variations par rapport au budget

400.01 - 1'214'559.65

Le budget était basé sur le décompte intermédiaire 2006 plus une estimation de deux progressions annuelles de l'ordre de 2,7 %. Le décompte 2008 est supérieur de 4,3 % à celui de 2007. Cette progression plus élevée compense partiellement la relative stagnation entre les décompte 2006 et 2007 (+ 0,4 %) constatée aux comptes 2007 quelques mois après l'élaboration du budget 2008.

400.02 + 888'281.75

Estimation budgétaire difficile vu la volatilité des éléments concernés (prestations en capital 2^e/3^e pilier et autres cas d'impositions spéciales). Rentrées supérieures de 66,8 % par rapport à 2007.

400.03 + 431'276.00

Ces rentrées sont quasiment au même niveau qu'en 2007 mais le budget était encore basé sur le volume constaté les années précédentes.

400.04 + 567'643.40

Augmentation de 6,8 % par rapport à 2007 plus forte que supposée.

400.98 + 778'249.00

Cette rubrique recense le solde des décisions modifiant l'imposition des années antérieures. Par nature, les corrections qui peuvent aller dans les deux sens ne sont pas prévisibles avec précision. Pour l'impôt 2007, la correction est de + CHF 2'100'650.95, pour l'impôt 2006 de + CHF 2'527'157.20 et pour toutes les autres années antérieures de + CHF 150'440.85.

400.99 + 99'933.60

Même remarque que pour le poste 400.98. Pour l'impôt 2007, la correction est de + CHF 117'016.10, pour l'impôt 2006 de + CHF 316'324.05 et pour toutes les autres années antérieures de - CHF 33'406.55.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions, Section des personnes morales et autres impôts	13,301,200.42	70,181,637.35	12,794,500	68,884,700	11,608,739.34	113,407,431.86
612.301.01	Traitements du personnel	1,938,477.85		1,991,600		1,994,649.65	
612.303.00	Assurances sociales	119,454.80		122,500		123,644.45	
612.303.01	Cotisations allocations familiales	54,404.65		55,800		56,618.60	
612.304.00	Caisse de pensions	158,610.15		161,300		159,058.30	
612.305.00	Assurance-accidents	3,939.65		4,600		3,957.10	
612.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	28,086.75		30,000		29,331.30	
612.315.00	Entretien d'objets mobiliers			1,500		740.00	
612.316.00	Location de lignes informatiques	67,142.40		67,200		67,142.40	
612.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	13,006.00		13,000		15,081.70	
612.318.01	Prestations de service	85,489.62		106,000		85,921.14	
612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	79,735.85		105,000		84,305.70	
612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	928,961.70		560,000		542,979.00	
612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	9,823,891.00		9,576,000		8,445,310.00	
612.400.00	Impôt à la source		3,908,597.60		4,100,000		3,901,253.70
612.400.02	Impôt des frontaliers		10,447,629.90		10,184,000		9,009,703.65
612.401.01	Impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl		28,779,275.35		30,500,000		30,227,916.75
612.401.02	Impôt sur le capital des SA et Sàrl		3,938,991.50		3,800,000		3,831,289.45
612.401.03	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		865,967.65		900,000		758,859.10
612.401.04	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		274,834.55		265,000		255,366.70
612.401.05	Impôt des sociétés holding		173,596.80		200,000		181,544.30
612.401.06	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		27,269.80		50,000		32,609.10
612.401.07	Impôt sur le capital des autres personnes morales		121,922.75		130,000		123,288.20
612.401.08	Rappels d'impôts		511,115.85		700,000		610,726.90
612.401.09	Amendes fiscales		90,181.00		60,000		86,560.00
612.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		2,446,913.45		2,300,000		2,936,900.80
612.403.01	Impôt sur les gains de loterie		404,275.30		260,000		361,077.90
612.405.00	Taxe des successions et donations		4,644,810.80		2,800,000		2,715,109.90
612.431.00	Emoluments		6,933.00		5,500		5,899.00
612.435.00	Vente d'imprimés		277.00		1,200		318.40
612.436.00	Remboursements de frais d'expertises		5,400.00		8,000		54,833.26

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612.440.00 Part à l'impôt fédéral direct		13,417,937.45		12,500,000		58,183,779.70
612.452.00 Dédommagements des communes		106,647.00		113,000		122,550.90
612.460.10 Subvention fédérale A16		9,060.60		8,000		7,844.15

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES MORALES ET AUTRES IMPÔTS

Indications de détail

316.00	Location ordinateur à Globaz SA	
318.01	Affranchissement du courrier	29'217.45
	Taxes BVR	34'744.32
	Téléphones	6'335.65
	Prestations informatiques	<u>15'192.20</u>
		<u>85'489.62</u>
400.02	Rentrées brutes	15'593'477.50
	Alimentation du fonds de péréquation	-4'210'238.95
	Alimentation du fonds de la coopération	<u>-935'608.65</u>
		<u>10'447'629.90</u>
401.01	Décompte intermédiaire 2008	26'322'455.80
	Décisions sur années antérieures	<u>2'456'819.55</u>
		<u>28'779'275.35</u>

401.02	Décompte intermédiaire 2008	3'414'309.95
	Décisions sur années antérieures	<u>524'681.55</u>
		<u>3'938'991.50</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 53'122.15

En moyenne, 1,08 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

340.00 + 368'961.70

Hausse proportionnelle à celle de la rubrique 405.00.

340.02 + 247'891.00

Augmentation de la part aux communes proportionnelle à l'augmentation des rentrées de l'impôt des frontaliers.

400.00 - 191'402.40

Rentrées au même niveau que les deux années précédentes alors que le budget supposait une augmentation en lien avec le nombre d'assujettis et les salaires.

400.02 + 263'629.90

Le budget tablait sur une forte hausse mais, avec 16 % par rapport à 2007, elle a été encore supérieure.

401.01 - 1'720'724.65

Décompte intermédiaire 2008 supérieur de 4,7 % à celui de 2007 alors que le budget tablait plutôt sur une augmentation de l'ordre de 10 % comme les deux années précédentes.

401.02 + 138'991.50

Décompte intermédiaire 2008 pratiquement identique à 2007 mais un peu plus de variations sur les années antérieures.

401.08 - 188'884.15

Budget basé sur une moyenne annuelle. Dépend du nombre et de l'importance des cas traités.

403.00 + 146'913.45

Fluctuant selon le nombre et l'importance des cas.

403.01 + 144'275.30

Directement lié à la chance des joueurs jurassiens.

405.00 + 1'844'810.80

Ces rentrées étant par nature impossibles à prévoir exactement, inscription d'une moyenne annuelle au budget. Rentrées 2008 influencées par un ou deux cas importants et exceptionnels de successions.

440.00 + 917'937.45

Solde 2007 reçu sur la base de la répartition finale avant RPT plus élevé que le transitoire estimatif comptabilisé.

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Recettes et administrations de district	2,063,122.42	918,788.48	1,990,900	905,400	1,920,153.33	807,997.53
613.301.01	Traitements du personnel	1,021,793.70		992,300		986,784.75	
613.303.00	Assurances sociales	62,910.00		61,100		60,282.00	
613.303.01	Cotisations allocations familiales	28,656.05		27,800		27,651.55	
613.304.00	Caisse de pensions	84,742.10		82,700		81,558.00	
613.305.00	Assurance-accidents	2,007.65		2,300		1,852.45	
613.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,406.07		6,000		5,701.50	
613.311.00	Appareils	5,229.35				1,900.00	
613.315.00	Entretien d'objets mobiliers	757.00		900		541.25	
613.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,003.90		2,000		1,481.85	
613.318.01	Service de renseignements juridiques	15,150.28		15,200		15,055.40	
613.318.02	Frais de poursuites	725,962.70		700,000		626,789.30	
613.318.03	Taxes postales	73,733.45		70,000		76,020.69	
613.318.04	Débours et frais de ports	37,124.70		30,000		33,940.15	
613.318.05	Taxes d'encaissement	645.47		600		594.44	
613.400.00	Rachats d'actes de défaut de biens		446,869.40		450,000		412,119.27
613.431.02	Emoluments sur inventaires des successions		52,471.00		52,000		47,562.00
613.436.00	Remboursements de frais		2,680.00		4,000		3,026.00
613.436.01	Remboursements de frais pour renseignements juridiques		10,017.00		9,400		9,440.00
613.436.02	Remboursements de frais de poursuites		406,751.08		390,000		335,850.26

613 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indications de détail

318.01 474 consultations

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	954,811.95	102,020.35	968,500	106,700	938,821.70	157,385.70
620.300.01	Traitements du magistrat	164,126.30		162,700		160,926.35	
620.301.01	Traitements du personnel	626,636.70		636,300		621,577.45	
620.303.00	Assurances sociales	48,258.70		48,800		47,193.85	
620.303.01	Cotisations allocations familiales	22,141.35		22,400		21,909.85	
620.304.00	Caisse de pensions	72,799.95		71,700		69,836.40	
620.305.00	Assurance-accidents	1,477.25		1,800		1,351.50	
620.309.00	Formation du personnel	4,232.55		7,500		4,813.75	
620.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,386.55		1,500		860.55	
620.315.00	Entretien d'objets mobiliers	272.05		2,000		1,060.05	
620.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,079.70		9,300		5,598.55	
620.318.00	Prestations de service	5,110.85		2,300		1,653.40	
620.319.00	Cotisations à des associations	2,290.00		2,200		2,040.00	
620.436.00	Remboursements de frais		25,726.00		21,700		71,860.65
620.460.10	Subventions fédérales A16		76,294.35		85,000		85,525.05

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	Police cantonale	16,379,449.81	1,919,446.26	16,606,800	1,558,000	16,469,540.01	1,749,161.59
652.301.01	Traitements du personnel	11,638,075.10		11,850,000		11,680,608.50	
652.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	454,357.95		460,000		456,289.80	
652.303.00	Assurances sociales	784,537.55		791,500		764,275.50	
652.303.01	Cotisations allocations familiales	357,788.30		361,000		349,736.90	
652.304.00	Caisse de pensions	1,279,246.65		1,244,000		1,292,773.60	
652.305.00	Assurance-accidents	24,901.35		29,500		23,809.15	
652.306.00	Indemnités de logement, de déménagement et pour chiens de police	620,552.55		600,000		603,166.10	
652.309.00	Formation du personnel et frais de recrutement	63,596.55		70,000		136,339.55	
652.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	42,352.55		45,000		32,531.95	
652.311.00	Uniformes, équipements et appareils	220,076.58		225,000		235,074.16	
652.313.00	Carburant, pneus et matériel	225,705.11		230,000		211,718.40	
652.315.00	Entretien d'objets mobiliers	119,774.43		120,000		133,914.10	
652.316.00	Locations	16,188.35		16,000		15,396.55	
652.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	227,321.35		250,000		237,606.65	
652.318.00	Prestations de service	225,098.89		220,000		218,861.50	
652.319.00	Cotisations à des associations	48,216.20		67,000		47,312.20	
652.351.00	Frais de détention "garde à vue"	8,800.35		5,000		7,425.40	
652.362.00	Subvention pour mesures de radioactivité	1,050.00		1,100		1,050.00	
652.363.00	Subventions à des propres organismes	7,000.00		7,000		7,000.00	
652.365.00	Subventions à des institutions privées	14,810.00		14,700		14,650.00	
652.411.00	Permis d'armes et d'explosifs		22,858.00		20,000		16,438.00
652.431.00	Emoluments pour interventions de police		212,613.83		255,000		214,755.83
652.431.01	Emoluments pour dossiers d'alarme		82,672.00		90,000		93,037.00
652.431.02	Emoluments pour prestations en faveur de tiers		98,565.70		65,000		80,614.10
652.431.03	Emoluments pour prestations aux communes		4,329.20		10,000		2,500.00
652.435.00	Ventes		3,370.00		1,000		920.00
652.436.00	Remboursements de frais		154,841.45		60,000		201,370.85
652.437.00	Amendes d'ordre		951,517.38		600,000		684,732.81
652.460.00	Subventions fédérales		248,800.00		320,000		317,460.00
652.460.10	Subventions fédérales A16		139,878.70		137,000		137,333.00

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

306.00	Logements	601'930.95
	Chiens de police	17'918.50
	Déménagements	<u>703.10</u>
		<u><u>620'552.55</u></u>

309.00	Cours de formation	61'250.85
	Recrutement du personnel	<u>2'345.70</u>
		<u><u>63'596.55</u></u>

311.00	Uniformes des agents	128'121.05
	Matériel et équipements divers	74'113.08
	Matériel de désincarcération	<u>17'842.45</u>
		<u><u>220'076.58</u></u>

313.00	Essence	146'935.95
	Pneus	22'573.05
	Matériel divers	11'599.55
	Munition	30'037.05
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	<u>14'559.51</u>
		<u><u>225'705.11</u></u>

315.00	Entretien et maintenance des radios	36'659.13
	Entretien des véhicules	59'365.75
	Entretien des appareils et divers	<u>23'749.55</u>
		<u><u>119'774.43</u></u>

316.00	Concessions radios	8'280.00
	Entreposage des véhicules de désincarcération	4'000.00
	Destructeurs de documents et divers	<u>3'908.35</u>
		<u><u>16'188.35</u></u>

318.00	Téléphones	48'219.40
	Assurances des véhicules	15'104.30
	Affranchissement du courrier et taxes	24'662.69
	Remboursements des frais de téléphone des agents	52'507.85
	Frais de désincarcération, y compris formation	32'084.60
	Frais de levées de corps	35'817.10
	Prestations diverses	<u>16'702.95</u>
		<u><u>225'098.89</u></u>

363.00	Indemnité à la fanfare de la Police	6'000.00
	Divers	<u>1'000.00</u>
		<u><u>7'000.00</u></u>

365.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'310.00
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500.00</u>
		<u><u>14'810.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 211'924.90

En moyenne, 3,76 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

436.00 + 94'841.45

Remboursements pour mise à disposition d'agents dans le cadre de la collaboration intercantonale.

437.00 + 351'517.38

Budget basé sur les rentrées 2006 plus une légère augmentation mais rentrées 2008 supérieures de 68 % à 2006 et 39 % à 2007.

460.00 - 71'200.00

Moins de remboursements de l'Office fédéral des routes pour le contrôle du trafic des poids lourds.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652 Police cantonale	444,899.35		4,425,000	2,000,000	261,702.80	
652.506.00 Véhicules, équipements et appareils	424,852.75		4,425,000		261,702.80	
652.506.01 Réseau radio Polycom	20,046.60					
652.660.00 Subventions fédérales				2,000,000		

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

506.00	Renouvellement du parc véhicules	226'042.40
	Renouvellement du matériel de désincarcération pour les centres de renfort	117'918.75
	Système de gestion des amendes d'ordre	60'340.65
	Divers	<u>20'550.95</u>
		<u><u>424'852.75</u></u>

Principales variations par rapport au budget

506.00	-4'000'147.25
660.00	-2'000'000.00
Décalage temporel du projet Polycom.	

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660	Office de la sécurité et de la protection	990,374.76	703,377.25	976,800	585,000	767,350.43	452,283.30
660.301.01	Traitements du personnel	533,422.25		610,900		543,111.05	
660.303.00	Assurances sociales	32,305.10		37,400		32,968.45	
660.303.01	Cotisations allocations familiales	14,794.70		17,100		15,207.00	
660.304.00	Caisse de pensions	44,588.20		51,600		44,474.20	
660.305.00	Assurance-accidents	1,002.45		1,400		983.60	
660.309.10	Formation (protection de la population)	5,995.80		6,000		5,600.00	
660.309.20	Formation (protection civile)	49,818.70		50,000			
660.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,388.70		8,000		3,015.05	
660.310.10	Fournitures de bureau, imprimés (protection de la population)					194.75	
660.313.10	Achats de matériel (protection de la population)	15,386.45		4,500		22,629.75	
660.313.20	Achats de matériel (protection civile)	4,719.25		5,500			
660.315.20	Entretien d'objets mobiliers (protection civile)	1,688.30		1,000			
660.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,930.15		20,000		19,548.25	
660.317.10	Dédommagements, frais de déplacements (protection de la population)					1,400.00	
660.318.00	Prestations de service	62,987.41		74,500		64,419.18	
660.318.10	Prestations de service (protection de la population)	5,056.00		5,300		4,536.05	
660.319.00	Cotisations à des associations	896.10		1,100		895.10	
660.365.00	Subventions à des sociétés	7,876.00		9,500		8,368.00	
660.372.20	Subventions fédérales redistribuées aux communes (protection civile)	185,519.20		73,000			
660.431.00	Emoluments		2,270.00		1,500		1,512.00
660.431.20	Emoluments (protection civile)		19,640.00		30,000		
660.436.00	Remboursements de frais		28,163.85		32,000		37,587.35
660.436.20	Remboursements de frais (protection civile)				500		
660.437.00	Amendes		34,075.00		33,000		32,740.00
660.440.00	Part du Canton à la taxe militaire		413,663.00		390,000		380,443.95
660.452.20	Contributions des communes pour cours et matériel (protection civile)		20,046.20		25,000		
660.470.20	Subventions fédérales à redistribuer aux communes (protection civile)		185,519.20		73,000		

660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET DE LA PROTECTION

Indications de détail

313.10	Protection contre la grippe aviaire	11'402.20
	Matériel de protection et divers	<u>3'984.25</u>
		<u>15'386.45</u>

317.00	Cérémonies de libération des obligations militaires et recrutement	7'460.40
	Frais de déplacements et de réceptions	<u>12'469.75</u>
		<u>19'930.15</u>

318.00	Affranchissement du courrier	20'944.30
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	24'597.85
	Exploitation et maintenance du logiciel pour la taxe militaire	9'562.40
	Taxes postales, téléphones et divers	<u>7'882.86</u>
		<u>62'987.41</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 - 77'477.75

En moyenne, 0,88 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

Comptes de fonctionnement 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
661 Bureau de la protection civile					260,875.25	137,466.25
661.301.01 Traitements du personnel					93,962.05	
661.303.00 Assurances sociales					5,779.60	
661.303.01 Cotisations allocations familiales					2,630.95	
661.304.00 Caisse de pensions					8,022.00	
661.305.00 Assurance-accidents					185.10	
661.309.00 Frais pour cours et rapports cantonaux					30,708.95	
661.310.00 Fournitures de bureau, imprimés					1,866.65	
661.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					1,997.10	
661.318.00 Prestations de service					2,752.10	
661.319.00 Frais divers					75.00	
661.372.00 Subventions fédérales redistribuées à des communes					112,895.75	
661.431.00 Emoluments						16,700.00
661.436.00 Remboursement de frais						22.00-
661.452.00 Contributions des communes pour matériel et cours						7,892.50
661.470.00 Subventions fédérales à redistribuer à des communes						112,895.75

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670	Office des véhicules	3,376,147.63	29,376,934.21	3,124,700	29,250,000	3,186,424.04	28,588,555.80
670.301.01	Traitements du personnel	2,303,156.50		2,123,000		2,151,551.65	
670.303.00	Assurances sociales	140,000.30		130,400		129,444.10	
670.303.01	Cotisations allocations familiales	63,980.15		59,500		59,305.30	
670.304.00	Caisse de pensions	190,024.25		177,500		172,523.95	
670.305.00	Assurance-accidents	4,421.80		4,900		4,044.55	
670.306.00	Prestations en nature, habillement	2,807.45		5,000			
670.309.00	Formation du personnel	23,555.00		9,000		9,892.00	
670.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	78,164.25		56,000		56,138.25	
670.311.00	Appareils	33,229.40		20,000		5,107.65	
670.313.00	Plaques d'immatriculation et carburant	57,398.75		50,000		49,486.45	
670.315.00	Entretien d'objets mobiliers	12,322.00		20,000		30,140.20	
670.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,881.95		13,500		13,578.55	
670.318.01	Prestations de service	429,600.03		452,000		482,824.34	
670.319.00	Cotisations à des associations	204.85		400		315.05	
670.350.00	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	22,482.95				19,112.00	
670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières	7,918.00		3,500		2,960.00	
670.406.00	Taxes des véhicules		24,827,909.09		24,850,000		24,257,300.36
670.431.00	Emoluments		4,439,592.82		4,400,000		4,331,255.44
670.436.00	Remboursements de frais		109,432.30				

670 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

313.00	Achat de plaques	54'285.60
	Essence et pneus	<u>3'113.15</u>
		<u>57'398.75</u>
318.01	Assurances cyclomoteurs	44'999.95
	Assurances	28'806.60
	Téléphones	6'576.75
	Taxes postales	93'858.02
	Honoraires des médecins	105'251.56
	Frais de poursuites	41'548.60
	Affranchissement du courrier	106'880.00
	Destruction de documents	<u>1'678.55</u>
		<u>429'600.03</u>

406.00	Taxes automobiles	24'556'568.84
	Taxes cyclomoteurs	33'612.60
	Assurances cyclomoteurs	30'732.00
	Taxes bateaux	7'032.50
	Vignettes autoroutières	71'708.90
	Redevances poids lourds	126'277.95
	Divers	<u>1'976.30</u>
		<u>24'827'909.09</u>
431.00	Expertises et examens	1'358'703.94
	Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	1'852'075.10
	Permis de conduire	745'160.80
	Mesures administratives	235'941.45
	Honoraires médicaux	101'752.85
	Débours, rappels et frais de poursuite	114'763.25
	Divers	<u>31'195.43</u>
		<u>4'439'592.82</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 180'156.50

En moyenne, 1,3 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et renchérissement.

