



COMPTES 2009

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	8
	B. Récapitulation par département	14
	C. Récapitulation par genre de comptes	18
	D. Charges	19
	E. Revenus	37
III.	Compte d'investissement	
	A. Investissements nets	50
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	52
	C. Récapitulation par département	54
	D. Récapitulation par genre de comptes	56
IV.	Mesures d'assainissement	58

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

I.	Chancellerie d'Etat	66
II.	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	80
III.	Département de l'économie, de la coopération et des communes	120
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	152
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	200
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	278

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	343
II.	Effectif du personnel	351
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	365
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2009	371

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 373

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	385
II.	Commentaires du bilan	425

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

Les comptes 2009 de l'Etat jurassien bouclent sur un résultat positif et meilleur que prévu. Alors que le budget prévoyait l'équilibre, le bénéfice s'élève finalement à 2,2 mios et inclut une alimentation de la provision conjoncturelle de 3 mios. Ce résultat est à mettre sur le compte d'une bonne maîtrise des charges et de recettes qui se sont maintenues grâce en particulier à la correction de 6,4 mios adoptée par le Conseil fédéral sur la part jurassienne à la péréquation financière (RPT).

Globalement, les charges de l'Etat se sont élevées à 770,9 mios. Sans les écritures purement comptables, l'écart par rapport au budget (+ 0,56 %) est infime. Les charges de personnel sont inférieures aux prévisions en raison de l'absence d'inflation et de la mise en œuvre des mesures d'économies. L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2009 à 802,9 postes à plein temps contre 780,4 à fin 2008 (+ 19,5). Mais l'effectif moyen annuel est de 793,5 unités en 2009 contre 790,1 en 2008 (+3,4). Celui des enseignant-e-s se situait à 919,2 postes à la rentrée scolaire 2009/2010 contre 923,5 à la rentrée scolaire précédente (- 4,3). Dans le secteur des biens, services et marchandises, l'entretien et la maintenance des routes, les prestations informatiques et pédagothérapeutiques en augmentation expliquent une hausse de 6,8 % par rapport au budget. Globalement, les subventions sont également supérieures aux attentes (+ 2,3 %), en lien principalement avec les dépenses dans le domaine de l'action et des assurances sociales et du fait de l'alimentation de la provision conjoncturelle. Cette opération permettra de faire face aux effets de la crise économique qui se feront ressentir plus durement à partir de 2010, l'impact sur les finances publiques étant décalé par rapport au cycle conjoncturel.

Sur le plan des recettes, le budget des revenus réels a pu être tenu (+ 1,2 %). La forte baisse enregistrée sur l'impôt des personnes morales (-9,5 mios par rapport au budget) a pu être compensée par l'augmentation de l'impôt des personnes physiques (+ 8,2 mios). Celle-ci s'explique principalement par un rattrapage des taxations des années antérieures. Les parts fédérales ont dépassé les prévisions de 4,3 %, en raison de la correction RPT qui ne figurait pas au budget. Ce point illustre bien le phénomène de volatilité et de dépendance aux recettes fédérales.

Les investissements réalisés sur le territoire cantonal ont, comme en 2008, dépassé la somme globale de 200 mios. La part nette à charge de l'Etat jurassien s'est élevée à 46,9 mios, soit environ 10 mios de plus que la moyenne des huit dernières années et 2,4 mios de plus que le budget. Les subventions d'investissement sont restées stables à 19,9 mios, allouées en particulier dans les domaines santé, agriculture, eaux, transports, économie et énergie. En période conjoncturelle difficile, l'Etat a donc joué son rôle de soutien à l'économie même si la totalité des montants prévus en 2009 au plan adopté par le Parlement n'a pas pu être dépensée.

Comptes 2009 de la République et Canton du Jura

L'insuffisance de financement est conforme au budget et atteint 9,6 mios. Elle a été couverte par une gestion active des liquidités, sans recourir à l'emprunt. La dette a même pu être réduite et s'élève à 236,9 mios. En conséquence, la charge des intérêts passifs a pu être diminuée de 1,5 mio et représente aujourd'hui 3,3 % des impôts.

L'impact des mesures d'assainissement annoncées en avril 2008 est évalué, dans les comptes 2009, à 7 mios. Les effets attendus en 2010 et 2011 permettront de pratiquement résorber le déficit structurel de l'Etat, évalué alors à 15 mios. Ces efforts d'assainissement sont absolument nécessaires dans la perspective des années à venir, durant lesquelles les finances publiques devront faire face à des risques importants, liés à la volatilité des recettes et aux effets de la crise économique dont la Suisse commence à peine à sortir. Le Gouvernement s'attend donc à plusieurs années difficiles, durant lesquelles la maîtrise des finances publiques constituera un enjeu majeur dans la conduite de l'Etat. Une gestion financière responsable est absolument nécessaire si on désire investir dans des projets stratégiques utiles à l'avenir de la région.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2009 de l'Etat.

Delémont, le 20 avril 2010

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



Charles Juillard
Président



Sigismond Jacquod
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2009

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 2009
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Michel Juillard

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 2009		COMPTES 2009	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	758'223'500	758'259'000	770'934'065.90	773'140'073.65
Excédent de revenus	35'500		2'206'007.75	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	58'744'000	14'204'200	64'053'040.84	17'120'692.00
Investissements nets		44'539'800		46'932'348.84
FINANCEMENT				
Investissements nets	44'539'800		46'932'348.84	
Amortissements		35'700'000		35'175'263.74
Excédent de revenus (fonctionnement)		35'500		2'206'007.75
Insuffisance de financement		8'804'300		9'551'077.35
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	8'804'300		9'551'077.35	
Report au bilan (passifs)	49'904'200		52'295'955.74	
Report au bilan (actifs)		58'744'000		64'053'040.84
Augmentation de la fortune	35'500		2'206'007.75	

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

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements du patrimoine administratif, provision, attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées, imputations internes), les charges réelles sont supérieures au budget de 3,50 mios ou 0,56 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 18,36 mios ou 3,03 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 7,88 mios ou 1,21 % et en augmentation de 13,09 mios ou 2,02 % par rapport à 2008.

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 37,38 mios contre 35,74 mios au budget et 37,05 mios aux comptes 2008. L'Etat a donc assumé largement ses tâches courantes en 2009 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 46,93 mios contre 44,54 mios au budget. Ce surplus découle principalement de l'acquisition du bâtiment "Communance 45" pour l'Office des véhicules qui ne figurait pas au budget.

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 9,55 mios contre 8,80 mios au budget. Cette différence est surtout due aux investissements nets supérieurs au budget.

Degré d'autofinancement : il est de 79,65 % (contre 80,23 % au budget). Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à 84,40 %.

Structure des revenus : aux comptes 2009, nos revenus réels découlent à 43,77 % des impôts, 23,98 % des parts fédérales, 13,79 % des subventions fédérales, 11,21 % des participations des communes, 5,70 % des contributions des utilisateurs et 1,55 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération est forte puisqu'elle atteint 37,77 % si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A 16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.).

Les parts fédérales peuvent être très volatiles dans la durée, ce qui constitue un risque financier important.

Quotes-parts de l'Etat : le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 28,1 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2009. La dette brute ayant encore baissé, cette quote-part se situe, avec 8,3 %, 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 205,35 mios au 31 décembre 2008 augmente un peu à 207,55 mios en raison de l'excédent de revenus du compte de fonctionnement 2009.

Endettement : la dette brute diminue encore en 2009 puisqu'elle se situe à 236,94 mios contre 255,01 mios une année auparavant. Elle représente une somme de 3'393 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 79,34 mios, la dette brute¹ passe à 316,28 mios.

L'endettement net² a par contre augmenté en passant de 110,86 mios à 123,13 mios à fin 2009. Par habitant, il est de 1'763 francs contre 1'594 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de revenus	- 2'206'007.75
Investissements sujets à amortissement	49'651'412.34
Amortissements	- 35'175'263.74
Total	12'270'140.85

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 9,30 mios en 2009, ce qui implique une dépense de près de 25'000 francs par jour. Ils représentent 1,5 % des charges réelles ou encore 3,3 % des impôts.

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).

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2009 (sans les fouilles archéologiques), était de 802,9 unités contre 783,4 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2009 a été de 793,5 unités contre 786,1 pour l'année 2008. L'effectif du personnel enseignant a passé de 923,5 à la rentrée scolaire 2008/2009 à 919,2 à la rentrée scolaire 2009/2010.

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 2009 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 2'206'007.75 prend en considération les comptabilisations effectives en 2009 des montants évalués pour les passifs transitoires 2008 qui mettent en évidence une différence globale de CHF 866'531.87 (amélioration) également contenue dans le résultat publié pour 2009.

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 2009 le 10 mars 2010 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2009 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 2,2 mios pour des revenus qui atteignent 773,1 mios et des charges de 770,9 mios.

	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
En mios	- 16,8	+ 11,2	+ 209,5	- 18,2	+ 0,05	+ 2,6	+ 2,2

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

	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
En %	- 2,5	+ 1,5	+ 28,9	- 2,5	0	+ 0,3	+ 0,3

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

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes physiques	8.20
- péréquation intercantonale et fédérale	6.40
- subventions fédérales à redistribuer	5.55
- recettes en faveur du fonds de l'emploi	2.05
- impôt à la source	1.75
- prélèvements sur les fonds	1.30
- impôts sur les gains de loterie	0.80
- contributions dans le domaine scolaire	0.65
- parts des communes aux assurances sociales	0.65
- remboursements de frais dans le domaine routier	0.60
- remboursements de salaires par les assurances	0.30
- redevance poids lourds	0.30
- recettes en faveur de divers fonds	0.30
- impôts de succession et de donation	0.25
- écolages d'autres cantons	0.25

- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.25
- remboursements de prestations informatiques	0.20
- rémunération de la garantie BCJ	0.20
- subventions fédérales dans le domaine de l'agriculture	0.20

• <u>Charges inférieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- écoles d'autres cantons	1.75
- intérêts passifs	1.40
- subventions aux institutions de santé	1.35
- charges de personnel de l'administration	1.00
- charges de personnel des fouilles archéologiques	0.75
- dépenses à charge de divers fonds	0.75
- amortissements du patrimoine administratif	0.50
- subventions aux écoles privées	0.40
- coopération au Cameroun	0.40
- charges de personnel des écoles	0.30
- prestations de service de l'Office de la culture	0.30
- subventions aux transports publics	0.30
- transports scolaires	0.25
- biens et services dans le domaine scolaire	0.25

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

• <u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes morales	9.45
- subventions fédérales aux prestations complémentaires	1.10
- recettes en faveur du fonds de péréquation	1.05
- droits de mutation et de gages immobiliers	0.90
- subventions fédérales liées à l'A16	0.75
- parts des communes aux charges de l'enseignement	0.60
- part à l'impôt anticipé	0.50
- intérêts actifs	0.45
- subventions fédérales à la formation professionnelle	0.30
- émoluments d'état civil	0.20

<u>Charges supérieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- subventions fédérales redistribuées	5.60
- alimentation de la provision conjoncturelle	3.00
- dépenses à charge du fonds pour l'emploi	2.40
- solde dû aux communes sur la répartition 2008 des charges de l'action sociale	1.65
- entretien et prestations dans le domaine routier	1.50
- prestations complémentaires et autres assurances sociales	1.05
- élimination de créances	0.90
- subventions aux institutions sociales	0.90
- hospitalisations extérieures	0.80
- attributions aux fonds	0.70
- maintenance et prestations informatiques	0.60
- mesures pédagothérapeutiques	0.45
- bourses d'étude et d'apprentissage	0.45
- placements de mineurs	0.35
- frais de détention dans les établissements pénitentiaires	0.35
- alimentation du fonds pour l'emploi	0.35
- assistance judiciaire	0.35
- subventions pour perte d'animaux	0.30
- frais de procédure des tribunaux	0.25
- versement à la caisse des épizooties	0.25
- entretien des bâtiments	0.20

Par rapport à 2008, la différence nette est peu importante (- 0,4 mio).

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

<u>Revenus supérieurs aux comptes 2008</u>	<u>en mios</u>
- subventions fédérales à redistribuer	12.10
- péréquation intercantonale et fédérale	5.60
- impôts des personnes physiques	4.80
- impôt à la source	4.65
- prélèvements sur les fonds	4.60
- impôt des frontaliers	1.65
- parts des communes aux charges de l'enseignement	1.55
- remboursements de frais dans le domaine routier	1.10
- subventions fédérales à la formation professionnelle	1.00
- recettes en faveur du fonds pour l'emploi	1.00
- recettes en faveur du fonds pour le soutien aux formations	0.85
- remboursements de salaires par les assurances	0.75
- impôts sur les gains de loterie	0.70
- subventions fédérales à l'agriculture	0.70
- redevance poids lourds	0.55
- intérêts moratoires	0.50
- taxes des véhicules	0.45
- parts des communes aux assurances sociales	0.45
- parts diverses des communes et des cantons	0.40
- recettes en faveur du fonds de péréquation	0.40
- émoluments de l'Office des véhicules	0.35
- remboursements de prestations informatiques	0.35
- émoluments de poursuites	0.30
- rémunération de la garantie BCJ	0.20
- contributions d'autres cantons aux institutions sociales	0.20
- écolages d'autres cantons	0.20

• <u>Charges inférieures aux comptes 2008</u>	<u>en mios</u>
- intérêts passifs	2.80
- alimentation de la provision conjoncturelle	1.00
- charges de personnel des fouilles archéologiques	0.90
- écoles d'autres cantons	0.90
- entretien et autres frais pour les bâtiments	0.60
- frais administratifs de l'Office des assurances sociales	0.60
- lutte contre les épizooties	0.55
- allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	0.55
- éliminations de créances	0.50
- attributions aux fonds	0.50
- chambres privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	0.45
- pensions alimentaires	0.25

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

• <u>Revenus inférieurs aux comptes 2008</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes morales	4.55
- intérêts actifs	2.70
- part à l'impôt anticipé	1.90
- impôts de succession et de donation	1.80
- gains comptables	1.30
- remboursements de réparations suite aux inondations	0.60
- part à l'impôt fédéral direct	0.45
- droits de mutation et de gages immobiliers	0.40
- recettes en faveur du fonds de la coopération	0.40
- subventions fédérales à l'économie	0.35
- parts fédérales aux assurances sociales	0.30
- subventions fédérales en lien avec l'A16	0.30
- émoluments et amendes des tribunaux	0.25
- amendes de police	0.25
- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.25
- remboursements de frais au Service de l'économie	0.20

<u>Charges supérieures aux comptes 2008</u>	<u>en mios</u>
- subventions fédérales redistribuées	12.10
- dépenses à charge du fonds d'aide aux fusions	4.55
- charges de personnel des écoles	2.00
- solde dû aux communes sur la répartition 2008 des charges de l'action sociale	2.00
- entretien et prestations pour les routes	1.90
- dépenses à charge du fonds pour l'emploi	1.50
- prestations complémentaires	1.35
- parts de recettes aux communes et à la Confédération	1.00
- charges de personnel de l'administration	0.80
- institutions sociales jurassiennes	0.80
- hospitalisations extérieures	0.80
- maintenance et prestations informatiques	0.75
- amortissements du patrimoine administratif	0.70
- institutions sociales scolaires	0.70
- mesures pédagogothérapeutiques	0.65
- dépenses à charge du fonds de péréquation	0.65
- institutions psychiatriques	0.60
- subventions pour qualité écologique	0.55
- subsides pour primes d'assurance-maladie	0.55
- alimentation du fonds pour l'emploi	0.50
- assistance sociale	0.50
- dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations	0.50
- PaléoJura	0.45
- bourses d'étude et d'apprentissage	0.40
- aides économiques	0.40
- prestations dans les écoles	0.35
- transports scolaires	0.35
- subventions diverses	0.35
- placements de mineurs	0.30
- vaccinations et mandats de santé	0.30
- frais de détention dans les établissements pénitentiaires	0.30
- subventions pour perfectionnement professionnel	0.30
- Ecole jurassienne et conservatoire de musique	0.25
- prestations du Service de l'économie	0.20

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES		REVENUS	
	BUDGET 2009	COMPTES 2009	BUDGET 2009	COMPTES 2009
1 Chancellerie d'Etat	7'555'500	7'574'299.85	1'405'900	1'282'103.95
2 Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	212'483'100	215'784'937.53	51'149'300	51'412'682.93
3 Département de l'économie, de la coopération et des communes	148'499'800	155'889'124.11	128'852'000	135'885'687.84
4 Département de l'environnement et de l'équipement	55'829'000	56'815'346.15	35'066'300	37'576'264.85
5 Département de la formation, de la culture et des sports	215'956'100	213'924'002.87	89'271'600	88'375'389.70
6 Département des finances, de la justice et de la police	117'900'000	120'946'355.39	452'513'900	458'607'944.38
EXCEDENT DE REVENUS	758'223'500	770'934'065.90	758'259'000	773'140'073.65
	35'500	2'206'007.75		

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	142'595.90
DSA	+	CHF	3'038'454.60
DECC	+	CHF	355'636.27
DEE	-	CHF	1'523'618.70
DFCS	-	CHF	1'135'886.83
DFJP	-	CHF	3'047'688.99
Total	-	CHF	<u>2'170'507.75</u> =====

A la **Chancellerie**, l'écart résulte plutôt de l'addition de petites causes que d'un élément particulier, aucune unité administrative ne présentant un dépassement de plus de 50'000 francs.

Pour le **Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines**, c'est le secteur social qui entraîne des charges nettes supérieures au budget. Au Service de l'action sociale, le surplus vient surtout du solde en faveur des communes découlant de la répartition 2008 des charges de l'action sociale (+ 1,65 mio) mais encore des subventions aux institutions jurassiennes (+ 0,25 mio) et extérieures (+ 0,50 mio). A l'Office des assurances sociales, le dépassement est provoqué par les prestations complémentaires AVS/AI (1,60 mio) et il est légèrement atténué par les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- 0.30 mio).

Les autres variations de charges nettes se rencontrent au Service du personnel (- 0,55 mio) surtout en raison de rentrées supérieures dans les remboursements de salaires, au Service de la santé (- 0,50 mio) où le dépassement dans les hospitalisations extérieures est plus que compensé par des déficits moins élevés que prévu dans les établissements de santé jurassiens et au Service de l'informatique (+ 0,40 mio) en raison de prestations uniques non prévisibles au moment de l'élaboration du budget.

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

Au **Département de l'économie, de la coopération et des communes**, le surplus de charges nettes peut s'expliquer entièrement par la sollicitation accrue du fonds pour l'emploi (+ 0,35 mio) en raison de la situation du chômage. Pour le reste, des charges nettes légèrement supérieures au Service vétérinaire (contribution à la Caisse des épizooties), au Service de la population (émoluments inférieurs) et au Service de l'économie (aides économiques) sont compensées par des variations inverses au Service de la coopération (coopération au Cameroun) et au Service de l'économie rurale (subventions fédérales plus élevées).

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, une partie de l'amélioration provient du domaine routier (- 0,50 mio), y compris A 16, où les dépassements liés à l'hiver rigoureux ont été plus que compensés par une rentrée extraordinaire de CHF 1'000'000 d'un bénéfice lié aux travaux d'excavation de la décharge de La Rotte à Fahy.

L'écart bénéfique par rapport au budget s'explique encore par des rentrées supérieures dans les loyers et les remboursements de frais au Service des constructions (- 0,35 mio) et pour la part à la redevance poids lourds au Service des transports et de l'énergie (- 0,30 mio) ainsi que par des charges inférieures pour les subventions aux transports publics (- 0,30 mio).

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, ce sont deux variations importantes inverses qui conduisent à cet écart. L'amélioration se trouve au Service de la formation (- 1,80 mio) et résulte quasi entièrement de dépenses inférieures pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures. La détérioration concerne l'Office de la culture (+ 0,7 mio) et provient essentiellement du secteur des fouilles archéologiques où les subventions fédérales sont inférieures en raison d'une reprise de la Confédération sur les décomptes des années antérieures.

Tous les autres écarts se compensent même s'il y a de grandes différences entre les écoles avec des extrêmes à + 0,5 mio pour la division technique et - 0,4 mio pour la division santé-social-arts ou à l'intérieur d'un même service, par exemple au Service de l'enseignement avec un dépassement aux mesures pédagothérapeutiques et une sous-utilisation dans les subventions aux écoles privées.

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

Si l'excédent de revenus du **Département des finances, de la justice et de la police** est plus élevé que prévu, c'est la résultante de la combinaison de variations importantes dans les deux sens.

Les améliorations principales s'observent dans les rentrées des impôts des personnes physiques (- 8,20 mios), dans le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale et fédérale (- 6,40 mios), pour l'impôt à la source (- 1,50 mio) et dans les intérêts nets des emprunts et placements (- 1,25 mio).

Des améliorations se constatent également aux gains de loterie (- 0,80 mio), dans les amortissements ordinaires du patrimoine administratif (- 0,50 mio) et pour les charges de personnel de la police (- 0,45 mio).

A l'inverse, les détériorations par rapport au budget concernent, en premier lieu, les impôts des personnes morales (+ 9,45 mios), et l'alimentation de la provision conjoncturelle (+ 3,00 mios).

Mais on en dénombre encore plusieurs qui touchent les éliminations de créances (+ 0,90 mio), les rentrées du registre foncier (+ 0,90 mio), les frais de procédure et d'assistance judiciaire du Tribunal de première instance (+ 0,55 mio), la part à l'impôt anticipé (+ 0,5 mio), les placements de mineurs (+ 0,35 mio) et les frais de détention dans les pénitenciers (+ 0.35 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 2009	COMPTES 2009	GENRES DE COMPTES	BUDGET 2009	COMPTES 2009
30 Charges de personnel	235'348'000	233'283'805.88	40 Impôts	281'356'500	281'809'376.23
31 Biens, services et marchandises	45'692'700	48'792'445.41	41 Patentes, concessions	1'596'500	1'440'145.30
32 Intérêts passifs	11'345'000	9'960'410.04	42 Revenus des biens	25'278'400	25'000'120.60
33 Amortissements	38'570'000	38'947'876.42	43 Contributions	30'283'600	31'903'668.01
34 Parts de recettes versées aux communes	12'770'900	12'906'565.20	44 Parts à des recettes fédérales	137'710'000	143'666'345.74
35 Dédommagements à des collectivités publiques	47'881'200	47'098'218.10	45 Dédommagements de collectivités publiques	68'721'000	68'682'591.95
36 Subventions accordées	237'471'300	243'045'412.37	46 Subventions acquises	84'081'000	83'352'768.19
37 Subventions redistribuées	97'971'000	103'536'376.95	47 Subventions à redistribuer	97'971'000	103'536'376.95
377 Dépenses à charge des fonds	29'630'500	31'264'875.11	477 Recettes en faveur des fonds	24'741'500	26'058'196.44
38 Attributions aux fonds	734'000	1'424'641.92	48 Prélèvements sur les fonds	5'710'600	7'017'045.74
39 Imputations internes	808'900	673'438.50	49 Imputations internes	808'900	673'438.50
TOTAL	758'223'500	770'934'065.90	TOTAL	758'259'000	773'140'073.65

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	235'348'000	233'283'805.88	- 2'064'194.12	- 0.88 %
300	Autorités, commissions, juges	5'438'500	5'554'764.47	116'264.47	2.14 %
301	Personnel administratif	88'923'800	87'821'613.58	- 1'102'186.42	- 1.24 %
302	Personnel enseignant	104'834'000	104'571'709.70	- 262'290.30	- 0.25 %
303	Assurances sociales	11'606'900	11'518'358.45	- 88'541.55	- 0.76 %
303.01	Allocations familiales	5'305'000	5'368'015.10	63'015.10	1.19 %
304	Caisse de pensions	16'416'700	16'041'671.50	- 375'028.50	- 2.28 %
305	Assurance maladie et accidents	808'200	646'311.85	- 161'888.15	- 20.03%
306	Prestations en nature	728'000	697'606.60	- 30'393.40	- 4.17 %
309	Formation et autres charges	1'286'900	1'063'754.63	- 223'145.37	- 17.34 %

Globalement l'économie par rapport au budget s'explique assez facilement par la différence entre prévision et réalité dans l'indexation des salaires. L'indice des prix à la consommation (IPC) à fin 2007 était de 102,6. Les simulations de traitements pour le budget 2009 ont été effectuées avec un IPC supposé de 104,8 à fin 2008, ce qui paraissait réaliste à l'époque, l'indice dépassant déjà 104 en mai, juin et juillet. Si l'année précédente (2007), tout le monde avait été surpris par la forte progression de l'IPC au cours des 4 derniers mois, c'est l'inverse qui s'est produit en 2008, l'IPC s'établissant finalement à 103,4 à fin décembre 2008. Non seulement l'indexation des salaires 2009 n'a donc été que de 0,78 % contre 2,14 % au budget pour les enseignants mais elle a été nulle pour les fonctionnaires en raison de la réduction de l'horaire de travail de 42 à 40 heures prise entre-temps et prévoyant la suspension de l'indexation des salaires jusqu'à récupération de 2,38 % (1/42) sur le renchérissement futur.

Pour la transparence, il sied de dire que s'il n'y avait pas des facteurs d'explications autres, l'économie liée à la seule différence du renchérissement aurait dû se situer au-delà de 3 millions de francs.