436.00 + 109'432.30

Remboursements de notes de crédit prescrites.

Comptes des investissements 2008	Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670 Office des véhicules	54,567.00					
670.506.00 Véhicules et appareils	54,567.00					

670 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

506.00	Remplacement d'un lift	43'967.00
	Remplacement du véhicule	<u>10'600.00</u>
		<u><u>54'567.00</u></u>

Principale variation par rapport au budget

506.00	54'567.00
Remplacements nécessaires suite à des problèmes techniques.	

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
3		741'106'434.00	734'032'100	711'801'482.34
30	CHARGES DE PERSONNEL	231'365'598.12	227'040'300	226'360'729.53
300	Autorités, commissions et juges	5'391'869.81	5'252'500	5'153'823.43
301	Personnel administratif et d'exploitation	87'978'950.82	85'777'800	86'468'745.85
302	Personnel enseignant	102'793'539.20	101'397'800	100'392'990.75
303	Assurances sociales	11'405'810.65	11'221'700	11'116'162.17
303.01	Allocations familiales	5'224'358.51	5'128'900	5'116'483.65
304	Caisse de pensions	16'087'912.55	15'663'900	15'777'203.75
305	Assurance accidents	810'413.50	796'100	705'025.78
306	Prestations en nature	697'571.75	684'000	680'706.00
309	Formation et autres charges de personnel	975'171.33	1'117'600	949'588.15
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	44'942'057.69	45'665'500	36'218'832.23
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	2'984'763.72	3'053'400	2'818'648.44
311	Mobilier, machines	826'070.48	807'800	712'910.44
312	Eau, énergie, combustibles	2'787'125.05	2'765'700	2'465'640.60
313	Autres marchandises	3'471'696.61	3'644'800	3'295'144.32
314	Entretien des immeubles	7'366'608.05	6'396'000	5'664'468.40
315	Entretien d'objets mobiliers	2'644'843.04	2'770'500	2'102'833.77
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'666'708.00	2'705'100	2'947'207.65
317	Dédommagements	2'243'318.67	2'522'400	2'326'909.20
318	Prestations de service	19'446'849.64	20'508'800	13'407'159.11
319	Cotisations et frais divers	504'074.43	491'000	477'910.30
32	INTERETS PASSIFS	12'755'852.00	13'130'000	14'287'409.92
320	Engagements courants	117'709.40	60'000	49'166.05
321	Dettes à court terme	58'178.80	250'000	47'209.20
322	Dettes à moyen et long terme	12'579'963.80	12'820'000	14'191'034.67

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
33	AMORTISSEMENTS	38'788'745.90	37'470'000	36'010'067.80
330	Patrimoine financier	4'309'059.30	2'870'000	2'759'891.15
331	Patrimoine administratif	34'479'686.60	34'600'000	33'250'176.65
333	Amortissement du découvert	0.00	0	0.00
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	11'914'509.20	11'295'000	9'008'021.65
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	47'629'358.21	47'209'700	45'537'384.95
350	Confédération	30'400.95	3'500	22'072.00
351	Cantons	46'916'984.41	46'461'200	44'822'632.35
352	Communes	681'972.85	745'000	692'680.60
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	235'593'746.03	233'118'900	223'388'562.04
360	Confédération	1'024'890.85	701'000	17'649'082.00
361	Cantons	338'736.00	297'400	294'581.00
362	Communes	4'662'255.55	5'484'000	4'919'964.75
363	Propres établissements	7'289'443.76	3'416'300	2'628'816.62
364	Sociétés d'économie mixte	118'589'739.29	120'284'500	96'767'820.82
365	Institutions privées	19'541'878.84	19'964'200	18'507'817.63
366	Personnes physiques	83'674'638.49	82'171'500	81'735'075.72
367	Etranger	472'163.25	800'000	885'403.50
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	91'416'532.75	92'002'000	93'949'598.15
371	Cantons	3'517.20	4'000	7'232.15
372	Communes	2'893'648.65	2'478'000	2'446'110.80
375	Institutions privées	88'519'366.90	89'520'000	91'496'255.20
377	DEPENSES A CHARGE DES FOND	24'008'655.15	25'165'500	23'563'052.32
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	1'941'200.80	1'112'500	2'666'604.45
39	IMPUTATIONS INTERNES	750'178.15	822'700	811'219.30

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
4		743'679'391.58	736'197'700	711'846'915.60
40	IMPOTS	276'350'733.44	275'699'000	264'832'491.53
400	Impôts sur le revenu et la fortune	201'303'921.00	199'684'000	190'057'724.52
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	34'783'155.25	36'605'000	36'108'160.50
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loteries	2'851'188.75	2'560'000	3'297'978.70
404	Droits de mutation et de gages immobiliers	7'939'748.55	9'200'000	8'396'217.55
405	Impôts sur les successions et donations	4'644'810.80	2'800'000	2'715'109.90
406	Taxes des véhicules	24'827'909.09	24'850'000	24'257'300.36
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'457'819.25	1'763'000	1'502'473.75
410	Patentes, concessions	704'970.10	910'000	699'095.80
411	Autres patentes et permis	752'849.15	853'000	803'377.95
42	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	28'312'874.88	26'628'400	42'177'831.04
420	Banques	3'750'375.60	4'300'000	5'953'083.32
421	Créances	2'188'942.28	2'000'000	1'875'675.32
422	Capitaux du patrimoine financier	2'761'323.75	1'976'000	1'948'951.50
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	1'321'444.10	100'000	90'460.00
426	Participation permanentes du patrimoine administratif	15'301'879.00	15'386'000	29'470'856.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'988'910.15	2'866'400	2'838'804.90
43	CONTRIBUTIONS	30'178'975.19	28'505'800	28'848'733.60
431	Emoluments administratifs	13'901'824.61	13'894'500	13'297'184.21
432	Recettes d'établissements spécialisés	632'274.80	740'000	639'535.40
433	Ecolages	996'232.85	922'700	992'210.70
434	Autres redevances d'utilisation	684'392.90	708'000	675'601.20
435	Ventes	1'627'937.23	1'642'200	1'816'099.66
436	Dédommagements de tiers	9'863'326.42	8'706'900	9'438'915.37
437	Amendes	2'442'145.93	1'803'100	1'879'624.76
439	Autres contributions	30'840.45	88'400	109'562.30

Comptes de fonctionnement 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
44	PARTS FEDERALES	140'502'110.45	138'882'000	83'835'459.65
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	66'332'242.77	65'953'000	66'770'358.79
451	Cantons	967'368.80	970'800	1'062'498.05
452	Communes	65'364'873.97	64'982'200	65'707'860.74
46	SUBVENTIONS ACQUISES	81'782'862.25	79'222'000	97'135'983.75
460	Confédération	64'050'711.70	62'106'700	80'336'654.90
462	Communes	16'301'100.00	15'927'200	16'023'433.20
463	Propres établissements	1'070'252.20	838'100	423'108.25
469	Autres subventions	360'798.35	350'000	352'787.40
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	91'416'532.75	92'002'000	93'949'598.15
470	Confédération	91'066'945.45	91'752'000	93'712'204.25
471	Cantons	349'587.30	250'000	237'393.90
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'167'999.74	24'576'000	23'252'608.99
48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	2'427'062.71	2'143'800	8'730'157.05
49	IMPUTATIONS INTERNES	750'178.15	822'700	811'219.30

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
5		61'553'629.39	64'218'900	58'308'131.90
50	INVESTISSEMENTS PROPRES	28'336'123.64	32'023'000	28'356'165.80
500	Terrains non bâtis	249'407.50	210'000	234'230.05
501	Ouvrages de génie civil	14'198'050.11	15'000'000	15'102'689.05
503	Terrains bâtis	9'405'269.16	7'860'000	7'708'904.20
506	Mobilier, machines, véhicules	4'483'396.87	8'953'000	5'310'342.50
52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	1'539'526.95	2'155'000	2'860'075.00
522	Communes	385'000.00	650'000	1'321'000.00
524	Sociétés d'économie mixte	250'000.00	250'000	395'000.00
526	Personnes physiques	904'526.95	1'255'000	1'144'075.00
56	SUBVENTIONS ACCORDEES	20'777'621.65	23'175'900	16'065'683.70
562	Communes	5'321'059.60	6'855'000	17'177.90
563	Propres établissements	0.00	600'000	4'811'048.15
564	Sociétés d'économie mixte	9'423'643.05	9'641'000	6'048'044.70
565	Institutions privées	6'022'546.00	6'039'900	5'164'204.00
567	Etranger	10'373.00	40'000	25'208.95
57	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	10'358'171.15	6'015'000	10'641'706.40
570	Confédération	22'417.00	65'000	44'951.60
572	Communes	6'345'488.15	1'315'000	6'189'524.80
575	Institutions privées	3'990'266.00	4'635'000	4'407'230.00
577	DEPENSES A CHARGE DES FOND	510'509.00	850'000	384'501.00
58	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	31'677.00		

Comptes des investissements 2008		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
6		23'240'777.90	17'262'200	19'084'445.95
62	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	4'890'126.20	3'180'700	3'247'140.25
622	Communes	1'794'095.00	1'660'000	1'655'035.00
623	Propres établissements	1'530'000.00		
624	Sociétés d'économie mixte	390'745.00	390'700	390'745.00
625	Institutions privées	18'815.00	30'000	29'264.80
626	Personnes physiques	1'156'471.20	1'100'000	1'172'095.45
63	FACTURATION A DES TIERS	274'294.85	20'000	499'740.00
66	SUBVENTIONS ACQUISES	7'175'999.70	7'196'500	4'311'358.30
660	Confédération	6'285'999.90	6'628'500	4'235'992.90
662	Communes	539'999.80	568'000	75'365.40
663	Propres établissements	350'000.00		
67	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	10'358'171.15	6'015'000	10'641'706.40
670	Confédération	10'319'788.15	5'942'000	10'593'254.80
672	Communes	15'966.00	8'000	3'500.00
679	Autres	22'417.00	65'000	44'951.60
677	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	42'186.00	10'000	1'553.30
68	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	500'000.00	840'000	382'947.70

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2008

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
100 Secrétariat de la Chancellerie	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	7.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.58	6.50	0.08
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	0.00
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	0.00
140 Economat	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	0.00
640 Information et communication	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.00	3.00	3.67	3.80	-0.13
130 Service de l'informatique	21.95	21.95	21.95	21.95	21.95	21.95	21.95	21.35	21.35	21.35	21.35	22.35	21.78	20.95	0.83
250 Service du personnel	8.95	8.95	8.95	8.95	8.95	8.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.05	9.38	10.15	-0.77
Pool de secrétariat	0.37	0.10	0.10		0.10	0.65	0.65	1.03	3.56	4.57	4.85	5.20	1.77	6.00	-4.24
280 Service de la santé publique	8.90	8.47	7.90	8.58	8.50	8.50	8.66	9.13	9.17	9.17	9.17	8.87	8.75	8.20	0.55
282 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	0.00
286 Service de santé scolaire	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.40	4.40	4.40	4.40	4.13	4.00	0.13
287 Laboratoire	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	0.00
560 Service de l'action sociale	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	11.20	10.70	11.20	11.20	11.20	11.20	10.66	11.20	-0.54
561 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
223 Service de la population	10.50	10.50	10.90	11.40	11.40	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.33	10.10	1.23
260 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	0.00
300 Service de l'économie	10.50	10.50	10.50	9.50	9.50	9.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.37	10.50	-0.13
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	0.00
350 Service de l'économie rurale	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	0.00
360 Service vétérinaire	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	3.20	3.20	2.80	3.00	3.00	3.00	2.92	2.80	0.12
630 Service de la coopération	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	0.00
400 Aménagement du territoire	15.00	16.00	16.40	16.40	16.90	17.12	16.79	16.90	16.90	16.50	16.73	17.50	16.60	16.00	0.59
421 Forêts domaniales	6.95	6.95	6.95	6.95	7.95	7.95	7.95	7.95	7.95	7.95	7.95	7.95	7.62	8.45	-0.83
430 Office de l'environnement	39.05	38.95	38.45	38.35	38.05	38.05	38.05	36.65	36.65	36.65	36.65	36.65	37.68	37.25	0.43
450 Service des ponts et chaussées	65.05	65.05	63.05	63.05	63.05	63.05	63.05	62.05	62.05	61.05	62.05	62.05	62.88	66.05	-3.17
451 Routes nationales	28.37	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37	28.37	28.37	27.62	27.37	0.25
452 Centre d'entretien A 16	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.25	18.46	18.46	18.29	19.25	-0.97
460 Service des constructions	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00
Conciergerie	37.85	37.48	37.72	37.71	37.71	37.46	37.70	37.44	36.49	36.26	36.41	36.15	37.20	38.03	-0.83
470 Transports et énergie	5.08	5.08	4.75	4.75	4.75	4.50	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.01	4.83	0.18
270 Bureau de l'égalité	2.00	1.70	1.86	1.50	1.50	1.50	1.60	1.60	1.80	1.80	1.80	1.80	1.71	1.70	0.01
500 Service de l'enseignement	12.05	12.25	12.25	12.01	11.95	11.35	11.45	11.50	11.50	11.50	11.50	11.44	11.73	11.75	-0.02
501 Orientation professionnelle	13.60	13.60	12.80	13.00	12.80	12.80	12.50	12.50	13.10	12.63	12.30	12.30	12.83	12.10	0.73
511 Centre d'émulation informatique	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.30	0.40
516 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	0.00
520 Office de la culture	8.43	8.80	8.80	8.40	8.40	8.40	8.40	8.36	8.70	8.55	8.55	8.80	8.55	8.50	0.05
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.40	2.80	2.80	2.80	2.77	2.80	-0.03
522 Musée des sciences naturelles	4.31	4.31	4.31	4.31	4.31	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	4.75	4.25	0.50

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2008

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOÛT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
530 Office des sports	4.75	4.75	4.75	4.75	4.82	5.75	4.95	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.86	4.60	0.26
540 CEJEF	1.50	1.50	1.70	1.70	1.70	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.08	2.40	-0.33
541 Division lycéenne	5.75	5.25	5.08	5.08	4.34	4.83	4.95	4.71	4.82	4.82	4.82	4.49	4.91	4.40	0.51
542 Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.30	-0.10
543 Division artisanale	2.76	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.43	2.40	0.03
544 Division commerciale	4.40	4.68	5.02	5.02	4.89	4.97	4.78	4.31	4.33	4.33	4.33	4.27	4.61	4.25	0.36
545 Division santé-social-arts	6.58	6.58	6.58	6.58	6.78	7.28	6.88	6.38	6.41	6.68	6.68	6.68	6.67	5.58	1.09
550 Service de la formation	13.30	13.30	13.40	13.60	13.43	12.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	12.49	11.40	1.09
200 Service juridique	11.15	10.75	10.15	9.75	9.75	9.75	9.75	9.75	9.75	9.75	10.05	10.05	10.03	9.75	0.28
209 Ministère public	3.98	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.50	4.25	4.25	0.00
211 Tribunal cantonal	12.05	11.55	11.55	11.55	11.55	11.55	11.55	11.55	11.55	11.55	10.60	10.60	11.43	11.75	-0.32
212 Tribunal des mineurs	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.95	3.95	3.95	3.70	3.80	3.75	0.05
216 Tribunal de première instance	21.10	21.30	22.20	22.20	22.20	22.20	21.70	21.70	20.60	20.60	18.90	18.60	21.11	20.70	0.41
221 Registres foncier et du commerce	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.15	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.22	6.00	0.22
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00
230 Office des poursuites Delémont	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40	9.40	8.87	8.40	8.40	8.40	8.52	8.40	0.12
231 Office des poursuites Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00
232 Office des poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	0.00
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	0.00
609 Service des contributions	10.00	10.00	10.00	10.00	11.00	11.00	11.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.25	10.50	-0.25
610 Gestion et coordination	6.00	6.00	7.50	8.28	8.10	7.10	6.56	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.63	5.00	1.63
611 Section des personnes physiques	35.25	35.25	34.25	34.45	33.45	33.95	33.95	34.17	34.25	34.05	33.95	33.95	34.24	33.55	0.69
612 Section des personnes morales	18.00	18.00	18.00	19.00	19.00	19.00	19.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	19.17	20.25	-1.08
613 Recettes de district	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.90	9.78	9.50	10.50	10.50	10.50	9.81	9.50	0.31
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00
652 Police	129.45	129.45	129.23	128.90	125.45	125.45	125.15	125.45	125.95	125.25	125.25	125.25	126.69	130.45	-3.76
660 Sécurité et protection	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	4.50	4.50	4.50	4.50	5.17	6.05	-0.88
670 Office des véhicules	23.70	23.70	23.70	23.70	23.70	23.70	23.30	23.30	23.30	23.70	23.70	23.70	23.60	22.30	1.30
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	28.05	27.05	27.05	27.05	27.05	26.25	26.25	27.00	27.05	-0.05
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	65.07	64.37	63.80	64.38	64.40	64.95	67.11	66.86	70.33	71.34	71.62	71.77	67.17	71.20	-4.03
3. ECONOMIE, COOP. ET COMMUNES	52.50	52.50	52.90	52.40	52.40	52.80	54.20	54.20	53.80	54.00	54.00	54.00	53.31	52.10	1.21
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	222.60	222.13	219.94	219.83	221.03	220.75	221.36	218.81	217.86	216.23	218.82	219.33	219.89	224.23	-4.34
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	92.71	92.40	92.23	91.63	90.60	92.72	90.35	88.95	89.85	89.90	89.57	89.37	90.86	86.31	4.55
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	330.83	330.40	330.98	332.23	328.60	328.10	326.91	328.10	325.97	326.00	323.55	323.25	327.91	329.20	-1.29
TOTAL GENERAL	790.76	788.85	786.90	787.52	784.08	787.37	786.98	783.97	784.86	784.52	783.81	783.97	786.13	790.09	-3.96