A la **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, le dépassement n'est dû qu'à un transfert d'ordre comptable du traitement d'un magistrat qui figurait encore au budget 2009 sous le personnel administratif.

Dans les traitements du **personnel administratif**, l'amélioration par rapport au budget découle de charges salariales inférieures pour le personnel des fouilles archéologiques (- CHF 734'376.72) et de la non-indexation des salaires dont le budget ne tenait pas encore compte. Néanmoins, ce dernier effet est atténué par un effectif annuel moyen supérieur de 3,51 unités au budget et par un accueil accru de stagiaires.

Une fois isolée la variation concernant les fouilles archéologiques, il reste une diminution de CHF 367'809.70 à expliquer.

Vu sous l'angle des unités administratives, elle est surtout décelable à la police (- CHF 412'519.20). Sinon, il y a encore plusieurs variations dans les deux sens tournant autour de 100'000 francs.

Les montants supérieurs au budget se trouvent au Service des contributions (+ CHF 133'265.30), au Service des transports et de l'énergie (+ CHF 121'210.00), au Service de la formation (+ CHF 92'835.75) et à l'Office des véhicules (+ CHF 88'751.60).

Les montants inférieurs au budget s'observent au Service des constructions, principalement pour les concierges (- CHF 114'642,25), au Service des ponts et chaussées (- CHF 108'130.80), à l'Office de l'environnement (- CHF 105'323.90) et aux forêts domaniales (- CHF 96'389.40).

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

Dans les traitements du **personnel enseignant**, la diminution s'explique par le renchérissement moins élevé que prévu au budget mais cette économie est réduite par des frais de remplacement un peu plus élevés que les autres années.

En valeur absolue, on observe des montants inférieurs au budget à l'école secondaire (- CHF 582'194.40), à la division santé-social-arts (- CHF 180'293.65) et à l'école enfantine (- CHF 156'443.90).

Le budget est par contre dépassé à l'école primaire (+ CHF 223'453.50), à la division lycéenne (+ CHF 170'150.00) et à la division technique (+ CHF 148'543.60).

Les variations des charges sociales **303 à 305** sont directement liées à celles des traitements. La grande différence à la rubrique 305 s'explique par la baisse des taux LAA intervenue au 1^{er} janvier, notamment pour le personnel d'exploitation.

Dans les **frais de formation**, le montant inférieur au budget résulte de l'accumulation de nombreuses sous-utilisations dont la principale concerne la formation de la police (- CHF 61'303.95) et plus spécifiquement celle des aspirants.

Par rapport aux comptes 2008, l'augmentation des charges de personnel est de CHF 1'918'207.76 ou 0,83 % soit un taux très proche de celui de l'incidence des annuités.

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, on enregistre une augmentation de CHF 162'894.66. Elle est issue des traitements du Ministère public (+ CHF 109'440.00) et des indemnités parlementaires (+ CHF 59'444.91), Parlement des jeunes compris.

Pour le **personnel administratif**, on observe une diminution CHF 157'337.24.

Cette diminution est due à la grande variation relative au personnel des fouilles archéologiques (- CHF 907'212.99). Cet élément mis à part, on enregistre plutôt une augmentation pour le personnel administratif proprement dit (+ CHF 749'875.75).

Cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen supérieur de 3,4 unités par rapport à l'année précédente et des annuités.

Englobant tous les éléments (variations d'effectif, annuités, changements de titulaires, temporaires, stagiaires, apprentis, etc.), les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent au Service des contributions (+ CHF 228'417.10), au Service du personnel avec le pool de secrétariat (+ CHF 195'791.10), au Service des transports et de l'énergie (+ CHF 160'301.25), au Service de la coopération (+ CHF 140'281.00), au Service des ponts et chaussées (+ CHF 128'705.35), au Service de l'informatique (+ CHF 96'604.20) et au Service de l'économie (+ CHF 81'705.10).

A l'inverse, on trouve des diminutions à l'Office de l'environnement (- CHF 267'709.60) et aux forêts domaniales (- CHF 177'970.05).

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de CHF 1'778'170.50 ou 1,73 % est entièrement imputable au renchérissement, aux annuités et aux remplacements, l'effectif étant plutôt en légère diminution.

En valeur absolue, les augmentations principales se situent à la division technique (+ CHF 637'571.75), à l'école primaire (+ CHF 380'844.35), à la division santé-social-arts (+ CHF 262'365.45) et à l'école secondaire (+ CHF 240'489.45).

L'augmentation dans les charges sociales **303 à 305** de 1,37 % (+ CHF 45'861.69) 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 (+ CHF 88'583.30) résulte de l'augmentation des frais de formation de la police (+ CHF 120'099.50) parce qu'il y a eu formation d'aspirants en 2009, contrairement à 2008.

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
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
2009	233,28	0,89	37,31

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 2000 et 2009, 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 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	45'692'700	48'792'445.41	3'099'745.41	6.78 %
310	Fournitures de bureau, imprimés	3'178'200	2'969'285.84	- 208'914.16	- 6.57 %
311	Mobilier, machines	826'800	784'300.61	- 42'499.39	- 5.14 %
312	Eau, énergie, combustibles	2'950'500	2'851'991.60	- 98'508.40	- 3.34 %
313	Autres marchandises	3'842'600	4'081'059.28	238'459.28	6.21 %
314	Entretien des immeubles	6'416'000	7'843'565.45	1'427'565.45	22.25 %
315	Entretien d'objets mobiliers	2'709'700	2'781'538.85	71'838.85	2.65 %
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'772'100	2'822'631.88	50'531.88	1.82 %
317	Dédommagements	2'561'500	2'268'445.24	- 293'054.76	- 11.44 %
318	Honoraires et prestations de service	19'905'700	21'810'737.94	1'905'037.94	9.57 %
319	Cotisations et frais divers	529'600	578'888.72	49'288.72	9.31 %

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 sous-utilisations dont aucune ne dépasse 25'000 francs. Tout au plus, peut-on signaler que, cumulés, les moyens d'enseignement sont inférieurs de CHF 87'328.75;
- le volume des dépenses de **mobilier et machines** est légèrement inférieur au budget, la principale sous-utilisation concernant la police (- CHF 40'653.40);
- 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 134'534.35) qu'on trouve la principale cause de l'écart, écart un peu réduit par un dépassement au Centre sportif de Porrentruy;

- le dépassement dans les **autres marchandises** est provoqué par les achats en lien avec la lutte contre la grippe A H1N1 au Service de la santé (+ CHF 97'795.65), le matériel scolaire revendu aux élèves à la division technique du CEJEF (+ CHF 86'962.35) et aux acquisitions du secteur routier (+ CHF 69'467.70) notamment en rapport avec l'entretien hivernal;
- dans l'**entretien des immeubles**, c'est surtout dans le domaine routier qu'il faut chercher les causes du dépassement important. Elles sont diverses et concernent les routes cantonales (+ CHF 457'390.10) en raison des frais de déblaiement de la neige et l'A 16 pour les frais de l'Unité territoriale (+ CHF 554'914.80) qui lui sont par ailleurs facturés et pour l'entretien des tunnels (+ CHF 220'890.65). Il y a également un surplus au Service des constructions pour l'entretien des bâtiments (+ CHF 199'145.45) dû au paiement de factures concernant encore les dégâts des inondations d'août 2007 et à diverses interventions urgentes;
- le dépassement dans l'**entretien des objets mobiliers** qui provient essentiellement du Service des ponts et chaussées (+ CHF 75'882.85) a pour cause la maintenance des installations de mesures de La Roche mises en place après l'éboulement;
- la hausse dans les frais de **location** vient des loyers des bâtiments administratifs centralisés au Service des constructions (+ CHF 49'180.50) en raison d'un nouveau loyer depuis août 2009 pour les locaux techniques du Service de l'informatique au Noirmont;
- l'écart dans les **dédommagements** provient de l'addition de nombreuses sous-utilisations, dont la principale, par regroupement, concerne l'ensemble des divisions du CEJEF (- CHF 122'041.16);
- dans les **prestations de service**, le dépassement principal est au Service de l'informatique (+ CHF 544'312.14) en raison de trois objets qui n'étaient pas budgétisés, à savoir les mandats concernant la consultation de sites non professionnels, les travaux en lien avec le déménagement de la salle des machines au Noirmont et le système d'information des écoles dont le budget prévoyait une imputation directe dans les écoles, sans transit par les charges et les revenus du Service de l'informatique.
Les autres principaux dépassements se rencontrent au Service de l'enseignement pour les mesures pédothérapeutiques (+ CHF 463'919.85), dans les frais de placements de mineurs (+ CHF 346'158.75), dans les frais de procédure des tribunaux (+ CHF 232'007.10) et les dépenses pour lutter contre les épizooties (+ CHF 229'496.45).

D'autres surplus sont encore visibles dans les prestations de service de l'ensemble des sections du Service des contributions (+ CHF 197'302.27), les mandats et études du domaine de l'environnement (+ CHF 140'508.00), les actions de promotion économique (+ CHF 92'014.86) et les prestations de service dans le domaine routier (+ CHF 91'078.65).

En sens contraire, les sous-utilisations principales se trouvent dans les prestations de services et mandats de l'Office de la culture (- CHF 285'844.80), y compris PaléoJura, et pour la classe bilingue (- CHF 118'293.95).

- la cause du surplus dans les **frais divers** se trouve au Service des constructions (+ CHF 72'842.00) et est uniquement due à un remboursement concernant un fermage et un droit de superficie, les autres variations allant plutôt dans l'autre sens.

Par rapport aux comptes 2008, les dépenses totales pour les biens, services et marchandises augmentent de CHF 3'850'387.72. Cette forte augmentation a des causes multiples et, pour avoir une idée des variations réelles entre 2008 et 2009, l'analyse de détail est également indispensable.

La diminution de CHF 15'477.88 dans les **fournitures de bureau et imprimés** n'est rendue possible que par la baisse à la Caisse des épizooties (- CHF 141'541.90) qui enregistrait en 2008 des dépenses uniques (marques auriculaires) dans le cadre de la lutte contre la diarrhée virale bovine. Sinon, les augmentations courantes, parmi lesquelles celle des moyens d'enseignement pour les divisions du CEJEF (+ CHF 75'983.39) compensent cet élément.

La diminution de CHF 41'769.87 pour **mobilier et machines** est plus la résultante de variations mineures que d'un élément particulier.

Les dépenses d'**eau, énergie et combustibles** augmentent de CHF 64'866.55. L'accroissement est dû à des augmentations minimales dans les trois unités administratives comptabilisant ce genre de frais, à savoir le Service des constructions pour les bâtiments administratifs, l'A16 et le Centre sportif de Porrentruy.

L'augmentation de CHF 609'362.67 dans les **autres marchandises** est provoquée en premier lieu par les dépenses routières (+ CHF 290'261.86) et surtout par l'achat de sel plus important en raison de l'hiver rigoureux. Les autres augmentations concernent l'acquisition de médicaments et de matériel pour lutter contre la grippe A H1N1 au Service de la santé (+ CHF 97'795.65), les frais de repas de la prison de Porrentruy (+ CHF 70'484.20) parce qu'ils étaient comptabilisés dans une autre rubrique avant, l'acquisition par le Service de l'informatique de matériel informatique destiné à des institutions parapubliques (+ CHF 67'242.45) et le matériel scolaire de la division technique du CEJEF (+ CHF 62'512.45).

L'augmentation de CHF 476'957.40 pour **l'entretien des immeubles** provient de l'entretien des routes et plus précisément de l'entretien de l'A16 (+ CHF 823'151.00), des tunnels A16 (+ CHF 351'869.25) et des routes cantonales (+ CHF 325'13.30). Ces fortes augmentations sont dues, à l'A 16, pour une grande part à une nouvelle comptabilisation pour l'Unité territoriale et, aux routes cantonales, aux frais de déblaiement de la neige.

Il y a également une grande variation dans l'autre sens pour les frais d'entretien des bâtiments au Service des constructions (- CHF 984'495.00) parce que les comptes 2008 enregistraient d'importants coûts de réparation des bâtiments suite aux inondations d'août 2007.

L'augmentation des frais **d'entretien d'objets mobiliers** de CHF 136'695.81 est imputable aux frais de maintenance et aux applications au Service de l'informatique (+ CHF 137'559.96). Il faut néanmoins citer deux autres variations se compensant relatives au domaine routier (+ CHF 128'900.80) et aux 5 divisions du CEJEF (- CHF 130'706.49).

La hausse de CHF 155'923.88 pour les **loyers** découle principalement de l'apparition d'une nouvelle location pour les locaux techniques du Service de l'informatique au Noirmont (+ CHF 130'000 pour 5 mois).

Pour les **dédommagements**, on constate une légère augmentation de CHF 25'126.57 résultant de nombreuses petites variations dans les deux sens, dont la plus élevée en valeur absolue est à l'Office des sports pour les camps de sport (+ CHF 26'981.95).

Dans les **prestations de service**, l'augmentation est de CHF 2'363'888.30.

Sans surprise, on retrouve dans les augmentations, pour une bonne part, les mêmes causes que pour les écarts par rapport au budget. C'est le cas pour les mesures pédagogothérapeutiques (+ CHF 625'315.50), les prestations du Service de l'informatique (+ CHF 578'340.56), les frais de placements de mineurs (+ CHF 300'856.75), les actions de promotion économique (+ CHF 195'394.62), les prestations de service de l'ensemble des sections du Service des contributions (+ CHF 150'125.00) et les frais de procédure des tribunaux (+ CHF 147'655.30).

Il faut y ajouter l'apparition d'une rubrique pour le projet PaléoJura (+ CHF 432'061.85), les prestations dans les écoles obligatoires (+ CHF 203'758.05) pour la classe bilingue et le système d'information de l'éducation, les prestations du Service de la santé (+ CHF 201'699.81) en raison des vaccinations contre la grippe A H1N1, les prestations de service du Service de la population (+ CHF 107'684.53), surtout pour le projet Communica, et les honoraires d'intervenants externes à la division artisanale du CEJEF (+ CHF 90'566.10).

Quant aux diminutions, moins nombreuses, la principale se trouve à la Caisse des épizooties (- CHF 554'114.80) car il y a eu deux campagnes de vaccinations (diarrhée virale bovine et langue bleue) en 2008.

Sont également en baisse les mandats et prestations, spécialement archéologiques mais hors PaléoJura cité plus haut, de l'Office de la culture (- CHF 145'627.19) ainsi que les dépenses pour l'Assemblée interjurassienne (- CHF 100'383.65).

L'augmentation des **frais divers** de CHF 74'814.29 vient du Service des constructions (+ CHF 76'002.10) en raison de la comptabilisation d'un remboursement unique relatif à un fermage, toutes les autres variations mineures tendant à se compenser.

Intérêts passifs

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
32	INTERETS PASSIFS	11'345'000	9'960'410.04	- 1'384'589.96	-12.20 %
320	Engagements courants	100'000	42'232.00	- 57'768.00	- 57.77 %
321	Dettes à court terme	225'000	18'987.23	- 206'012.77	- 91.56 %
322	Dettes à moyen et long terme	11'020'000	9'899'190.81	- 1'120'809.19	- 10.17 %

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 pratiquement pas été nécessaire de recourir à des emprunts à court terme grâce à des liquidités suffisantes.

Pour les **dettes à moyen et long terme**, l'écart est pour partie dû à la différence entre l'estimation budgétaire et les intérêts passifs réels pour le contrat swap (- CHF 645'329.55), différence compensée par ailleurs aux recettes. Des liquidités suffisantes en cours d'année ont permis d'éviter plusieurs renouvellements d'emprunts et débouché sur des intérêts inférieurs aux prévisions budgétaires (- CHF 553'360.84).

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 2009, les **dettes à moyen et long terme** atteignent 220 mios sans les engagements envers la Confédération pour les crédits agricoles, soit 32 mios de moins qu'une année auparavant. Cette différence correspond aux emprunts arrivés à échéance et remboursés. Le taux d'intérêt moyen sur les emprunts a passé de 3,77 % à 3,72 %.

Pour l'impact sur les comptes, il faut considérer le volume moyen annuel. Celui-ci a passé de 276,6 mios en 2008 à 249,4 mios en 2009. Le taux sur ce volume moyen annuel a, lui, passé de 3,80 % à 3,70 %. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2000 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
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
2009	9,30	-14,0	3,3

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

Par rapport aux comptes 2008, la diminution est de CHF 2'795'411.96. Elle est due, à parts à peu près égales, au remboursement des emprunts arrivés à échéance et à la variation des intérêts passifs sur contrat swap.

Amortissements

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS	38'570'000	38'947'876.42	377'876.42	0.98 %
330	Patrimoine financier	2'870'000	3'772'612.68	902'612.68	31.45 %
331	Patrimoine administratif	35'700'000	35'175'263.74	- 524'736.26	- 1.47 %

Pour les **amortissements du patrimoine financier**, le dépassement est provoqué par un volume important d'éliminations de créances fiscales.

L'écart budgétaire pour les **amortissements du patrimoine administratif** provient du fait que les investissements nets 2008 se sont révélés inférieurs aux estimations faites pour le calcul des amortissements lors de l'élaboration du budget 2009.

Par rapport aux comptes 2008, la différence globale est de + CHF 159'130.52.

La progression annuelle normale des amortissements du patrimoine administratif (+ CHF 695'577.14) est partiellement compensée par une diminution par rapport à 2008 des éliminations de créances autres que fiscales.

Parts de recettes versées aux communes

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
34	PARTS DE RECETTES VERSEES AUX COMMUNES	12'770'900	12'906'565.20	135'665.20	1.06 %

L'écart provient principalement de l'ouverture d'une rubrique pour les parts d'impôt fédéral direct à rembourser aux cantons (+ CHF 236'760.70) qui passaient auparavant en diminution des recettes. La part des communes à l'impôt des frontaliers est par contre inférieure au budget (- CHF 157'423.00).

Par rapport aux comptes 2008, la différence est de + CHF 992'056.00.

Outre le même effet de l'ouverture d'une nouvelle rubrique concernant l'impôt fédéral direct (+ CHF 236'760.70), la forte augmentation est dans la part des communes à l'impôt des frontaliers (+ CHF 1'128'686.00) tandis que celle à l'impôt de succession est en baisse (- CHF 362'288.20), proportionnellement aux recettes.

Dédommagements à des collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	47'881'200	47'098'218.10	- 782'981.90	-1.64 %
350	Confédération	14'500	50'097.50	35'597.50	245.50 %
351	Cantons	47'146'700	46'335'403.25	- 811'296.75	- 1.72 %
352	Communes	720'000	712'717.35	- 7'282.65	- 1.01 %

Les **dédommagements à la Confédération** concernent exclusivement différentes taxes ristournées à la Confédération par l'Office des véhicules.

Pour les **dédommagements à d'autres cantons**, la principale sous-utilisation s'observe dans les dépenses pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (- CHF 1'755'342.36). Le nombre d'étudiants et les tarifs n'ayant pas spectaculairement chuté, cette variation résulte plutôt du moment où les écoles facturent et de différences sur les transitoires. A un montant inférieur au budget, on trouve encore les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (- CHF 171'334.92).

A l'inverse, les principaux dépassements apparaissent dans les hospitalisations extérieures (+ CHF 775'941.68) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 344'010.70).

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

Par rapport aux comptes 2008, la diminution globale est de CHF 531'140.11.

Les causes et le sens des variations sont les mêmes que par rapport au budget. Seule l'ampleur diffère. Les variations principales concernent donc la facturation des écoles extérieures (- CHF 890'543.90), les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (- CHF 617'237.22), les hospitalisations extérieures (+ CHF 779'740.96) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 290'254.35).

Subventions accordées

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	237'471'300	243'045'412.37	5'574'112.37	2.35 %
360	Confédération	720'000	1'010'185.00	290'185.00	40.30 %
361	Cantons	340'000	341'494.00	1'494.00	0.44 %
362	Communes	6'087'000	7'353'287.23	1'266'287.23	20.80 %
363	Propres établissements	2'920'100	6'532'774.15	3'612'674.15	123.72 %
364	Sociétés d'économie mixte	120'998'500	120'207'152.50	- 791'347.50	- 0.65 %
365	Institutions privées	21'187'200	21'359'270.49	172'070.49	0.81 %
366	Personnes physiques	84'418'500	85'825'069.90	1'406'569.90	1.67 %
367	Etranger	800'000	416'179.10	- 383'820.90	- 47.98 %

Le dépassement dans les **subventions à la Confédération** vient exclusivement de la part cantonale aux allocations familiales dans l'agriculture.

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

Dans les **subventions aux communes**, le dépassement est provoqué par le solde dû aux communes sur la répartition des charges 2008 de l'action sociale (+ CHF 1'670'870.48), la simulation faite au moment de l'élaboration du budget ayant sous-estimé la forte augmentation des dépenses engagées par les communes.

L'écart est un peu amoindri par des dépenses inférieures au budget pour les transports scolaires (- CHF 261'906.50) et les subventions dans le domaine de l'environnement et des forêts (- CHF 109'337.30).

A la rubrique **363**, la principale cause du surplus est l'alimentation de la provision conjoncturelle de CHF 3'000'000.00 proposée par le Gouvernement, compte tenu des incertitudes qui règnent encore sur les incidences de la crise économique sur les comptes futurs.

Deux variations de même sens sont encore enregistrées pour l'alimentation du fonds pour l'emploi (+ CHF 343'501.80) et la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 269'172.35).

Dans les **subventions aux institutions d'économie mixte**, le fait que les comptes soient inférieurs au budget est dû principalement aux institutions de santé (- CHF 1'363'608.81) et plus particulièrement aux établissements médico-sociaux et aux établissements psychiatriques. Il y a également des montants inférieurs au budget pour les transports publics (- 311'769.90) et les subventions cantonales en lien avec la Nouvelle politique régionale (- CHF 204'622.80).

On constate un phénomène inverse pour ce qui relève du social, que ce soit les institutions sociales au Service de l'action sociale (+ CHF 878'166.01) ou les institutions sociales scolaires (+ CHF 211'689.15), notamment en raison des placements à l'étranger.

Dans les **subventions aux institutions privées**, l'écart s'explique surtout par un surplus dans les aides économiques aux entreprises (+ CHF 332'052.44) en raison du plan de soutien aux emplois et à l'économie et d'une perte sur cautionnement et dans les subventions pour perte d'animaux à la Caisse des épizooties (+ CHF 278'618.60). Mais cet écart est bien réduit par une sous-utilisation dans les subventions aux écoles privées (- CHF 401'869.00).

Dans les **subventions aux personnes physiques**, le dépassement est imputable avant tout aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'283'130.60), mais aussi aux bourses d'étude et d'apprentissage (+ CHF 449'033.00) et à l'assistance judiciaire dans les tribunaux (+ CHF 331'717.90).

Plusieurs sous-utilisations viennent tempérer l'augmentation globale, notamment pour les allocations familiales aux personnes sans activité lucrative (- CHF 413'021.60) et les frais de poursuites de l'Office des assurances sociales dans le secteur de l'assurance-maladie (- CHF 114'828.76).

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

Par rapport aux comptes 2008, ces rubriques augmentent au total de CHF 7'451'666.34.

Les variations sont importantes et nombreuses.

Les plus importantes à la hausse concernent le solde dû aux communes sur la répartition des charges de l'action sociale (+ CHF 1'976'550.48), les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'369'985.40), les institutions sociales (+ CHF 812'157.71), les institutions sociales scolaires (+ CHF 693'850.15), les subventions à l'agriculture (+ CHF 558'286.60), les subventions à la réduction des primes de l'assurance-maladie (+ CHF 552'438.00) et l'alimentation du fonds pour l'emploi (+ CHF 501'904.50).

Mais on en dénombre encore beaucoup entre 500'000 et 100'000 francs. Dans l'ordre décroissant, elles touchent les dépenses d'assistance sociale (+ CHF 479'401.40), les bourses d'étude et d'apprentissage (+ CHF 407'283.00), les transports scolaires (+ CHF 358'636.90), les cours de perfectionnement professionnel (+ CHF 287'495.05), l'Ecole jurassienne et conservatoire de musique (+ CHF 249'035.00), l'aménagement du territoire (+ CHF 243'761.00), les institutions de santé (+ CHF 239'831.10), les aides économiques (+ CHF 219'628.10), l'assistance judiciaire (+ CHF 177'718.45), les transports publics (+ CHF 159'890.85) et les subventions dans le domaine de l'environnement (+ CHF 128'199.75).

A l'inverse, les principales baisses concernent l'alimentation de la provision conjoncturelle (- CHF 1'000'000.00), les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- CHF 555'492.50), les pertes sur avance de pensions alimentaires (- CHF 270'943.65) et les subventions aux écoles privées (- CHF 192'590.00).

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	97'971'000	103'536'376.95	5'565'376.95	5.68 %

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-dessus du budget en raison des subventions fédérales à l'agriculture (+ CHF 3'834'330.00), principalement les paiements directs, et de subventions fédérales redistribuées qui n'étaient pas inscrites au budget concernant la Nouvelle politique régionale au Service de l'économie (+ CHF 960'477.15) et la formation professionnelle (+ CHF 553'358.10).