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
100 Secrétariat de la Chancellerie	Temporaire							1.00							0.08	0.08
640 Information et communication	Rédacteur web	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80			0.67	-0.13
130 Service de l'informatique	Chef de projet		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
130 Service de l'informatique	Informaticien	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.77	0.17
130 Service de l'informatique	Responsable GC	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42
130 Service de l'informatique	Responsable GC													1.00	0.08	0.08
250 Service du personnel	Agente administrative	0.50	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
250 Service du personnel	Chef de service	1.00							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	-0.50
250 Service du personnel	Ingénieur sécurité	0.25														-0.25
250 Service du personnel	Secrétaire	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90		0.83	-0.07
250 Service du personnel	Secrétaire	0.20	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.15
Pool de secrétariat	Secrétaires	6.00														-6.00
Pool de secrétariat	Secrétaire		0.27												0.02	0.02
Pool de secrétariat	Secrétaire											0.03	0.20	0.20	0.04	0.04
Pool de secrétariat	Secrétaire												0.05	0.40	0.04	0.04
Pool de secrétariat	Secrétaire										0.08	0.15	0.15	0.15	0.04	0.04
Pool de secrétariat	Secrétaire											0.20	0.20	0.20	0.05	0.05
Pool de secrétariat	Secrétaire		0.10	0.10	0.10		0.10	0.10	0.10	0.10					0.06	0.06
Pool de secrétariat	Secrétaire												0.50	0.50	0.08	0.08
Pool de secrétariat	Secrétaire									0.08	0.40	0.40	0.40	0.40	0.14	0.14
Pool de secrétariat	Secrétaire										0.23	0.50	0.50	0.50	0.14	0.14
Pool de secrétariat	Secrétaire										0.40	0.40	0.50	0.50	0.15	0.15
Pool de secrétariat	Secrétaire							0.25	0.25	0.25	0.25	0.44	0.44	0.44	0.19	0.19
Pool de secrétariat	Secrétaire										0.60	0.60	0.60	0.60	0.20	0.20
Pool de secrétariat	Secrétaire							0.30	0.30	0.60	0.60	0.85	0.30	0.30	0.27	0.27
Pool de secrétariat	Secrétaire										1.00	1.00	1.00	1.00	0.33	0.33
280 Service de la santé publique	Déléguée à la prévention	1.00	1.00	0.57		1.00	1.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.65	-0.35
280 Service de la santé publique	Déléguée à la prévention		0.70	0.70	0.70	0.38	0.30	0.70	0.56	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50
280 Service de la santé publique	Infirmière scolaire									0.15	0.15	0.15	0.15		0.05	0.05
280 Service de la santé publique	Infirmière scolaire									0.15	0.15	0.15	0.15		0.05	0.05
280 Service de la santé publique	Infirmière scolaire									0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.06	0.06
280 Service de la santé publique	Infirmière scolaire									0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.06	0.06
280 Service de la santé publique	Pharmacienne	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.35	0.15
280 Service de la santé publique	Temporaire CO									0.03	0.07	0.07	0.07	0.07	0.03	0.03
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.85	0.85	0.85	0.85	0.75	0.05
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.85	0.85	0.85	0.85	0.68	0.08
560 Service de l'action sociale	Educateur (RPT)	0.50														-0.50
560 Service de l'action sociale	Poste RPT 6 mois	0.50														-0.50
560 Service de l'action sociale	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50							0.29	-0.21
560 Service de l'action sociale	Secrétaire										0.50	0.50	0.50	0.50	0.17	0.17
560 Service de l'action sociale	Temporaire								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
223 Service de la population	Officière d'état civil	0.50	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.54	0.04

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Jun	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
223 Service de la population	Officière d'état civil	0.50	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.54	0.04
223 Service de la population	Officière d'état civil	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.64	0.14
223 Service de la population	Officière d'état civil							0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.29	0.29
223 Service de la population	Temporaire CO				0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.33	0.33
223 Service de la population	Temporaire CO					0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.38	0.38
300 Service de l'économie	Chargé de mission	1.00	1.00	1.00	1.00										0.25	-0.75
300 Service de l'économie	Economiste	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.62	0.12
300 Service de l'économie	Economiste								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
360 Service vétérinaire	Vétérinaire	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	1.00	1.00	0.85	0.05
360 Service vétérinaire	Temporaire								0.40	0.40					0.07	0.07
400 Aménagement du territoire	Urbaniste	1.00		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.92	-0.08
400 Aménagement du territoire	Temporaire												0.23	1.00	0.10	0.10
400 Aménagement du territoire	Temporaire							0.22	0.39	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.26	0.26
400 Aménagement du territoire	Temporaire				0.40	0.40	0.90	0.90	0.40	0.40	0.40				0.32	0.32
421 Forêts domaniales	Forestier bûcheron	1.00					1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	-0.33
421 Forêts domaniales	Gestionnaire technique	0.60														-0.60
421 Forêts domaniales	Gestionnaire technique	0.90	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.10
430 Office de l'environnement	Agente administrative	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70			0.58	-0.12
430 Office de l'environnement	Chef de service		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
430 Office de l'environnement	Gestionnaire technique	0.10													0.00	-0.10
430 Office de l'environnement	Inspecteur prot. nature	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42
430 Office de l'environnement	Secrétaire	0.80														-0.80
430 Office de l'environnement	Temporaire												0.70	0.70	0.12	0.12
430 Office de l'environnement	Temporaire		0.90	0.80	0.80	0.70	0.40	0.40	0.40						0.37	0.37
430 Office de l'environnement	Temporaire CO	0.50	0.50	0.50											0.08	-0.42
430 Office de l'environnement	Temporaire CO	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	-0.20
430 Office de l'environnement	Temporaire CO		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	1.00													0.00	-1.00
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	1.00	1.00	1.00											0.17	-0.83
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	1.00	1.00	1.00											0.17	-0.83
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00				0.75	-0.25
450 Service des ponts et chaussées	Chef de région	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42
450 Service des ponts et chaussées	Chef de région												1.00	1.00	0.17	0.17
451 Routes nationales	Ingénieur		1.00												0.08	0.08
451 Routes nationales	Technicien de maintenance												1.00	1.00	0.17	0.17
452 Centre d'entretien A 16	Cantonnier	1.00														-1.00
452 Centre d'entretien A 16	Aide-concierge												0.21	0.21	0.04	0.04
Conciergerie	Aide-concierge	0.74	0.37												0.03	-0.71
Conciergerie	Aide-concierge	0.21														-0.21
Conciergerie	Aide-concierge	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25								0.10	-0.15
Conciergerie	Aide-concierge	0.62	0.71	0.71	0.71	0.71	0.71	0.71	0.71	0.71					0.48	-0.14
Conciergerie	Aide-concierge	0.13														-0.13

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Jun	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
Conciergerie	Aide-concierge	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.35	-0.11
Conciergerie	Aide-concierge	0.10														-0.10
Conciergerie	Aide-concierge	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23	0.23				0.17	-0.06
Conciergerie	Aide-concierge	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.57	0.36	0.36	0.54	-0.04
Conciergerie	Aide-concierge	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.22	0.46	-0.02
Conciergerie	Aide-concierge	0.11	0.11	0.11	0.11	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	-0.01
Conciergerie	Aide-concierge								0.24	0.24					0.04	0.04
Conciergerie	Aide-concierge	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.73	0.73	0.42	0.06
Conciergerie	Aide-concierge	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.10
Conciergerie	Aide-concierge				0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.24	0.20	0.20
Conciergerie	Aide-concierge	0.27	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.48	0.21
Conciergerie	Aide-concierge		0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21	0.21
470 Transports et énergie	Resp. transports scolaires	0.33	0.33	0.33											0.06	-0.28
470 Transports et énergie	Resp. transports scolaires								0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.35	0.35
470 Transports et énergie	Temporaire		0.25	0.25	0.25	0.25	0.25								0.10	0.10
270 Bureau de l'égalité	Agente administrative	0.60	0.70												0.06	-0.54
270 Bureau de l'égalité	Chargée de projets				0.23	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.39	0.39
270 Bureau de l'égalité	Cheffe de service	0.80	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.75	-0.05
270 Bureau de l'égalité	Temporaire										0.20	0.20	0.20	0.20	0.07	0.07
270 Bureau de l'égalité	Temporaire		0.30	0.70	0.63										0.14	0.14
500 Service de l'enseignement	Agente administrative	0.40													0.00	-0.40
500 Service de l'enseignement	Agente administrative		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
500 Service de l'enseignement	Poste RPT	0.30														-0.30
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	0.40													0.00	-0.40
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80						0.47	-0.33
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	0.90	0.90	0.90	0.90	0.66	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.68	-0.22
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.24	0.30	-0.01
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.35	0.05
500 Service de l'enseignement	Secrétaire									0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.35	0.35
500 Service de l'enseignement	Temporaire		0.40	0.60	0.60	0.60	0.60								0.23	0.23
501 Orientation professionnelle	Conseiller en orientation	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.63	0.50	0.50	0.89	-0.11
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.80	0.80	0.80						0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.47	-0.33
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.60	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.63	0.02
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.60	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.63	0.02
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.80	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.85	0.05
501 Orientation professionnelle	Temporaire		0.80	0.80	0.80										0.20	0.20
501 Orientation professionnelle	Temporaire					0.80	0.80	0.80	0.80		0.60	0.60	0.60	0.60	0.47	0.47
501 Orientation professionnelle	Temporaire CO		1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.70	0.50	0.50	0.81	0.81
501 Orientation professionnelle	Temporaire CSF	0.40														-0.40
511 Centre d'émulation informatique	Enseignant		0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
520 Office de la culture	Archéologue													0.25	0.02	0.02
520 Office de la culture	Secrétaire	0.50													0.00	-0.50

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
520 Office de la culture	Secrétaire									0.26	0.60	0.60	0.60	0.60	0.22	0.22
520 Office de la culture	Secrétaire-comptable	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.88	-0.13
520 Office de la culture	Temporaire											0.25	0.25	0.25	0.06	0.06
520 Office de la culture	Temporaire		0.43	0.80	0.80										0.17	0.17
520 Office de la culture	Temporaire					0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40				0.20	0.20
521 Bibliothèque cantonale	Bibliothécaire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.67	-0.33
521 Bibliothèque cantonale	Temporaire											0.40	0.40	0.40	0.10	0.10
521 Bibliothèque cantonale	Temporaire										0.60	0.60	0.60	0.60	0.20	0.20
522 Musée des sciences naturelles	Aide-jardinier	0.75						0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.44	-0.31
522 Musée des sciences naturelles	Enseignant		0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81
530 Office des sports	Responsable matériel		0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
530 Office des sports	Temporaire						0.07	1.00	0.20						0.11	0.11
540 CEJEF	Comptable	0.70						0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.41	-0.29
540 CEJEF	Secrétaire	0.20			0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.17	-0.03
541 Division lycéenne	Secrétaire	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.11	0.43	0.85	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.65	-0.20
541 Division lycéenne	Secrétaire		0.50												0.04	0.04
541 Division lycéenne	Secrétaire	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.43	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.48	0.05
541 Division lycéenne	Temporaire									0.37	0.13				0.04	0.04
541 Division lycéenne	Temporaire									0.18	0.43	0.43	0.43	0.09	0.13	0.13
541 Division lycéenne	Temporaire		0.85	0.85											0.14	0.14
541 Division lycéenne	Temporaire										0.42	0.55	0.55	0.55	0.17	0.17
541 Division lycéenne	Temporaire				0.43	0.43	0.43	0.43	0.43						0.18	0.18
541 Division lycéenne	Temporaire		0.43	0.43	0.68	0.68	0.68	0.85	0.55	0.31					0.38	0.38
541 Division lycéenne	Temporaire CO	0.43														-0.43
542 Division technique	Secrétaire	0.50	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	-0.10
543 Division artisanale	Temporaire		0.36												0.03	0.03
544 Division commerciale	Secrétaire	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.02	0.08	0.15	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11	0.11	-0.04
544 Division commerciale	Secrétaire	0.08	0.08	0.08	0.08	0.08	0.08	0.08	0.08	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.08	0.01
544 Division commerciale	Temporaire									0.07	0.02				0.01	0.01
544 Division commerciale	Temporaire									0.03	0.08	0.08	0.08	0.02	0.02	0.02
544 Division commerciale	Temporaire		0.15	0.15											0.03	0.03
544 Division commerciale	Temporaire										0.07	0.10	0.10	0.10	0.03	0.03
544 Division commerciale	Temporaire				0.08	0.08	0.08	0.08	0.08						0.03	0.03
544 Division commerciale	Temporaire		0.08	0.08	0.12	0.12	0.12	0.15	0.10	0.06					0.07	0.07
544 Division commerciale	Temporaire			0.28	0.65	0.65	0.65	0.65	0.43						0.28	0.28
544 Division commerciale	Temporaire CO	0.08													0.00	-0.08
545 Division santé-social-arts	Aide de cuisine		0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
545 Division santé-social-arts	Aide de cuisine		0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
545 Division santé-social-arts	Aide de cuisine		0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
545 Division santé-social-arts	Bibliothécaire-documentaliste	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.43	0.03
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20				0.17	-0.03
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.30	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.42	0.12

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Jun	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
545 Division santé-social-arts	Temporaire										0.03	0.20	0.20	0.20	0.05	0.05
545 Division santé-social-arts	Temporaire						0.20	0.70	0.30				0.20	0.20	0.13	0.13
550 Service de la formation	Agent administratif	1.00	1.00	1.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.67	-0.33
550 Service de la formation	Agent administratif	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.95	0.15
550 Service de la formation	Agent administratif	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50
550 Service de la formation	Agente administrative	0.40	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.40
550 Service de la formation	Chargée de projets	0.70			0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.58	-0.12
550 Service de la formation	Chef du Service financier		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	0.50
550 Service de la formation	Comptable	0.40	0.40	0.40	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.23	-0.17
550 Service de la formation	Comptable	0.30	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.59	0.29
550 Service de la formation	Secrétaire	0.20														-0.20
550 Service de la formation	Temporaire		0.20	0.20	0.20	0.20	0.03								0.07	0.07
200 Service juridique	Juriste	0.40	0.40	0.40	0.80	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.43	0.03
200 Service juridique	Secrétaire	0.40	0.60	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.42	0.02
200 Service juridique	Secrétaire	0.80	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.82	0.02
200 Service juridique	Temporaire												0.30	0.30	0.05	0.05
200 Service juridique	Temporaire		1.00	1.00											0.17	0.17
209 Ministère public	Commis-greffière	0.30	0.03	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.28	-0.02
209 Ministère public	Sustitute	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.50	0.27	0.02
211 Tribunal cantonal	Greffière	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95			0.79	-0.16
211 Tribunal cantonal	Greffière												1.00	1.00	0.17	0.17
211 Tribunal cantonal	Juge	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00			0.83	-0.17
211 Tribunal cantonal	Temporaire		0.50												0.04	0.04
211 Tribunal cantonal	Temporaire CO	0.20														-0.20
212 Tribunal des mineurs	Substitute	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.23	-0.02
212 Tribunal des mineurs	Substitute										0.20	0.20	0.20	0.20	0.07	0.07
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	0.60													0.00	-0.60
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	0.50	0.50	0.50	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.42	-0.08
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.40	0.40	0.40	0.40	0.47	-0.03
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.50	0.78	-0.03
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière				0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70			0.47	0.47
216 Tribunal de première instance	Greffière	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00			0.83	-0.17
216 Tribunal de première instance	Temporaire		0.50	0.50											0.08	0.08
216 Tribunal de première instance	Temporaire		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50							0.25	0.25
216 Tribunal de première instance	Temporaire			0.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.52	0.52
221 Registres foncier et du commerce	Temporaire								0.15	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.22	0.22
230 Office des poursuites Delémont	Temporaire									1.00	0.47				0.12	0.12
609 Service des contributions	Agent administratif	1.00													0.00	-1.00
609 Service des contributions	Taxatrice		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
609 Service des contributions	Temporaire						1.00	1.00	1.00						0.25	0.25
610 Gestion et coordination	Agent administratif		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
610 Gestion et coordination	Agente administrative					0.50									0.04	0.04

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
610 Gestion et coordination	Temporaire					0.28	0.60	0.30							0.10	0.10
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.70	0.70	0.70								0.18	0.18
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.80	0.80	0.80	0.80	0.56						0.31	0.31
611 Section des personnes physiques	Taxateur		1.00	1.00											0.17	0.17
611 Section des personnes physiques	Taxatrice	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
611 Section des personnes physiques	Taxatrice	1.00	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70			0.58	-0.42
611 Section des personnes physiques	Taxatrice	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.95	-0.05
611 Section des personnes physiques	Taxatrice												0.60	0.60	0.10	0.10
611 Section des personnes physiques	Taxatrice	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.72	1.00	1.00	1.00	1.00	0.68	0.18
611 Section des personnes physiques	Taxatrice							0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.29	0.29
611 Section des personnes physiques	Temporaire					0.20	0.20	0.20	0.20	0.20					0.08	0.08
611 Section des personnes physiques	Temporaire CO		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
612 Section des personnes morales	Taxatrice	1.00	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	-0.50
612 Section des personnes morales	Temporaire									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
612 Section des personnes morales	Temporaire					1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.75
612 Section des personnes morales	Temporaires	1.75														-1.75
613 Recettes de district	Agente administrative	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.28					0.32	-0.18
613 Recettes de district	Agente administrative								0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.24	0.24
613 Recettes de district	Agente administrative											1.00	1.00	1.00	0.25	0.25
652 Police	Agent transmissions	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
652 Police	Agente de district	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	-0.50
652 Police	Aspirant	1.00														-1.00
652 Police	Inspecteur principal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
652 Police	Inspecteur principal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
652 Police	Inspectrice principale	1.00	1.00	1.00	0.78	0.45			0.70	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.74	-0.26
652 Police	Secrétaire	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70				0.53	-0.18
652 Police	Secrétaire										0.50	0.50	0.50	0.50	0.17	0.17
660 Sécurité et protection	Chef de service	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.67	-0.33
660 Sécurité et protection	Secrétaire	0.85	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	-0.35
660 Sécurité et protection	Secrétaire	0.70	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	-0.20
670 Office des véhicules	Agente administrative	0.60	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.80	0.20
670 Office des véhicules	Inspecteur										1.00	1.00	1.00	1.00	0.33	0.33
670 Office des véhicules	Secrétaire-comptable	1.00		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.92	-0.08
670 Office des véhicules	Temporaire		1.00												0.08	0.08
670 Office des véhicules	Temporaire		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		0.40	0.40	0.40	0.77	0.77
																-3.96

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2008

Service / Département	Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	TOTAL
1. CHANCELLERIE D'ETAT	17.25	3.00	6.00				26.25
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	23.65	35.85		5.37	6.89		71.76
3. ECONOMIE, COOP. ET COMM.	26.20	22.25		5.15	0.40		54.00
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	77.10	107.90		11.95	2.20	19.97	219.12
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	39.51	36.58		9.25	3.35	0.33	89.02
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	216.50	73.55	17.00	13.50	2.70		323.25
TOTAL GENERAL	400.21	279.13	23.00	45.22	15.54	20.30	783.40

L'effectif des fouilles archéologiques A 16, non compris dans le tableau, était au 31 décembre de 86.7 postes.
L'occupation annuelle moyenne s'est élevée à 85.91 postes

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2005/2006	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	VARIATION 2008/2009 / 2007/2008
502 Ecoles secondaires	216.28	218.12	217.98	221.14	3.16
503 Ecoles primaires	383.95	381.26	379.17	376.80	-2.37
505 Ecoles enfantines	96.57	93.08	91.19	86.51	-4.68
511 Centre d'émulation informatique	3.34	3.43	3.35	3.04	-0.31
541 Division lycéenne	61.94	63.04	64.24	63.96	-0.28
542 Division technique	46.13	44.97	47.21	50.87	3.66
543 Division artisanale	26.81	26.17	26.70	24.91	-1.79
544 Division commerciale	55.42	55.69	53.77	50.83	-2.94
545 Division santé-social-arts	42.25	41.18	43.31	45.47	2.16
TOTAL	932.69	926.94	926.92	923.53	-3.39