On note encore des variations dans les subventions touchant l'environnement (+ CHF 170'504.30), l'action sociale (+ CHF 169'565.30) et les mensurations cadastrales (- CHF 118'857.90).

Par rapport aux comptes 2008, on observe une forte hausse de CHF 12'119'844.20. Elle découle principalement des paiements directs agricoles (+ CHF 11'702'699.65) et des subventions NPR (+ CHF 906'477.15).

D'autres variations en sens contraire concernent les mensurations cadastrales (- CHF 266'103.90), le secteur de la formation (- CHF 121'449.45) et le secteur de l'environnement (- CHF 113'791.85).

Dépenses à charge des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	29'630'500	31'264'875.11	1'634'375.11	5.52 %

L'augmentation par rapport au budget est surtout liée à la crise économique et son incidence sur l'évolution du chômage et, partant, sur les dépenses à charge du fonds pour l'emploi (+ CHF 2'399'237.90). Il y a également un surplus au fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 179'590.52) provoqué par l'indemnisation des dégâts des sangliers.

Cette augmentation globale est atténuée par des dépenses inférieures aux prévisions pour le fonds de péréquation financière (- CHF 310'852.00), le fonds pour la gestion des déchets (- CHF 245'456.00), le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 212'880.25), le fonds du tourisme (- CHF 135'738.00) et le fonds de la coopération (- CHF 115'936.86).

Par rapport aux comptes 2008, l'augmentation est importante avec + CHF 7'256'219.96.

Cela est dû principalement au versement unique, aux communes ayant fusionné, par le fonds d'aide aux fusions de communes (+ CHF 4'566'440.00) et à l'incidence de la montée du chômage sur les dépenses du fonds pour l'emploi (+ CHF 1'486'658.09). Sinon, les autres variations importantes touchent le fonds de péréquation financière (+ CHF 567'016.25), le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 532'308.90), le fonds du tourisme (+ CHF 243'662.00) et le fonds de la coopération (- CHF 172'834.97).

Attributions aux fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	734'000	1'424'641.92	690'641.92	94.09 %

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, en raison de rentrées supérieures aux dépenses, dans le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 542'493.82), le fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 255'430.95) et le fonds du tourisme (+ CHF 145'563.80).

La seule variation inverse se situe au fonds de péréquation financière (- CHF 311'000.00) où il y a prélèvement et non attribution comme supposé au budget.

Par rapport aux comptes 2008, la diminution est de CHF 516'558.88.

Elle est surtout due au fait qu'il n'y a pas, comme en 2008, d'attribution au fonds d'aide aux fusions de communes (- CHF 500'000.00) mais au contraire prélèvement en raison des versements aux communes. Les autres variations principales s'observent au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 299'580.12), au fonds du tourisme (- CHF 240'528.90), au fonds de la coopération (- CHF 190'431.89) et au fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 96'249.80).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	808'900	673'438.50	- 135'461.50	-16.75 %

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

E) REVENUS

Impôts

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
40	IMPOTS	281'356'500	281'809'376.23	452'876.23	0.16 %
400	Impôts sur le revenu et la fortune	202'471'500	212'405'491.65	9'933'991.65	4.91 %
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	39'685'000	30'212'013.38	- 9'472'986.62	- 23.87 %
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'800'000	3'581'337.10	781'337.10	27.90 %
404	Droits de mutation et gages immobiliers	8'400'000	7'520'382.65	- 879'617.35	- 10.47 %
405	Impôts sur les successions et donations	2'600'000	2'833'367.45	233'367.45	8.98 %
406	Taxes des véhicules	25'400'000	25'256'784.00	- 143'216.00	- 0.56 %

Les impôts présentent un **résultat global très proche des prévisions** mais qui résulte de variations très contrastées.

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** des personnes physiques a été d'environ 9,9 mios supérieur au budget. Cet important surplus découle plus de rattrapage des années antérieures que des impôts de l'année même. Ainsi, les rubriques comptabilisant les corrections sur les impôts des années antérieures présentent des soldes positifs tant pour le revenu (+ CHF 4'321'339.40) que pour la fortune (+ CHF 1'801'489.85). Si l'on y ajoute l'impôt à la source (+ CHF 1'749'151.29) qui enregistre l'année 2008 et 3 trimestres 2009 en raison d'un changement du mode de comptabilisation de la Confédération, cela explique près du 80 % de l'augmentation.

Les principales variations par rapport au budget touchant les décomptes de l'année même se trouvent à l'impôt sur le revenu (+ CHF 1'567'286.05), à l'impôt sur la fortune (+ CHF 630'443.05), aux impositions spéciales (- CHF 206'879.85) et dans les amendes fiscales (+ CHF 120'102.00).

Le décompte final intermédiaire 2009 pour les impôts des personnes physiques (revenu et fortune) est quasiment identique à celui de l'année précédente, avec CHF 176'097'898.15 en 2009 contre CHF 176'095'225.15 en 2008.

Les **impôts sur le bénéfice et le capital** ont, au contraire, produit environ 9,5 mios de moins que prévu. Cela est totalement imputable à l'impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl (- CHF 9'706'525.65) qui subit de plein fouet les effets de la crise économique. Pour rappel, le budget avait été établi avant l'éclatement de la crise financière et prévoyait plutôt une progression de l'ordre des années précédentes.

Le décompte final intermédiaire pour les impôts des personnes morales a passé de CHF 31'508'531.40 en 2008 à CHF 27'233'611.70 en 2009, soit une baisse de 13,57 %.

Pour l'**impôt sur les gains**, le surplus provient des gains de loterie (+ CHF 784'447.80) en raison de l'enregistrement d'un gros gain en 2009.

Les **droits de mutation et de gages immobiliers**, dont l'évaluation budgétaire est difficile, ont été bien inférieurs aux prévisions (- CHF 879'617.35) basées à l'époque sur la tendance des rentrées du premier semestre 2008.

Les **impôts de succession et de donation**, dont la budgétisation est encore plus aléatoire, puisque dépendant de décès, ont été un peu plus élevés (+ CHF 233'367.45).

Les **taxes sur les véhicules** ont été très légèrement inférieures aux prévisions (- CHF 143'216.00).

Par rapport aux comptes 2008, le total des impôts marque une progression de + CHF 5'458'642.79 ou + 1,98 %.

Les principales variations 2008/2009 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt sur le revenu des personnes physiques	+ 3'624'936.10	+ 2,13 %
Impôt sur la fortune des personnes physiques	+ 1'914'356.35	+ 17,86 %
Impôt à la source	+ 4'640'553.69	+118,73 %
Impôt des frontaliers	+ 1'669'267.61	+ 15,98 %
Impositions spéciales	- 795'161.60	- 18,99 %
Impôts des personnes morales	- 4'935'074.22	- 14,40 %
Rappels d'impôts	+ 363'932.35	+ 71,20 %
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	+ 730'148.35	+ 25,61 %
Droits de mutation et de gages immobiliers	- 419'365.90	- 5,28 %
Impôts de succession et de donation	- 1'811'443.35	- 39,00 %
Taxes des véhicules	+ 428'874.91	+ 1.73 %

Le fait marquant se situe dans le recul des rentrées des personnes morales en raison de la crise économique.

L'augmentation des rentrées des personnes physiques résulte plus d'un rattrapage sur les années antérieures que d'une progression réelle, les décomptes finaux intermédiaires 2008 et 2009 ne présentant aucune variation.

Pour l'impôt à la source, la situation est particulière puisque 2009 enregistre 7 trimestres. Les variations pour les impositions spéciales, les gains, les droits de mutation et les impôts de succession sont dues à des facteurs imprévisibles (nombre et importance des cas) qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Pour les impôts de succession, par exemple, ce sont les rentrées 2008 qui étaient exceptionnellement élevées.

L'augmentation des rentrées de l'impôt des frontaliers est directement liée à l'augmentation de leur nombre, mais avec une année décalage (2007 à 2008).

Patentes, concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'596'500	1'440'145.30	- 156'354.70	- 9.79 %

La non-atteinte du budget est due surtout à des versements inférieurs des Salines du Rhin SA (- CHF 121'400.15).

Par rapport aux comptes 2008, la baisse se limite à CHF 17'673.95.

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
42	REVENUS DES BIENS	25'278'400	25'000'120.60	- 278'279.40	- 1.10 %
420	Banques	1'525'000	1'068'979.01	- 456'020.99	-29.90 %
421	Créances	2'600'000	2'689'639.63	89'639.63	3.45 %
422	Capitaux du patrimoine financier	2'760'000	2'817'827.73	57'827.73	2.10 %
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	100'000	25'000.00	- 75'000.00	- 75.00 %
426	Participation permanente du patrimoine administratif	15'302'000	15'226'848.00	- 75'152.00	- 0.49 %
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'991'400	3'171'826.23	180'426.23	6.03 %

A la rubrique 420 (**banques**), la différence provient des intérêts actifs concernant le contrat swap qui, comme les passifs, ont été inférieurs (- CHF 645'329.55) et d'un surplus par rapport aux prévisions dans les intérêts des placements (+ CHF 189'308.56).

A la rubrique 421 (**créances**), le léger surplus provient surtout des intérêts moratoires des communes.

Dans les revenus des **capitaux du patrimoine financier**, c'est le dividende de la Banque cantonale du Jura qui est légèrement supérieur au montant inscrit au budget.

Dans les **gains comptables**, où un montant moyen est inscrit au budget, il n'y a eu que la vente d'une parcelle.

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 de nouvelles locations au Service des constructions et des domaines explique le surplus.

Par rapport aux comptes 2008, ces revenus baissent de CHF 3'312'754.28.

Cette forte baisse touche particulièrement la rubrique 420 tant pour les intérêts des placements (- CHF 1'402'002.03) encore en provenance des revenus extraordinaires BNS de 2005 que pour les intérêts passifs des contrats swap (- CHF 1'279'394.56) car il y en avait encore deux en 2008 contre un seul en 2009.

Les gains comptables sont aussi en recul (- CHF 1'296'444.10) parce que 2008 enregistrait la vente d'une grande parcelle.

La baisse est atténuée par les variations des intérêts moratoires (+ CHF 500'697.35) et des locations (+ CHF 182'916.08).

Contributions

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
43	CONTRIBUTIONS	30'283'600	31'903'668.01	1'620'068.01	5.35 %
431	Emoluments administratifs	14'925'300	14'467'555.94	- 457'744.06	- 3.07 %
432	Recettes d'établissements spécialisés	740'000	681'971.50	- 58'028.50	- 7.84 %
433	Ecolages	859'700	1'003'169.45	143'469.45	16.69 %
434	Autres redevances d'utilisation	694'700	667'344.40	- 27'355.60	- 3.94 %
435	Ventes	1'714'000	1'821'940.96	107'940.96	6.30 %
436	Dédommagements de tiers	9'371'000	11'023'797.56	1'652'797.56	17.64 %
437	Amendes	1'965'100	2'016'769.90	51'669.90	2.63 %
439	Autres contributions	13'800	221'118.30	207'318.30	

Si les **émoluments** encaissés sont globalement inférieurs au budget, c'est en raison de rentrées inférieures aux prévisions dans les émoluments des tribunaux (- CHF 269'881.15) et ceux relatifs à l'état civil et aux documents d'identité (- CHF 249'692.20), tandis qu'on observe une tendance inverse pour les émoluments de poursuites (+ CHF 190'232.99).

Dans les recettes d'**établissements spécialisés**, le manque vient des remboursements relatifs aux patients de la Clinique psychiatrique de Bellelay (- CHF 87'616.00) et est atténué par les remboursements pour détenus dans les prisons et pénitenciers.

Le surplus dans les **écolages** provient surtout de la division santé-social-arts du CEJEF (+ CHF 157'343.20).

Dans les **ventes**, l'excédent est en provenance de la division technique du CEJEF avec le matériel scolaire vendu aux élèves (+ CHF 100'079.30),

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.

Mais l'augmentation principale se trouve dans le domaine routier (+ CHF 703'468.85). Elle est surtout due à l'imputation à la Section des routes nationales d'un bénéfice lié aux travaux d'excavation de la décharge de La Rotte à Fahy.

Les autres surplus importants ont trait aux remboursements en lien avec les salaires au Service du personnel (+ CHF 339'228.05), aux remboursements liés à divers projets dans le domaine de la formation professionnelle (+ CHF 315'086.75) et à la facturation de prestations du Service de l'informatique (+ CHF 201'622.05).

On note encore de nombreuses variations moins importantes dans les deux sens.

Dans les **amendes**, celles de la justice (+ CHF 131'408.15) compensent des rentrées inférieures à la police (- CHF 72'228.05).

Le surplus dans les **autres contributions** vient de la première rémunération de la garantie en faveur de la BCJ (+ CHF 197'500.00) qui n'était pas encore budgétisée.

Par rapport aux comptes 2008, l'ensemble des contributions augmente de CHF 1'724'692.82.

En ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent dans le domaine des routes (+ CHF 1'127'890.06) principalement en raison de l'écriture concernant le bénéfice d'une décharge, au Service du personnel pour les remboursements de salaires (+ CHF 806'486.90), dans les émoluments des offices de poursuites et faillites (+ CHF 417'030.81), aux émoluments de l'Office des véhicules (+ CHF 375'121.92), dans les ventes et remboursements au Service de l'informatique (+ CHF 356'971.70) et pour la rémunération de la garantie BCJ (+ CHF 197'500.00).

Les principales diminutions se situent, elles, dans les remboursements en lien avec les dégâts des inondations au Service des constructions (- CHF 603'665.90), aux amendes de la police (- CHF 273'745.43), dans les recettes des tribunaux (- CHF 269'552.35), dans les remboursements de frais au Service de l'économie (- CHF 189'421.85), aux émoluments d'état civil (- CHF 139'702.04) et dans les remboursements de frais au Service de l'action sociale (- CHF 132'806.91).

Parts à des recettes fédérales

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
44	PARTS A DES RECETTES FEDERALES	137'710'000	143'666'345.74	5'956'345.74	4.33 %

Le surplus par rapport aux prévisions budgétaires concerne le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale (+ CHF 6'383'218.98) et il est dû à la correction acceptée par le Conseil fédéral d'une erreur du Canton du Jura dans la transmission des données. Il est atténué par une rentrée inférieure au budget pour la part à l'impôt anticipé (- CHF 517'738.90).

Par rapport aux comptes 2008, l'augmentation est de CHF 3'164'235.29.

La variation principale concerne le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale (+ CHF 5'609'605.98) pour la même raison que celle expliquée ci-dessus.

Les autres variations en sens contraire affectent les parts à l'impôt anticipé (- CHF 1'913'130.90), à l'impôt fédéral direct (- CHF 429'630.35) et à l'impôt sur les huiles minérales (- CHF 102'019.00).

Dédommagements de collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	68'721'000	68'682'591.95	- 38'408.05	- 0.06 %
451	Cantons	1'158'800	1'499'121.20	340'321.20	29.37 %
452	Communes	67'562'200	67'183'470.75	- 378'729.25	- 0.56 %

Pour les **dédommagements d'autres cantons**, ce sont surtout les écolages payés par d'autres cantons dans les divisions du CEJEF qui ont été plus élevés qu'au budget (+ CHF 238'698.10)

Dans les **dédommagements des communes**, les parts des communes à la répartition des charges de l'enseignement, pour la scolarité obligatoire, ont été inférieures au budget en raison d'une indexation des salaires moins forte que celle prévue. C'est le cas pour les écoles secondaires (- CHF 663'155.50), enfantines (- CHF 154'560.70) et primaires (- CHF 106'388.20). Elles ont été en revanche plus élevées pour l'autre volet soumis à répartition (+ CHF 429'061.70) en raison d'une augmentation des mesures pédagogothérapeutiques et des placements dans des institutions sociales scolaires extérieures.

On note encore une rentrée non budgétisée pour les contributions des communes aux dépenses de protection civile (+ CHF 144'440.00).

Par rapport aux comptes 2008, on constate une augmentation de CHF 2'350'349.18.

Pour les trois quarts, elle concerne la répartition des charges de l'enseignement. Les parts des communes aux charges de la scolarité obligatoire augmentent de CHF 706'351.80 ou 1,26 %. L'augmentation est plus sensible, avec CHF 921'718.33 et 11,3 %, pour les parts relatives aux autres charges de l'enseignement (mesures pédagogothérapeutiques et institutions sociales scolaires).

Les parts des communes dans d'autres secteurs augmentent de CHF 190'526.65.

Les dédommagements d'autres cantons sont également à la hausse, notamment les écolages dans les divisions du CEJEF (+ CHF 196'823.10) et les participations pour leurs patients dans des institutions sociales jurassiennes (+ CHF 191'800.10).

Subventions acquises

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	84'081'000	83'352'768.19	- 728'231.81	- 0.87 %
460	Confédération	67'193'500	65'371'540.70	- 1'821'959.30	- 2.71 %
462	Communes	16'084'400	16'729'281.59	644'881.59	4.01 %
463	Propres établissements	473'100	806'932.15	333'832.15	70.56 %
469	Autres subventions	330'000	445'013.75	115'013.75	34.85 %

Pour les **subventions acquises de la Confédération**, l'écart provient des subventions fédérales aux prestations complémentaires AVS/AI (- CHF 1'111'689.00) en baisse malgré l'augmentation des dépenses et à l'ensemble des subventions fédérales liées aux travaux A16 (- CHF 770'464.65) surtout en raison d'une reprise de la Confédération sur les décomptes des années antérieures des fouilles archéologiques.

Les autres variations se compensent plus ou moins. Elles touchent la redevance poids lourds (+ CHF 318'730.50) et les subventions dans les secteurs de la formation professionnelle (- CHF 246'204.00), de l'agriculture (+CHF 208'580.45) et de l'environnement (- CHF 175'664.80).

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 778'291.00) et les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- CHF 115'646.00).

Pour les **subventions de propres établissements**, l'écart vient de la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 269'172.35) et de la participation ECA au cadastre des dangers (+ CHF 64'659.80).

Les **autres subventions** enregistrent une rentrée en lien avec une succession en déshérence (+ CHF 112'500.00).

Par rapport aux comptes 2008, il y a une augmentation globale de CHF 1'569'905.94.

La hausse principale se situe dans les subventions fédérales au secteur de la formation professionnelle (+ CHF 1'024'508.00).

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

Les plus fortes progressions concernent les subventions à la qualité écologique dans l'agriculture (+ CHF 697'274.65), les parts des communes aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 623'859.00) et la part à la redevance poids lourds (+ CHF 542'331.50).

A la hausse, on trouve encore les subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ CHF 239'022.00), la rentrée en lien avec une succession en déshérence (+ CHF 112'500.00), la participation fédérale aux projets de coopération au Cameroun (+ CHF 105'083.15) et les parts des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ CHF 101'861.00).

On trouve par contre les principales baisses dans les subventions fédérales aux prestations complémentaires AVS/AI (- CHF 549'583.00), le soutien fédéral aux mesures de Nouvelle politique régionale (- CHF 367'728.00) simplement parce que ces subventions ont été comptabilisées en 2009 dans les subventions redistribuées, les subventions fédérales en lien avec les travaux A 16 (- CHF 304'488.90), la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (- CHF 258'574.50), les subventions fédérales dans

le domaine de l'environnement (- CHF 223'861.40) et les parts des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- CHF 155'538.00).

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	97'971'000	103'536'376.95	5'565'376.95	5.68 %

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 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'741'500	26'058'196.44	1'316'696.44	5.32 %

La variation principale se trouve au fonds pour l'emploi (+ CHF 2'055'736.10) où les remboursements de la Confédération, à l'instar des dépenses, ont été plus élevés en raison de la dégradation sur le front du chômage. Il y a d'autres rentrées supérieures au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 329'613.57) tandis que la hausse globale est atténuée par des rentrées inférieures au fonds de péréquation financière (- CHF 1'047'393.70).

Par rapport aux comptes 2008, la hausse est de CHF 1'890'196.70.

Elle découle de recettes en augmentation pour le fonds pour l'emploi (+ CHF 984'753.20), le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 831'889.02) et le fonds de péréquation financière (+ CHF 326'356.35).

Dans l'autre sens la diminution au fonds de la coopération (- CHF 382'298.51) est due à la modification de la base légale pour l'alimentation de ce fonds par l'impôt des frontaliers, alimentation maintenant limitée à hauteur des dépenses nettes.

Prélèvements sur les fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS	5'710'600	7'017'045.74	1'306'445.74	22.88 %

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 de péréquation financière (+ CHF 434'541.70), le fonds pour l'emploi (+ CHF 343'501.80), le prélèvement dans la Caisse des épizooties (+ CHF 283'948.55), et le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 179'213.52).

Par rapport aux comptes 2008, l'écart important de + CHF 4'589'983.03 s'explique surtout par le prélèvement sur le fonds d'aide aux fusions de communes en raison du versement aux communes ayant fusionné en 2008 (+ CHF 4'066'440.00).

Les autres écarts se trouvent au fonds pour l'emploi (+ CHF 501'904.89), au prélèvement dans la Caisse des épizooties (- CHF 244'684.40) et au fonds de péréquation financière (+ CHF 240'659.90).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTE 2009	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	808'900	673'438.50	- 135'461.50	-16.75 %

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

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2009 de l'Etat s'élèvent à 46,9 mios alors que le budget tablait sur 44,5 mios. Ce montant est légèrement inférieur à la tranche 2009 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2008 – 2011 qui se montait à 45,7 mios.

Le degré d'autofinancement de 79,6 % est très proche du budget qui tablait sur 80,2 %. L'insuffisance de financement se monte à 9,6 mios au lieu des 8,8 mios prévus.

La charge d'amortissement engendrée par les investissements nets effectués en 2009 s'élèvera en 2010 à 6,4 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (204,7 mios) est équivalente à 2008 (204,9 mios) et très légèrement inférieur aux prévisions budgétaires (206,0 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCE	
Investissements nets	44'539'800	46'932'348.84	+2'392'548.84	+ 5.37 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- l'acquisition et la transformation du bâtiment "Communance 45" à Delémont, pour les besoins de l'Office des véhicules, n'avait pas été budgétisées (+ 3,4 mios);
- les décalages temporels constatés les années précédentes pour l'extension du Lycée cantonal ont provoqué un dépassement des dépenses en 2009 (+ 2,4 mios);
- le volet énergétique du plan de soutien décidé dans le courant de l'année 2009 explique les subventions supplémentaires versées pour la diversification énergétique (+ 0,9 mio);
- les travaux effectués dans l'aménagement de la H18, principalement sur le tronçon Muriaux – Les Emibois – Le Noirmont, ont été plus importants que prévu (+ 0,7 mio);

- dans le cadre du plan de soutien, des subventions supplémentaires ont été versées dans le domaine des améliorations foncières rurales (+ 0,4 mio);
- un décalage temporel pour le remplacement d'équipements et de véhicules pour le Service des ponts et chaussées a provoqué des dépenses supplémentaires (+ 0,3 mio);
- les travaux de l'A16 ont avancé légèrement moins rapidement que prévu (- 0,3 mio);
- certains aménagements de routes cantonales n'ont pas pu être réalisés en 2009 (- 0,3 mio);
- les prêts d'études se sont révélés moins importants que prévu (- 0,3 mio);
- des décalages temporels pour des objets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains expliquent la différence budgétaire (- 0,4 mio);
- suite à des décalages temporels, les subventions versées dans le secteur de l'enseignement se sont avérées moins importantes que prévu (- 0,4 mio);
- les subventions fédérales versées pour la H18 ont été plus importantes que prévu (- 0,7 mio);
- le coût des travaux d'adaptation des gares au RER, entrepris par les CFF et subventionnés par le Canton du Jura, a été moins élevé que prévu (- 0,8 mio);
- le projet Polycom (réseau de télécommunications) n'a pas avancé autant que prévu (- 1,0 mio);
- les versements pour les prêts LIM ont été moins nombreux que prévu et leurs remboursements plus importants qu'annoncés (- 1,3 mio);

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2007	COMPTES 2008	BUDGET 2009	COMPTES 2009
Dépenses brutes selon le compte administratif	58'308'131.90	61'553'629.39	58'744'000	64'053'040.84
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	114'858'382.38	143'320'414.86	147'250'000	140'696'864.41
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	173'166'514.28	204'874'044.25	205'994'000	204'749'905.25

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont très légèrement inférieurs aux prévisions budgétaires (- 0,60 %). Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal dépendent fortement du niveau des travaux entrepris pour la construction de l'A16.

¹ Y compris frais de personnel

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

	BUDGET 2009	COMPTES 2009			DIFFERENCES	
<i>Départements</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	185'000	220'409.85	0.00	220'409.85	+ 35'409.85	+ 19.14 %
Santé, affaires sociales et ressources humaines	7'600'000	7'467'887.65	0.00	7'467'887.65	- 132'112.35	- 1.74 %
Economie, coopération et communes	4'919'500	10'227'273.05	6'732'738.00	3'494'535.05	- 1'424'964.95	- 28.97 %
Environnement et équipement	24'843'300	38'030'535.24	7'099'419.50	30'931'115.74	+ 6'087'815.74	+ 24.50 %
Formation, culture et sports	4'217'000	5'379'687.30	2'317'534.50	3'062'152.80	- 1'154'847.20	- 27.39 %
Finances, justice et police	2'775'000	2'727'247.75	971'000.00	1'756'247.75	- 1'018'752.25	- 36.71 %
Totaux	44'539'800	64'053'040.84	17'120'692.00	46'932'348.84	+ 2'392'548.84	+ 5.37 %

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'économie, de la coopération et des communes** (- 1,4 mio) : cette variation résulte principalement de versements de crédits LIM inférieurs aux prévisions et de remboursements de crédits LIM supérieurs aux attentes (- 1,3 mio), de décalages temporels pour les objets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains (- 0,4 mio) ainsi que des subventions supplémentaires versées dans le domaine des améliorations foncières rurales dans le cadre du plan de soutien (+ 0.4 mio);
- **Département de l'environnement et de l'équipement** (+ 6.1 mios) : les écarts les plus importants sont constatés dans les objets suivants : l'acquisition et la transformation du bâtiment "Communance 45" (+ 3,4 mios), l'extension du Lycée cantonal (+ 2,4 mios), les subventions accordées pour la diversification énergétique (+ 0,9 mio), les travaux effectués sur la H18 (+ 0,7 mio), le remplacement de véhicules au Service des ponts et chaussées (+ 0,3 mio), la construction de l'A16 (- 0,3 mio), les aménagements de routes cantonales (- 0,3 mio), les subventions

fédérales reçues pour la H18 (- 0,7 mio) et les subventions d'infrastructure CFF (- 0,8 mio);

- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 1,2 mio) : cet écart résulte du décalage temporel des projets de salle de spectacles et de mise en valeur des traces de dinosaures (- 0,2 mio), des équipements des salles des écoles du CEJEF (- 0,2 mio), des prêts d'études (- 0,3 mio), de décalages temporels pour le versement de subventions dans le domaine de l'enseignement (- 0,4 mio);
- **Département des finances, de la justice et de la police** (- 1,0 mio) : cette différence provient du décalage temporel pour le projet Polycom.

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES		BUDGET 2009	COMPTES 2009	DIFFERENCES	
5	DEPENSES	58'744'000	64'053'040.84	+ 5'309'040.84	+ 9.04 %
50	Investissements propres	28'895'000	34'588'658.59	+ 5'693'658.59	+ 19.70 %
52	Prêts et participations permanentes	2'062'000	1'060'670.00	- 1'001'330.00	- 48.56 %
56	Subventions accordées	22'155'000	20'775'486.15	- 1'379'513.85	- 6.23 %
57	Subventions redistribuées	4'832'000	7'056'384.10	+ 2'224'384.10	+ 46.03 %
577	Dépenses à charges des fonds	800'000	565'770.00	-234'230.00	- 29.28 %
58	Attribution aux fonds spéciaux	0	6'072.00	+ 6'072.000	
6	RECETTES	14'204'200	17'120'692.00	+ 2'916'492.00	+ 20.53 %
60	Transfert au patrimoine financier	0	0	0	
62	Remboursements de prêts et de participations	3'093'200	3'788'989.50	+ 695'789.50	+ 22.49 %
63	Facturation à des tiers	115'000	51'100.00	- 63'900.00	- 55.57 %
64	Remboursement de subventions	0	74'418.00	+74'418.00	
66	Subventions acquises	5'364'000	5'577'958.40	+ 213'958.40	+ 3.99 %
67	Subventions à redistribuer	4'832'000	7'056'384.10	+ 2'224'384.1	+ 46.03 %
677	Recettes en faveur des fonds	10'000	21'842.00	+ 11'842.00	+ 118.42 %
68	Prélèvements sur les fonds	790'000	550'000.00	- 240'000.00	- 30.38 %
INVESTISSEMENTS NETS		44'539'800	46'932'348.84	+ 2'392'548.84	+ 5.37 %

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont supérieurs de 5,7 mios aux prévisions. Cela s'explique principalement par l'acquisition et la transformation du bâtiment "Communance 45" pour les besoins de l'OVJ (+ 3,4 mios), l'extension du Lycée cantonal (+ 2,4 mios), les aménagements liés la H18 (+ 0,7 mio) et Polycom (- 1,0 mio).
- La diminution des **prêts et participations permanentes** de 1,0 mio est due à des versements inférieurs aux prévisions pour les prêts LIM (- 0,6 mio) et pour les prêts d'études (- 0,4 mio).

- La différence de 1,4 mio pour les **subventions accordées** provient du retard pris par les projets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains (- 0,4 mio), de décalages temporels dans le secteur de l'enseignement (- 0,4 mio), d'une modification de comptabilisation des conventions-programmes avec la Confédération à l'Office de l'environnement (- 0.6 mio) ainsi que du coût moins important qu'annoncé pour les projets ferroviaires (- 0,9 mio). Ces diminutions sont partiellement compensées par une augmentation des subventions pour les améliorations foncières rurales (+ 0,4 mio) et pour la diversification énergétique (+ 0,9 mio).
- Les **dépenses à charges des fonds** sont inférieures aux prévisions pour 0,2 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 0,7 mio pour les **remboursements de prêts et de participations** provient de remboursements anticipés de prêts LIM (+ 0,7 mio).
- Les subventions supplémentaires reçues pour les routes principales (- 0,7 mio) ainsi qu'une modification de comptabilisation des conventions-programmes avec la Confédération à l'Office de l'environnement (+ 0.6 mio) sont les principales causes de l'écart de de 0,2 mio pour les **subventions acquises**.
- Pour les **prélèvements sur les fonds**, l'écart de - 0,2 mio provient des retards pris dans les projets à financer par le fonds d'acquisition et d'équipement de terrains.

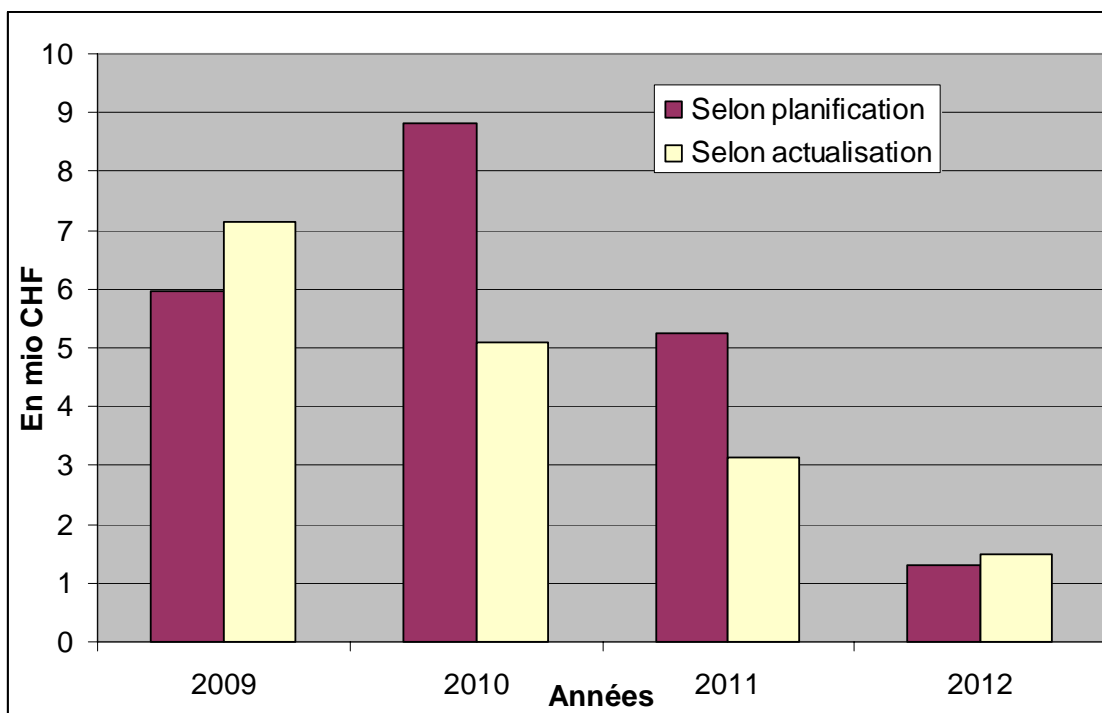
IV. MESURES D'ASSAINISSEMENT

Avec le bouclage des comptes 2009, la réalisation des mesures d'assainissement a permis de réduire le déficit structurel de l'Etat d'environ 7 mio.

Les économies les plus importantes proviennent de l'enveloppe annuelle allouée à l'Hôpital du Jura, des optimisations effectuées au CEJEF, des économies réalisées dans le domaine de l'enseignement et de la réduction du temps de travail des fonctionnaires. Concernant ce dernier point, le solde prévisible d'économie se monte à environ 1,5 mio pour les prochaines années.

A terme, les économies potentielles pourront atteindre les 15 mio, permettant de gommer ainsi le déficit structurel communiqué en avril 2008. Ce montant a été évalué suite à une actualisation de chacune des mesures et en tenant compte des risques liés à leur réalisation.

Le graphique ci-après compare, en net, le calendrier retenu lors de l'élaboration des mesures d'assainissement en avril 2008 avec le calendrier résultant de l'actualisation de ces mesures à fin 2009.



Le montant net d'économies réalisées en 2009 est plus élevé, démontrant la volonté et le soin apportés par le Gouvernement à ce programme d'assainissement. Les écarts indiqués pour ces prochaines années sont liés à l'approche volontariste du Gouvernement qui a présenté des mesures d'assainissement pour un total dépassant les 20 mios, mais qui toutefois, compte tenu de leurs spécificités et de leurs risques (par exemple pour les mesures intercantionales), permettent de réaliser des économies pour un montant minimum de 15 mios correspondant du reste au déficit structurel communiqué en avril 2008.

Le tableau présenté dans les pages suivantes indique, mesure par mesure, leur impact sur les comptes 2009 ainsi que leur état de situation.

Mesures d'assainissement - Etat des lieux au 31.12.2009

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2009	Commentaires
<u>Carte de l'Etat cantonal</u>				
1	Réorganisation du Service du personnel	100'000	100'000	Cette mesure est réalisée.
2	Développement de synergies entre le Service des ponts et chaussées et le Service des constructions	300'000	0	Les réflexions concernant cette mesure se poursuivent, en y intégrant le Service de l'aménagement du territoire et le service des transports et énergie, ainsi que les objectifs visés par la mesure no 3.
3	Mise en place d'un service administratif centralisé dans le bâtiment des Moulins no 2	30'000	0	Cette mesure est intégrée à la mesure no 2.
4	Mise en place d'un Bureau de l'égalité interjurassien et redimensionnement de l'activité	135'000	132'500	Cette mesure est réalisée.
5	Rationalisation du secrétariat de l'Office cantonal de la culture	20'000	20'000	Cette mesure est réalisée.
6	Réorganisation des secrétariats DFCS à Morépont	15'000	15'000	Cette mesure est réalisée.
7	Economie induite par le projet ECOPOLE	850'000	0	La crise économique a nécessité de revoir les priorités. Aucun concept concernant cette mesure n'a pu être développé à ce jour.
8	Réorientation de la politique de coopération	500'000	300'000	La limitation de l'alimentation du fonds de la coopération au niveau des dépenses nettes est réalisée. Le nouveau cadre d'orientation de la politique de coopération doit être développé.
9	Redéfinition des tâches du Service des communes	30'000	30'000	Cette mesure est réalisée.
10	Recensement des données en matière de politique agricole-aviculture	30'000	20'000	Cette mesure est partiellement réalisée (solde à réaliser en 2011).
11	Réorganisation partielle de la Police cantonale	500'000	200'000	Le fusion de l'Office de la sécurité et de la protection avec la Police cantonale a permis de réaliser le premier volet de la mesure (cf message au Parlement). Le solde pourra être obtenu avec la révision des émoluments.
12	Suppression de l'activité des expertises automobiles à Saignelégier et transfert sur un des deux autres sites existants	100'000	0	Cette mesure est en cours de concrétisation avec le projet de la "Communance 45" accepté par le Parlement et la nouvelle halle de Saignelégier
13	Réorganisation des secrétariats de Service juridique et de la Trésorerie générale	20'000	0	Cette mesure sera réalisée en 2010.
14	Réaménagement du système de réception et du central téléphonique	35'000	0	Cette mesure sera réalisée en 2010.
<u>Carte de la collaboration interjurassienne et supracantonale</u>				
15	Réalisation d'un objectif d'optimisation dans les institutions intercantionales de formation HES/HEP	2'450'000	0	L'aspect intercantonal de cette mesure la rend plus risquée, mais l'objectif reste inchangé. Les premiers effets ne seront pas perceptibles avant 2011.
16	Mise en place d'offices interjurassiens dans les domaines de la culture et du sport	200'000	0	Les conditions nécessaires à la réalisation de cette mesure ne sont actuellement pas établies.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2009	Commentaires
17	Création d'une structure unique pour un tribunal des mineurs		0	Les conditions nécessaires à la réalisation de cette mesure ne sont actuellement pas établies. Cette mesure est abandonnée.
<u>Carte de la relation Etat - Fonction publique</u>				
18	Réduction du temps de travail du personnel de l'administration avec réduction salariale non proportionnelle	1'500'000	500'000	Cette mesure est réalisée. Les compensations d'effectif allouées par le Gouvernement s'élèvent à 3.5 EPT. Les montants effectifs économisés dépendent de l'évolution de l'IPC. En 2009, l'effet net des compensations d'effectifs se monte à 0,5 mio. Le solde d'économies qui se répercutera sur les années suivantes se monte à environ 1,5 mio.
19	Réduction des indemnités versées aux collaborateurs de la police cantonale	90'000	0	La plus grande partie de la mesure sera réalisée en 2010, le solde en 2011.
<u>Carte des prestations</u>				
20	Analyse des prestations du Laboratoire cantonal	150'000	0	Les réflexions concernant cette mesure sont en cours.
21	Restructuration de l'Office de l'environnement	750'000	280'000	Cette mesure est réalisée.
22	Révision des standards en matière de nettoyage et de conciergerie	500'000	120'000	Cette mesure est actuellement partiellement réalisée.
23	Réduction des prestations et réorganisation de Service des ponts et chaussées	300'000	300'000	Cette mesure est réalisée.
24	Réduction des prestations du Service de l'aménagement du territoire	250'000	45'000	Cette mesure est actuellement partiellement réalisée. Le solde est prévu pour 2010.
25	Economie de fonctionnement du Service vétérinaire cantonal	30'000	0	Les réflexions concernant cette mesure sont en cours.
<u>Carte des subventions</u>				
26	Autofinancement de la gestion des forêts domaniales	200'000	64'200	Cette mesure sera complètement réalisée en 2010.
27	Réduction des subventions pour projets sylvicoles et dégâts aux forêts	100'000	100'000	Cette mesure est réalisée.
28	Réduction de la contribution cantonale à la Fondation rurale interjurassienne	175'000	175'000	Cette mesure est réalisée.
29	Réduction de l'aide aux exploitations paysannes (AEP) et des contributions aux améliorations structurelles	100'000	200'000	Cette mesure est réalisée.
30	Réduction de la participation à la Communauté d'actions de Suisse occidentale	40'000	53'000	Cette mesure est réalisée.
31	Réduction de l'enveloppe budgétaire consacrée à l'élevage du bétail	50'000	50'000	Cette mesure est réalisée.
<u>Carte sanitaire et sociale</u>				
32	Plafonnement de l'enveloppe budgétaire annuelle de l'hôpital du Jura	2'500'000	2'500'000	Cette mesure est réalisée.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2009	Commentaires
33	Réduction des subventions du Service de l'action sociale	620'000	115'200	Les enveloppes financières pour les entités subventionnées ont été déterminées en fonction des objectifs visés par cette mesure. Les économies effectivement réalisées dépendent de l'évolution de l'IPC.
34	Réduction des coûts des hospitalisations extérieures	750'000	0	Il n'a pas été possible de réaliser cette mesure.
35	Réduction de la contribution cantonale à la Fondation d'aide et de soins à domicile	375'000	206'250	Cette mesure est actuellement partiellement réalisée.
36	Diminution des subventions aux établissements psychiatriques	400'000	0	Aucune économie n'a pu être réalisée avec cette mesure.
37	Coordination de la gestion des homes	300'000	0	Les réflexions sont en cours entre le SSA et les homes sur les objectifs visés par cette mesure.
38	Suppression de la subvention au centre d'information des professions de la santé	20'000	0	Cette mesure sera réalisée en 2010.
Carte de la formation				
39	Réalisation de l'objectif d'optimisation fixé au Centre jurassien d'enseignement et de formation	700'000	821'000	Cette mesure est réalisée.
40	Réduction de moitié de l'allègement pour raison d'âge en faveur des enseignants	550'000	651'000	Cette mesure a été réalisée conformément aux décisions prises par le Parlement.
41	Suppression du remboursement aux étudiants jurassiens d'une partie des écolages des hautes écoles	450'000	0	Compte tenu de la crise économique, le Gouvernement a décidé d'un moratoire concernant cette mesure jusqu'en 2012.
42	Réaménagement de la carte scolaire avec des normes appropriées en matière d'effectifs	420'000	120'000	Les objectifs visés par cette mesure seront intégralement atteints en 2010.
43	Diminution de la rétribution des élèves de l'école des métiers santé et social (objectif d'autofinancement)	280'000	10'000	Les décisions ont été prises par le Gouvernement pour cette mesure. L'effet financier complet de celle-ci est prévu pour 2011.
44	Adaptation de l'écolage à la Convention BEJUNE pour l'ensemble des élèves du Jura Bernois	110'000	10'000	Les bases légales sont entrées en vigueur. Son effet dépend du nombre d'élèves concernés.
45	Examen de l'organisation de l'offre de certaines options de la maturité gymnasiale	50'000	0	Les réflexions sont en cours.
46	Etude du principe d'un équipement informatique personnel pris en charge par les élèves du Centre jurassien d'enseignement et de formation		0	Cette mesure n'est actuellement pas appliquée.
Carte de la perception fiscale et des recettes				
47	Amnistie fiscale	3'000'000	0	Les bases légales sont entrées en vigueur le 1er janvier 2010.
48	Réorganisation des processus de la perception fiscale et centralisation du service	600'000	0	Le transfert complet du Bureau des personnes morales a été abandonné. D'autres efforts de rationalisation permettront de réaliser des économies.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2009	Commentaires
49	Gestion plus stricte des arrérages fiscaux, en particulier ceux de la fonction publique	400'000	0	Les effets de cette mesure ne pourront pas atteindre les chiffres qui ont été annoncés.
50	Révision globale du processus de gestion du contentieux	200'000	0	Cette mesure sera introduite en 2010 et ses effets complets sont attendus pour 2011.
51	Mise aux enchères des plaques d'immatriculation	20'000	20'000	Cette mesure est réalisée.
		21'295'000	7'158'150	

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	7,574,299.85	1,282,103.95	7,555,500	1,405,900	7,599,479.90	1,350,266.80

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	220,409.85		185,000		211,370.75	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,221,362.85	623,324.85	1,231,600	680,900	1,240,819.60	645,987.20
100.300.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	10,078.35		10,000		9,196.60	
100.301.01	Traitements du personnel	690,964.50		702,800		696,978.40	
100.303.00	Assurances sociales	41,509.00		42,700		42,324.70	
100.303.01	Cotisations allocations familiales	19,482.00		19,700		19,511.20	
100.304.00	Caisse de pensions	57,172.15		60,600		58,516.10	
100.305.00	Assurance-accidents	1,108.40		1,300		1,266.20	
100.309.01	Formation du personnel	1,800.00		2,500			
100.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	40,969.35		50,000		49,939.40	
100.310.01	Journal officiel	325,567.35		300,000		322,683.95	
100.311.00	Appareils					1,577.80	
100.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,242.55		3,000		2,504.65	
100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,252.90		10,000		7,026.50	
100.318.00	Prestations de service	22,369.90		28,000		28,447.70	
100.319.00	Cotisations à des associations	846.40		1,000		846.40	
100.431.01	Emoluments pour légalisations		9,478.20		8,400		10,156.00
100.431.02	Emoluments pour documents d'identité		174,012.60		242,500		193,026.40
100.435.00	Abonnements au Journal officiel		164,812.05		165,000		162,212.90
100.436.00	Remboursements de frais		4,006.00		5,000		4,618.40
100.436.01	Insertions au Journal officiel		271,016.00		260,000		275,973.50

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

310.00	Matériel de vote	38'264.30
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>2'705.05</u>
		<u>40'969.35</u>

318.00	Droits d'auteur	2'631.95
	TVA sur Journal officiel	15'081.75
	Affranchissement du courrier	3'154.80
	Téléphones	1'979.10
	Traductions et divers	<u>-477.70</u>
		<u>22'369.90</u>

Principale variation par rapport au budget

431.02 - 68'487.40

Moins de de documents d'identité délivrés en raison de l'introduction du passeport 2010.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,744,153.75	18,338.70	2,711,100	20,500	2,815,922.95	15,757.20
101.300.01	Traitements des membres du Gouvernement	1,093,879.40		1,107,800		1,086,159.50	
101.301.01	Traitements des secrétaires de départements	635,697.15		608,300		593,953.65	
101.303.00	Assurances sociales	102,067.20		100,800		98,846.85	
101.303.01	Cotisations allocations familiales	49,443.35		48,100		47,072.95	
101.304.01	Caisse de pensions des membres du Gouvernement	302,401.75		308,700		301,560.00	
101.304.02	Caisse de pensions	49,397.40		50,900		49,261.20	
101.305.00	Assurance-accidents	2,331.30		2,500		2,678.85	
101.309.00	Formation et autres charges de personnel	9,519.65		11,000		9,596.40	
101.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	14,393.50		11,000		7,535.35	
101.315.00	Entretien d'objets mobiliers	14,906.30		12,000		12,965.75	
101.317.00	Frais de représentation et de réceptions	133,702.70		150,000		157,108.85	
101.318.00	Prestations de service	52,759.70		40,000		69,749.30	
101.318.01	Assemblée interjurassienne	225,279.35		200,000		245,663.00	
101.318.02	Financement du mandat confié à l'Assemblée interjurassienne					80,000.00	
101.319.00	Cotisations à des associations	58,375.00		60,000		53,771.30	
101.435.00	Ventes		173.75		500		190.00
101.436.00	Remboursements d'indemnités de conseils d'administration		18,164.95		20,000		15,567.20

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

317.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton et cadeaux	<u>86'202.70</u>
		<u>133'702.70</u>

318.00	Mandat de conseil en réorganisation	18'883.00
	Autres mandats et honoraires	16'156.20
	Assurances véhicules	784.40
	Téléphones	14'051.40
	Affranchissement du courrier et divers	<u>2'884.70</u>
		<u>52'759.70</u>

319.00	Conférence des gouvernements cantonaux	29'506.00
	Conférence des gouvernements du Nord-Ouest de la Suisse	11'000.00
	Fondation CH	8'894.00
	Autres conférences et divers	<u>8'975.00</u>
		<u>58'375.00</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat du Parlement	1,361,431.32		1,329,300	400	1,302,285.01	475.00
110.300.01	Indemnités du Parlement	989,344.22		923,900		953,802.86	
110.300.03	Indemnités du Parlement de la jeunesse	23,903.55		45,000			
110.300.04	Traitements du magistrat	147,690.75				157,232.40	
110.301.01	Traitements du personnel	101,405.85		257,100		99,037.25	
110.303.00	Assurances sociales	15,170.15		15,600		15,450.70	
110.303.01	Cotisations allocations familiales	7,099.30		7,200		7,175.60	
110.304.00	Caisse de pensions	21,483.35		23,500		23,424.60	
110.305.00	Assurance-accidents	411.75		500		443.45	
110.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	33,761.25		36,200		25,206.30	
110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,554.85		4,300		3,828.15	
110.318.00	Prestations de service	14,831.70		14,800		14,494.25	
110.319.00	Frais divers	1,774.60		1,200		2,189.45	
110.435.00	Ventes				400		475.00

110 SECRÉTARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

300.01	Séances plénières	184'126.00
	Bureau	20'616.00
	Séances de groupes	442'959.00
	Commissions permanentes	138'782.00
	Indemnités annuelles	105'144.00
	Représentations diverses	42'142.90
	Frais de voyage ou de réception de délégations APF	39'727.12
	Contribution annuelle APF	15'847.20

989'344.22

310.00	Journal des débats	18'304.75
	Photocopieuse du Parlement	12'628.15
	Matériel, imprimés et divers	2'828.35

33'761.25

318.00	Affranchissement du courrier	13'181.15
	Téléphones et TV	1'650.55

14'831.70

Principales variations par rapport au budget

300.01 + 65'444.22

Indexation du tarif des indemnités au 1er janvier 2009 non prise en compte au budget.