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	VARIATION 2008/2009 / 2007/2008
502 Ecoles secondaires	2'535	2'421	2'412	-9
503 Ecoles primaires	5'131	5'094	5'024	-70
505 Ecoles enfantines	1'548	1'487	1'400	-87
ECOLES OBLIGATOIRES	9'214	9'002	8'836	-166
541 Division lycéenne	548	586	550	-36
542 Division technique	560	606	608	2
543 Division artisanale	684	728	749	21
544 Division commerciale	737	743	778	35
545 Division santé-social-arts	388	421	476	55
ECOLES CANTONALES	2'917	3'084	3'161	77
TOTAL	12'131	12'086	11'997	-89

TROISIEME PARTIE

**III. CREDITS D'ENGAGEMENT
ET
CREDITS-CADRES UTILISES
ET ENCORE DISPONIBLES**

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2008")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE LA SANTE, DES AFFAIRES SOCIALES ET DES RESSOURCES HUMAINES			
Service de l'informatique			
cyberadministration 09 (GVT 10.06.2008)	600'000.00		
(GVT 23.09.2008)	237'191.00	406'000.00	431'191.00
captif II (GVT 24.06.2008)	2'430'000.00	503'260.00	1'926'740.00
modernisation de l'administration (GVT 09.09.2008)	370'000.00	141'196.00	228'804.00
projet JuraJust (GVT 20.03.2007)	444'000.00	266'835.00	177'165.00
DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE LA COOPERATION ET DES COMMUNES			
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun (PLT 24.05.2006)	2'400'000.00	1'581'219.25	818'780.75
	dont 900'000 frs à charge de la Confédération (DDC)		
	dont 600'000 frs à charge du Canton de Genève		

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Service de l'aménagement du territoire			
études de base du plan directeur cantonal (GVT 07.11.2006)	155'000.00	143'465.00	11'535.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	8'000.00	469'000.00
Office de l'environnement			
réalisation des investigations complémentaires pour le site contaminé Onivia à Porrentruy (EPN 14.11.2006)	12'000.00	9'791.00	2'209.00
développement d'un référentiel écologique en matière de gestion des déchets (GVT 01.04.2008)	76'280.00	62'085.00	14'195.00
réalisation d'un concept de gestion des falaises (GVT 11.11.2008)	13'200.00	5'316.00	7'884.00
achat d'un nouveau véhicule (GVT 02.12.2008)	20'655.00	18'077.00	2'578.00
Ponts et chaussées			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	779'413.90	15'035'586.10
Montfaucon, traversée (PLT 20.02.2002)	3'615'000.00	3'396'634.60	218'365.40
acquisition et déconstruction de l'ancienne gare de Muriaux (PLT 10.07.2007)	250'000.00	218'275.30	31'724.70
Le Noirmont - Les Bois, levés de terrain (GVT 17.04.2007)	47'000.00	40'751.00	6'249.00
Les Emibois, évitement, étude (GVT 29.04.1998)	195'000.00		
(GVT 11.09.2001)	175'000.00		
(PLT 20.11.2002)	405'000.00	541'867.90	233'132.10
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'654'659.70	1'636'340.30

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2008")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<i>Routes cantonales / Autres</i>			
réalisation du réseau cyclable cantonal (PLT 21.12.1994) rubrique 450.501.00/450.562.00	6'500'000.00	3'451'777.65	3'048'222.35
liaison Bâle-Delémont, étude (GVT 26.01.1999)	12'000.00		
(GVT 16.04.2002)	220'000.00		
(GVT 16.12.2008)	35'000.00	265'087.80	1'912.20
rapport OPAM, Glovelier - frontière BE (GVT 09.04.2002)	22'000.00		
(GVT 13.05.2003)	28'360.00	40'642.75	9'717.25
Damvant, traversée (GVT 13.05.2008)	300'000.00	220'073.35	79'926.65
Miécourt, traversée (PLT 24.04.2002)	1'430'000.00	1'398'638.90	31'361.10
Coeuve, traversée (PLT 20.11.2002)	1'785'000.00		
(PLT 25.10.2006)	576'000.00	2'344'954.85	16'045.15
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	249'957.75	5'750'042.25
Fontenais, traversée (DPT 13.01.2004)	17'000.00		
(GVT 08.11.2005)	125'000.00	72'161.20	69'838.80
Delémont, étude pour entrée Nord-Est (DPT 10.11.2004)	20'000.00		
(GVT 19.06.2007)	40'000.00	37'273.95	22'726.05
Courtedoux, traversée (GVT 22.08.2006)	1'925'000.00	1'676'959.50	248'040.50
	dont 1'721'000 frs de subvention fédérale		
Saignelégier - Tramelan (GVT 30.09.2008)	70'000.00	51'911.55	18'088.45
Alle, rue de l'Eglise (PLT 26.11.2008)	494'000.00	43.30	493'956.70
Constructions et domaines			
extension du Lycée dans le bâtiment du Séminaire (PLT 13.12.2006)	12'840'000.00	6'446'961.30	6'393'038.70
nouvelle école pour la division SSA (PLT 13.12.2006)	1'200'000.00	5'700.00	1'194'300.00
rue de la Jeunesse 26, implantation de la police judiciaire (GVT 16.09.2008)	117'000.00	63'206.35	53'793.65
remplacement d'installation chauffage, rue Franche 16 (GVT 24.06.2008)	75'000.00	58'646.10	16'353.90

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2008")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA CULTURE ET DE SPORTS			
Service de l'enseignement			
mise en place d'une filière bilingue (PLT 19.12.2008)	1'390'000.00	0.00	1'390'000.00
équipement informatique des écoles (PLT 21.05.2008)	1'150'000.00	291'200.00	858'800.00
Office de la culture			
étude pour la mise en valeur des traces de dinosaures (PLT 17.09.2008)	3'500'000.00	34'200.00	3'465'800.00
DEPARTEMENT DES FINANCES DE LA JUSTICE ET DE LA POLICE			
Police cantonale			
Polycom (PLT 03.09.2008)	7'250'000.00	20'046.60	7'229'953.40

TROISIEME PARTIE

IV. ETAT DES SUBVENTIONS

ENCORE A VERSER AU

31 DECEMBRE 2007

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2008

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2008	Soldes encore à verser au 31.12.2008
TOTAL	226	47'396'451	20'774'025	26'622'426
Hôpital du Jura: études pour centre de rééducation et home la Promenade	2	600'000	534'905	65'095
Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	1	1'000'000	500'000	500'000
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	51	13'326'248	7'212'170	6'114'078
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	28	2'107'580	994'000	1'113'580
Alimentation en eau potable	16	4'944'000	1'555'000	3'389'000
Epuration des eaux usées	18	8'108'000	3'592'000	4'516'000
Forêts: améliorations forestières	9	996'210	193'760	802'450
Aménagements de routes	59	4'121'941	212'000	3'909'941
Aménagement de gares CFF	1	6'000'000	3'600'000	2'400'000
Investissements dans le domaine de l'énergie	5	1'462'000	930'060	531'940
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	5	976'247	98'330	877'917
Aménagement et transformation de bâtiments pour une institution de pédagogie curative	1	2'420'000	800'000	1'620'000
Constructions d'installations sportives régionales	2	159'225	86'800	72'425
Rénovations et fouilles archéologiques	28	1'175'000	465'000	710'000

Afin de connaître l'ensemble des subventions d'investissements engagées par l'Etat et dont le solde des versements reste à effectuer, il convient d'ajouter les subventions cantonales en matière d'aide complémentaire à l'aide fédérale. Contrairement aux autres engagements, ces promesses ont une durée très importante (25 ans) et ne portent pas sur un montant précis. Ce dernier varie en effet chaque année notamment en fonction du taux d'occupation des logements subventionnés et du revenu imposable des locataires. Les chiffres communiqués correspondent ainsi à des estimations.

	Nbre de logements	Subvention max. annuelle	Estimation 2009 et ss
Construction et rénovation de logements à caractère social	616	1'749'404	1'136'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2008	Soldes encore à verser au 31.12.2008
TOTAL	69	2'402'318	820'468	1'581'850
ECO : aides au développement économique	29	1'556'355	622'036	934'319
ECO : dépenses à charge du fonds du tourisme	3	195'125	20'000	175'125
SAT : aménagements locaux et régionaux	15	392'905	145'932	246'973
ENV : projets forestiers	8	58'250	17'500	40'750
ENV : protection de la faune sauvage	1	5'000	0	5'000
OCS : fonds du Sport-Toto	13	194'683	15'000	179'683

QUATRIEME PARTIE

**LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET**

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		6'227'966.04		1'902'667.92	4'325'298.12
31 Biens, services et marchandises		3'834'942.47		4'558'384.78	-723'442.31
32 Intérêts passifs		57'709.40		431'857.40	-374'148.00
33 Amortissements			1'442'967.30	124'221.40	1'318'745.90
34 Parts de recettes à des communes		619'509.20			619'509.20
35 Dédom. à des collectivités publiques		2'274'197.82		1'854'539.61	419'658.21
36 Subventions accordées		4'737'566.31	4'176'546.85	6'439'267.13	2'474'846.03
37 Subventions redistribuées			1'543'221.00	2'128'688.25	-585'467.25
377 Dépenses à charge des fonds		538'953.57		1'695'798.42	-1'156'844.85
38 Attribution aux fonds			930'338.81	101'638.01	828'700.80
39 Imputations internes			8'900.00	81'421.85	-72'521.85
50 Investissements propres	2'634'063.80	1'262'151.18		7'583'091.34	-3'686'876.36
52 Prêts et participations		65'156.95		680'630.00	-615'473.05
56 Subventions d'investissement		451'525.60		2'849'803.95	-2'398'278.35
57 Subventions redistribuées			5'161'110.45	817'939.30	4'343'171.15
577 Dépenses à charge des fonds				339'491.00	-339'491.00
58 Attribution aux fonds			31'677.00		31'677.00
TOTAUX	2'634'063.80	20'069'678.54	13'294'761.41	31'589'440.36	4'409'063.39

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
FORÊTS DOMANIALES	421.506.00	Remplacement d'un bus	46'550.00
PONTS ET CHAUSSÉES	450.501.01	Travaux de maintenance (selon arrêtés)	407'000.00
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.503.00	Acquisition du Foyer Décours à Chevenez (CHF 2'815'000)	2'180'513.80
TOTAL			<u>2'634'063.80</u>

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ENSEMBLE DES SERVICES	300.01	Traitements des magistrats	29'691.25
	300.04	Traitements d'un magistrat (sous personnel administratif au budget)	157'232.40
	301.01	Traitements du personnel administratif	2'406'702.05
	301.02	Charges salariales du personnel des fouilles archéologiques	872'836.27
	301.03	Traitements des concierges	19'870.80
	301.03	Traitements des huissiers de poursuites	10'846.30
	301.03	Indemnités pour inconvénients de fonction	11.80
	302.01	Traitements des enseignants	1'667'165.70
	303.00	Assurances sociales	262'572.85
	303.01	Cotisations allocations familiales	123'779.41
	304.00	Caisse de pensions	506'871.25
	305.00	Assurances maladie et accidents	68'328.80
	306.00	Prestations en nature	20'678.95
			57 dépassements inférieurs à 1'000 francs
SECRETARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.310.01	Impression du Journal officiel	22'683.95
	100.311.00	Scanner pour documents d'identité	1'577.80
GOUVERNEMENT	101.315.00	Essence des véhicules	2'965.75
	101.317.00	400e anniversaire de la Ville de Québec et Marché-Concours	17'108.85
	101.318.01	Mandat externe pour l'assainissement des finances cantonales	30'749.30
	101.318.01	Secrétariat AIJ et indemnités de la délégation jurassienne	55'663.00
SECRETARIAT DU PARLEMENT	110.300.01	Indemnités du Parlement	9'802.86
ECONOMAT	140.310.02	Moyens d'enseignement	94'366.40
	140.311.00	Remplacement d'un beamer	1'824.00
	140.318.00	Affranchissement du courrier	6'436.40
	140.506.00	Remplacement de mobilier à Morépoint E suite aux inondations	36'370.75
INFORMATION ET COMMUNICATION	640.309.00	Cours de formation IDHEAP	6'350.00

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATIQUE	130.316.00	Lignes de secours Cablecom	12'292.05
	130.317.00	Frais de déplacements	2'403.45
	130.318.02	Rubrique ouverte pour prestations à des tiers (facturées)	3'317.45
PERSONNEL	250.309.00	Annonces de mises au concours	12'716.70
	250.311.00	Remplacement de la machine à mettre sous pli et d'une timbreuse	17'001.55
	250.315.00	Réparation de timbreuses	3'502.27
SANTÉ PUBLIQUE	280.317.00	Frais de déplacements pour cours de formation	1'881.45
	280.318.00	Campagne de vaccinations contre le virus HPV	438'748.33
	280.351.00	Hospitalisations extérieures	1'176'200.72
	280.364.00	Part aux divisions privée et mi-privée de l'Hôpital	199'530.55
	280.364.03	Institution commune pour adolescents, Moutier	206'071.00
	280.564.00	Investissements de l'Hôpital du Jura, décalage dans la réalisation	242'443.05
LABORATOIRE CANTONAL	287.318.00	Analyses interlaboratoires	2'649.93
ACTION SOCIALE	560.300.00	Groupe de travail pour le tarif des crèches	4'630.00
	560.315.00	Programme de statistiques	1'464.05
	560.317.00	Frais de déplacements	2'115.75
	560.318.00	Prestations LAVI	27'148.25
	560.319.00	Cotisation à une conférence intercantonale et cadeaux aux centenaires	7'979.88
	560.364.01	Centre Rencontres, association PINOS et Fondation Clair-Logis	285'290.05
	560.364.03	Subvention à l'AJADA (augmentation du nombre de requérants)	61'380.00
	560.366.04	Mesures d'insertion	165'284.05
	560.565.00	Constructions des homes, intérêts de dette pour subvention différée	74'385.00
PENSIONS ALIMENTAIRES	561.366.00	Pertes sur avances et versements provisionnels de pensions alimentaires	470'879.26
ASSURANCES SOCIALES	570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales liés aux PC	35'902.30
	570.360.01	Participation du Canton à l'AVS (solde 2007)	387'121.00
	570.366.00	Prestations complémentaires AVS/AI	1'573'145.20
	570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	42'470.90

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ÉCONOMIE	300.360.00	Perte sur un prêt LIM	173'401.85
	300.364.01	Subventions NPR fédérales (montant identique en recette)	367'728.00
	300.562.00	Subvention LIM à une commune	4'464.00
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.315.00	Réparation d'un véhicule	4'143.50
	310.340.00	Part des communes aux émoluments perçus sur les automates	1'002.50
	310.377.01	Dépenses à charge du fonds de l'emploi	12'579.81
ÉCONOMIE RURALE	350.351.00	Ecolages d'écoles d'agriculture extérieures	43'512.90
	350.365.02	Haute école suisse d'agronomie	34'923.90
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.318.02	Centres d'accueil pour animaux et analyses	34'409.60
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.309.00	Formation dans le cadre des campagnes de vaccinations	4'406.25
	361.310.00	Marques auriculaires liés à la campagne contre la BVD	34'596.65
	361.318.01	Honoraires en lien avec la lutte contre la langue bleue	393'005.65
COOPÉRATION	630.377.00	Réouverture de la ligne Delle-Boncourt et horloge offerte à Québec	190'358.71
	630.377.02	Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	115'332.45
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.309.00	Séminaire IDHEAP	1'266.00
FORÊTS DOMANIALES	421.311.00	Remplacement d'une tronçonneuse	1'033.75
	421.318.02	Travaux de tiers	12'591.70
	421.377.02	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier	3'415.20
ENVIRONNEMENT	430.300.00	Groupe de travail temporaire concernant les déchets	1'489.45
	430.309.01	Ecole de gardes forestiers de Lyss	3'084.55
	430.319.00	Accidents avec hydrocarbures suite aux inondations de 2007	48'804.35
	430.377.00	Indemnités pour dommages causés par les sangliers	186'192.90
FORÊTS	430.377.02	Indemnités pour dommages causés par les éléments	15'150.00
	430.377.04	Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	15'924.50
	430.500.00	Acquisition de terrains bordant l'Allaine	39'407.50

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
PONTS ET CHAUSSÉES	450.310.00	Réimpression des carnets de salage	1'319.40
	450.313.03	Essence et réparations des véhicules	78'645.49
	450.314.00	Déblaiement de la neige	132'276.80
	450.501.01	Travaux urgents concernant l'éboulement de La Roche et maintenance	1'064'444.00
	450.501.03	Assainissement du bruit routier, renchérissement sur travaux à Boncourt	6'567.10
ROUTE NATIONALE A 16	451.309.00	Cours IDHEAP	3'350.00
	451.313.00	Pièces de rechange pour véhicules	1'418.85
	451.501.01	Nouvelle rubrique pour part cantonale de 4 % au gros entretien	3'560.03
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.309.00	Formation d'un électricien d'exploitation	5'820.00
	452.312.00	Electricité, eau et gaz	21'463.95
	452.314.00	Mesures individuelles et réparations (adaptation suite à RPT)	131'763.80
	452.318.02	Prestations à l'Unité territoriale (nouvelle comptabilisation suite à RPT)	124'779.05
	452.506.00	Remplacement d'une remorque de signalisation	4'213.20
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.312.00	Frais de chauffage	51'892.50
	460.313.00	Matériel de conciergerie	12'726.65
	460.314.00	Réparation des dégâts aux bâtiments suite aux inondations	1'233'640.45
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.562.00	Subventions d'encouragement des investissements énergétiques	50'200.00
	470.564.02	Participation à la réouverture de la ligne ferroviaire Delle-Boncourt	80'000.00
ORIENTATION SCOLAIRE ET PROF.	501.317.00	Frais de déplacements	5'871.25
	501.318.00	Affranchissement du courrier et participation à un Salon de la formation	2'328.75
ÉCOLES SECONDAIRES	502.351.00	Ecole secondaire de La Courtine à Bellelay	146'718.55
	502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	7'505.60
ÉCOLES PRIMAIRES	503.316.00	Location de salles pour cours de psychomotricité	4'991.10
	503.317.00	Frais de déplacements des remplaçants	28'195.40
ÉCOLES ENFANTINES	505.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	61'361.00

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CENTRE SPORTIF PORRENTUUY	516.311.00	Autolaveuse, aspirateur et déshumidificateur	13'493.45
	516.312.00	Frais du chauffage au bois	13'511.75
	516.314.00	Entretien du mur d'escalade	3'785.35
	516.315.00	Maintenance et réparations diverses	2'625.30
CULTURE	520.311.01	Location-vente de deux véhicules	18'475.71
	520.365.01	Université populaire jurassienne, solde de la subvention 2007	41'955.00
OFFICE DES SPORTS	530.317.03	Journées de sport scolaire	9'816.73
	530.317.04	Programme Midi-Actif	12'961.50
DIVISION LYCÉENNE	541.318.00	Experts aux examens (plus de candidats) et indemnités pour musique	29'140.35
DIVISION TECHNIQUE	542.313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	37'449.40
	542.315.00	Maintenance des licences informatiques	34'034.75
	542.317.01	Camps de sport, voyages d'étude (nombre d'élèves)	3'001.35
	542.318.00	Primes d'assurance des élèves	10'333.60
DIVISION ARTISANALE	543.313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	7'286.50
	543.315.00	Maintenance des licences informatiques	6'687.80
	543.318.00	Mandat pour informatique et intervenants du cours "Option réussite"	36'677.05
DIVISION COMMERCIALE	544.317.00	Frais de déplacements	2'594.20
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.313.01	Achats pour le restaurant scolaire	4'262.20
FORMATION	550.318.00	Mandat pour analyse des transports scolaires	49'964.40
	550.318.01	Frais d'examens, plus de candidats et d'examens partiels	23'793.30
	550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE (nombre d'étudiants)	74'472.00
	550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons (nombre d'étudiants)	126'131.00
	550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons (nombre d'étudiants)	94'849.00
	550.351.06	Formation générale secondaire II, BEJUNE (nombre d'étudiants)	34'360.00
	550.351.09	Filières HE-ARC (nombre d'étudiants)	464'790.00
	550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO (nombre d'étudiants)	5'458.50
	550.351.14	Universités et écoles polytechniques (nombre d'étudiants)	22'381.50
	550.361.00	Conférence suisse des directeurs cantonaux d'instruction publique	61'387.00
	550.365.01	Subvention au Bibliobus	7'215.00
	550.365.02	Subventions aux cours interentreprises (nouveau système de financement)	250'123.10
	550.366.00	Bourses d'études	41'750.00
	550.526.02	Prêts d'études remboursables	65'156.95