300.04 + 147'690.75

301.01 - 155'694.15

Ventilation différente entre les deux rubriques effectuée par le Service du personnel à fin 2008 pas encore connue au moment de l'élaboration du budget 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140	Economat cantonal	1,431,205.21	635,008.90	1,459,100	703,000	1,436,317.55	687,161.40
140.301.01	Traitements du personnel	442,586.95		444,800		438,881.50	
140.303.00	Assurances sociales	27,223.60		27,400		26,995.70	
140.303.01	Cotisations allocations familiales	12,613.45		12,500		12,288.70	
140.304.00	Caisse de pensions	37,338.60		38,100		36,877.00	
140.305.00	Assurance-accidents	779.10		900		864.25	
140.306.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
140.309.00	Formation du personnel			500		450.00	
140.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	166,456.95		190,000		172,324.30	
140.310.02	Moyens d'enseignement	500,028.65		500,000		494,366.40	
140.311.00	Appareils					1,824.00	
140.315.00	Entretien d'objets mobiliers	150,559.81		155,000		154,288.30	
140.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	42,384.85		41,500		42,476.00	
140.318.00	Prestations de service	49,988.25		47,000		53,436.40	
140.319.00	Cotisations à des associations	120.00		200		120.00	
140.435.01	Ventes d'imprimés		35,440.25		45,000		42,729.85
140.435.02	Ventes de moyens d'enseignement		559,368.65		620,000		605,223.20
140.436.00	Remboursements de frais		40,200.00		38,000		39,208.35

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

310.01	Papier photocopieuses et imprimantes	78'000.50
	Enveloppes et blocs	16'145.55
	Classeurs, dossiers et boîtes	33'298.65
	Autres fournitures de bureau	45'707.15
	Facturation à des institutions	-6'694.90

166'456.95

315.00	Machine à photocopier centrale	127'093.35
	Autres machines à photocopier	6'815.65
	Mobilier et machines de bureau	10'805.46
	Véhicules	5'845.35

150'559.81

317.00	Frais de déplacements du Service	3'554.90
	Utilisation privée et assurances des	
	14 abonnements généraux CFF	38'829.95

42'384.85

318.00	Assurances	8'116.10
	Affranchissement du courrier	32'146.95
	Téléphones	1'660.95
	Destruction de documents	2'653.35
	Déménagements et divers	5'410.90

49'988.25

Principale variation par rapport au budget

435.02 - 60'631.35

Moins de ventes de moyens d'enseignement.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140 Economat cantonal	220,409.85		185,000		211,370.75	
140.506.00 Mobilier, équipements de bureautique, véhicules	220,409.85		185,000		211,370.75	

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

565.00	Remplacement de mobilier	199'659.85
	Remplacement d'un véhicule de service	<u>20'750.00</u>
		<u><u>220'409.85</u></u>

Principale variation par rapport au budget

565.00 + 35'409.85

Besoins plus importants que prévu pour le mobilier.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	Service de l'information et de la communication	816,146.72	5,431.50	824,400	1,100	804,134.79	886.00
640.301.01	Traitements du personnel	475,131.75		477,500		460,023.30	
640.303.00	Assurances sociales	29,251.10		29,200		27,183.45	
640.303.01	Cotisations allocations familiales	13,634.80		13,400		12,453.60	
640.304.00	Caisse de pensions	39,106.20		40,400		38,694.70	
640.305.00	Assurance-accidents	810.95		900		862.75	
640.309.00	Formation du personnel			500		6,850.00	
640.310.00	Fournitures de bureau, documentation, publications	22,219.07		22,500		18,478.50	
640.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	5,656.90		7,000		6,783.80	
640.318.00	Actions de promotion du Canton et prestations de service	230,235.95		232,000		232,704.69	
640.319.00	Cotisations à des associations	100.00		1,000		100.00	
640.435.00	Ventes d'imprimés		3,949.00		1,000		886.00
640.436.00	Remboursements de frais		1,482.50		100		

640 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

310.00	Abonnements aux journaux et revues	10'944.72
	Annuaire officiel	4'950.20
	Imprimés, matériel de bureau et reliures	<u>6'324.15</u>
		<u>22'219.07</u>

318.00	Campagnes de communication	151'271.15
	Mandat interjurassien pour statistiques	75'000.00
	Affranchissement du courrier	1'628.80
	Téléphones	<u>2'336.00</u>
		<u>230'235.95</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	215,784,937.53	51,412,682.93	212,483,100	51,149,300	209,549,749.74	49,985,018.86

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	7,467,887.65		7,600,000		8,035,888.48	31,999.80

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'informatique	6,694,182.87	1,234,878.65	6,087,600	1,020,000	5,816,583.75	877,906.95
130.301.01	Traitements du personnel	2,625,640.00		2,605,500		2,529,035.80	
130.303.00	Assurances sociales	159,878.80		159,900		152,755.45	
130.303.01	Cotisations allocations familiales	74,258.85		73,000		69,672.10	
130.304.00	Caisse de pensions	221,735.05		227,500		216,944.20	
130.305.00	Assurance-accidents	4,559.20		5,100		4,892.40	
130.309.00	Formation continue	47,057.36		50,000		49,374.67	
130.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	37,441.39		60,000		56,030.56	
130.313.00	Achats de matériel pour tiers	192,331.85		170,000		125,089.40	
130.315.00	Entretien et maintenance du matériel et des logiciels	1,751,277.95		1,700,000		1,613,717.99	
130.315.02	Maintenance de la téléphonie	93,620.40		100,000		94,806.10	
130.316.00	Lignes de communications	145,932.63		150,000		147,292.05	
130.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	33,082.70		24,000		28,403.45	
130.318.00	Prestations de service	847,763.84		500,000		490,890.73	
130.318.01	Frais de la téléphonie	236,133.25		250,000		226,763.40	
130.318.02	Prestations de service pour tiers	215,415.05		5,000		3,317.45	
130.319.00	Cotisations à des associations	8,054.55		7,600		7,598.00	
130.435.00	Ventes de matériel à des tiers		243,256.60		230,000		134,259.80
130.436.00	Prestations de service facturées à des tiers		674,296.35		440,000		434,833.50
130.436.01	Prestations téléphoniques réparties		317,325.70		350,000		308,813.65

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

315.00	Maintenance IBM	114'295.41	316.00	Lignes de communications	77'774.20
	Maintenance Microsoft	116'889.21		Connections Internet	<u>68'158.43</u>
	Maintenance Bull	69'155.59			<u>145'932.63</u>
	Maintenance Oracle	56'452.31			
	Maintenance BEDAG	54'410.65			
	Maintenance Vignette Sàrl Paris	48'761.50	318.00	Projets de développement confiés à	
	Applications pour les impôts	501'726.45		BEDAG SA	182'503.90
	Applications pour l'Office des véhicules	113'261.95		Mandats concernant la consultation de	
	Applications pour l'aménagement	39'816.10		sites non professionnels	173'626.25
	Applications pour la police	110'110.65		Etude d'intégration des renseignements de	
	Applications de gestion financière	40'828.25		planification des ressources d'entreprise	43'040.00
	Applications de gestion du personnel	63'423.75		Travaux en lien avec le déménagement	
	Application pour l'état civil	24'936.30		de la salle des machines au Noirmont	145'810.65
	Application pour les poursuites et faillites	22'865.00		Prestations de formation	30'790.00
	Application pour la taxe militaire	11'373.85		Site Internet, guichet virtuel et autres	
	Application pour le Service vétérinaire	10'000.00		applications des services	81'354.55
	Applications pour le registre foncier	10'484.40		Cadastre géologique	20'000.00
	Applications pour la justice	14'119.25		Cotisation à un organe de consultance	31'204.00
	Logiciels pour écoles et sport	9'302.05		Assistance technique, migrations et	
	Essence et entretien du véhicule	3'074.90		autres projets de développement	84'650.99
	Coupeuse	3'367.60		Portail d'information de la Confédération	4'060.55
	Maintenance de serveurs, d'unités et de			TVA	31'198.00
	systèmes, autres applications et			Téléphones	18'067.75
	logiciels et entretien du matériel	<u>312'622.78</u>		Assurances, ports et divers	<u>1'457.20</u>
		<u>1'751'277.95</u>			<u>847'763.84</u>

Principales variations par rapport au budget

315.00 + 51'277.95

Plus d'interventions dans les applications spécifiques des services.

318.00 + 347'763.84

Déménagement de la salle des machines au Noirmont et mandats dans l'affaire de consultation de sites non professionnels non prévus au budget.

318.02 + 210'415.05

436.00 + 234'296.35

Le dépassement est surtout dû au système d'information des écoles CLOEE dont les dépenses apparaissent à la rubrique 318.02 avant de ressortir par la rubrique 436.00 pour être imputées dans différentes unités administratives concernées du Département de la formation, de la culture et des sports.

On trouve également d'autres prestations externes refacturées.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'informatique	2,467,887.65		2,600,000		2,609,160.43	
130.506.00 Equipements et applications informatiques	2,467,887.65		2,600,000		2,609,160.43	

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

506.00	Captif II (application du Service des contributions)	675'412.05
	Modernisation de l'administration	373'232.05
	Cyberadministration	463'734.55
	Maintien du service requis	926'510.80
	Modernisation de la Justice (projet JuraJust)	<u>28'998.20</u>
		<u><u>2'467'887.65</u></u>

Principale variation par rapport au budget

506.00 - 132'112.35

Décalages temporels.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
250	Service du personnel	2,051,104.35	2,391,648.15	2,234,200	2,025,000	1,876,042.93	1,558,816.45
250.301.01	Traitements du personnel	1,428,925.20		1,459,700		1,246,523.75	
250.301.03	Service civil	19,432.00		8,000		6,042.35	
250.303.00	Assurances sociales	25,457.75		87,000		37,894.00	
250.303.01	Cotisations allocations familiales	17,454.15		40,900		25,635.61	
250.304.00	Caisse de pensions	111,189.30		121,500		97,232.75	
250.305.00	Assurance-accidents	1,626.05-		2,400		3,714.80	
250.309.00	Recherche de personnel, formation et cadeaux aux retraités	83,818.35		57,000		69,716.70	
250.309.01	Formation permanente de l'administration	244,931.25		286,200		205,272.20	
250.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,007.50		9,500		7,592.55	
250.311.00	Appareils	9,905.10		1,500		26,001.55	
250.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,364.60		4,200		7,702.27	
250.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,105.55		15,000		12,942.45	
250.318.00	Honoraires et prestations de service	104,926.20		90,300		73,109.75	
250.318.01	Honoraires pour gestion des ressources humaines	16,546.55-		50,000		55,902.20	
250.319.00	Cotisations à des associations	760.00		1,000		760.00	
250.436.01	Remboursements de salaires par les assurances		9,230.50		15,000		16,246.30
250.436.02	Remboursements d'allocations pour perte de gain		2,093,846.45		1,800,000		1,317,642.40
250.436.03	Remboursements de frais		221,151.10		170,000		183,852.45
250.460.10	Subventions fédérales A16		67,420.10		40,000		41,075.30

250 SERVICE DU PERSONNEL

Indications de détail

309.00	Annonces pour recherche de personnel	64'725.20
	Cours de formation du personnel interne	3'012.50
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>16'080.65</u>
		<u>83'818.35</u>

309.01	Formation permanente	135'319.05
	Formation commerciale de base	<u>109'612.20</u>
		<u>244'931.25</u>

318.00	Assurances	20'175.10
	Expertises diverses	33'693.60
	Enquêtes sur les salaires	19'276.40
	Frais informatiques	5'460.70
	Affranchissement du courrier	17'978.15
	Téléphones et divers	<u>8'342.25</u>
		<u>104'926.20</u>

436.02	APG maladie	55'113.25
	APG militaires fonctionnaires	52'909.25
	APG militaires enseignants	135'892.55
	APG autres circonstances et remboursements d'assurances et institutions	276'029.85
	Accidents professionnels fonctionnaires	225'232.45
	Accidents professionnels enseignants	84'492.60
	Accidents non prof. fonctionnaires	278'929.70
	Accidents non prof. enseignants	235'832.70
	Allocations maternité fonctionnaires	198'741.30
	Allocations maternité enseignantes	<u>550'672.80</u>
		<u>2'093'846.45</u>

436.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	138'217.00
	Commission impôt à la source et taxes	6'249.10
	Cours de formation facturés aux communes et institutions	59'270.45
	Excédents de contrats d'assurances sociales et divers	<u>17'414.55</u>
		<u>221'151.10</u>

Principales variations par rapport au budget

303.00 - 61'542.25

Imputation de remboursements d'assurance concernant l'ensemble de l'administration.

318.01 - 66'546.55

Pas de mandats en 2009 et transitoire 2008 trop élevé.

436.02 + 293'846.45

Plus de remboursements d'assurances, notamment pour accidents.

436.03 + 51'151.10

Plus de participants extérieurs aux cours de formation et remboursement pour décompte final 2008 de la SUVA.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280	Service de la santé	86,358,427.84	1,885,920.36	86,890,400	1,915,600	85,138,341.78	1,823,217.17
280.300.00	Jetons de présence	2,130.00		3,000		3,260.00	
280.301.01	Traitements du personnel	916,016.25		949,800		986,033.70	
280.303.00	Assurances sociales	53,444.40		57,900		59,817.05	
280.303.01	Cotisations allocations familiales	25,050.95		26,600		27,513.25	
280.304.00	Caisse de pensions	76,933.40		85,300		86,182.95	
280.305.00	Assurance-accidents	1,439.10		1,800		1,813.45	
280.309.00	Formation du personnel soignant	61,391.00		85,000		66,790.00	
280.309.01	Formation du personnel	490.00		6,000		2,024.60	
280.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,017.30		7,000		4,485.99	
280.313.00	Autres marchandises	97,795.65					
280.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,268.95		3,000		1,900.20	
280.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,389.83		18,000		19,881.45	
280.318.00	Mandats et prestations de service	1,240,448.14		1,200,000		1,038,748.33	
280.319.00	Cotisations à des associations	2,280.00		2,000		2,130.00	
280.351.00	Hospitalisations extérieures	14,675,941.68		13,900,000		13,896,200.72	
280.364.00	Part aux hospitalisations privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	3,030,898.00		3,300,000		3,499,530.55	
280.364.01	Hôpital du Jura, enveloppe budgétaire	50,000,000.00		50,000,000		50,000,000.00	
280.364.02	Subventions à des organismes de santé	217,341.55		230,000		255,302.51	
280.364.03	Unité d'hospitalisation psychiatrique pour adolescents, Moutier	820,779.00		650,000		856,071.00	
280.364.04	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	1,855,308.60		1,950,000		1,601,837.11	
280.364.05	Unité hospitalière médico-psychologique	2,396,401.75		2,400,000		1,952,962.55	
280.364.06	Unités gérontopsychiatriques	2,805,772.48		3,100,000		3,138,602.43	
280.364.07	Unité d'accueil psycho-éducative Saint-Ursanne	1,893,468.70		2,050,000		1,889,161.54	
280.364.08	Centre médico-psychologique - enfants	685,128.52		700,000		588,069.45	
280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	535,369.09		650,000		351,517.06	
280.364.10	Homes médicalisés	1,305,602.00		1,900,000		1,242,237.39	
280.364.13	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur soins	2,910,000.00		2,910,000		2,924,921.95	
280.364.14	Centre de puériculture jurassien	455,000.00		455,000		450,000.00	
280.364.15	Participations aux actions de prévention et de promotion de la santé	270,321.50		250,000		191,346.55	

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280.431.00 Emoluments		5,204.00		9,500		13,611.00
280.432.00 Frais de pension des patients psychiatriques chroniques		237,384.00		325,000		307,461.00
280.435.00 Ventes				100		
280.436.00 Participations d'organismes aux actions de prévention et remboursements de frais		754,320.35		675,000		707,751.95
280.452.00 Parts des communes à des répartitions des charges		889,012.01		906,000		794,393.22

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

309.00	Convention intercantonale romande de formation aux professions de la santé	39'341.00	351.00	Clinique psychiatrique de Bellelay	824'930.00
	Centre d'information des professions de la santé	<u>22'050.00</u>		Autres cliniques psychiatriques	359'016.00
		<u>61'391.00</u>		Hôpitaux régionaux bernois	1'480'104.45
				Hôpitaux universitaires bâlois	6'835'865.10
				Hôpital La Chaux-de-Fonds	262'061.30
				Hôpital universitaire, Genève	766'542.90
				Hôpitaux universitaires vaudois	849'135.50
				Hôpital de l'Île, Berne	1'968'221.63
				Centre de pneumologie, Montana	118'784.00
				Autres hôpitaux	<u>1'211'280.80</u>
318.00	Dentiste de confiance et médecins délégués	72'711.95			<u>14'675'941.68</u>
	Dépistage du cancer du sein	90'000.00			
	Planification médico-sociale	6'877.80	364.02	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	23'993.00
	Juragenda 21	16'800.00		Conférence latine des affaires sociales	25'544.85
	Rubrique santé dans la presse	10'000.00		Centre d'information toxicologique	11'974.60
	Registre des tumeurs	110'000.00		Groupe Sida Jura	109'747.80
	Vaccinations contre le virus HPV	460'141.90		Contrôle des champignons et formation	12'183.75
	Vaccinations contre la grippe A H1N1	359'829.35		Observatoire suisse de la santé	13'700.00
	Vaccinations scolaires	90'808.10		Fondation pour la sécurité des patients	6'200.00
	Affranchissement du courrier	9'848.10		Interassociation de sauvetage	4'850.45
	Téléphones et élimination de déchets	4'495.20		Autres participations diverses	<u>9'147.10</u>
	Médiatrice (droit des patients)	2'012.90			
	Enquête suisse auprès des écoliers	6'000.00			
	Commission intercantoonale d'éthique	<u>922.84</u>			
		<u>1'240'448.14</u>			<u>217'341.55</u>

364.06	Porrentruy	1'973'430.62
	Saignelégier	636'638.21
	Delémont	193'203.65
	Formation	<u>2'500.00</u>
		<u><u>2'805'772.48</u></u>

452.00	Unité d'accueil psycho-éducative	538'332.33
	Honoraires dentiste de confiance	24'176.53
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>326'503.15</u>
		<u><u>889'012.01</u></u>

364.10	Foyer Les Planchettes, Porrentruy	394'237.37
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	378'919.87
	Remboursement par réserve générale de Claire-Fontaine, Bassecourt	-200'000.00
	Résidence La Courtine, Lajoux	443'248.50
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	<u>289'196.26</u>
		<u><u>1'305'602.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

313.00 + 97'795.65

Achat de Tamiflu et de matériel de protection contre la grippe A H1N1.

351.00 + 775'941.68

La hausse du nombre de cas universitaires (plus de 15 %) explique en grande partie l'augmentation de 5.6 % par rapport à 2008 mais, d'une manière générale, le coût moyen par cas a diminué en 2009.

364.15	Fondation O2, enveloppe 2009	280'000.00
	Différence sur transitoire 2008	<u>-9'678.50</u>
		<u><u>270'321.50</u></u>

364.00 - 269'102.00

Baisse du nombre de patients privés et mi-privés à l'Hôpital du Jura.

364.03 + 170'779.00

Selon nombre de journées de patients jurassiens. Pas d'augmentation par rapport à 2008 mais budget 2009 établi avant connaissance de la forte augmentation 2007-2008.

364.04 - 94'691.40

Déficit de 4,85 % inférieur au budget grâce à une maîtrise des charges et à des recettes supplémentaires provenant notamment de la facturation à des élèves hors canton.

364.06 - 294'227.52

Baisse à Saignelégier et Delémont par rapport à 2008.

364.07 - 156'531.30

La différence est principalement liée à un taux d'occupation maximum de chaque site de l'UAP avec l'accueil de patients supplémentaires.

364.09 - 114'630.91

Charges légèrement inférieures au budget et recettes (notamment prestations à d'autres établissements) supérieures aux prévisions budgétaires.

364.10 - 594'398.00

Malgré l'inscription au budget d'un montant inférieur de plus de 30 % aux budgets établis par les homes, l'important écart récurrent entre les prévisions pessimistes des établissements et la réalité des comptes se confirme à nouveau en 2009. L'augmentation du prix de 5 francs par jour joue toutefois un rôle important dans ce résultat.

432.00 - 87'616.00

Moins de patients jurassiens chroniques à la Clinique psychiatrique de Bellelay.

436.00 + 79'320.35

Remboursements de frais de vaccinations liés à la grippe A H1N1.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280 Service de la santé	5,000,000.00		5,000,000		5,242,443.05	
280.564.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	5,000,000.00		5,000,000		5,242,443.05	

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

564.00 Enveloppe accordée à l'Hôpital du Jura (y compris pour les crédits spéciaux et les objets liés à la mise en place du plan hospitalier)

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282	Clinique dentaire scolaire	267,943.55	152,280.13	286,000	163,300	268,420.25	159,183.58
282.301.01	Traitements du personnel	180,542.70		184,500		177,115.70	
282.303.00	Assurances sociales	11,105.15		11,400		10,894.35	
282.303.01	Cotisations allocations familiales	5,145.50		5,200		4,959.25	
282.304.00	Caisse de pensions	15,913.80		16,500		15,657.20	
282.305.00	Assurance-accidents	317.75		400		348.90	
282.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	473.55		2,000		1,423.70	
282.313.00	Matériel sanitaire	3,544.95		4,000		3,179.40	
282.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,231.00		7,000		5,227.85	
282.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,351.70		11,000		10,516.45	
282.318.00	Prestations de service	39,317.45		44,000		39,097.45	
282.432.00	Contributions des parents aux soins dentaires		36,616.70		40,000		46,983.30
282.452.00	Contributions des communes		115,663.43		123,300		112,200.28

282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

318.00	Déplacements du semi-remorque	19'578.70
	Location du secrétariat	18'590.00
	Téléphones et divers	<u>1'148.75</u>
		<u><u>39'317.45</u></u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
286	Service de santé scolaire	554,681.30	278,248.45	522,200	265,100	502,579.85	255,310.60
286.300.00	Jetons de présence	270.00		300			
286.301.01	Traitements du personnel	433,196.65		398,000		398,146.65	
286.303.00	Assurances sociales	26,864.10		24,500		24,493.05	
286.303.01	Cotisations allocations familiales	12,447.10		11,200		11,153.80	
286.304.00	Caisse de pensions	36,249.05		32,400		32,514.25	
286.305.00	Assurance-accidents	769.35		800		782.40	
286.309.00	Formation du personnel	1,650.00		3,000		2,640.00	
286.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,867.15		1,000		799.05	
286.311.00	Appareils	2,904.45		3,000		1,560.20	
286.313.00	Matériel sanitaire	302.65		500		323.35	
286.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,560.20		1,000		287.70	
286.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,548.40		16,500		15,461.50	
286.318.00	Prestations de service	17,052.20		30,000		14,417.90	
286.436.00	Dédommagements de tiers		420.00				
286.452.00	Contributions des communes		277,828.45		265,100		255,310.60

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287	Laboratoire cantonal	1,261,501.03	556,004.30	1,263,400	585,000	1,231,325.81	553,837.80
287.301.01	Traitements du personnel	882,640.95		845,800		832,321.60	
287.303.00	Assurances sociales	51,744.05		51,600		49,706.15	
287.303.01	Cotisations allocations familiales	24,153.15		23,700		22,801.90	
287.304.00	Caisse de pensions	68,084.75		69,500		67,041.60	
287.305.00	Assurance-accidents	1,423.60		1,600		1,528.35	
287.309.00	Formation du personnel	1,855.45		2,000		2,310.00	
287.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,302.25		5,000		3,423.95	
287.311.00	Appareils de laboratoire	12,664.17		20,000		14,951.50	
287.313.00	Autres marchandises	71,958.38		70,000		68,751.63	
287.315.00	Entretien d'objets mobiliers	74,674.18		75,000		75,721.60	
287.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,927.90		9,000		7,539.25	
287.318.00	Honoraires et prestations de service	29,658.15		40,000		42,649.93	
287.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		200.00	
287.351.00	Participation intercantonale aux contrôles laitiers	30,214.05		50,000		42,378.35	
287.431.00	Emoluments administratifs		274,245.90		306,000		270,923.30
287.435.00	Ventes		360.00		1,000		1,422.75
287.436.00	Remboursements de frais		1,682.20		3,000		2,052.10
287.460.10	Subventions fédérales A16		279,716.20		275,000		279,439.65

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

313.00	Produits de laboratoire	43'728.08
	Petit matériel de laboratoire	25'749.85
	Essence du véhicule et divers	<u>2'480.45</u>
		<u>71'958.38</u>

315.00	Entretien et réparation des appareils	74'496.98
	Entretien du véhicule	<u>177.20</u>
		<u>74'674.18</u>

318.00	Accréditation du laboratoire	9'003.65
	Analyses et expertises	6'618.30
	TVA et assurances	7'359.95
	Élimination des déchets	1'374.95
	Affranchissement du courrier	2'233.35
	Téléphones et divers	<u>3'067.95</u>
		<u>29'658.15</u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287 Laboratoire cantonal					70,000.00	
287.506.00 Appareils de laboratoire					70,000.00	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	42,831,120.26	2,794,560.45	40,311,400	2,599,900	39,498,438.03	2,742,041.67
560.300.00	Jetons de présence	2,205.00		2,000		6,630.00	
560.301.01	Traitements du personnel	1,146,497.75		1,235,500		1,129,926.15	
560.303.00	Assurances sociales	69,593.85		75,500		68,209.75	
560.303.01	Cotisations allocations familiales	32,450.80		34,600		31,280.70	
560.304.00	Caisse de pensions	93,557.85		102,500		91,632.05	
560.305.00	Assurance-accidents	1,943.40		2,400		2,130.10	
560.309.00	Formation du personnel	5,174.50		3,000		1,946.50	
560.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,140.80		6,000		5,515.25	
560.315.00	Entretien d'objets mobiliers	6,344.85		10,000		11,464.05	
560.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,816.45		19,000		17,115.75	
560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	284,327.05		290,000		317,148.25	
560.318.01	Prestations de service	33,062.65		30,000		28,742.25	
560.319.00	Cotisations à des associations et frais divers	57,400.37		59,000		61,979.88	
560.362.01	Solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges	3,571,870.48		1,900,000		1,595,320.00	
560.364.01	Institutions sociales jurassiennes	16,568,598.17		16,250,000		16,285,290.05	
560.364.02	Institutions sociales extracantonales	5,701,306.92		5,200,000		5,077,587.80	
560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM)	110,083.00		45,000		111,380.00	
560.364.04	Services sociaux régionaux	4,506,964.00		4,526,900		4,419,424.75	
560.364.05	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur aide	6,134,608.00		6,120,000		6,260,291.40	
560.364.06	Centre jurassien de planning familial	213,505.92		215,000		213,886.90	
560.364.07	Politique de la jeunesse					55,047.40	
560.365.00	Subventions à des institutions à caractère social	205,800.00		205,000		195,000.00	
560.366.01	Dépenses d'assistance	1,831,619.55		1,750,000		1,337,747.02	
560.366.02	Aide aux chômeurs en fin de droit	1,300,000.00		1,300,000		1,300,000.00	
560.366.03	Assistance aux réfugiés statutaires	24,500.00		50,000		98,870.68	
560.366.04	Contributions aux mesures d'insertion	250,683.60		330,000		425,284.05	
560.366.05	Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts par l'ODM	234,500.00		300,000			
560.372.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues redistribuées	419,565.30		250,000		349,587.30	

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560.431.00 Emoluments		4,480.00		5,300		2,814.00
560.436.00 Remboursements de dépenses d'assistance		7,745.40		51,000		550.00
560.436.01 Remboursements de frais pour demandeurs d'asile		110,083.00		45,000		111,380.00
560.436.02 Remboursements LAVI		27,710.00		40,000		35,664.70
560.436.03 Remboursements par l'ODM de l'assistance aux réfugiés statutaires						102,580.40
560.436.04 Parts de recettes affectées à l'action sociale		344,695.06		375,000		372,865.27
560.451.00 Contributions d'autres cantons aux institutions jurassiennes		191,800.10		120,000		
560.462.03 Part des communes à l'aide à domicile		1,688,481.59		1,713,600		1,766,600.00
560.471.00 Contributions des cantons d'origine des personnes secourues		419,565.30		250,000		349,587.30

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

318.01	Affranchissement du courrier	24'299.35
	Téléphones et divers	<u>8'763.30</u>
		<u>33'062.65</u>
364.01	Institut Saint-Germain, Delémont	1'837'150.00
	Fondation Dépendances	1'848'393.05
	Fondation Les Castors	10'150'000.00
	Caritas, foyer LARC et ateliers	1'505'775.00
	Centre Rencontres	530'500.00
	Association PINOS	440'615.22
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	35'592.80
	Fondation Clair-Logis	161'519.60
	Maison "La Puce Verte"	40'000.00
	Divers	<u>19'052.50</u>
		<u>16'568'598.17</u>
364.02	Placements pour dépendances	360'768.21
	Placements sociaux et pour invalidité	<u>5'340'538.71</u>
		<u>5'701'306.92</u>

364.03	Recette équivalente au poste 436.01	
364.04	Services sociaux régionaux	4'235'746.80
	Personnel de l'insertion et frais communs aux trois services	<u>271'217.20</u>
		<u>4'506'964.00</u>
364.05	FAS, secteur aide familiale	5'840'000.00
	Pro Senectute, repas à domicile	<u>294'608.00</u>
		<u>6'134'608.00</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 (17)	<u>43'800.00</u>
		<u>205'800.00</u>

366.01	Assistance dans les cantons	1'040'922.20
	Patronage	43'996.90
	Assistance dans le Canton	343'244.50
	Créances irrécouvrables LAMal	<u>403'455.95</u>
		<u><u>1'831'619.55</u></u>

436.04	Part aux recettes du Casino	268'149.00
	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	74'821.06
	Remboursements divers	<u>1'725.00</u>
		<u><u>344'695.06</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 89'002.25

En moyenne, 0.78 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

362.01 + 1'671'870.48

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2008 après affectation de la part des communes dans différentes rubriques comptables. L'estimation était basée sur un pronostic des dépenses de l'Etat et des communes 2008 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2009. Les dépenses de l'Etat ayant été légèrement inférieures aux prévisions et les dépenses des communes supérieures, le solde dû par l'Etat aux communes est plus élevé.

364.01 + 318'598.17

Décomptes plus élevés pour l'association PINOS et le Centre Rencontres. Reprise du financement OFAS selon RPT plus important que prévu du fait d'une augmentation du nombre de ressortissants jurassiens.

364.02 + 501'306.92

Augmentation des placements extérieurs en institution.

451.00

+ 71'800.10

Remboursements rétroactifs de collectivités publiques extérieures pour leurs patients dans des établissements jurassiens.

364.03 + 65'083.00

436.01 + 65'083.00

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

366.01 + 81'619.55

Très variable d'une année à l'autre. Par rapport au budget, le nombre de résidents jurassiens au Centre Rencontres est en augmentation.

366.04 - 79'316.40

Moins de placements à Espace Formation Emploi Jura qu'en 2008.

366.05 - 65'500.00

Selon décompte provisoire 2009.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560 Service de l'action sociale					114,285.00	31,999.80
560.565.00 Subventions de constructions aux institutions					114,285.00	
560.662.00 Part des communes aux subventions de construction aux institutions						31,999.80

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	724,930.01	172,055.19	728,400	171,700	985,796.21	246,796.19
561.301.01	Traitements du personnel	104,802.75		107,100		95,783.45	
561.303.00	Assurances sociales	6,446.45		6,600		5,891.65	
561.303.01	Cotisations allocations familiales	2,986.90		3,000		2,681.95	
561.304.00	Caisse de pension	9,138.60		9,500		9,211.20	
561.305.00	Assurance-accidents	184.45		200		188.70	
561.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,335.25		1,000		1,160.00	
561.318.00	Prestations de service			1,000			
561.319.00	Frais divers	100.00					
561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	599,935.61		600,000		870,879.26	
561.431.00	Emoluments		4,073.20		3,700		2,949.99
561.452.00	Part des communes aux pertes sur avances de pensions alimentaires		167,981.99		168,000		243,846.20

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570	Office des assurances sociales	75,041,046.32	41,947,087.25	74,159,500	42,403,700	74,232,221.13	41,767,908.45
570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales	573,665.08		745,000		1,190,902.30	
570.360.01	Part du Canton à l'AVS					387,121.00	
570.360.02	Part du Canton à l'AI					195,476.00-	
570.360.03	Part du Canton aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	1,010,185.00		720,000		659,844.00	
570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture	7,416.00				106,321.80	
570.366.00	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	34,943,130.60		33,660,000		33,573,145.20	
570.366.01	Contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie	37,384,500.00		37,384,500		36,832,062.00	
570.366.02	Frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie	135,171.24		250,000		135,829.93	
570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	986,978.40		1,400,000		1,542,470.90	
570.460.00	Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI		10,669,311.00		11,781,000		11,218,894.00
570.460.01	Subvention fédérale à la réduction des primes d'assurance-maladie		16,229,255.00		16,251,900		15,990,233.00
570.462.01	Part des communes à l'AVS						129,040.00
570.462.02	Part des communes à l'AI						65,158.00-
570.462.03	Part des communes aux prestations complémentaires AVS/AI		7,888,991.00		7,110,700		7,265,132.00
570.462.04	Part communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		276,354.00		392,000		431,892.00
570.462.05	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		6,875,455.00		6,868,100		6,773,594.00
570.469.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		7,721.25				24,281.45

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
 - 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

- 351.00 - 171'334.92
- Effet de la diminution des charges et de la reprise d'une partie des frais d'administration des PC par la Confédération plus important que prévu au budget.
- 360.03 + 290'185.00
- Solde du décompte 2008.
- 366.00 + 1'283'130.60
- Augmentation des prestations versées de 3,82 % par rapport à 2008.
- 366.02 - 114'828.76
- Budget basé sur les dépenses 2007. Moins de frais de poursuites, comme en 2008.

366.04 - 413'021.60

Nette baisse du nombre de bénéficiaires par rapport à 2008.

460.00 - 1'111'689.00

Baisse de la subvention fédérale malgré l'augmentation des prestations
(effet RPT non connu précisément au moment de l'élaboration du budget).

462.03 + 778'291.00

Effet combiné de l'augmentation du volume des prestations et de la
diminution de la subvention fédérale.

462.04 - 115'646.00

En proportion directe avec les allocations moins élevées (rubrique 366.04).

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	155,889,124.11	135,885,687.84	148,499,800	128,852,000	136,465,914.23	117,844,783.54

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	10,227,273.05	6,732,738.00	11,489,000	6,569,500	9,877,594.00	6,517,841.00

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	Service de la population	1,648,819.03	926,529.80	1,649,800	1,054,000	1,540,145.45	1,033,836.94
223.300.00	Jetons de présence	3,675.00		4,000		4,500.00	
223.301.01	Traitements du personnel	1,043,458.45		1,046,000		1,033,284.95	
223.303.00	Assurances sociales	64,127.90		64,100		63,360.30	
223.303.01	Cotisations allocations familiales	29,793.55		29,300		28,921.65	
223.304.00	Caisse de pensions	86,678.55		87,800		85,908.95	
223.305.00	Assurance-accidents	1,809.00		2,000		1,999.50	
223.309.00	Formation du personnel	2,008.00		5,000		3,131.00	
223.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	23,937.30		24,000		15,557.30	
223.311.00	Appareils et matériel	2,561.65				1,871.90	
223.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,225.70		25,000		31,050.50	
223.318.00	Programmes d'intégration et prestations de service	375,893.93		360,000		268,209.40	
223.319.00	Cotisations à des associations	2,650.00		2,600		2,350.00	
223.431.01	Emoluments de la police des étrangers		262,668.50		400,000		378,338.50
223.431.02	Emoluments de l'état civil		356,126.70		400,000		380,158.74
223.436.00	Remboursements de frais		14,764.75		30,000		36,442.85
223.436.03	Débours		17,710.85		22,000		22,867.85
223.460.00	Subventions fédérales		275,259.00		202,000		216,029.00

223 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

318.00	Projet Communica	222'965.00
	Centre d'animation et de formation pour femmes migrantes jura.accueil	23'500.00 41'418.90
	Autres actions et soutiens dans le cadre de l'intégration des étrangers	18'926.90
	Frais de détention, médicaux et de transports	18'733.05
	Affranchissement du courrier	17'353.45
	Téléphones	4'000.50
	Authentications d'actes, titres de séjour, naturalisations, frais de poursuites et divers	<u>28'996.13</u>
		<u><u>375'893.93</u></u>

Principales variations par rapport au budget

431.01	- 137'331.50
	Nettement moins de cas en 2009. Baisse de 30,5 % par rapport à 2008.
460.00	+ 73'259.00
	Remboursements de frais administratifs pour requérants d'asile.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
260	Service des communes	14,974,137.70	14,116,922.00	15,482,300	14,660,500	10,265,484.20	9,408,540.75
260.300.00	Jetons de présence	755.00		800			
260.301.01	Traitements du personnel	294,774.70		278,800		303,259.85	
260.303.00	Assurances sociales	17,925.70		17,200		18,248.85	
260.303.01	Cotisations allocations familiales	8,445.95		7,800		8,417.85	
260.304.00	Caisse de pensions	24,759.45		25,200		27,330.60	
260.305.00	Assurance-accidents	468.75		600		544.80	
260.309.00	Formation	500.00		1,000		500.00	
260.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,067.15		1,300		270.50	
260.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,271.00		12,000		11,380.75	
260.318.00	Prestations de services	39,243.00		20,000		26,921.25	
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	9,138,148.00		9,440,000		8,571,131.75	
260.377.05	Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	372,239.00		300,000		297,378.00	
260.377.06	Dépenses à charge du fonds d'aide aux fusions	4,566,440.00		4,566,500			
260.380.04	Attribution au fonds de péréquation financière			311,000			
260.380.06	Attribution au fonds d'aide aux fusions					500,000.00	
260.431.00	Emoluments		40,095.00		43,000		40,031.00
260.477.04	Recettes en faveur du fonds de péréquation financière		8,703,606.30		9,751,000		8,377,249.95
260.477.05	Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		362,239.00		300,000		297,378.00
260.477.06	Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		500,000.00
260.480.04	Prélèvement sur le fonds de péréquation financière		434,541.70				193,881.80
260.480.05	Prélèvement sur le fonds de soutien stratégique		10,000.00				
260.480.06	Prélèvement sur le fonds d'aide aux fusions		4,066,440.00		4,066,500		

260 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

318.00	Comités intercommunaux de fusion	23'250.75
	Mandats divers	11'605.80
	Affranchissement du courrier	2'177.20
	Téléphones	<u>2'209.25</u>
		<u>39'243.00</u>
377.04	Péréquation des ressources	7'105'856.00
	Charges des communes-centre	820'053.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien	<u>362'239.00</u>
		<u>9'138'148.00</u>
477.04	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'189'592.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	820'053.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>4'693'961.30</u>
		<u>8'703'606.30</u>

Principales variations par rapport au budget

377.04	- 301'852.00
	Versements aux communes au titre de la péréquation des ressources moins élevés qu'au budget mais en augmentation par rapport à 2008.
377.05	+ 72'239.00
	Versements aux communes supérieurs aux prévisions.
477.04	- 1'047'393.70
	Versements des communes inférieurs au budget et aux comptes 2008 et alimentation par l'Etat budgétisée ici alors qu'elle a été comptabilisée en fait directement dans le fonds au bilan.
477.05	+ 62'239.00
	Recettes en faveur du fonds égales aux versements aux communes par alimentation de ce fonds par le fonds de péréquation financière (rubrique 377.04).

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	8,045,676.87	2,317,888.15	6,927,800	1,325,000	6,647,335.45	1,911,427.75
300.300.00	Jetons de présence			1,000		25.00	
300.301.01	Traitements du personnel	1,315,011.60		1,232,300		1,233,306.50	
300.303.00	Assurances sociales	78,228.40		75,000		73,721.40	
300.303.01	Cotisations allocations familiales	36,835.25		34,500		33,954.40	
300.304.00	Caisse de pensions	110,619.65		111,200		109,250.25	
300.305.00	Assurance-accidents	2,051.10		2,300		2,217.05	
300.309.00	Formation du personnel	1,519.60		1,500		901.10	
300.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,831.35		7,000		6,914.27	
300.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	70,618.32		75,000		63,239.25	
300.318.00	Promotion économique et prestations de service	776,071.74		620,000		637,933.91	
300.318.01	Mandats techniques et de prospection	835,943.12		900,000		778,686.33	
300.319.00	Cotisations à des associations	20,494.85		22,000		19,113.60	
300.360.00	Pertes sur prêts LIM de la Confédération					173,401.85	
300.364.00	Subventions Nouvelle politique régionale	45,377.20		250,000			
300.364.01	Subventions NPR Confédération					367,728.00	
300.365.00	Aides au développement économique	2,032,052.44		1,700,000		1,267,667.69	
300.365.01	Autres subventions	6,000.00		11,000		55,004.00	
300.374.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	960,477.15					
300.377.01	Dépenses à charge du fonds du tourisme	914,262.00		1,050,000		670,600.00	
300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	220,563.80		75,000		461,092.70	
300.390.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	610,719.30		760,000		692,578.15	
300.436.00	Remboursements de frais		222,585.20		200,000		412,007.05
300.460.00	Subventions fédérales NPR						367,728.00
300.470.00	Subventions fédérales NPR à redistribuer		960,477.15				
300.477.01	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,134,825.80		1,125,000		1,131,692.70

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

317.00	Frais de déplacements du personnel	10'630.95
	Dédommagements, frais de réceptions	32'511.87
	Frais de voyage pour la promotion	<u>27'475.50</u>
		<u>70'618.32</u>

318.00	Mission économique au Mexique	90'423.55
	Salon import-export Ningbo, Chine	43'974.10
	BIMO Delémont	25'359.05
	Exposition EPHJ à Lausanne	214'110.60
	Promotion à Baselworld	11'287.10
	Swisstech	9'200.10
	Invités au Marché-Concours	6'575.00
	Autres participations à des expositions, salons ou foires et divers	31'018.99
	Encarts publicitaires dans des revues	32'892.80
	Supports promotionnels et Internet	139'924.00
	Offices de cautionnement	148'423.95
	Affranchissement du courrier	6'635.70
	Téléphones	9'909.45
	Divers	<u>6'337.35</u>
		<u>776'071.74</u>

318.01	Mandats de prospection au DEWS	250'000.00
	Mandats de prospection au BENELUX	293'782.67
	Mandats NPR	112'129.00
	Conférence des départements d'économie publique de Suisse occidentale	134'765.00
	Autres participations et projets	<u>45'266.45</u>
		<u>835'943.12</u>

365.00	Prises en charge d'intérêts	437'925.55
	Aides aux entreprises pour participations à des foires	101'286.59
	Créapole	526'941.15
	Soutien à la création et à la restructuration d'entreprises	17'636.05
	Aides pour personnel d'encadrement	548'284.00
	Aides pour engagement de personnel	133'375.35
	Prise en charge partielle de loyers	33'258.55
	Introduction de systèmes ISO	30'835.00
	Perte sur cautionnement	167'500.00
	Diverses aides aux entreprises	<u>35'010.20</u>
		<u>2'032'052.44</u>

365.01	Fédération romande des consommateurs	
377.01	Jura Tourisme	500'000.00
	Association jurassienne de ski de fond	10'000.00
	Association de tourisme pédestre	78'000.00
	Itinéraire cyclable franco-suisse	25'000.00
	Projet Suisse Mobile	16'000.00
	Projet touristique BEJUNE (NPR)	30'000.00
	Centre de loisirs des Franches-Montagnes (NPR)	170'000.00
	Clinique Le Noirmont (NPR)	25'800.00
	Evasion SA, Saint-Ursanne (NPR)	30'400.00
	Tourisme dans la région métropole trinationale du Rhin supérieur	16'000.00
	Tourisme rural dans les régions de montagne et divers	<u>13'062.00</u>
		<u><u>914'262.00</u></u>
436.00	Contribution des entreprises aux missions économiques à l'étranger et aux foires et expositions	197'540.75
	Autres contributions et remboursements divers	<u>25'044.45</u>
		<u><u>222'585.20</u></u>

477.01	Part à l'impôt du Casino	1'005'558.85
	Part aux patentes d'auberges	<u>129'266.95</u>
		<u><u>1'134'825.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 82'711.60

En moyenne, 0.31 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), stagiaire et variation du compte "épargne-temps".

318.00 + 156'071.74

Plus d'actions de promotion économique, notamment des participations aux foires et salons.

318.01 - 64'056.88

Réduction de la participation au DEWS.

364.00 - 204'622.80

Peu de projets aboutis en 2009.

365.00 + 332'052.44

Perte sur cautionnement non budgétisée et plus d'aides aux entreprises (plan de soutien).

377.01 - 135'738.00

Montant prévu au budget pour signalisation A16 pas utilisé et montant inférieur pour piste cyclable franco-suisse.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	1,986,960.05	2,895,470.00	3,413,000	2,453,000	2,069,108.00	2,429,900.00
300.522.00	Prêts LIM	34,000.00		650,000		385,000.00	
300.562.00	Subventions LIM					4,464.00	
300.563.00	Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	358,647.05		750,000			
300.565.02	Subventions pour amélioration et construction de logements	1,023,664.00		1,150,000		1,058,261.00	
300.570.00	Subventions pour logements remboursées à la Confédération et aux communes	20,649.00		65,000		22,417.00	
300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements			48,000		98,966.00	
300.577.00	Dépenses à charge du fonds pour acquisition et équipement de terrains	550,000.00		750,000		500,000.00	
300.622.00	Remboursements de prêts LIM		2,285,565.00		1,560,000		1,764,095.00
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		9,256.00		30,000		14,422.00
300.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour logements				40,000		83,000.00
300.672.00	Subventions communales à redistribuer pour logements				8,000		15,966.00
300.679.00	Subventions pour logements remboursées par des tiers à redistribuer		20,649.00		65,000		22,417.00
300.680.00	Prélèvement sur le fonds pour acquisition et équipement de terrains		550,000.00		750,000		500,000.00

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

522.00	Courroux, centre sportif	
565.02	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	
577.00	Société jurassienne d'équipement, augmentation de capital social	300'000.00
	ZARD, subvention pour l'équipement	250'000.00
		<u>550'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

522.00	- 616'000.00
	Décalage temporel pour le versement des derniers dossiers.
563.00	- 391'352.95
577.00	- 200'000.00
680.00	- 200'000.00
	Avancement des projets moins rapide que prévu.
565.02	- 126'336.00
	Subvention versée en fonction de l'occupation des logements (occupation impossible à planifier exactement).
622.00	+ 725'565.00
	Remboursements plus élevés que prévu.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	16,734,150.90	13,975,513.75	14,022,800	11,542,500	14,749,321.30	12,465,720.34
310.300.00	Jetons de présence	1,745.00		2,500		2,010.00	
310.301.01	Traitements du personnel	1,223,662.40		1,248,300		1,215,451.65	
310.303.00	Assurances sociales	74,518.35		76,200		73,499.90	
310.303.01	Cotisations allocations familiales	34,814.05		35,000		33,736.40	
310.304.00	Caisse de pensions	107,245.20		110,800		106,852.55	
310.305.00	Assurance-accidents	2,040.75		2,400		2,273.95	
310.309.00	Formation du personnel			2,000		2,421.15	
310.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,529.78		10,000		7,081.08	
310.311.00	Appareils	1,015.50					
310.313.00	Carburant et matériel	3,913.25		5,000		4,242.95	
310.315.00	Entretien d'objets mobiliers	471.20		1,000		5,143.50	
310.316.00	Locations	9,705.50		10,000		8,847.70	
310.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,759.15		24,000		18,356.80	
310.318.00	Prestations de service	28,442.87		40,000		38,647.40	
310.319.00	Cotisations à des associations	5,368.70		5,400		5,577.05	
310.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	10,279.50					
310.340.00	Part des communes aux patentes	9,900.00		200		21,002.50	
310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	2,393,501.80		2,050,000		1,891,596.91	
310.377.01	Dépenses à charge du fonds cantonal pour l'emploi	12,799,237.90		10,400,000		11,312,579.81	
310.410.00	Patentes d'auberges		262,768.30		277,000		282,304.20
310.411.00	Autres patentes et permis		425,711.75		450,000		441,815.50
310.411.01	Patentes et permis pour poids et mesures		73,761.90		80,000		77,275.65
310.435.00	Ventes		255.00		500		70.00
310.436.00	Remboursements de frais		413,778.90		335,000		351,675.18
310.477.01	Recettes en faveur du fonds cantonal pour l'emploi		10,905,736.10		8,850,000		9,920,982.90
310.480.00	Prélèvement sur le fonds cantonal pour l'emploi		1,893,501.80		1,550,000		1,391,596.91

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	13'352.47
	Affranchissement du courrier	6'484.65
	Téléphones	4'288.85
	Assurances, frais de poursuites et divers	<u>4'316.90</u>
		<u>28'442.87</u>
377.01	Programmes d'occupation et mesures pour chômeurs en fin de droit	3'631'554.20
	Cours de formation	3'622'347.65
	Logistique des mesures du marché du travail	378'597.55
	Offices régionaux de placements	3'589'979.60
	Office cantonal de l'assurance chômage	338'025.90
	Part cantonale aux mesures du marché du travail	1'235'733.00
	Divers	<u>3'000.00</u>
		<u>12'799'237.90</u>

411.00	Licences pour ventes d'alcool	42'368.50
	Loteries	110'463.50
	Permis de travail pour main-d'œuvre étrangère	37'238.00
	Automates	19'290.00
	Autorisations d'exploitation industrielle, de commerce et diverses	17'114.00
	Contrôles et sanctions concernant la liberté de circulation des personnes, le travail au noir et les conventions collectives de travail	25'893.00
	Permis de danse, de lotos et de débits de boissons	147'417.75
	Prolongations d'heures d'ouverture	<u>25'927.00</u>
		<u>425'711.75</u>
436.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents	138'010.65
	Libre circulation des personnes et lutte contre le travail au noir	254'548.35
	Autres remboursements	<u>21'219.90</u>
		<u>413'778.90</u>

477.01	Part de la Confédération et des communes aux programmes d'occupation et aux mesures pour chômeurs en fin de droit	2'102'924.40
	Part de la Confédération aux cours de formation	3'622'591.65
	Part de la Confédération à la logistique des mesures du marché du travail	378'597.55
	Part de la Confédération aux ORP	3'591'856.60
	Part de la Confédération à l'Office cantonal de l'assurance chômage	338'025.90
	Contributions des communes aux mesures du marché du travail	621'740.00
	Alimentation du fonds par les communes	<u>250'000.00</u>
		<u>10'905'736.10</u>

377.01 + 2'399'237.90

Augmentation du chômage non encore connue au moment de
l'élaboration du budget.