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SERVICE JURIDIQUE	200.318.01	Expertises de la Caisse de pensions et en matière de droit foncier rural	13'482.65
MINISTÈRE PUBLIC	209.318.00	Frais d'enquêtes et de procédure	89'746.75
TRIBUNAL CANTONAL	211.311.00	Remplacement de dictaphones	2'762.00
	211.318.00	Frais en affaires pénales et administratives	15'183.50
	211.366.00	Assistance judiciaire	30'099.95
TRIBUNAL DES MINEURS	212.318.01	Placements en institution	45'302.00
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	10'040.00
	216.310.00	Frais d'utilisation de Swisslex	1'902.55
	216.318.02	Frais de procédure en matière pénale	48'471.10
	216.366.00	Assistance judiciaire	173'899.50
REGISTRE FONCIER	221.318.00	Affranchissement du courrier	2'554.60
PRISONS DE PORRENTRUY	225.311.00	Remplacement d'installations sportives et équipements pour les agents	10'433.65
	225.317.00	Frais de déplacements des geôliers	6'420.45
	225.351.00	Frais de repas des détenus (augmentation des journées de détention)	18'720.05
	225.506.00	Station de relais avec système de secours	32'975.00
OFFICE DES POURSUITES PORRENTRUY	231.318.00	Affranchissement du courrier	5'727.30
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.319.00	Conférence suisse des directeurs cantonaux des finances	3'829.85
	600.320.00	Intérêts sur les dépôts en consignation	57'709.40
	600.343.00	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1'654.00
	600.365.00	Subventions aux Eglises	94'218.40
SERVICE DES CONTRIBUTIONS	609.318.00	Affranchissement du courrier et téléphones	1'619.90
GESTION ET COORDINATION	610.318.00	Taxes postales	16'949.20
SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES	611.310.00	Impression des déclarations d'impôt et des guides	2'759.70
	611.318.00	Téléphones, indemnités de dépens et destruction de documents	13'166.10

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
BUREAU DES PERSONNES MORALES	612.340.00	Parts communales aux taxes de successions	368'961.70
	612.340.02	Parts communales à l'impôt des frontaliers	247'891.00
RECETTES DE DISTRICT	613.311.00	Remplacement d'étagères pour dossiers suspendus	5'229.35
	613.318.02	Frais de poursuites pour jugements pénaux	25'962.70
	613.318.03	Taxes CCP	3'733.45
	613.318.04	Affranchissement du courrier	7'124.70
CONTRÔLE DES FINANCES	620.318.00	Inscription au nouveau registre central des réviseurs	2'810.85
POLICE	652.318.00	Affranchissement du courrier	5'098.89
	652.351.00	Prestations des médecins de garde	3'800.35
	652.506.01	Réseau radio Polycom (ouverture d'une rubrique distincte)	20'046.60
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.313.10	Organisation de la vaccination pré-pandémique contre la grippe aviaire	10'886.45
OFFICE DES VÉHICULES	670.309.00	Cours de formation pour trois nouveaux experts	14'555.00
	670.310.00	Factures de l'Association des services des automobiles pour imprimés	22'164.25
	670.311.00	Remplacement d'un analyseur de gaz	13'229.40
	670.313.00	Achat de plaques d'immatriculation	7'398.75
	670.350.00	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	22'482.95
	670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières	4'418.00
	670.506.00	Remplacement d'un lift et d'un véhicule	54'567.00
TOTAL			<u><u>20'069'678.54</u></u>

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ACTION SOCIALE	560.372.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	99'587.30
ÉCONOMIE	300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	461'092.70
	300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements	50'966.00
ÉCONOMIE RURALE	350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	95'010.80
	350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	8'900.00
	350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	31'677.00
SERVICE VETERINAIRE	360.363.00	Versement au fonds de la Caisse des épizooties	176'546.85
FORÊTS DOMANIALES	421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestier	5'584.80
OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	430.372.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	781'296.15
	430.380.01	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	31'300.30
	430.380.03	Attribution au fonds pour la gestion des déchets	109'181.15
	430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	3'165'153.45
	430.572.02	Crédits d'investissements fédéraux forestiers redistribués	795'600.00
PONTS ET CHAUSSÉES	450.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour l'aménagement des routes	424'149.00
CULTURE	520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments	725'242.00
SPORT	530.380.00	Attribution au fonds pour la promotion du sport	20'730.16
	530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport	59'536.00
SERVICE DE LA FORMATION	550.375.00	Subventions fédérales redistribuées pour formation	454'807.55
	550.380.00	Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	242'913.70
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.330.00	Amortissements du patrimoine financier	1'442'967.30
	600.363.00	Constitution d'une provision conjoncturelle	4'000'000.00
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.372.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes (protection civile)	112'519.20
TOTAL			<u><u>13'294'761.41</u></u>

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F		31 DECEMBRE 2007	31 DECEMBRE 2008	VARIATION 2007/2008
100	Comptes de caisses	87'937.90	83'176.90	-4'761.00
101	Comptes de chèques postaux	1'415'472.61	2'301'802.02	886'329.41
102	Comptes courants bancaires	1'753'995.54	12'578'874.52	10'824'878.98
10	DISPONIBILITES	3'257'406.05	14'963'853.44	11'706'447.39
110	Accréditifs	1'458'183.33	677'419.17	-780'764.16
111	Comptes courants	18'136'520.92	80'112'150.72	61'975'629.80
112	Impôts à encaisser	54'510'457.36	53'106'154.11	-1'404'303.25
113	Dédouvements à recevoir	33'063.75	313'375.25	280'311.50
114	Subventions de coll. publiques	15'263'092.65	7'635'334.95	-7'627'757.70
115	Autres débiteurs	5'966'350.98	7'265'822.05	1'299'471.07
116	Placements à court terme	30'000'000.00	10'000'000.00	-20'000'000.00
119	Autres créances	3'076'527.77	2'535'418.95	-541'108.82
11	AVOIRS	128'444'196.76	161'645'675.20	33'201'478.44
120	Valeurs à revenu fixe	67'000.00	48'000.00	-19'000.00
121	Actions et parts sociales	42'752'100.00	2'332'260.00	-40'419'840.00
122	Prêts	159'390.60	248'390.60	89'000.00
123	Immubles	7'471'970.25	6'920'463.25	-551'507.00
125	Marchandises	133'799.35	152'544.20	18'744.85
12	PLACEMENTS	50'584'260.20	9'701'658.05	-40'882'602.15
130	Intérêts	208'966.65	39'200.00	-169'766.65
138	Actifs transitoires	94'209'336.00	38'718'337.43	-55'490'998.57
13	ACTIFS TRANSITOIRES	94'418'302.65	38'757'537.43	-55'660'765.22
PATRIMOINE FINANCIER		276'704'165.66	225'068'724.12	-51'635'441.54
en % de la somme du bilan		39.33%	34.31%	
140	Terrains non bâtis	835'935.40	924'458.80	88'523.40
141	Ouvrages de génie civil	70'417'451.80	73'767'221.06	3'349'769.26
143	Terrains bâtis	76'542'040.20	78'488'752.16	1'946'711.96
145	Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
146	Mobilier, machines, véhicules	16'031'905.50	16'507'396.87	475'491.37
14	INVESTISSEMENTS	163'861'432.90	169'721'928.89	5'860'495.99
152	Communes	2'119'830.95	1'988'362.25	-131'468.70
153	Propres établissements	20'127'845.00	18'748'750.00	-1'379'095.00
154	Sociétés d'économie mixte	32'446'366.00	30'314'371.00	-2'131'995.00
155	Institutions privées	620'964.80	610'571.80	-10'393.00
156	Personnes physiques	62'780'066.80	63'115'954.00	335'887.20
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.	118'095'073.55	114'778'009.05	-3'317'064.50
160	Confédération	48'800'000.00	44'896'000.00	-3'904'000.00
161	Cantons	245'177.90	208'400.00	-36'777.90
162	Communes	35'457'348.15	35'226'959.60	-230'388.55
163	Propres établissements	164'000.00	139'400.00	-24'600.00
164	Sociétés d'économie mixte	24'992'044.70	30'666'843.05	5'674'798.35
165	Institutions privées	33'492'609.00	33'940'459.20	447'850.20
166	Personnes physiques	1'419'000.00	1'206'100.00	-212'900.00
167	Etranger	230'508.95	206'373.00	-24'135.95
16	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	144'800'688.70	146'490'534.85	1'689'846.15
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		426'757'195.15	430'990'472.79	4'233'277.64
en % de la somme du bilan		60.67%	65.69%	
TOTAL ACTIF		703'461'360.81	656'059'196.91	-47'402'163.90
GARANTIES (pour mémoire)		40'474'701.00	41'491'231.00	1'016'530.00

P A S S I F	31 DECEMBRE 2007	31 DECEMBRE 2008	VARIATION 2007/2008
200 Créanciers	21'416'142.00	23'578'326.18	2'162'184.18
201 Dépôts	9'706'697.65	19'024'880.80	9'318'183.15
203 Dédommagements à des coll.publ.	0.00	179.00	179.00
206 Comptes courants	39'564'484.58	18'308'835.88	-21'255'648.70
209 Autres engagements	0.00	0.00	0.00
20 ENGAGEMENTS COURANTS	70'687'324.23	60'912'221.86	-9'775'102.37
210 Banques	0.00	0.00	0.00
211 Confédération	3'169'991.00	3'011'851.00	-158'140.00
21 DETTES A COURT TERME	3'169'991.00	3'011'851.00	-158'140.00
221 Reconnaissances de dettes	302'000'000.00	252'000'000.00	-50'000'000.00
223 Emprunts par obligations	0.00	0.00	0.00
229 Confédération	70'518'172.80	70'829'958.30	311'785.50
22 DETTES A MOYEN ET LONG TERME	372'518'172.80	322'829'958.30	-49'688'214.50
230 Crédits agricoles/forestiers	2'543'693.13	5'829'893.79	3'286'200.66
231 Caisse de pensions	12.30	0.00	-12.30
23 ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	2'543'705.43	5'829'893.79	3'286'188.36
240 Compte de fonctionnement	963'343.00	5'243'281.00	4'279'938.00
24 PROVISIONS	963'343.00	5'243'281.00	4'279'938.00
250 Intérêts	3'604'627.50	2'641'319.17	-963'308.33
258 Autres passifs transitoires	23'052'371.20	24'421'559.41	1'369'188.21
25 PASSIFS TRANSITOIRES	26'656'998.70	27'062'878.58	405'879.88
ENGAGEMENTS	476'539'535.16	424'890'084.53	-51'649'450.63
en % de la somme du bilan	67.74%	64.76%	
28 Engagements envers les financements spéciaux	24'145'170.87	25'819'500.02	1'674'329.15
28 FINANCEMENTS SPECIAUX	24'145'170.87	25'819'500.02	1'674'329.15
29 FORTUNE	202'776'654.78	205'349'612.36	2'572'957.58
TOTAL PASSIF	703'461'360.81	656'059'196.91	-47'402'163.90
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2008	2'572'957.58
<u>Ajustements :</u>	
Amortissements du patrimoine administratif	34'479'686.60
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	551'507.00
Constitution de la provision conjoncturelle	4'000'000.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	279'938.00
Prélèvement sur les provisions	0.00
Augmentation de prêt du patrimoine financier	-89'000.00
Augmentation du stock des marchandises	-18'744.85
<u>Variation de l'actif circulant</u>	
Augmentation des avoirs (débiteurs)	-54'605'781.69
Diminution des impôts à encaisser	1'404'303.25
Diminution des placements à court terme	20'000'000.00
Diminution des actifs transitoires	55'660'765.22
Diminution des actions et parts sociales	40'438'840.00
<u>Variation des exigibles</u>	
Diminution des engagements courants	-9'775'102.37
Augmentation de l'engagement envers des entités particulières	3'286'188.36
Augmentation des engagements envers les financements spéciaux	1'674'329.15
Augmentation des passifs transitoires	405'879.88
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	100'265'766.13
Investissements propres	-22'033'628.89
Remboursement partiel capital BCJ	1'530'000.00
Variation des prêts	1'787'064.50
Subventions aux investissements de tiers	-19'996'399.85
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-38'712'964.24
Remboursements d'emprunts bancaires	-50'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	311'785.50
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	-49'688'214.50
Augmentation nette de la trésorerie et d'équivalents de trésorerie	11'864'587.39
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2008	11'952'002.44
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2007	87'415.05
Variation nette (amélioration)	11'864'587.39

Trésorerie et équivalents de trésorerie :	31.12.2007	31.12.2008
10. Disponibilités	3'257'406.05	14'963'853.44
21. Dettes à court terme	-3'169'991.00	-3'011'851.00
Total	87'415.05	11'952'002.44

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

100. ETAT DES COMPTES DE CAISSES

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Trésorerie générale	100,00	28 447,05	26 370,55
Tribunal de première instance	216.100.10	4 115,30	958,65
Tribunal cantonal	211.100.11	3 229,20	749,10
RAD Delémont	613.100.50	1 240,40	1 877,20
RAD Porrentruy	613.100.51	2 824,20	4 272,20
RAD Saignelégier	613.100.52	2 097,25	2 089,60
Divers services		<u>45 984,50</u>	<u>46 859,60</u>
Total		<u><u>87 937,90</u></u>	<u><u>83 176,90</u></u>

101. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
25 - 55 - 7 Trésorerie générale	101,00	43 684,72	35 397,16
25-11354-0 Tribunal cantonal	211.101.11	42 675,45	44 280,30
17-279184-5 Tribunal de 1ère instance	216.101.20	43 182,56	37 319,76
25-8830-1 ECR Crédits agricoles	350.101.60	29 508,23	31 304,33
25 - 415 - 9 RAD Delémont	613.101.50	587 818,90	820 146,75
25 - 1318 - 2 RAD Porrentruy	613.101.51	327 689,00	1 064 735,17
25 - 8112 - 7 RAD Saignelégier	613.101.52	274 849,30	124 365,60
Divers services		<u>66 064,45</u>	<u>144 252,95</u>
Total		<u><u>1 415 472,61</u></u>	<u><u>2 301 802,02</u></u>

102. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102,00	-8 374 112,20	11 816 850,56
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR	420.102.42	1 824 946,25	32 040,25
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	350.102.60	6 599 560,80	12 314,71
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	350.102.61	1 554 090,00	2 259,50
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	350.102.62	58 590,25	671 335,10
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	508.102.87	5 231,70	5 262,70
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale	102,56	1 813,16	7 501,69
BJL 20 0.438.200.05 Trésorerie générale	102,58	43 275,50	492,10
Divers services		<u>40 600,08</u>	<u>30 817,91</u>
Total		<u><u>1 753 995,54</u></u>	<u><u>12 578 874,52</u></u>

110. ETAT DES ACCREDITIFS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Chancellerie	100.110.01	2 229,00	1 475,00
Gouvernement	101.110.02	528,05	396,50
Tribunal cantonal	211.110.05	100,00	0,00
SSA - opération "Fourchette Verte"	280.110.11	553,25	0,00
Ministère public	210.110.13	4 046,30	3 276,20
Procureur général	209.110.14	688,70	607,80
Centre médico-psychologique	281.110.15	1 563,80	2 416,55
Service de la population	223.110.17	1 785,25	3 737,65
Arts et métiers	310.110.19	1 433,85	0,00
Développement économique	300.110.20	5,35	90,00
Section des peines	224.110.21	-857,50	0,00
Centre professionnel Delémont	321.110.23	698,60	491,25
EPC Delémont	323.110.25	799,25	384,95
EPC Porrentruy	325.110.26	764,80	577,15
SAT - brunch santé JU/NE	400.110.29	-4 261,90	0,00
Commission information décharge Bonfol	410.110.30	36 427,90	49 091,57
Assainissement décharge "DMS"	410.110.31	372 187,05	-192 689,30
Assainissement décharge Bonfol	410.110.32	400 031,80	254 050,25
SSA programme 50ans+ santé	280.110.30	0,00	-52 000,00
Transjurane	451.110.32	-600,00	-14 800,00
Section entretien PCH	450.110.33	18,45	0,00
ENV St-Ursanne	410.110.35	377,50	3 081,40
Ponts et chaussées	450.110.36	153,60	0,00
Service des constructions	460.110.37	1 010,10	1 910,55
Orientation professionnelle	501.110.40	227,75	256,10
Lycée cantonal	504.110.41	4 239,40	1 517,15
Ecole de culture générale	507.110.42	81,85	3,60
Office de la culture	520.110.44	360,60	84,50
Office des sports	530.110.45	2 963,80	310,75
Action sociale - centre LAVI	560.110.46	754,45	778,80
Action sociale	560.110.48	1 286,15	1 866,15
Musée des sciences naturelles	522.110.49	3 033,15	2 324,15
Service des contributions PPH	611.110.53	270,40	257,50
Service des contributions PMO	612.110.54	781,30	25,45
Cours de Miracles - ECG Théâtre	507.110.58	-33 711,84	0,00
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.110.59	-2 206,90	-138,00
Coopération	630.110.61	441,95	963,70
Centrale téléphonique Morépont	100.110.62	507,50	529,00
Police cantonale	652.110.63	349,10	293,25
Office des véhicules	670.110.64	25 837,49	385 744,93
Registre foncier	221.110.67	519 372,05	540 198,45
EMS2 - photocopieuse	507.110.70	0,00	-22 980,00
Unité d'accueil psychothérapeutique	281.110.73	44 528,54	28 029,84
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	281.110.74	652,70	1 025,05
Résidence Les Cerisiers, Charmoille - compte de liaison	280.110.75	650 000,00	650 000,00
Forêts - cours de formation	420.110.77	-19 000,00	6 930,00
	Sous-total	2 020 452,64	1 660 117,89
	Sous-total reporté	2 020 452,64	1 660 117,89

EPC Porrentruy - cours chômeurs	325.110.81	-287 669,20	-304 637,60
AvenirFormation	323.110.82.2005	-1 707,10	-1 707,10
AvenirFormation	323.110.82.2006	22 917,05	15 282,80
AvenirFormation	323.110.82.2007	233 654,75	0,00
AvenirFormation	323.110.82.2008	0,00	276 693,20
AvenirFormation	323.110.82.2009	0,00	-278 692,50
Service de la population - asile	223.110.83	90,00	1 450,00
CPP sensibilisation à l'esprit entreprise	326.110.85	-16 924,85	-15 187,70
ESC sensibilisation à l'esprit entreprise	504.110.86	-4 656,85	-4 970,15
ESCD sensibilisation à l'esprit entreprise	508.110.87	-5 231,70	-5 262,70
OPH - gestion don Viatte	520.110.87	-1 499,93	0,00
Partage BE/JU - biens culturels	520.110.92	-336 178,45	-329 918,35
SSA campagne jeunes et alcool	280.110.94	13 864,10	-1 057,90
Cafétéria Hôtel du Parlement - stock	110.110.95	2 799,70	2 865,75
Cafétéria Hôtel du Parlement - exploitation	110.110.96	-1 225,00	-4 396,50
Office état civil du Jura	223.110.100	1 910,45	2 102,45
Prison Porrentruy	224.110.108	606,75	583,10
SSA programme "Am Stram Gram"	280.110.109	-23 444,95	-14 680,80
AMT - caisse AFB Bassecourt	310.110.111	394,45	622,15
AMT - caisse cuisine AFB Bassecourt	310.110.115	2 013,60	1 068,50
OCC - dinosaures réseau France-Suisse	520.110.116	26 501,35	-35 338,95
Bibliothèque Cantonale Porrentruy	521.110.117	-8 413,90	-8 634,90
ECG - activités à option charge élèves	507.110.118	-15 420,55	-25 611,06
ESIG mandats divers	544.110.119	-12 000,00	0,00
ECG - activités parascolaires	545.110.120	0,00	-12 320,00
EMS2 - activités parascolaires	545.110.121	0,00	-19 020,00
		<hr/>	<hr/>
		1 610 832,36	899 349,63
Caisse - divers services		-45 984,50	-46 859,60
CCP - divers services		-66 064,45	-144 252,95
Banque - divers services		-40 600,08	-30 817,91
		<hr/>	<hr/>
		<u>1 458 183,33</u>	<u>677 419,17</u>

111. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	451.111.01	-208 607,45	-1 133 968,80
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	451.111.02	0,00	-1 112 720,15
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	451.111.03	0,00	-69 711,50
Créapole SA	300.111.05	0,00	-10 507,75
IFD 28 ^e période	613.111.28	13 079,10	9 757,30
IFD année 1996	613.111.29	10 835,10	7 213,30
IFD année 1997	613.111.30	11 768,55	7 340,10
IFD année 1998	613.111.31	15 136,95	7 152,10
IFD année 1999	613.111.32	8 059,05	23 436,85
IFD année 2000	613.111.33	39 450,00	26 719,80
IFD année 2001	613.111.34	3 431,85	2 381,70
IFD année 2002	613.111.35	6 079,45	7 390,50
IFD année 2003	613.111.36	45 768,90	47 577,90
IFD année 2004	613.111.37	20 978,35	19 854,25
IFD année 2005	613.111.38	18 823,85	11 112,60
IFD année 2006	613.111.39	30 115,25	14 700,65
IFD année 2007	613.111.40	67 043,45	28 764,50
IFD année 2008	613.111.41	0,00	99 632,90
ECR consignations CI	350.111.40	782 425,45	6 895 754,85
ECR consignations AEP	350.111.41	1 623 800,00	3 581 800,00
ENV consignations CI/FOR	420.111.42	0,00	2 415 000,00
Compte courant Confédération	111,84	5 173 901,90	60 636 896,70
Débiteurs IFD	612.111.86	14 004 589,48	12 161 344,58
AJADA Delémont	560.111.88	-3 529 044,11	-3 564 216,11
Compte courant salaires	250.111.90	-1 114,20	-555,55
		<u>18 136 520,92</u>	<u>80 112 150,72</u>

112. ETAT DES IMPOTS A ENCAISSER

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Ordinateur - impôts	610.112.00	-4 939 463,65	-6 676 077,85
Impôts à la source	612.112.01	12 850,10	28 208,20
Taxations spéciales	613.112.02	500 188,90	541 876,40
Taxes de successions et donations	613.112.21	1 028 444,50	102 033,70
Impôts supplémentaires et répressifs	613.112.22	231 151,35	263 179,50
Gains de fortune	613.112.23	1 123 570,25	840 364,60
Taxe militaire	660.112.28	-27 163,95	0,00
ECR impôt anticipé Crédits agricoles	350.112.30	1 915,45	4 091,45
Impôt anticipé sur intérêts bancaires	112,30	1 175 496,56	1 610 185,76
Impôt anticipé sur intérêts ccp	112,31	974,50	928,95
Impôts à la source	612.112.51	-1 987 409,65	-3 047 253,05
CTR - Impôt anticipé	612.112.76	45 524,80	0,00
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.112.77	0,00	-77 717,80
Impôts d'Etat 1997	613.112.97	1 509,40	0,00
Impôts d'Etat 1998	613.112.98	1 232,45	0,00
Impôts d'Etat 1999	613.112.99	116 162,45	66 610,50
Impôts d'Etat 2000	613.112.2000	34 824,25	16 587,10
Impôts d'Etat 2001	610.112.2001	148 820,90	11 357,30
Impôts d'Etat 2002	610.112.2002	304 641,40	73 860,50
Impôts d'Etat 2003	610.112.2003	1 230 662,20	418 179,45
Impôts d'Etat 2004	610.112.2004	3 192 622,60	1 268 643,10
Impôts d'Etat 2005	610.112.2005	9 154 339,35	3 161 362,05
Impôts d'Etat 2006	610.112.2006	15 624 338,70	9 471 792,10
Impôts d'Etat 2007	610.112.2007	27 535 224,50	15 361 999,55
Impôts d'Etat 2008	610.112.2008	0,00	29 665 942,60
		<u>54 510 457,36</u>	<u>53 106 154,11</u>

113. ETAT DES DEDOMMAGEMENTS A RECEVOIR

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
MITIC 2009	511.113.02	0,00	280 984,50
Droits d'auteurs à récupérer	515.113.04	33 063,75	32 390,75
		<u>33 063,75</u>	<u>313 375,25</u>

114. ETAT DES SUBVENTIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
<u>Communes du Jura :</u>			
- Répartition charges AVS/AI/PC	570.114.00	1 941 371,00	177 431,00
- Répartition charges action sociale	560.114.03	4 699 084,30	4 150 158,80
- Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	570.114.04	26 200,65	18 406,15
- Répartition charges enseignement 2005	515.114.05	42 648,20	0,00
- Répartition charges enseignement 2006	515.114.06	220 441,65	23 836,50
- Répartition charges enseignement 2007	515.114.07	4 216 165,55	0,00
- Répartition charges enseignement 2008	500.114.08	0,00	3 105 122,90
- Répartition charges enseignement 2009	500.114.09	0,00	-12 380,00
OCAS allocations agricoles cantonales	570.114.06	8 348,70	10 375,75
Subventions assurance maladie	570.114.07	4 130 397,35	162 383,85
OCAS frais poursuites LAMal	570.114.08	-95 964,75	0,00
Subventions homes / foyers	114,11	74 400,00	0,00
		<u>15 263 092,65</u>	<u>7 635 334,95</u>

115. ETAT DES AUTRES DEBITEURS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Débiteurs	115,00	3 729 307,00	4 879 295,81
PFD - autres débiteurs	230.115.01	23 933,50	23 933,50
OCS - autres débiteurs	530.115.02	10 383,15	0,00
Jugements pénaux	613.115.02	2 174 836,58	2 212 491,09
POC - débiteurs amendes	652.115.03	0,00	116 305,00
Traitements à récupérer	250.115.07	15 573,25	33 693,35
Avances sur traitements	250.115.09	12 317,50	103,30
		<u>5 966 350,98</u>	<u>7 265 822,05</u>

119. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
ARPA pensions alimentaires	561.119.00	2 821 966,65	2 725 590,80
GRSP logiciel FIP	280.119.02	0,00	-18 311,80
Assemblée interjurassienne	100.119.04	121 931,10	133 401,65
Centre de dépistage du cancer du sein	280.119.05	0,00	-850,00
Caritas - avance réfugiés statutaires	560.119.10	30 000,00	0,00
JUR - gestion détenus	225.119.11	0,00	-5 143,05
HEP-BEJUNE	500.119.17	-222 709,17	-403 677,46
Energie du Jura SA	470.119.20	10 851,80	20 479,80
Conseil de la famille	270.119.27	-466,20	-466,20
ESIJ semaines hors cadre	280.119.30	-4 669,50	-3 520,00
OFSP-médecin dépendances BE/JU	280.119.34	-221 289,35	-89 398,48
Fondation dépendances	560.119.37	624 132,47	245 476,52
SAS - politique de la jeunesse	560.119.45	0,00	1 911,70
ECG/Collège Delémont - restaurant	507.119.47	30 077,05	64 086,20
OCS réalisation parcours VTT	530.119.49	-92 656,60	-67 592,90
POC - passage des gitans	652.119.52	-56 974,35	-77 896,15
Fondation rurale interjurassienne	350.119.53	-42 238,46	-152 518,16
ACLAJE Ass.cant. Lieux accueil enfance	560.119.57	97 244,88	168 747,73
OCS - manifestations sportives 70 ^e LORO	530.119.58	-12 006,95	0,00
Association Noctambus	470.119.59	0,00	-35,65
EGA actions & projets ass.féminines	270.119.94	-6 506,40	-4 706,40
EGA - journées "violence"	270.119.95	-159,20	-159,20
		<u>3 076 527,77</u>	<u>2 535 418,95</u>

121. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2008

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montants	Dividendes %	Observations
299.134.8	139 840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A.	14.00 N	1 957 760,00	7,0	remboursement de capital CHF 1.-- par action
035.849.4	70	MCH Messe Schweiz AG Bâle	100.00 N	p.m.	5,0	
229.260.2	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623.401.4	28 400	Act. Sucrieries Aarberg & Frauenfeld SA	10.00 N	284 000,00	4,0	
881.506.7	88	Act. nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240.058.5	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles de la SRA Aarberg	300.00 N	40 500,00	6,0	
244.599.4	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245.569.6	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251.219.9	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256.685.6	10	Act. nom. Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.	4,0	acquisition 1989
	100	Act.nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50 000,00	-	acquisition 1996 libérées à 50%
857.243.7	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
332.285.3	40 000	Act. nom. St.-Georges 7 SA	100.00 N	p.m.	-	en liquidation
900.493.5	1 000	Actions SWISS WORLD AIRWAYS	200.00 N	p.m.	-	en liquidation
		Total		<u>2 332 260.00</u>		

122. ETAT DES PRETS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Prêts au personnel	250.122.00	7 073,00	7 073,00
Fanfare Police cantonale	600.122.02	0,00	100 000,00
GLM Les Genevez	350.122.03	143 000,00	132 000,00
SSA - prêt à SwissDRG SA	280.122.04	9 317,60	9 317,60
		<u>159 390,60</u>	<u>248 390,60</u>

123. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2008

Ban, Parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delle (F) La Queue aux Loups section AN 485	53,59	terrains échangés le 27.11.1997		33 617,00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362,95	2000		15 550,00
Courrendlin, 691	219,52			111 440,00
Delémont, 265	82,55	1986		876 600,00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22,28	1992	y c. bâtiment	1 111 000,00
Saint-Brais 64	461,70	1995		165 000,00
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1 595 405,25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJADA	1992	solde du préfinancement par Confédération	804 171,00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJADA	1999	solde du préfinancement par Confédération	2 207 680,00
Goumois, Belfond, feuillet 82	immeuble AJADA	2006		0,00
				6 920 463,25

Une surface de 62'641 m2 sise sur la commune Delle au lieu dit "La Queue aux Loups" a été vendue en 2008

138. ETAT DES ACTIFS TRANSITOIRES

<u>Fonctionnement</u>		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
30 - 37	Charges diverses	4 555 916,75	3 951 659,41
40	Impôts	2 484 058,70	344 109,00
41	Patentes et concessions	25 580,80	26 458,40
42	Revenus des biens	120 811,35	133 290,85
43	Contributions	1 771 572,15	2 143 982,15
44/45/46/47	Parts à des recettes et contributions sans affectation, dédommagements et subventions à recevoir :		
	- Confédération	66 352 857,60	12 549 659,25
	- Autres cantons	406 126,00	417 229,10
	- Communes	15 652 805,65	15 828 636,57
	- Autres	0,00	175 718,80
477	Recettes en faveur des fonds	2 283 983,40	2 452 855,95
	Divers	<u>108 976,30</u>	<u>37 494,35</u>
	Sous-total	93 762 688,70	38 061 093,83
<u>Investissement</u>			
50 - 577	Dépenses diverses et subventions à verser	12 126,00	18 996,60
60 - 677	Recettes diverses et subventions à recevoir	<u>434 521,30</u>	<u>638 247,00</u>
	Sous-total	446 647,30	657 243,60
		<u><u>94 209 336,00</u></u>	<u><u>38 718 337,43</u></u>

140. ETAT DES TERRAINS NON BATIS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Acquisitions JU	140,10	835 935,40		
./. amortissement 2008 (taux 4%)			-33 435,40	
+ acquisitions 2008	430.500.00		249 407,50	
./. subvention fédérale	430.660.00		-127 448,70	
		<u>835 935,40</u>	<u>249 407,50</u>	<u>924 458,80</u>
		<u>835 935,40</u>	<u>-160 884,10</u>	<u>924 458,80</u>

141. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Acquisitions JU	141,10	70 417 451,80		
./. amortissement 2008 (taux 8%)			-5 633 451,80	
+ acquisitions et travaux 2008	421.501.00			
	450.501.00		3 898 637,35	
	450.501.01		3 391 444,00	
	450.501.03		226 567,10	
	451.501.00		6 677 841,63	
	451.501.01		3 560,03	
./. subventions acquises	450.631.00		-274 294,85	
./. subvention fédérale	421.660.00			
	450.660.00		-4 940 534,20	
./. transfert A16				
		<u>70 417 451,80</u>	<u>14 198 050,11</u>	<u>73 767 221,06</u>
		<u>70 417 451,80</u>	<u>-10 848 280,85</u>	<u>73 767 221,06</u>

143. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Acquisitions JU	143,10	76 542 040,20		
./. amortissement 2008 (taux 8%)			-6 123 340,20	
+ acquisitions et travaux 2008	460.503.00		9 190 513,80	
	520.503.00		985,55	
	520.503.01		213 769,81	
./. subventions acquises	460.660.00		-985 217,00	
	460.663.00		-350 000,00	
		<u>76 542 040,20</u>	<u>9 405 269,16</u>	<u>78 488 752,16</u>
		<u>76 542 040,20</u>	<u>-7 458 557,20</u>	<u>78 488 752,16</u>

145. ETAT DES FORETS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Acquisitions JU	145,10	34 100,00		
		<u>34 100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>34 100,00</u>

146. ETAT DU MOBILIER, DES MACHINES ET DES VEHICULES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Mobilier, machines et véhicules divers	146,00	16 031 905,50		
./. amortissement 2008 (taux 25%)			-4 007 905,50	
+ acquisitions 2008	101.506.00			
	130.506.00		2 609 160,43	
	140.506.00		211 370,75	
	225.506.00		32 975,00	
	287.506.00		70 000,00	
	421.506.00		46 550,00	
	430.506.00		75 309,80	
	452.506.00		4 213,20	
	541.506.00		59 383,60	
	542.506.00		553 258,79	
	543.506.00		73 115,40	
	544.506.00		169 141,60	
	545.506.00		79 451,95	
	652.506.00		424 852,75	
	652.506.01		20 046,60	
	670.506.00		54 567,00	
		<u>16 031 905,50</u>	<u>4 483 396,87</u>	<u>16 507 396,87</u>
		<u>16 031 905,50</u>	<u>-4 007 905,50</u>	<u>16 507 396,87</u>

152. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES AUPRES DES COMMUNES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Avances cadastrales	400.152.01	752 330,95		1 155 512,25
Avances 2008			2 310 231,10	
Remboursements aux communes			509 652,85	
(séparation des comptes conservation et nouvelle mensuration)				
Remboursements 2008			-2 416 702,65	
Crédits d'investissements FOR	420.152.02	1 037 500,00	-504 650,00	532 850,00
SEDRAC - prêt	300.152.03	330 000,00		300 000,00
Remboursement 2008	300.622.01		-30 000,00	
		<u>2 119 830,95</u>	<u>1 805 581,10</u>	<u>1 988 362,25</u>
			<u>-2 446 702,65</u>	

153. ETAT DES PRETS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Prêts LIM	300.153.00	20 127 845,00		18 748 750,00
+ nouveaux prêts	300.522.00		385 000,00	
./. remboursements	300.622.00		-1 764 095,00	
		<u>20 127 845,00</u>	<u>385 000,00</u>	<u>18 748 750,00</u>
			<u>-1 764 095,00</u>	

154.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2008

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
299.134.8	1 530 000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21 420 000,00	7	remboursement de capital CH 1.--/action
131.926.5	484	Act. Banque Nationale Suisse	500.00 N	121 000,00	6	libération 50 %
163.230.3	5 749	Act. ord. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
163.232.9	34 077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
588.916.0	37 040	Act. BLS SA, Berne	1.00 N	37 040,00	-	fusion en 2006
160.700.4	14 000	Act. FMB Energie SA	2.50 N	35 000,00	100,0	
881.506.7	4 630	Act. nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247.747.6	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule, St-Imier	250.00 N	750,00	14,0	
248.184.1	116	Act. nom. Sté des Salines Suisses du Rhin	1'000.00 N	p.m.	380,0	
254.202.2	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.	-	1989
167.781.1	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont		p.m.	-	acquisition 2007
064.236.8	4 000	Act. nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00N	p.m.	-	
	340	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00N	p.m.	-	acquisition 2007
	340	Act. nom. Créapole SA, Delémont	100.00N	p.m.	-	acquisition 2007
				21 613 790,00		

154.01 ETAT DES PRETS A DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

	<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Service des crédits agricoles ⁽¹⁾	154,01 1 286 000,00		
+ nouveau prêt	350.524.00	<u>250 000,00</u>	
	<u>1 286 000,00</u>	<u>250 000,00</u>	<u>1 536 000,00</u>

(1) Prêts sans intérêt pour une durée de 10 ans

- CHF 100'000.00 AG No 269 du 19.04.1983 - reconduit pour 10 ans / AG No 214 du 20.04.1993
- reconduit pour 10 ans / AG No 475 du 27.05.2003
- CHF 100'000.00 AG No 332 du 14.05.1985 - reconduit pour 10 ans / AG No 338 du 16.05.1995
- reconduit pour 10 ans / AG No 370 du 14.06.2005
- CHF 106'000.00 AG No 609 du 28.10.1986 - reconduit pour 10 ans / AG No 438 du 04.09.1996
- reconduit pour 10 ans / AG No 593 du 07.11.2006
- CHF 100'000.00 AG No 265 du 10.05.1988 - reconduit pour 10 ans / AG No 215 du 07.04.1998
- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- CHF 100'000.00 AG No 418 du 01.07.1998 - annulé selon AG no 11 du 11.01.2000
- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008

154.02 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2008

Participation à la Fondation pour toxicomanes internes et condamnés	300 000,00
Participation à la Fondation Cours de Miracles	20 000,00
Participation à la Fondation Rurale Interjurassienne	p.m.
	<u>320 000,00</u>

154.03 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2008

470.154.03	Prêts aux Chemins de Fer du Jura, solde au 01.01.1999 (conventions 3 et 4)	5 122 851,00
470.524.01	Prêt 1999	1 500 000,00
	Prêt 2000	1 465 000,00
	Prêt 2001	<u>1 483 000,00</u>
	Total	9 570 851,00
470.624.00	Amortissements 2001 - 2007	-2 601 775,00
	Amortissement 2008	-390 745,00
		<u>6 578 331,00</u>
	Solde au 31.12.2008	<u><u>6 578 331,00</u></u>

154.04 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2008

420.154.04	Crédits d'investissements forestiers	<u>266 250,00</u>
------------	--------------------------------------	-------------------

**155. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES A DES INSTITUTIONS
PRIVEES AU 31 DECEMBRE 2008**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A	Montant
157.969.4	600	Parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600 000,00
	Prêt	Communauté d'intérêts pour la formation commerciale, CIFIC- JURA remboursement 2008		20 964,80 -10 393,00
		Total		<u>610 571,80</u>

156. ETAT DES PRETS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Prêts d'études	515.156.00	2 653 277,30		
+ prêts accordés en 2008	550.526.01/02		779 526,95	
./. remboursements 2008	550.626.01/02		<u>-1 002 016,20</u>	2 430 788,05
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.00	46 588 542,15	1 163 924,25	47 752 466,40
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.01	5 413 535,00	-642 450,00	4 771 085,00
+ prêts Crédits agricoles/AEP	350.156.02	6 958 952,35	106 057,20	7 065 009,55
+ prêts Crédits agricoles/Fds serv.	350.156.03	144 000,00	-12 000,00	132 000,00
+ prêts Crédits investissements forestiers	420.156.03	92 000,00	-27 700,00	64 300,00
+ ECR prêts développement rural	350.156.04	<u>929 760,00</u>	<u>-29 455,00</u>	<u>900 305,00</u>
			1 901 996,20	
		<u>62 780 066,80</u>	<u>-1 566 109,00</u>	<u>63 115 954,00</u>

160. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	160,00	48 800 000,00		
./. amortissement 2008 (taux 8 %)			-3 904 000,00	
+ transfert A16 (sections 2 à 7)	141,10			
			0,00	
		<u>48 800 000,00</u>	<u>-3 904 000,00</u>	<u>44 896 000,00</u>

161. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	161,00	245 177,90		
./. amortissement 2008 (taux 15%)			-36 777,90	
+ subventions accordées en 2008	320.561.00			
			0,00	
		<u>245 177,90</u>	<u>-36 777,90</u>	<u>208 400,00</u>

162. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	162,00	35 457 348,15		
./. amortissement 2008(taux 15%)			-5 318 648,15	
+ subventions accordées en 2008				
	300.562.00		4 464,00	
	430.562.00		2 805 000,00	
	430.562.01		243 183,65	
	450.562.00		733 033,55	
	450.562.01		43 978,40	
	470.562.00		450 200,00	
	500.562.00		750 000,00	
	511.562.00		291 200,00	
./. subventions acquises	470.660.00		-232 800,00	
		<u>35 457 348,15</u>	<u>5 321 059,60</u>	<u>35 226 959,60</u>
		<u>35 457 348,15</u>	<u>-5 551 448,15</u>	<u>35 226 959,60</u>

163. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	163,00	164 000,00		
./. amortissements 2008 (taux 15%)			-24 600,00	
		<u>164 000,00</u>	<u>-24 600,00</u>	<u>139 400,00</u>
		<u>164 000,00</u>	<u>-24 600,00</u>	<u>139 400,00</u>

164. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	164,00	24 992 044,70		
./. amortissement 2008 (taux 15%)			-3 748 844,70	
+ subventions accordées en 2008				
	280.564.00		5 242 443,05	
	470.564.02		80 000,00	
	470.564.03		4 060 000,00	
	530.564.00		41 200,00	
		<u>24 992 044,70</u>	<u>9 423 643,05</u>	<u>30 666 843,05</u>
		<u>24 992 044,70</u>	<u>-3 748 844,70</u>	<u>30 666 843,05</u>

165. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES INSTITUTIONS PRIVEES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	165,00	33 492 609,00		
./. amortissement 2008 (taux 15%)			-5 020 274,00	
+ subventions accordées en 2008				
	300.565.02		1 058 261,00	
	300.565.03			
	350.565.00		3 500 000,00	
	500.565.01		800 000,00	
	520.565.00		550 000,00	
	560.565.00		114 285,00	
./. subventions acquises	500.662.00		-508 000,00	
	560.662.00		-31 999,80	
./. subventions remboursées	300.625.00		-14 422,00	
		<u>33 492 609,00</u>	<u>6 022 546,00</u>	<u>33 940 459,20</u>
		<u>33 492 609,00</u>	<u>-5 574 695,80</u>	<u>33 940 459,20</u>

166. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	166,00	1 419 000,00		
./. amortissement 2008 (taux 15%)			-212 900,00	
+ subventions accordées en 2008				
	661.566.00		0,00	
		<u>1 419 000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1 206 100,00</u>
		<u>1 419 000,00</u>	<u>-212 900,00</u>	<u>1 206 100,00</u>

167. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Subventions accordées	167,00	230 508,95		
./. amortissement 2008 (taux 15%)			-34 508,95	
+ subventions accordées en 2008	450.567.00		10 373,00	
		<u>230 508,95</u>	<u>10 373,00</u>	<u>206 373,00</u>
		<u>230 508,95</u>	<u>-34 508,95</u>	<u>206 373,00</u>

200. ETATS DES CREANCIERS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Fournisseurs	200.00/200.01/102.99	21 962 290,40	23 660 841,03
DTA redistribution impôts	102,97	0,00	995 873,80
Caisse cantonale AVS - Service du personnel	250.200.10	1 214 532,45	922 716,05
Impôts à la source - enseignants et fonctionnaires	250.200.20	-3 983,50	0,00
Participations communales taxes des successions et donations	613.200.21	243 259,80	29 878,45
Impôts paroisses étrangers sans confession	612.200.23	125 004,85	107 198,25
Caisse cantonale AVS - allocations familiales	250.200.30	6 363,45	172,15
LAA	250.200.40	-41 037,20	100 318,00
LAA supplément chambre privée	250.200.41	-931,85	12 870,55
SUVA	250.200.50	5 105,75	39 940,75
Assurance-maladie collective CMP	250.200.60	17 001,65	32 033,65
Assurance perte de gain Allianz	250.200.70	-2 605,00	39 664,30
BPR 82322 remboursement impôts	610.200.97	1 237 680,45	1 699 445,55
BVR 24416 impôts	610.200.98	-3 346 539,25	-4 062 626,35
		<u>21 416 142,00</u>	<u>23 578 326,18</u>

Le montant négatif du compte 610.200.98 (CHF -4'062'625.63) s'explique par le fait que la dernière redistribution d'impôts (valeur 31.12.08) comprenait les encaissements du 7 janvier 2009 comptabilisés sur l'exercice 2009.

201. ETAT DES DEPOTS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
OPD dépôt	230.201.02	969 000,00	1 197 958,70
Avances frais Tribunal cantonal	211.201.03	905 930,00	900 240,00
OPP dépôt	231.201.06	250 000,00	1 350 000,00
TPI - avances affaires civiles	216.201.08	466 079,50	466 777,25
TPI - sûretés pénales	216.201.09	21 203,00	29 215,00
TPI - avances TBLF	216.201.10	14 450,00	42 860,00
TPI - avances JA	216.201.11	19 595,00	25 530,00
TPI - divers montants saisis	216.201.16	6 423,20	1 650,45
TPI - consignations	216.201.17	205 677,15	23 559,45
ECH - avances de frais	223.201.18	34 541,00	38 831,00
Taxes militaires	660.201.22	1 638 214,40	1 654 652,00
OPD consignations	230.201.30	1 550 631,95	1 537 632,10
OPP consignations	231.201.31	680 000,00	945 000,00
OPS consignations	232.201.32	483 000,00	35 000,00
Registre foncier - dépôts	221.201.35	23 000,00	257 120,00
ECR consignations CI	350.201.40	782 425,45	6 895 754,85
ECR consignations AEP	350.201.41	1 623 800,00	3 581 800,00
TC consignations	211.201.49	1 600,00	0,00
RDP dépôt	613.201.51	20 000,00	20 000,00
RAD consignations loyers	613.201.54	11 127,00	21 300,00
		<u>9 706 697,65</u>	<u>19 024 880,80</u>

206. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
RAD paiements sauvages	613.206.02/03	79 568,35	28 817,45
OCC - succession Fell	520.206.20	314 083,00	315 423,00
Confédération IFD 27ème période	612.206.27	4 795,95	0,00
Confédération IFD 28ème période	612.206.28	15 628,60	16 884,95
Confédération IFD 1996	612.206.29	13 962,30	10 754,20
Confédération IFD 1997	612.206.30	12 690,55	10 641,65
Confédération IFD 1998	612.206.31	17 930,30	15 926,75
Confédération IFD 1999	612.206.32	26 672,45	31 075,40
Confédération IFD 2000	612.206.33	63 508,90	34 298,55
Confédération IFD 2001	612.206.34	183 757,05	111 027,90
Confédération IFD 2002	612.206.35	292 239,20	166 747,20
Confédération IFD 2003	612.206.36	635 302,15	527 296,65
Confédération IFD 2004	612.206.37	1 094 632,65	500 055,90
Confédération IFD 2005	612.206.38	4 500 481,63	1 731 393,58
Confédération IFD 2006	612.206.39	11 226 717,70	3 481 295,25
Confédération IFD 2007	612.206.40	462 872,05	9 558 339,50
Confédération IFD 2008	612.206.41	0,00	595 318,90
RAD redistrib.gains fortune	613.206.46	-37,25	0,00
RDP - recettes en suspens	613.206.51	51 102,15	57 854,00
RDD - impôts à la source	613.206.53	16 276,50	26 246,65
RF - compte "géomètres"	221.206.60	17 802,85	8 132,95
A16 - dépenses CH-Canton	451.206.61	19 475 041,70	0,00
AMT - répartition droits de patentes	310.206.62	1 030 463,05	1 075 864,30
ENV - suivi scientifique mini-filtre			
KLS	410.206.63	4 000,00	4 000,00
RDP gestion BPR	613.206.71	24 992,75	1 441,15
		<u>39 564 484,58</u>	<u>18 308 835,88</u>

211. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Confédération - prêts AJADA	211,01	<u>3 169 991,00</u>	<u>3 011 851,00</u>
		<u>3 169 991,00</u>	<u>3 011 851,00</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2008

	<u>Emission</u>	<u>Taux</u> <u>d'intérêt %</u>	<u>Montant en</u> <u>francs</u>	<u>Echéance</u> <u>définitive</u>	<u>Echéance</u> <u>d'intérêt</u>
22 Dettes à moyen et long terme					
221 Reconnaissances de dettes					
Bank Austria, Vienne	1999	4,190	20 000 000,00	25/11/2009	26.11.
Bank Austria, Vienne	2000	4,690	30 000 000,00	07/12/2010	07.12.
Landesbank Saarbrücken	2001	3,640	12 000 000,00	27/11/2009	27.11.
Vaudoise Générale, Lausanne	2001	3,650	10 000 000,00	30/11/2009	30.11.
SUVA, Lucerne	2001	3,625	10 000 000,00	03/12/2009	03.12.
Dexia Crédit Local	2002	3,050	10 000 000,00	14/11/2011	14.11.
Dexia Crédit Local	2002	3,420	10 000 000,00	10/09/2012	10.09.
Fonds de compensation AVS	2002	3,850	10 000 000,00	29/04/2010	29.04.
Dexia Crédit Local	2002	3,000	10 000 000,00	07/11/2010	07.11.
Fonds de compensation AVS	2002	2,800	10 000 000,00	19/12/2011	19.12.
Deutsche Bank, Zürich (taux net y.c. swap)	2003	4,245	50 000 000,00	05/03/2012	04.03.
Fonds de compensation AVS	2003	2,950	20 000 000,00	07/11/2011	07.11.
Banque Cantonale du Jura, Porrentruy	2004	3,400	30 000 000,00	01/11/2013	01.11.
Caisse Pensions La Poste	2007	3,400	10 000 000,00	16/10/2017	16.10.
Dexia Crédit Local	2008	3,510	10 000 000,00	15/08/2018	
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts (sans Confédération rubrique 229)		3,748%	252 000 000,00		

229. ETAT DES DETTES A LONG TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Confédération - CI agricoles	350.229.00	59 403 981,00	59 465 766,50
Confédération - prêts AEP	350.229.01	7 829 591,80	8 079 591,80
Confédération - CI forêts	420.229.02	<u>3 284 600,00</u>	<u>3 284 600,00</u>
		<u>70 518 172,80</u>	<u>70 829 958,30</u>

230. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES

		<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
Crédits agricoles - AEP	350.230.00	1 032 550,08	1 284 430,14
Crédits agricoles - AEP	350.230.01	1 286 000,00	1 286 000,00
Crédits agricoles - Fonds service	350.230.02	202 796,80	803 632,45
Crédits investissements forestiers	420.230.02	<u>22 346,25</u>	<u>2 455 831,20</u>
		<u>2 543 693,13</u>	<u>5 829 893,79</u>

240. ETAT DES PROVISIONS

		<u>31/12/2007</u>	+/-	<u>31/12/2008</u>
Provision conjoncturelle	600.240.00	0,00		4 000 000,00
Alimentation	600.363.00		4 000 000,00	
Provision "épargne-temps"	250.240.01	<u>963 343,00</u>	<u>279 938,00</u>	<u>1 243 281,00</u>
		<u>963 343,00</u>	<u>4 279 938,00</u>	<u>5 243 281,00</u>

258. ETAT DES PASSIFS TRANSITOIRES

1.	Fonctionnement	<u>31/12/2007</u>	<u>31/12/2008</u>
30	Charges de personnel	534 605,60	495 729,50
31	Biens, services et marchandises	1 038 943,65	2 079 467,63
32/34/35/ 36/37	Contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement	13 411 195,92	12 318 815,55
40	Impôts	0,00	0,00
41	Patentes, concessions	1 080,55	6 196,70
42/43/44/45 /46/47	Revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises	5 130 712,83	5 593 230,21
	Sous-total fonctionnement	<u>20 116 538,55</u>	<u>20 493 439,59</u>
2.	Investissements		
501	Ouvrages de génie civil	728 958,75	420 180,13
503	Constructions de bâtiments	500 068,85	613 139,00
506	Mobilier, machines et véhicules	20 820,10	32 958,99
56/57/66	Participations et subventions d'investissements	1 419 369,30	2 856 698,80
	Divers	266 615,65	5 142,90
	Sous-total investissements	<u>2 935 832,65</u>	<u>3 928 119,82</u>
	TOTAL GENERAL	<u><u>23 052 371,20</u></u>	<u><u>24 421 559,41</u></u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2008	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2008
	Financements spéciaux			
300.280.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	691 352,95	(500 000,00)	191 352,95
	Alimentation (300.563.00)		0,00	
	Dépenses (300.577.00)		(500 000,00)	
	Recettes (300.677.00)		0,00	
	Les intérêts sont versés à l'Etat (RSJU 901.31, art. 2, al.3)			
310.280.05	Fonds cantonal pour l'emploi	2 486 121,20	512 430,60	2 998 551,80
	Alimentation (310.363.00)		1 891 596,91	
	Dépenses (310.377.01)		(11 312 579,81)	
	Recettes (310.477.01)		9 920 982,90	
	Intérêts		12 430,60	
300.280.06	Fonds du tourisme	1 408 769,21	468 136,55	1 876 905,76
	Alimentation (300.363.01)		0,00	
	Dépenses (300.377.01)		(670 600,00)	
	Recettes (300.477.01)		1 131 692,70	
	Intérêts		7 043,85	
410.280.07	Fonds pour la gestion des déchets	5 995 861,00	439 160,45	6 435 021,45
	Dépenses (430.377.03)		(350 021,50)	
	Recettes (430.477.03)		759 202,65	
	Intérêts		29 979,30	
410.280.08	Fonds de réserve fourniture eau potable	(11 732,15)	20 371,85	8 639,70
	Dépenses (430.377.04)		(82 924,50)	
	Recettes (430.477.04)		103 355,00	
	Intérêts		(58,65)	
260.280.14	Fonds de péréquation financière	1 969 494,61	315 965,65	2 285 460,26
	Alimentation (260.363.04)		500 000,00	
	Versements des communes (260.477.04)		4 167 011,00	
	Impôt des frontaliers (260.477.04)		4 210 238,95	
	Versements aux communes (260.377.04)		(8 071 131,75)	
	Versement au Fonds d'aide aux fusions de communes		(500 000,00)	
	Intérêts		9 847,45	
260.280.15	Fonds de soutien stratégique	573 483,70	2 867,40	576 351,10
	Versement du Fonds de péréquation financière		297 738,00	
	Versements aux communes (260.377.05)		(297 738,00)	
	Intérêts		2 867,40	
260.280.16	Fonds d'aide aux fusions de communes	3 006 660,00	515 033,30	3 521 693,30
	Versement du Fonds de péréquation financière		500 000,00	
	Intérêts		15 033,30	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2008	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2008
	Financements spéciaux			
630.280.20	Fonds de la Coopération	972 849,63	195 295,74	1 168 145,37
	Dépenses (630.377.00/01/02)		(1 078 398,11)	
	Recettes (630.477.00/01)		1 268 829,60	
	Intérêts		4 864,25	
420.280.23	Fonds pour projets de reboisements A16	153 069,95	765,35	153 835,30
	Dépenses (430.377.05)		0,00	
	Recettes (430.477.05)		0,00	
	Intérêts		765,35	
420.280.31	Fonds pour reboisements	144 989,95	724,95	145 714,90
	Dépenses (430.377.06)		0,00	
	Recettes (430.477.06)		0,00	
	Intérêts		724,95	
410.280.33	Fonds des dommages causés par la faune sauvage	72 958,92	(182 825,10)	(109 866,18)
	Dépenses (430.377.00)		(286 192,90)	
	Recettes (430.477.00)		103 003,00	
	Intérêts		364,80	
410.280.34	Fonds de protection de la faune sauvage	191 384,80	32 257,20	223 642,00
	Dépenses (430.377.01)		(7 815,70)	
	Recettes (430.477.01)		39 116,00	
	Intérêts		956,90	
410.280.35	Fonds de la pêche	35 665,25	(28 795,20)	6 870,05
	Dépenses		(263 470,50)	
	Recettes		234 496,95	
	Intérêts		178,35	
360.280.37	Caisse des épizooties	2 860 639,86	(587 626,55)	2 273 013,31
	Recettes		278 088,15	
	Dépenses		(2 118 684,85)	
	Contribution de l'Etat (361.463.00)		890 846,85	
	Contributions des propriétaires (361.469.00)		333 516,90	
	Intérêts 1,00 %		28 606,40	
350.280.38	Fonds pour améliorations foncières	394 498,45	33 649,50	428 147,95
	Alimentation (350.563.00)		0,00	
	Dépenses (350.577.00)		(10 509,00)	
	Recettes (350.677.00)		42 186,00	
	Intérêts		1 972,50	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2008	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2008
	Financements spéciaux			
410.280.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	65 163,75	(12 861,80)	52 301,95
	Dépenses (430.377.02)		(30 150,00)	
	Quote-part aux taxes d'eau (430.477.02)		16 962,40	
	Intérêts		325,80	
421.280.47	Fonds de réserve forestier (exploitation)	13 002,80	65,00	13 067,80
	Dépenses (421.377.01)		0,00	
	Recettes (421.477.01)		0,00	
	Intérêts		65,00	
421.280.48	Fonds de réserve forestier (anticipation)	98 663,35	6 078,10	104 741,45
	Dépenses (421.377.02)		(3 415,20)	
	Recettes (421.477.02)		9 000,00	
	Intérêts		493,30	
550.280.50	Fonds pour le soutien aux formation professionnelles	0,00	242 913,70	242 913,70
	Dépenses (550.377.00)		(48 810,85)	
	Recettes (550.477.00)		291 724,55	
	Intérêts		0,00	
100.280.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	1 119 608,11	116 542,60	1 236 150,71
	Dépenses		(1 046 123,65)	
	Recettes		1 157 068,20	
	Intérêts		5 598,05	
	TOTAL	22 242 505,34	1 590 149,29	23 832 654,63

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2008	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2008
	Fondations			
350.280.41	Fondation Lieutenant- colonel vétérinaire Graeub	69 183,50	(730,80)	68 452,70
	Dépenses		(800,00)	
	Recettes		0,00	
	Intérêts 1,00 %		69,20	
	TOTAL	69 183,50	(730,80)	68 452,70
NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2008	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2008
	Fonds de droit privé			
530.281.21	Fonds pour l'éducation physique et le sport du département EAS Sport-Toto	753 183,50	63 301,90	816 485,40
	Recettes (530.477.01)		59 536,00	
	Dépenses (530.377.01)		0,00	
	Intérêts		3 765,90	
530.281.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	906 566,98	25 263,01	931 829,99
	Recettes (530.477.00)		1 289 966,99	
	Dépenses (530.377.00)		(1 269 236,83)	
	Intérêts		4 532,85	
560.281.25	Fonds Isabelle Hafen	4 724,20	(1 499,25)	3 224,95
	Versement		0,00	
	Dépenses		(1 522,85)	
	Intérêts		23,60	
280.281.06	Fonds Hélène Welter	112 673,05	(2 436,65)	110 236,40
	Dépenses		(3 000,00)	
	Intérêts		563,35	
360.281.45	Fonds d'assurance du bétail	52 162,75	260,80	52 423,55
	Dépenses		0,00	
	Intérêts		260,80	
515.281.62	Fonds de bourse Ida Borrini	4 171,55	20,85	4 192,40
	Dépenses		0,00	
	Intérêts		20,85	
	TOTAL	1 833 482,03	84 910,66	1 918 392,69

290. ETAT DU COMPTE "FORTUNE NETTE"

Solde au 01.01.2008	290,00	202 776 654,78
+ Résultat de l'exercice 2008		2 572 957,58
Fortune nette au 31.12.2008		<u>205 349 612,36</u>

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 225'068'724.12 au 31 décembre 2008, ce qui représente une diminution de CHF 51'635'441.54 (- 18,66 %) par rapport au 31 décembre 2007.