436.00 + 78'778.90

Participation fédérale à la lutte contre le travail au noir.

477.01 + 2'055'736.10

Participations fédérales en rapport avec les dépenses plus élevées
de la rubrique 377.01.

Principales variations par rapport au budget

363.00 + 343'501.80

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

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	109,886,568.57	101,582,866.60	106,066,900	97,562,300	97,589,734.13	89,238,598.11
350.300.00	Jetons de présence	1,620.00		2,100		2,070.00	
350.301.01	Traitements du personnel	1,311,734.75		1,301,500		1,290,341.85	
350.303.00	Assurances sociales	86,121.65		79,400		86,707.90	
350.303.01	Cotisations allocations familiales	40,199.35		36,500		39,766.60	
350.304.00	Caisse de pensions	110,840.65		114,400		111,044.20	
350.305.00	Assurance-accidents	2,396.70		2,500		2,705.95	
350.309.00	Formation du personnel et des experts agricoles	8,943.50		7,000		6,098.00	
350.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,144.62		9,000		8,079.33	
350.311.00	Appareils					454.90	
350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,238.85		4,100		3,405.50	
350.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	35,849.60		36,300		34,807.45	
350.318.00	Honoraires et prestations de service	360,517.05		390,000		344,465.70	
350.318.01	Lutte contre le feu bactérien	51,842.75		50,000		52,967.30	
350.319.00	Cotisations à des associations	1,896.00		2,000		1,556.00	
350.351.00	Ecolages versés à d'autres cantons	72,796.10		60,000		69,012.90	
350.365.01	Subventions pour l'élevage du bétail	1,076,166.80		970,000		1,014,776.80	
350.365.02	HES d'agronomie et autres subventions à l'agriculture	533,236.50		524,800		409,823.90	
350.365.04	Identification et commercialisation des spécialités régionales	141,270.00		150,000		123,920.00	
350.365.05	Subventions pour qualité écologique	2,016,704.50		2,153,400		1,485,570.50	
350.365.06	Fondation rurale interjurassienne	4,425,000.00		4,425,000		4,600,000.00	
350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	1,701,923.80		2,000,000		1,895,010.80	
350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	3,651,303.00		3,700,000		3,471,145.00	
350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	94,181,103.20		90,000,000		82,478,403.55	
350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	62,719.20		48,900		57,600.00	
350.431.00	Emoluments		12,135.00		18,000		14,706.00
350.435.00	Ventes				100		
350.436.00	Remboursements de frais		96,214.15		120,000		138,583.66

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.460.00 Subventions fédérales pour le développement de l'agriculture		1,892,780.45		1,684,200		1,195,505.80
350.460.10 Subventions fédérales A16		47,407.00		40,000		45,243.30
350.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		99,534,330.00		95,700,000		87,844,559.35

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

317.00	Personnel du Service	27'376.80
	Préposés à l'agriculture et experts	6'710.40
	Divers	<u>1'762.40</u>
		<u>35'849.60</u>
318.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	118'421.90
	Rémunération brute des préposés à l'agriculture	157'200.00
	Association Bio Jura (chemins du bio)	30'000.00
	Délégation de tâches à des organismes	29'275.00
	Affranchissement du courrier	12'142.90
	Téléphones	5'816.50
	Destruction de documents, expertises, études et divers	<u>7'660.75</u>
		<u>360'517.05</u>

365.01 Chevaux :

Primes individuelles, testage des aptitudes et primes d'approbation	173'773.00
Primes de groupes	13'125.00
Ecoulement et promotion	40'000.00
Promotion, mise en valeur et frais de concours	9'440.00
Bovins :	
Marchés de bétail	707'610.00
Primes individuelles	32'730.00
Contrôles laitiers	44'191.80
Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	21'850.00
Menu bétail :	
Ovins	16'187.00
Caprins	10'150.00
Valorisation de la laine Arc jurassien	4'000.00
Frais de concours	<u>3'110.00</u>
	<u>1'076'166.80</u>

365.02	Haute Ecole Suisse d'agronomie	481'680.05
	Écoles diverses et examens de maîtrise	21'471.45
	Internationale Grüne Woche Berlin (répartition intercantonale)	6'744.00
	Groupement suisse pour les régions de montagne	12'000.00
	Promotion du tourisme rural	7'140.00
	Divers	4'201.00
		<u>533'236.50</u>

460.00	Contributions écologiques (LPN)	162'655.50
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	1'426'891.10
	Formation professionnelle	278'019.00
	Lutte contre le feu bactérien et divers	<u>25'214.85</u>
		<u>1'892'780.45</u>

Principales variations par rapport au budget

365.04	Organisme intercantonal de certification	8'220.00
	Projet "Vergers+"	15'000.00
	Production biologique de lait	30'000.00
	Concours suisse des produits du terroir	20'000.00
	Interprofession damassine AOC	15'000.00
	Prix de l'innovation	10'000.00
	Promotion des produits du terroir, marchés bio et appellations	8'000.00
	Promotion de la viande de cheval	25'050.00
	Promotion de l'agriculture biologique	10'000.00
		<u>141'270.00</u>

365.01 + 106'166.80

Plus de bovins présentés dans les marchés d'éliminations.

365.05 - 136'695.50

Augmentation de 35,75 % par rapport à 2008 mais quelques contrats envisagés lors de l'élaboration du budget pas encore en application.

460.00 + 208'580.45

Forfait fédéral concernant la formation professionnelle non budgétisé.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	8,240,313.00	3,837,268.00	8,076,000	4,116,500	7,808,486.00	4,087,941.00
350.524.00	Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		250,000.00	
350.526.00	Prêts de développement rural	132,000.00		132,000		125,000.00	
350.565.00	Subventions à des tiers pour améliorations foncières	4,238,000.00		3,800,000		3,500,000.00	
350.575.00	Subventions fédérales redistribuées pour améliorations foncières	3,698,471.00		3,944,000		3,891,300.00	
350.577.00	Dépenses à charge du fonds d'améliorations foncières	15,770.00		50,000		10,509.00	
350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	6,072.00				31,677.00	
350.626.00	Remboursements de prêts de développement rural		116,955.00		122,500		154,455.00
350.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour améliorations foncières		3,698,471.00		3,944,000		3,891,300.00
350.677.00	Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		21,842.00		10,000		42,186.00
350.680.00	Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières				40,000		

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

526.00	Six prêts pour la diversification agricole	
565.00	Dessertes rurales	487'412.00
	Constructions rurales	1'146'815.00
	Remaniements parcellaires (sans A16)	2'221'187.00
	Remaniements parcellaires A16	86'284.00
	Adductions d'eau	<u>296'302.00</u>
		<u>4'238'000.00</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	

Principale variation par rapport au budget

565.00	+ 438'000.00
	Subventions supplémentaires accordées dans le cadre du plan de soutien.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
360	Service vétérinaire	1,119,694.20	93,357.20	865,700	105,000	1,408,362.20	104,089.20
360.300.00	Jetons de présence	200.00		500		200.00	
360.301.01	Traitements du personnel	351,441.25		353,200		350,383.45	
360.303.00	Assurances sociales	20,995.20		21,300		21,241.95	
360.303.01	Cotisations allocations familiales	9,901.50		9,900		9,844.60	
360.304.00	Caisse de pensions	31,320.60		32,400		31,800.65	
360.305.00	Assurance-accidents	545.55		600		616.90	
360.309.00	Formation du personnel et des vétérinaires officiels	8,454.60		10,000		3,136.80	
360.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,412.55		3,600		3,095.30	
360.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,608.05		15,000		4,574.00	
360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	2,021.65		6,500		779.60	
360.318.02	Mandats et prestations de service	52,663.40		48,500		90,909.60	
360.319.00	Cotisations à des associations	857.50		1,100		932.50	
360.363.00	Versement à la Caisse des épizooties	632,272.35		363,100		890,846.85	
360.410.00	Patentes pour le commerce de bétail		16,171.50		23,000		17,049.00
360.431.00	Emoluments		7,914.85		7,300		7,511.00
360.435.00	Ventes d'imprimés		168.00		200		118.00
360.436.00	Remboursements de frais		2,642.85		6,000		11,261.20
360.452.00	Redevance sur la taxe des chiens communale		66,460.00		68,500		68,150.00

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361	Caisse des épizooties	1,624,042.30	1,624,042.30	1,081,200	1,081,200	2,118,684.85	2,118,684.85
361.303.00	Assurances sociales	29,816.15		4,000		39,525.90	
361.303.01	Cotisations allocations familiales	13,389.30		2,000		18,865.95	
361.305.00	Assurance-accidents	988.90		200		975.00	
361.309.00	Formation des intervenants	2,939.80		7,000		12,706.25	
361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	15,054.75		35,000		156,596.65	
361.313.00	Médicaments, vaccins	24,810.95		2,000		1,944.60	
361.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,927.40		5,000		2,712.35	
361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	540,761.25		450,000		970,005.65	
361.318.02	Analyses et prestations de service	499,548.10		370,000		631,722.15	
361.318.03	Elimination des cadavres d'animaux et des déchets carnés	179,187.10		170,000		171,883.45	
361.365.00	Subventions pour pertes d'animaux	314,618.60		36,000		111,746.90	
361.431.01	Emoluments		5,776.00		5,000		1,324.00
361.435.00	Ventes d'imprimés et autres		12.20				
361.436.00	Remboursements de frais		278,160.70		278,000		258,004.15
361.437.00	Amendes		6,450.00-		1,500		
361.460.00	Subventions fédérales		20,930.00		16,000		18,760.00
361.463.00	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		632,272.35		363,100		890,846.85
361.469.00	Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		321,792.50		330,000		333,516.90
361.480.00	Prélèvement sur le fonds de la Caisse des épizooties		371,548.55		87,600		616,232.95

360 SERVICE VÉTÉRINAIRE

Indications de détail

318.02	Centres d'accueil pour animaux	29'500.60
	Analyses des viandes	4'861.65
	Affranchissement du courrier	6'393.90
	Téléphones	998.35
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00
	Examens d'animaux, poursuites et divers	<u>7'408.90</u>
		<u><u>52'663.40</u></u>

Principale variation par rapport au budget

363.00 + 269'172.35

Charges nettes de la Caisse des épizooties supérieures au budget.

363.00 Voir tableau ci-après

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	44'194.35			44'194.35	22'097.20
FORMATION	361.309.00	2'939.80			2'939.80	1'469.90
IMPRIMES ET FOURNITURES	361.310.00	15'054.75			15'054.75	7'527.40
MEDICAMENTS, VACCINS	361.313.00	24'810.95	361.435.00	12.20	24'798.75	12'399.40
DEDOMMAGEMENTS	361.317.00	2'927.40			2'927.40	1'463.70
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	361.318.01	540'761.25	361.460.00	20'930.00	519'831.25	259'915.60
PRESTATIONS DE SERVICE	361.318.02	499'548.10	361.436.00	230'514.35	269'033.75	134'516.85
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	361.318.03	179'187.10	361.436.00 361.463.00	47'646.35 3'583.75	127'957.00	31'989.25
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	361.365.00	314'618.60			314'618.60	157'309.30
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'583.75
TOTAL PART DE L'ETAT						632'272.35

361 CAISSE DES ÉPIZOOTIES

Indications de détail

310.00	Marques auriculaires	12'379.05
	Imprimés et divers	<u>2'675.70</u>
		<u>15'054.75</u>
318.01	Campagne de vaccination langue bleue	328'951.55
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	110'442.75
	Indemnités courantes	<u>101'366.95</u>
		<u>540'761.25</u>
318.02	Inspecteurs des ruchers	11'122.60
	Analyses IBR-IPV	32'552.95
	Lutte contre le bang, la leucose bovine enzootique et la rickettsiose	20'223.75
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujesky	16'472.55
	Lutte contre ESB	72'887.00
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	317'267.10
	Analyses autres maladies et divers	<u>29'022.15</u>
		<u>499'548.10</u>

Principales variations par rapport au budget

318.01	+ 90'761.25
	Poursuite de la lutte contre la diarrhée virale bovine (BVD) non prévue au moment de l'élaboration du budget.
318.02	+ 129'548.10
	Analyses de laboratoire dans le cadre de la lutte contre la diarrhée virale bovine plus nombreuses.
365.00	+ 278'618.60
	Cas importants d'élimination de troupeaux en raison de la rhinotrachéite bovine infectieuse (IBR).
463.00	+ 269'172.35
	Charges nettes supérieures notamment en raison du surplus dans les rubriques 318.01, 318.02 et 365.00.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Service de la coopération	1,856,034.54	1,248,568.04	2,403,300	1,521,500	2,146,846.65	1,563,885.60
630.301.01	Traitements du personnel	433,909.85		464,000		293,628.85	
630.303.00	Assurances sociales	25,558.00		28,300		28,022.00	
630.303.01	Cotisations allocations familiales	11,959.80		13,000		12,866.75	
630.304.00	Caisse de pensions	35,581.40		40,600		38,640.85	
630.305.00	Assurance-accidents	699.95		900		857.10	
630.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,046.55		2,000		1,203.10	
630.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	16,457.65		17,000		16,877.85	
630.318.00	Prestations de service	8,079.10		16,000		13,757.30	
630.367.00	Aide au tiers-monde	416,179.10		800,000		472,163.25	
630.377.00	Dépenses à charge du fonds de la coopération	492,506.64		561,500		651,858.71	
630.377.01	Projets Interreg	155,022.05		200,000		51,206.95	
630.377.02	Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	258,034.45		260,000		375,332.45	
630.380.00	Attribution au fonds de la coopération					190,431.49	
630.436.00	Remboursements de frais		60,888.75		200,000		118,023.00
630.460.00	Subventions fédérales		282,116.15		300,000		177,033.00
630.477.00	Recettes en faveur du fonds de la coopération		624,729.89		761,500		1,007,028.40
630.477.01	Recettes liées aux projets Interreg		14,357.95				23,301.75
630.477.02	Recettes liées au programme d'emploi temporaire		266,475.30		260,000		238,499.45

630 SERVICE DE LA COOPÉRATION

Indications de détail

367.00	Cameroun, soins de santé primaire	162'383.50
	Cameroun, développement rural	253'765.60
	Divers	<u>30.00</u>
		<u>416'179.10</u>
377.00	Coopération culturelle de proximité	66'353.40
	Coopération avec la Communauté française de Belgique	22'579.10
	Conférence transjurassienne	70'000.00
	Accord Jura-Bâle	50'000.00
	Assemblée des Régions d'Europe	5'636.99
	Coopération avec la Regio basiliensis	51'700.00
	Stages Eurodyssée	110'992.20
	Fédération jurassienne de coopération au développement	18'000.00
	Coopération avec la Mongolie	15'000.00
	Horloge pour la Ville de Québec	48'108.40
	Aide sanitaire en Arménie	25'000.00
	Divers	<u>9'136.55</u>
		<u>492'506.64</u>

377.01	Projet "Vergers transfrontaliers"	50'000.00
	Observatoire statistique transfrontalier	12'000.00
	Service transfrontalier d'information et de conseil	5'000.00
	Système d'information géographique du Rhin supérieur	12'354.10
	Assistance technique du programme Interreg IV du Rhin supérieur	27'000.00
	Projet TRI-PRO-COM (Communication professionnelle trinationale)	9'667.95
	Itinéraire cyclable franco-suisse	25'000.00
	Contribution CTJ, compte Interreg	10'000.00
	Suivi de la colonisation naturelle du cerf dans le massif jurassien	<u>4'000.00</u>
		<u>155'022.05</u>
436.00	Part du Canton de Genève aux projets de coopération au Cameroun	
460.00	Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun	

477.00	Part à l'impôt des frontaliers	574'183.09
	Remboursements pour voyages, stages ou projets culturels	<u>50'546.80</u>
		<u><u>624'729.89</u></u>

Principales variations par rapport au budget

367.00 - 383'820.90

Décalage dans l'avancement des travaux.

377.00 - 68'993.36

Pas de dépenses pour coopération avec les pays de l'Est et la Chine.

436.00 - 139'111.25

Participations inférieures des partenaires pour la coopération au Cameroun en corrélation avec les dépenses de la rubrique 367.00.

477.00 - 136'770.11

Part à l'impôt des frontaliers désormais plafonnée à hauteur de la couverture des charges nettes du fonds.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	56,815,346.15	37,576,264.85	55,829,000	35,066,300	55,619,902.04	35,172,365.52

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	38,030,535.24	7,099,419.50	29,930,000	5,086,700	37,350,059.16	12,461,285.90

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	3,418,086.30	1,280,048.88	3,651,700	1,491,000	3,455,758.05	1,545,614.00
400.300.00	Jetons de présence de commissions	2,490.00		2,500		2,465.00	
400.301.01	Traitements du personnel	1,733,978.20		1,740,000		1,761,464.95	
400.303.00	Assurances sociales	105,601.40		106,500		107,322.80	
400.303.01	Cotisations allocations familiales	49,235.25		48,800		49,106.95	
400.304.00	Caisse de pensions	149,845.30		154,300		155,363.95	
400.305.00	Assurance-accidents	20,192.50		28,000		28,734.85	
400.309.00	Formation du personnel	3,205.00		4,000		5,266.00	
400.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	16,669.75		20,000		13,213.70	
400.310.02	Licences informatiques	10,389.60		9,000		8,965.80	
400.313.00	Matériel	2,174.10		7,000			
400.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,546.40		5,500		3,740.85	
400.315.01	Maintenance du Système d'information du territoire	28,243.10		30,000		38,822.80	
400.316.00	Locations			8,000		2,065.90	
400.317.00	Dédommagements, frais de déplacement	24,443.15		27,000		22,948.20	
400.318.00	Prestations de service	291,559.00		300,000		243,584.00	
400.318.02	Expertises pour permis de construire	6,708.80		10,000		7,244.70	
400.319.00	Cotisations à des associations	19,714.65		31,100		31,014.60	
400.362.00	Subventions aux communes pour mensurations cadastrales	200,000.00		200,000			
400.362.01	Subventions aux communes pour plans d'aménagement	70,948.00		120,000		27,187.00	
400.372.01	Subventions fédérales redistribuées pour mensurations cadastrales	681,142.10		800,000		947,246.00	
400.431.00	Emoluments		392,939.03		422,000		403,839.85
400.435.00	Ventes		1,266.70		7,000		2,549.80
400.435.02	Ventes d'orthophotos		250.00				750.00
400.435.03	Ventes de licences		3,257.50		3,000		3,220.00
400.436.00	Remboursements de frais		44,208.25		45,000		37,515.50
400.460.01	Subventions fédérales pour mensurations cadastrales		3,100.00		28,000		3,600.00
400.460.02	Subventions fédérales pour des projets d'aménagement				30,000		
400.460.10	Subventions fédérales A16		153,885.30		156,000		146,892.85

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.470.01 Subventions fédérales à redistribuer pour mensurations cadastrales		681,142.10		800,000		947,246.00

400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

318.00	Plan directeur du paysage	10'092.55
	Réhabilitation de l'habitat dans les centres anciens (projet pilote Porrentruy)	54'960.00
	Parc naturel régional du Doubs	75'000.00
	Agglomération de Delémont	50'000.00
	Actions Agenda 21	55'053.45
	Mandat relatif à la démographie	20'000.00
	Affranchissement du courrier	10'592.85
	Téléphones	6'104.40
	Divers	9'755.75
		<u>291'559.00</u>

362.00	Grandfontaine	70'000.00
	Coeuve	65'000.00
	Soubey	60'000.00
	Courtételle	5'000.00
		<u>200'000.00</u>

362.01	Agglomération de Delémont	3'988.00
	Plan d'aménagement local Courroux	15'000.00
	Plan d'aménagement local Bassecourt	27'000.00
	Plan d'aménagement local Haute-Ajoie	14'000.00
	Plan d'aménagement local Pleigne	10'960.00
		<u>70'948.00</u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire			60,000			
400.566.00 Subventions pour réhabilitation de l'habitat			60,000			

400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Principale variation par rapport au budget

566.00 - 60'000.00

Décalage temporel.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Forêts domaniales	991,794.71	1,117,037.83	1,166,000	1,078,000	1,183,263.85	998,891.05
421.301.01	Traitements du personnel	538,410.60		634,800		716,380.65	
421.303.00	Assurances sociales	31,730.75		39,100		41,473.55	
421.303.01	Cotisations allocations familiales	14,712.95		17,800		18,879.05	
421.304.00	Caisse de pensions	40,008.25		47,200		51,004.40	
421.305.00	Assurance-accidents	32,795.10		48,000		54,466.80	
421.309.00	Formation du personnel et des apprentis	5,049.35		8,000		3,686.85	
421.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	156.00		600		271.45	
421.311.00	Appareils et outillage	10,183.15		10,000		11,033.75	
421.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,301.70		1,500		1,253.00	
421.313.00	Carburant, pneus et matériel forestier	29,690.05		40,000		42,347.95	
421.314.00	Entretien des immeubles et des routes forestières	65,220.75		70,000		65,185.20	
421.315.00	Entretien d'objets mobiliers	29,485.35		30,000		19,751.45	
421.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,640.20		25,000		26,348.35	
421.318.01	Honoraires et prestations de service	28,808.66		42,000		19,222.05	
421.318.02	Frais d'exploitation et soins aux forêts	116,699.80		140,000		92,591.70	
421.319.00	Cotisations à des associations	11,982.05		12,000		10,367.65	
421.377.02	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation)					3,415.20	
421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)	13,920.00					
421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)					5,584.80	
421.427.01	Loyers et fermages		19,165.35		20,000		19,730.55
421.427.02	Ventes de bois		818,105.48		810,000		785,512.10
421.435.00	Ventes de produits façonnés		53,323.60		35,000		33,632.85
421.436.00	Remboursements pour travaux et d'allocations pour perte de gain		116,667.75		130,000		62,758.60
421.439.00	Remboursements de droits de douane sur l'essence		13,567.65		13,000		12,476.95
421.460.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		82,288.00		70,000		75,780.00
421.477.01	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)		13,920.00				
421.477.02	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (anticipation)						9,000.00

421 FORÊTS DOMANIALES

Indications de détail

313.00	Carburant et huile	27'285.95
	Pneus et autre matériel	<u>2'404.10</u>
		<u>29'690.05</u>

314.00	Entretien des chemins forestiers	64'053.50
	Entretien des centres forestiers et divers	<u>1'167.25</u>
		<u>65'220.75</u>

318.01	Frais de certification	10'620.00
	Assurance immobilière	1'860.20
	Taxes communales	11'202.31
	Assurances véhicules	3'707.30
	Téléphones et divers	<u>1'418.85</u>
		<u>28'808.66</u>

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

Principale variation par rapport au budget

301.01 - 96'389.40

En moyenne, 0.75 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Forêts domaniales					46,550.00	
421.506.00 Véhicules et appareils					46,550.00	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	9,805,485.47	4,719,291.83	9,591,600	4,476,300	10,232,242.79	5,086,637.97
430.300.00	Jetons de présence	4,362.50		3,200		5,489.45	
430.301.01	Traitement du personnel	3,861,676.10		3,967,000		4,128,536.65	
430.301.03	Indemnités pour inconvénients fonction	8,155.00		18,300		9,004.05	
430.303.00	Assurances sociales	235,350.70		243,000		251,216.70	
430.303.01	Cotisations allocations familiales	109,427.15		111,000		114,705.30	
430.304.00	Caisse de pensions	323,104.85		347,000		344,959.85	
430.305.00	Assurance-accidents	57,349.15		78,500		82,228.80	
430.306.00	Indemnités pour chiens de service	1,200.00				1,800.00	
430.309.00	Formation du personnel	19,011.70		16,000		21,351.85	
430.309.01	Participation à l'Ecole intercantonale de gardes forestiers de Lyss					21,284.55	
430.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	53,532.65		53,500		55,055.78	
430.311.00	Appareils et équipements de service	19,427.65		20,000		12,377.65	
430.312.00	Eau, énergie, combustibles	4,997.40		9,000		2,691.35	
430.313.00	Carburant et matériel	84,512.75		84,600		75,042.41	
430.313.01	Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins	10,718.40		20,000		9,851.20	
430.314.00	Entretien des cours d'eau, étangs et bassins	53,767.30		52,000		84,935.05	
430.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	55,240.90		50,000		46,224.65	
430.316.00	Loyers	1,531.50		1,600		1,531.50	
430.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	36,923.70		66,000		56,326.85	
430.318.00	Etudes et mandats	847,508.00		707,000		947,704.00	
430.318.01	Rétribution des gardes auxiliaires et prestations de service	147,280.15		159,500		148,142.10	
430.318.02	Exécution de travaux par des tiers					6,852.55	
430.319.00	Indemnités pour dommages et cotisations à des associations	102,012.80		86,400		135,204.35	
430.351.00	Participation à des études intercantionales	22,808.45		10,000		13,593.30	
430.352.00	Dédommagements aux triages forestiers	712,717.35		720,000		681,972.85	
430.362.00	Subventions aux communes pour la protection de la nature	292,681.50		40,000		39,942.45	
430.362.01	Subventions pour plans d'aménagement et carte des dangers	16,400.00		20,500		17,500.00	