Le patrimoine financier représente les 34,31 % des actifs (39,33 % à fin 2007) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 07/08</u>
10 disponibilités	6,65	14'963'853.44	+ 11'706'447.39
11 avoirs	71,82	161'645'675.20	+ 33'201'478.44
12 placements	4,31	9'701'658.05	- 40'882'602.15
13 actifs transitoires	<u>17,22</u>	<u>38'757'537.43</u>	<u>- 55'660'765.22</u>
	100,00	225'068'724.12	- 51'635'441.54
	=====	=====	=====

10 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 07/08</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	83'176.90	- 4'761.00
- Comptes de chèques postaux	CHF	2'301'802.02	+ 886'329.41
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>12'578'874.52</u>	<u>+ 10'824'878.98</u>
	CHF	14'963'853.44	+ 11'706'447.39
		=====	=====

Le montant des disponibilités s'améliore de CHF 11'706'447.39 par rapport à l'année 2007 pour atteindre la somme de CHF 14'963'853.44.

11 Avoirs

Les avoirs s'élèvent à CHF 161'645'675.20. Ils augmentent de CHF 33'201'478.44 (+ 25,85%). Cette augmentation s'explique par les variations suivantes :

rubrique en mios

(110)	-	0,781	accréditifs (comptes courants internes)
(111)	+	8,071	consignations ECR (CI/AEP)
(111)	+	2,415	consignations ENV (CI/FOR)
(111)	+	55,463	compte courant Confédération (2 ^{ème} tranche RPT)
(111)	-	1,843	débiteurs IFD à encaisser
(111)	-	2,038	décharges A16 "La Rotte" à Fahy et "Mont-Michel" à Boncourt
(112)	-	1,404	impôts à encaisser
(114)	-	3,968	subventions assurance-maladie
(114)	-	1,764	répartition des charges AVS/AI/PC
(114)	-	1,363	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(114)	-	0,549	répartition des charges de l'action sociale
(115)	+	1,299	autres débiteurs
(116)	-	20,000	placements à court terme
(119)	-	0,541	autres créances
	+	0,204	divers

Le détail de l'historique du compte qui enregistre le montant versé dans le cadre du partage des biens culturels Berne-Jura se présente comme suit :

520.110.92 compte courant partage des biens culturels Berne-Jura

1995	+	CHF	1'000'000.--	montant versé par le Canton de Berne
	-	CHF	45'156.--	remboursement de l'avance pour l'Atelier d'artistes à la Cité internationale des arts à Paris
1996	-	CHF	250'000.--	participation au Musée jurassien d'art et d'histoire à Delémont
1997	-	CHF	11'399.35	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
	-	CHF	100'000.--	participation au Musée de l'Hôtel-Dieu à Porrentruy
1998	-	CHF	82'530.90	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
1999	-	CHF	47'957.55	commémoration du Millénaire de la donation de l'abbaye de Moutier-Grandval
2000	-	CHF	1'670.85	solde commémoration du Millénaire
	-	CHF	56'355.80	participation du Canton du Jura au Salon du Livre à Genève
2001	-	CHF	12'000.--	participation du Canton du Jura à la gestion d'un atelier d'artistes à Barcelone
	-	CHF	18'894.15	colloque et exposition « Viatte »
2002	-	CHF	927.45	solde colloque et exposition « Viatte »
	-	CHF	5'995.95	ouvrages « Regards croisés entre le Jura, la Suisse romande et le Québec »
2003	-	CHF	4'500.--	participation à l'Atelier de Bruxelles (juillet à décembre)
2004	-	CHF	4'876.80	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2005	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	-	CHF	3'000.--	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	-	CHF	3'391.75	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+	CHF	2'655.30	remboursement loyer Atelier de Paris
2007	-	CHF	3'100.--	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2008	-	CHF	3'260.10	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
<hr/>				
	+	CHF	329'918.35	solde au 31.12.2008
=====				

REPARTITION DES IMPOTS A ENCAISSER (pos. 112)					
Années	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008
1994	29'073.85	9'645.45	0.00	0.00	0.00
1995	12'354.45	8'100.45	8'100.45	0.00	0.00
1996	23'225.15	15'540.05	10'180.85	0.00	0.00
1997	84'681.45	26'385.90	20'891.40	1'509.40	0.00
1998	120'370.40	61'855.80	24'876.00	1'232.45	0.00
1999	356'844.30	201'082.95	121'695.30	116'162.45	66'610.50
2000	600'609.15	281'484.60	109'368.30	34'824.25	16'587.10
2001	2'227'131.70	951'616.15	389'264.60	148'820.90	11'357.30
2002	6'451'692.60	2'503'547.25	906'445.25	304'641.40	73'860.50
2003	11'686'159.45	7'468'375.75	3'017'939.15	1'230'662.20	418'179.45
2004	16'097'275.50	14'973'286.50	7'647'416.10	3'192'622.60	1'268'643.10
2005	0.00	20'974'326.40	17'610'510.20	9'154'339.35	3'161'362.05
2006	0.00	0.00	20'741'414.00	15'624'338.70	9'471'792.10
2007	0.00	0.00	0.00	22'595'760.85	15'361'999.55
2008	0.00	0.00	0.00	0.00	22'989'864.75
Taxations spéciales	1'066'370.95	917'365.85	640'123.65	500'188.90	541'876.40
Sous-total	38'755'788.95	48'392'613.10	51'248'225.25	52'905'103.45	53'382'132.80
Impôts gains de fortune et taxe successorale	851'584.75	1'093'241.45	1'426'323.25	2'152'014.75	942'398.30
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	321'544.35	697'117.40	181'965.35	203'987.40	263'179.50
Impôts à la source	-1'731'391.85	-2'001'810.25	-2'039'195.00	-1'974'559.55	-3'019'044.85
Impôt anticipé	1'449'998.80	876'140.90	1'144'277.11	1'223'911.31	1'537'488.36
TOTAL	39'647'525.00	49'057'302.60	51'961'595.96	54'510'457.36	53'106'154.11

12 Placements

La diminution de CHF 40'882'602.15 de cette position du bilan s'explique comme suit :

120 Valeurs à revenu fixe (- CHF 19'000.--)

CHF 48'000.-- obligation de caisse, 2 %, échue le 03.03.2010

CHF 19'000.-- obligation de caisse, 2 %, échue le 06.01.2008 - remboursée

Ces deux papiers-valeurs ont été déposés auprès du Canton dans le cadre de la succession de feu Mme Jeanne Fell-Doriot. L'obligation de caisse de CHF 19'000.-- a été remboursée en 2008.

121 Actions et parts sociales (- CHF 40'419'840.--)

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Aucune correction ne découle des critères ci-dessus.

Autres opérations :

- CHF 139'840.-- réduction de CHF 1.-- de la valeur nominale de l'action BCJ
- CHF 280'000.-- moins-value enregistrée sur le placement d'un "Bonus Coupon Notes" Crédit Suisse (valeur ramenée à 100 % car remboursement en 2008).
- CHF 40'000'000.-- remboursement du placement "Bonus Coupon Notes" Crédit Suisse

122 Prêts (+ CHF 89'000.--)

- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez

+ CHF 100'000.-- prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon

123 Immeubles (- CHF 551'507.--)

- CHF 393'367.-- transfert du prix d'acquisition des 62'641 m2 vendus provenant de la surface sise sur le territoire de la commune de Delle au lieu dit "La Queue aux Loups"
- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJADA sis sur la Commune de Courroux, Bellerive
- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJADA sis sur la Commune de Courrendlin, rte de Delémont

125 Marchandises (+CHF 18'744.85)

- + CHF 18'762.85 variation du stock d'essence pour les véhicules du Centre d'exploitation A16
- CHF 18.-- variation du stock de matériel du « shop police »

13 Actifs transitoires

Les actifs transitoires enregistrent une diminution globale de CHF 55'660'765.22. Elle provient principalement de :

- 2,528 mio charges, contributions diverses et intérêts courus
- 53,803 mio parts à des recettes et contributions de la Confédération
- + 0,011 mio parts à des recettes et contributions d'autres cantons
- + 0,449 mio parts à des recettes et contributions des communes et divers
- + 0,210 mio subventions d'investissements à recevoir

B. PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif qui est composé des biens nécessaires à l'exécution des tâches publiques (art. 13 RSJU 611) s'élève à CHF 430'990'472.79. Il a augmenté de CHF 4'233'277.64 ou de + 0,99 % par rapport au 31 décembre 2007.

Il représente les 65,69 % des actifs (60,67 % à fin 2007) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 07/08</u>
14 investissements	39,38	169'721'928.89	+ 5'860'495.99
15 prêts et participations permanentes	26,63	114'778'009.05	- 3'317'064.50
16 subventions d'investissements	<u>33,99</u>	<u>146'490'534.85</u>	<u>+ 1'689'846.15</u>
	100,00	430'990'472.79	+ 4'233'277.64
	=====	=====	=====

14 Investissements

Les investissements augmentant globalement de CHF 5'860'495.99. Cette augmentation se répartit ainsi :

- + CHF 88'523.40 terrains non bâtis
- + CHF 3'349'769.26 ouvrages de génie civil
- + CHF 1'946'711.96 terrains bâtis
- + CHF 475'491.37 mobilier, machines, véhicules

En 2008, ces investissements nets se sont élevés à CHF 21'658'628.89 (- CHF 1'975'104.01 par rapport à 2007). Les amortissements totalisent une somme de CHF 15'798'132.90 soit une diminution de CHF 3'327'784.20 par rapport à l'année précédente.

15 Prêts et participations permanentes

Cette rubrique est en diminution de CHF 3'317'064.50 par rapport à l'année précédente. L'explication peut être résumée comme suit :

- 152 Communes (- CHF 131'468.70)
- + CHF 509'652.85 remboursement aux communes suite à la séparation des comptes conservation et nouvelles mensuration
- + CHF 2'310'231.10 avances cadastrales
- CHF 2'416'702.65 remboursement des avances cadastrales
- CHF 504'650.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 30'000.-- amortissement annuel du prêt octroyé à la Sedrac

153 Etats des prêts aux propres établissements (- CHF 1'379'095.--)

- + CHF 385'000.-- prêts LIM octroyés en 2008
- CHF 1'764'095.-- remboursements de prêts LIM en 2008

154 Prêts et participations dans des sociétés
d'économie mixte (- CHF 2'131'995.--)

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Les critères ci-dessus n'ont engendré aucune correction de valeur pour l'année écoulée.

Autres opérations :

- CHF 86'250.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 390'745.-- amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
- CHF 1'530'000.-- réduction de CHF 1.-- de la valeur nominale de l'action BCJ
- CHF 375'000.-- amortissement de la valeur des 60 actions de la société EDJ Energie du Jura SA acquises en 2007
- + CHF 250'000.-- prêt accordé au Service des crédits agricoles

155 Institutions privées (- CHF 10'393.--)

- CHF 10'393.-- amortissement du prêt accordé à la Communauté d'intérêts pour la formation commerciale CIFIC-Jura

156 Personnes physiques (+ CHF 335'887.20)

- + CHF 779'526.95 prêts d'études accordés en 2008 (solde au 31.12.2008 CHF 2'430'788.05)
- CHF 1'002'016.20 remboursements de prêts d'études en 2008
- + CHF 1'163'924.25 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2008 CHF 47'752'466.40)
- CHF 642'450.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes morales) (solde au 31.12.2008 CHF 4'771'085.--)

- + CHF 106'057.20 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2008 CHF 7'065'009.55)
- CHF 12'000.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (Fonds du service) (solde au 31.12.2008 CHF 132'000.--)
- + CHF 125'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2008 CHF 900'305.--)
- CHF 154'455.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 27'700.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2008 CHF 64'300.--).

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.

16 Subventions d'investissements

L'augmentation des subventions d'investissements de CHF 1'689'846.15 se compose des éléments suivants :

- + CHF 19'990'399.85 subventions nettes versées en 2008
- CHF 18'300'553.70 amortissements 2008

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2008</u>	<u>Année 2007</u>	
CHF 0.00	CHF 48'800'000.--	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 17'177.90	aux autres cantons
CHF 5'088'259.60	CHF 4'797'748.15	aux communes
CHF 0.00	CHF 0.00	aux propres établissements
CHF 9'423'643.05	CHF 6'048'044.70	aux sociétés d'économie mixte
CHF 5'468'124.20	CHF 5'068'609.--	aux institutions privées
CHF 0.00	CHF 0,00	aux personnes physiques
<u>CHF 10'373.--</u>	<u>CHF 25'208.95</u>	à l'étranger
CHF 19'990'399.85	CHF 64'756'788.70	
=====	=====	

C. ENGAGEMENTS

Les engagements diminuent globalement de CHF 51'649'450.63 et s'élèvent à CHF 424'890'084.53. Ils représentent les 64,76 % du total du bilan (67,74 % à fin 2007).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 07/08</u>
20 engagements courants	14,34	60'912'221.86	- 9'775'102.37
21 dettes à court terme	0,71	3'011'851.--	- 158'140.--
22 dettes à moyen et long terme	75,98	322'829'958.30	- 49'688'214.50
23 engagement envers des entités particulières	1,37	5'829'893.79	+ 3'286'188.36
24 provisions	1,23	5'243'281.--	+ 4'279'938.--
25 passifs transitoires	<u>6,37</u>	<u>27'062'878.58</u>	<u>+ 405'879.88</u>
	100,00	424'890'084.53	- 51'649'450.63
	=====	=====	=====

20 Engagements courants (- CHF 9'775'102.37)

La diminution de 9,775 millions s'explique de la façon suivante :

- + CHF 2'162'184.18 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- + CHF 9'318'183.15 dépôts en consignation
- CHF 21'255'469.70 diminution des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct ainsi qu'aux versements de la Confédération pour les travaux liés à l'A16.

21 Dettes à court terme (- CHF 158'140.--)

	<u>Montant</u>	<u>Variation 07/08</u>
211.01 prêts de la Confédération (immeubles AJADA)	3'169'991.--	-158'140.--

22 **Dettes à moyen et long terme** (-CHF 49'688'214.50)

Les opérations enregistrées pour l'année 2008 sont les suivantes :

- 60,0 mios remboursements des emprunts échus en 2008 (en lien avec le montant reçu de la BNS)
- + 10,0 mios nouvel emprunt privé, durée 10 ans, taux 3,51 % (anticipation afin de réduire le risque sur taux d'intérêts).

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer au bilan de l'Etat les engagements de la Confédération envers le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement pour les forêts. Ceux-ci s'élèvent à CHF 70'829'958.30 au 31.12.2008, soit en augmentation de CHF 311'785.50.

Le taux moyen des dettes à moyen et long terme a passé de 3,81 % en 2007 à 3,748 % à fin 2008, en tenant compte des couvertures des contrats swap en cours.

24 **Provisions** (+ CHF 4'279'938.--)

L'augmentation de cette position du bilan s'explique de la manière suivante :

- + CHF 4'000'000.-- constitution d'une provision conjoncturelle vu les risques liés à la dégradation rapide de la situation économique déjà en fin d'année 2008.
- + CHF 279'938.-- variation de la provision "épargne-temps"

25 **Passifs transitoires** (+ CHF 405'879.88)

La progression des passifs transitoires provient de :

- CHF 1'092'380.37 contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement
- + CHF 467'633.53 revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises
- + CHF 1'040'523.98 biens, services et marchandises
- CHF 963'308.33 intérêts courus sur emprunts
- CHF 38'876.10 charges de personnel
- + CHF 992'287.17 investissements et subventions d'investissements

D. FINANCEMENTS SPECIAUX

L'engagement envers les financements spéciaux progresse de CHF 1'674'329.15 ou de 6,93 %, pour atteindre la somme de CHF 25'819'500.02. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2008

+ CHF	3'282'443.76	alimentations ordinaires
+ CHF	26'213'715.94	recettes
- CHF	27'953'126.--	dépenses (dont CHF 11'312'579.81 à charge du Fonds pour l'emploi et CHF 8'571'131.75 à charge du Fonds de péréquation financière)
+ CHF	<u>131'295.45</u>	intérêts crédités
+ CHF	1'674'329.15	total
=====		

E. FORTUNE

La fortune nette figurant au passif du bilan progresse de CHF 2'572'957.58. Cette augmentation correspond à l'excédent de revenus du compte de fonctionnement de l'exercice 2008.

F. OPERATIONS HORS BILAN

1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

			<u>Garanties</u>
CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	240'000.--	Institut St-Germain, Delémont	créances de l'Etat envers l'Institut
CHF	200'000.--	Institut St-Germain, Delémont	créances de l'Etat envers l'Institut
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	3'000'000.--	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	478'000.--	Immeuble, rue des Malvoisins, Porrentruy	néant
CHF	23'189'000.--	46 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	100'000.--	1 cédule Fanfare de la Police cantonale JU	prêt
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	33'890'200.--	Total	
=====			

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura	subventions conditionnellement remboursables
CHF	200'000.--	3 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.	

2. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés, sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont ainsi pas recensés.

a) Banque Cantonale du Jura p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m.

Conformément à l'article 45 OPP2 (Ordonnance de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle – RS 831.441.1), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe du bilan en caisse fermée. Par conséquent, la Caisse de pensions a la possibilité de fixer un objectif de couverture inférieur à 100 %, en l'occurrence 90 % tel que défini le 20 mars 2002 à l'article 41b du décret sur la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura (DCR; RSJU 173.51). Au 31 décembre 2008, le degré de couverture avoisine les 68 %. Une révision complète du décret visant à consolider le financement de cette institution est en cours.

Par ailleurs, de nouvelles règles de présentation des comptes ont été imposées en 2005 (commentaires à l'introduction de l'art. 48^e LPP) à toutes les caisses de pensions suisses (RPC 26). Elles précisent notamment que d'éventuelles réserves ne peuvent être constituées aussi longtemps que l'objectif de couverture n'est pas atteint, ce qui est le cas pour la Caisse de pensions. Dans ce contexte, la notion de rendement devient obsolète et l'art. 41a DCP n'est plus applicable. Le projet de révision devra régler cette problématique en introduisant la notion de performance et en remodelant la conception de la garantie accordée à cette institution.

c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 28'587'877.--

Le Canton répond envers la Confédération de la moitié des pertes résultant du non-remboursement des prêts, conformément à la loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements dans les régions de montagne (LIM art. 12, RS 901.1). A fin 2008, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 59'195'955.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 3'313'706.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ CHF 3'466'579.--

cautionnement CH CHF 3'160'833.16

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement dans les cas suivants :

- a) lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne ; la couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;
- b) lorsque cette garantie permet à la Confédération d'octroyer une prestation répondant à l'article 5 alinéa 1.

L'article 4 de l'arrêté fédéral du 6 octobre 1995 en faveur des zones économiques en redéploiement (RS 951.93) stipule que la Confédération peut garantir sous forme de cautionnement des crédits d'investissements jusqu'à concurrence d'un tiers du projet à condition que le Canton dans lequel le projet est réalisé supporte la moitié de la perte qui pourrait résulter du cautionnement.

e) Opérations de leasing

néant