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	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	
430.362.04 Subventions pour mesures sylvicoles	36,918.80-		220,000		142,384.40	
430.362.05 Réserves forestières			100,000			
430.364.00 Subventions pour la promotion du bois	18,798.85		20,000		7,764.65	
430.365.00 Subventions pour la protection de la nature, la pêche et la chasse	161,972.00		195,000		131,780.00	
430.365.01 Contributions à la formation du personnel forestier	20,113.50		36,000		2,430.60	
430.372.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,279,981.00		630,000		1,411,296.15	
430.372.00.7(Nature et paysage / prest.complémentaire	17,523.30					
430.372.02 Subventions fédérales redistribuées pour plans d'aménagement et carte des dangers			184,500			
430.372.03 Subventions fédérales redistribuées pour réserves forestières			312,500			
430.377.00 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	279,590.52		100,000		286,192.90	
430.377.01 Dépenses à charge du fonds de protection de la faune sauvage	12,499.00		20,000		7,815.70	
430.377.02 Dépenses à charge du fonds pour les dommages causés par les éléments	5,970.00		15,000		30,150.00	
430.377.03 Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	254,544.00		500,000		350,021.50	
430.377.04 Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	71,799.15		67,000		82,924.50	
430.377.05 Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A16	11,370.00		6,500			
430.377.06 Dépenses à charge du fonds conservation de la forêt	26,961.00					
430.380.01 Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	30,782.50				31,300.30	
430.380.02 Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	11,942.10		2,000			
430.380.03 Attribution au fonds pour la gestion des déchets	505,430.95		250,000		409,181.15	
430.380.04 Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	51,428.75		48,000		20,430.50	
430.410.00 Permis de chasse		362,485.00		386,500		381,934.00
430.411.00 Permis de pêche et autres patentes		220,922.00		210,000		210,900.00

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.431.00 Emoluments		202,844.40		288,500		225,792.95
430.434.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		409,034.90		400,000		386,538.60
430.435.00 Ventes imprimés et autre matériel		1,947.90		3,500		558.75
430.435.02 Ventes de poissons		501.75				1,367.00
430.436.00 Remboursements de frais		295,559.31		250,000		338,733.52
430.452.00 Dédommagements de communes pour prestations forestières		1,798.25		20,000		3,167.60
430.460.00 Subventions fédérales		198,247.20		360,500		424,396.60
430.460.01 Subventions fédérales pour formation professionnelle				21,800		
430.460.02 Subventions fédérales pour plans d'aménagement		63,388.00		55,000		61,100.00
430.460.10 Subventions fédérales A16		213,904.45		235,000		214,457.35
430.463.00 Part ECA au cadastre des dangers		174,659.80		110,000		179,405.35
430.470.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,297,504.30		630,000		1,411,296.15
430.470.02 Subventions fédérales à redistribuer pr plans d'aménagement et carte des dangers				184,500		
430.470.03 Contributions fédérales à redistribuer pour réserves forestières				312,500		
430.477.00 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		100,377.00		100,000		103,003.00
430.477.01 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		43,281.50		20,000		39,116.00
430.477.02 Recettes en faveur du fonds pour les dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		16,962.40
430.477.03 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		759,974.95		750,000		759,202.65
430.477.04 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		123,227.90		115,000		103,355.00
430.477.06 Recettes en faveur du fonds conservation de la forêt		1,000.00				
430.480.00 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		179,213.52				183,189.90
430.480.02 Prélèvement sur le fonds pour les dommages causés par les éléments						13,187.60
430.480.05 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		11,370.00		6,500		
430.480.06 Prélèvement sur le fonds pour reboisements		25,961.00				
430.480.07 Prélèvement sur le fonds de la pêche		14,176.60				28,973.55

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

310.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle	19'932.65	314.00	Entretien des réserves naturelles	35'164.15
	Abonnements à la revue cynégétique Diana	<u>33'600.00</u>		Entretien des cours d'eau	5'161.30
		<u>53'532.65</u>		Lutte contre les plantes envahissantes	<u>13'441.85</u>
					<u>53'767.30</u>
311.00	Equipements de service	9'996.50	315.00	Entretien des appareils de mesure	36'217.75
	Autres acquisitions	<u>9'431.15</u>		Entretien des véhicules	16'218.65
		<u>19'427.65</u>		Photocopies et divers	<u>2'804.50</u>
					<u>55'240.90</u>
313.00	Signalisation des réserves naturelles	51'681.30	318.00	Carte des dangers et crues	490'409.55
	Carburant	17'982.75		Mesures concernant l'air et le bruit	27'583.25
	Marques de gibier, munition et divers	<u>14'848.70</u>		Inventaire des biotopes marécageux	50'000.00
		<u>84'512.75</u>		Plan de gestion des sites de batraciens	37'386.40
				Etudes concernant la protection de la nature et la faune	16'559.90
				Plans sectoriels et analyses des eaux	158'803.60
				Plan directeur des forêts, pâturages boisés et études sur l'exploitation du bois	58'285.30
				Contrôles des chauffages industriels	<u>8'480.00</u>
					<u>847'508.00</u>

318.01	Gardes auxiliaires chasse et pêche	62'400.00
	Assurances et taxes	16'447.05
	Affranchissement du courrier	17'411.60
	Téléphones	27'400.10
	TVA	20'806.40
	Divers	<u>2'815.00</u>
		<u><u>147'280.15</u></u>

319.00	Accidents hydrocarbures	75'425.10
	Cotisations	25'647.70
	Indemnités pour dommages causés par le lynx	<u>940.00</u>
		<u><u>102'012.80</u></u>

362.00	Soins culturaux aux forêts	144'910.80
	Biodiversité en forêt	85'129.20
	Fondation Les Cerlatez	25'000.00
	Nature et paysage (Undervelier, Soulce et Vellerat)	<u>37'641.50</u>
		<u><u>292'681.50</u></u>

365.00	Pêche	28'010.00
	Chasse	76'202.00
	Protection de la nature	10'500.00
	Mise en réseau de surfaces de compensation écologique	<u>47'260.00</u>
		<u><u>161'972.00</u></u>

460.00	Carte des dangers et crues	57'570.05
	Inventaire des biotopes	43'576.65
	Signalisation des réserves naturelles	33'288.75
	Indemnité forfaitaire annuelle pour contribution à l'exécution de l'Ordonnance sur les composés organiques volatils	60'000.00
	Divers	<u>3'811.75</u>
		<u><u>198'247.20</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 105'323.90

En moyenne, 1.49 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

377.03 - 245'456.00

Moins d'assainissements, de sondages, d'études et d'éliminations de déchets que prévu.

318.00 + 140'508.00

Les études concernant le domaine de l'eau avaient été retirées de cette rubrique au budget 2009 car elles étaient supposées passer par le fonds sur l'eau. La loi sur l'eau ayant été refusée en votation populaire, elles restent ici.

431.00 - 85'655.60

Le budget prévoyait une augmentation mais il y a eu baisse du volume des actes administratifs par rapport aux années précédentes.

362.00 + 252'681.50

362.04 - 256'918.80

362.05 - 100'000.00

Regroupement de ces subventions à la rubrique 362.00.

460.00 - 162'252.80

Taux de subventionnement du cadastre des dangers moins élevé.

377.00 + 179'590.52

Sangliers nombreux et actifs en 2009.

463.00 + 64'659.80

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 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	6,498,849.50	2,584,951.45	5,230,000	1,369,000	8,108,998.10	4,863,545.85
430.500.00	Acquisition de terrains et aménagements d'étangs	403,173.05		305,000		249,407.50	
430.506.00	Véhicules et appareils	20,655.00				75,309.80	
430.562.00	Subventions aux communes	3,661,595.40		3,000,000		2,805,000.00	
430.562.01	Subventions aux communes pour améliorations forestières			1,300,000		243,183.65	
430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	2,169,526.05		600,000		3,765,153.45	
430.572.01	Subventions fédérales redistribuées pour amél. forestières et dangers naturels			25,000		175,343.70	
430.572.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	243,900.00				795,600.00	
430.660.00	Subventions fédérales		171,525.40		744,000		127,448.70
430.670.00	Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		2,169,526.05		600,000		3,765,153.45
430.670.01	Subventions fédérales à redistribuer pr amél. forestières et dangers naturels				25,000		175,343.70
430.670.02	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		243,900.00				795,600.00

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

500.00	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	71'608.10	562.00	Épuration des eaux usées	1'462'110.00
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	68'786.30		Alimentation en eau potable	1'296'264.00
	Plan de soutien (protection contre les crues)	65'076.20		Aménagement des cours d'eau	441'363.65
	Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	45'192.00		Sylviculture C	340'296.75
	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien des cours d'eau	45'000.00		Renforcement et élargissement de chemins forestiers de base	106'972.00
	Plan de soutien (biodiversité)	41'624.30		Chutes de pierres, dangers naturels	14'589.00
	Étang de la Gruère	23'291.20			<u>3'661'595.40</u>
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	21'852.00	660.00	Subventions fédérales pour :	
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires de papillons	19'998.80		- Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	48'415.15
	Reconstitution de biotopes pour la faune piscicole	744.15		- Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	42'964.85
		<u>403'173.05</u>		- Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	27'115.20
				- Plan de relance (biodiversité)	27'056.20
				- Étang de la Gruère	13'974.70
				- Conservation des espèces prioritaires de papillons	11'999.30
506.00	Acquisition d'un véhicule de service				<u>171'525.40</u>

Principales variations par rapport au budget

500.00 + 98'173.05

Plan de soutien.

506.00 + 20'655.00

Décalage temporel.

562.00 + 661'595.40

Application d'un nouveau plan comptable dès 2009.

562.01 - 1'300'000.00

Application d'un nouveau plan comptable dès 2009.

660.00 - 572'474.60

Application d'un nouveau plan comptable dès 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	11,767,713.05	6,899,381.20	11,027,200	7,158,500	10,650,074.39	6,910,339.00
450.301.01	Traitements du personnel	5,416,590.65		5,422,000		5,342,017.20	
450.303.00	Assurances sociales	331,502.95		331,900		325,067.90	
450.303.01	Cotisations allocations familiales	153,848.25		151,300		148,203.35	
450.304.00	Caisse de pensions	427,558.20		444,300		425,966.05	
450.305.00	Assurance-accidents	107,502.45		140,500		138,271.95	
450.306.00	Prestations en nature, habillement	33,897.60		30,000		25,360.35	
450.309.00	Formation du personnel	5,289.00		10,000		4,110.00	
450.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,299.60		11,300		11,819.40	
450.311.00	Appareils et outillage	28,620.80		23,000		30,980.95	
450.312.00	Eau, énergie, combustibles	14,304.30		17,500		12,059.60	
450.313.01	Marquages routiers	324,571.00		330,000		314,295.20	
450.313.02	Signalisation	123,156.90		137,000		119,192.50	
450.313.03	Matériaux et matériel d'entretien des routes et carburant	1,171,589.70		1,200,000		978,645.49	
450.313.04	Entretien hivernal	634,918.10		410,000		338,635.65	
450.314.00	Entretien des routes	2,457,390.10		2,000,000		2,132,276.80	
450.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	125,882.85		50,000		28,447.85	
450.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,139.95		22,000		17,872.40	
450.318.01	Primes d'assurance des véhicules	29,143.65		29,000		19,107.60	
450.318.02	Mandats et prestations de service	244,100.65		185,000		173,871.85	
450.319.00	Cotisations à des associations	10,190.00		7,400		7,271.00	
450.362.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	99,216.35		75,000		56,601.30	
450.431.00	Emoluments		32,421.00		47,500		34,620.00
450.435.00	Ventes		61,072.55		25,000		28,089.90
450.436.00	Remboursements de frais		113,483.90		184,000		216,827.65
450.436.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		179,299.00		490,000		
450.440.00	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,379,486.00		6,300,000		6,481,505.00
450.460.00	Subventions fédérales		74,286.60		32,000		36,500.00
450.460.10	Subventions fédérales A16		59,332.15		80,000		112,796.45

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

311.00	Citerne à liant isothermique	9'290.00
	Tronçonneuses et débroussailleuses	7'899.10
	Machines d'entretien et divers	<u>11'431.70</u>
		<u>28'620.80</u>
313.03	Reprofilage, émulsion	252'110.05
	Pneus	33'697.60
	Carburant	293'565.55
	Pièces détachées pour réparations	408'567.60
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	109'535.30
	Lames acier pour chasse-neige	<u>74'113.60</u>
		<u>1'171'589.70</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	632'335.05
	Acquisition de saumure	<u>2'583.05</u>
		<u>634'918.10</u>

314.00	Glissières de sécurité	15'643.20
	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	213'044.05
	Taxes pour élimination des déchets	218'145.70
	Transports des déchets des balayeuses	39'709.80
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	806'424.75
	Gravillonnage	56'105.00
	Banque de données routières	44'790.90
	Déblaiement de la neige	893'289.05
	Entretien écologique	7'810.00
	Entretien des itinéraires cyclables	6'087.10
	Travaux confiés à des tiers et divers	<u>156'340.55</u>
		<u>2'457'390.10</u>
315.00	Véhicules	36'005.90
	Machines et appareils	18'847.40
	Instruments et matériel divers	4'206.45
	Appareils de mesures La Roche	62'574.20
	Photocopieuses	<u>4'248.90</u>
		<u>125'882.85</u>

318.02	Dangers naturels, glissements, eaux, chutes de pierres (carte des dangers)	152'317.35
	Réseau cantonal radio	45'644.85
	Téléphones	16'184.85
	Affranchissement du courrier	3'261.25
	Redevance poids lourds	26'410.60
	Divers	<u>281.75</u>
		<u>244'100.65</u>

436.00	Glissières de sécurité, signalisation, balises, manifestations et divers	87'302.60
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	22'238.40
	Prestations pour la Fondation rurale interjurassienne	<u>3'942.90</u>
		<u>113'483.90</u>

Principales variations par rapport au budget

313.04 + 224'918.10

Plus d'achats de sel en raison de l'hiver rigoureux.

314.00 + 457'390.10

Frais de déblaiement de la neige.

315.00 + 75'882.85

Maintenance des installations de mesures de La Roche et réparations.

318.02 + 59'100.65

Avancement plus rapide que prévu des travaux relatifs à la carte des dangers.

436.00 - 70'516.10

Moins de remboursements pour dégâts.

436.10 - 310'701.00

Restitution moins importante en raison de coûts effectifs moins élevés pour les dépenses concernant les véhicules A16.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	9,203,179.40	3,532,516.80	8,195,000	2,827,000	8,728,182.40	5,638,978.05
450.501.00	Aménagement du réseau routier	4,169,105.95		3,660,000		3,898,637.35	
450.501.01	Maintenance du réseau routier	3,383,791.80		3,160,000		3,391,444.00	
450.501.03	Assainissement du bruit routier	216,210.85		220,000		226,567.10	
450.506.00	Equipements et véhicules	713,216.80		400,000			
450.562.00	Subventions aux communes pour l'aménagement des routes	589,474.00		590,000		733,033.55	
450.562.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	37,674.35		125,000		43,978.40	
450.567.00	Subventions pour la route internationale Lucelle-Kloesterli	22,933.60		40,000		10,373.00	
450.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour l'aménagement des routes	70,772.05				424,149.00	
450.631.00	Participation des communes à l'aménagement du réseau routier		51,100.00		115,000		221,312.15
450.631.01	Participation aux travaux de tiers bénéficiaires						52,982.70
450.660.00	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales		3,410,644.75		2,712,000		4,940,534.20
450.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour l'aménagement routes principales		70,772.05				424,149.00

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

501.00	Aménagement du réseau routier : H18, aménagement systématique aux Franches-Montagnes	2'164'781.40	501.01	Maintenance du réseau routier : Glovelier - Saulcy - Lajoux, remise en état	1'030'700.20
	Itinéraires cyclables	538'363.95		Travaux divers	450'582.85
	Alle, rue de l'Eglise	384'292.45		Vicques - Courchapoix, virage	
	Courchapoix, porte d'entrée Ouest	265'668.40		Grossenbach	391'905.55
	P'truy - Courtedoux, secteur aérodrome	237'742.30		Protections contre les chutes de pierres	383'904.05
	Porrentruy, giratoire CPP	178'455.95		Courchapoix - Montsevelier	243'767.35
	Bure, traversée	160'350.65		Porrentruy, route de Fontenais et Fbg St- Germain	237'461.50
	Damvant, réfection	86'078.65		St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	214'637.35
	Mesures écologiques	76'535.25		Delémont, pont sur la Sorne	160'324.00
	Acquisitions de terrains, études diverses	29'702.95		Soyhières, passage inférieur CFF	157'979.70
	Etude H18 Delémont - Bâle (évitement de Courroux)	21'565.75		Damvant, réfection	112'529.25
	Saignelégier-Tramelan	19'368.00			<u>3'383'791.80</u>
	Courtedoux, traversée	2'522.05			
	Delémont, entrée Nord-Est	1'845.25			
	Coeuve, traversée	1'832.95			
		<u>4'169'105.95</u>	506.00	Véhicules	195'252.70
				Epareuses	172'160
				Saleuse	68'342
				Chasse-neige	116'393
				Balayeuse	161'069
					<u>713'216.80</u>

562.00	Subventions aux communes pour :	
	- Trottoirs	385'128.00
	- Aménagements routiers	179'867.00
	- Eclairage public	<u>24'479.00</u>
		<u>589'474.00</u>
631.00	Part des communes pour :	
	- Damvant, réfection RC	19'200.00
	- Alle, rue de l'Eglise	<u>31'900.00</u>
		<u>51'100.00</u>
660.00	Subventions fédérales pour :	
	- Subventions forfaitaires pour la H18	3'287'143.60
	- Subventions contre les chutes de pierres	72'673.85
	- Traversée de Courtedoux	-7'872.30
	- Mesures écologiques	37'600.00
	- Assainissement du bruit routier	21'100.00
	- Traversée de Coeuve	<u>-0.40</u>
		<u>3'410'644.75</u>

Principales variations par rapport au budget

501.00	+ 509'105.95
Décalage temporel pour le chantier Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (H18).	
501.01	+ 223'791.80
Coût supplémentaire.	
506.00	+ 313'216.80
Décalage temporel.	
562.01	- 87'325.65
Retard dans l'avancement des projets.	
631.00	- 63'900.00
Décalage temporel.	
660.00	+ 698'644.75
Subventions fédérales forfaitaires H18 plus importantes que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Route nationale A16	3,753,676.70	5,147,409.31	3,987,400	4,320,000	3,928,892.21	4,250,469.95
451.301.01	Traitements du personnel	2,969,656.75		3,123,000		3,107,124.00	
451.303.00	Assurances sociales	179,812.45		190,900		188,148.35	
451.303.01	Cotisations allocations familiales	83,794.85		87,500		86,160.45	
451.304.00	Caisse de pensions	259,362.30		280,000		273,143.25	
451.305.00	Assurance-accidents	41,071.80		59,000		59,669.55	
451.306.00	Prestations en nature, habillement	6,821.95		6,000			
451.309.00	Formation du personnel	11,864.90		15,000		12,350.00	
451.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	19,041.35		19,000		18,626.32	
451.310.01	Imprimés pour information	16,759.85		20,000		16,548.55	
451.311.00	Mobilier, machines	35.00		2,000		2,174.10	
451.312.00	Eau, énergie, combustible	18,311.95		18,500		14,332.45	
451.312.01	Eau, énergie, combustible (information)	2,900.75		4,000		3,365.25	
451.313.00	Carburant, pneus et matériel	34,209.85		39,500		38,418.85	
451.315.00	Entretien d'objets mobiliers	6,049.70		7,000		4,010.45	
451.316.00	Loyers	58,768.80		62,000		61,192.80	
451.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,160.00		22,000		16,288.85	
451.318.00	Prestations de service	28,054.45		32,000		27,321.99	
451.318.01	Prestations de service (information)					17.00	
451.435.00	Ventes		90,247.26		50,000		84,234.20
451.436.10	Remboursements de frais A 16		1,088,261.50		20,000		2,550.00
451.460.10	Subventions fédérales A16		3,968,900.55		4,250,000		4,163,685.75

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

312.00	Chauffage et énergie des locaux à la rue Saint-Maurice à Delémont	
313.00	Carburant	19'595.35
	Pneus	2'877.85
	Réparations de véhicules et divers	<u>11'736.65</u>
		<u><u>34'209.85</u></u>
316.00	Location rue Saint-Maurice	
318.00	Affranchissement du courrier	5'594.35
	Téléphones	11'135.60
	Assurances	<u>11'324.50</u>
		<u><u>28'054.45</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 153'343.25

En moyenne, 0.28 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et classification inférieure de nouveaux collaborateurs.

436.10 + 1'068'261.50

Bénéfice pour la décharge du matériel d'excavation La Rotte à Fahy.

460.10 - 281'099.45

En lien direct avec le volume des traitements.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451 Route nationale A16	6,672,439.24		7,000,000		6,681,401.66	
451.501.00 Participation cantonale à la construction de l'A16	6,672,439.24		7,000,000		6,677,841.63	
451.501.01 A16, gros entretien					3,560.03	

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

501.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	-115'227.15
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	132'864'506.95
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	1'341'396.45
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	323'005.75
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	55'390.75
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	1'113'840.95
- Section 7 (évitement de Delémont)	602'408.75
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>11'922'013.30</u>
	<u>148'107'335.75</u>

Dont :	- Prestations de tiers	132'583'905.75
	- Frais de personnel	15'523'430.00

La participation cantonale est de 5 % pour la construction. 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 6'672'439.24, soit aussi 5.03 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	Centre d'entretien A16	6,446,056.45	7,548,831.25	5,635,600	6,318,000	5,303,753.55	5,665,400.00
452.301.01	Traitements du personnel	1,759,521.80		1,708,900		1,567,922.65	
452.303.00	Assurances sociales	108,050.45		105,100		96,119.30	
452.303.01	Cotisations allocations familiales	50,144.75		47,900		43,754.25	
452.304.00	Caisse de pensions	144,724.40		142,900		127,782.80	
452.305.00	Assurance-accidents	35,106.55		44,500		41,045.75	
452.306.00	Prestations en nature, habillement	9,818.95		8,000		7,588.20	
452.309.00	Formation du personnel	6,770.00		8,000		13,320.00	
452.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,319.35		4,000		3,553.05	
452.311.00	Appareils et outillage	21,080.70		8,800		3,604.60	
452.312.00	Eau, énergie, combustibles	161,474.00		145,000		153,463.95	
452.312.01	Energie A16	744,837.40		750,000		734,555.20	
452.313.01	Marquages routiers			18,000			
452.313.02	Signalisation	45,606.35		120,000		86,946.75	
452.313.03	Matériel pour l'entretien de l'A16	25,318.90		40,000		227,432.20	
452.313.04	Entretien hivernal	59,596.90		55,000		25,139.20	
452.314.00	Entretien de l'A16	1,654,914.80		1,100,000		831,763.80	
452.314.01	Entretien des tunnels	1,420,890.65		1,200,000		1,069,021.40	
452.315.00	Entretien d'objets mobiliers	96,890.45		70,000		67,463.90	
452.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,210.15		15,500		10,722.10	
452.318.01	Primes d'assurance	9,765.00		11,000		14,775.40	
452.318.02	Prestations de service	70,014.90		33,000		177,779.05	
452.436.00	Remboursements pour dégâts causés par des tiers		139,063.45		180,000		99,482.35
452.436.10	Prestations du personnel aux chantiers A16		5,515.60		120,000		115,670.10
452.439.00	Recettes diverses		9,415.65				18,248.50
452.460.10	Subventions fédérales A16		6,266,880.95		6,018,000		4,902,642.20
452.460.11	UT/MI mesures individuelles		836,289.45				444,058.30
452.460.13	UT/MI services		68,312.75				85,298.55
452.460.14	UT Entretien du centre A16		135,646.40				
452.460.15	UT gestion de projets		42,017.15				
452.460.16	UT relevés d'état/inspections		45,689.85				

452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

312.01	Éclairage	318'857.75
	Centrales et autres installations	358'816.85
	Ventilation des tunnels	<u>67'162.80</u>
		<u><u>744'837.40</u></u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	106'896.55
	Taxes pour élimination des déchets	35'220.00
	Entretien d'ouvrages d'art	30'682.60
	Déblaiement de la neige	47'770.90
	Entretien des bâtiments	48'386.80
	Compensations écologiques	202'490.40
	Unité territoriale, mesures individuelles	759'460.40
	Unité territoriale, réparations	171'724.40
	Unité territoriale, services	48'353.05
	Unité territoriale, centre A16	123'930.25
	Unité territoriale, gestion de projets	33'161.90
	Unité territoriale, relevés et inspections	36'241.10
	Autres travaux et divers	<u>10'596.45</u>
		<u><u>1'654'914.80</u></u>

314.01	Entretien électromécanique des tunnels	1'147'382.60
	Lavage	87'331.25
	Curage et vidange des canalisations	84'601.35
	Nettoyage des déshuileurs	<u>101'575.45</u>
		<u><u>1'420'890.65</u></u>

315.00 Maintenance informatique

318.02	Téléphones et radios	21'502.15
	Logiciel	47'404.50
	Affranchissement du courrier et divers	<u>1'108.25</u>
		<u><u>70'014.90</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 50'621.80

436.10 - 114'484.40

En moyenne, 0.30 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Moins de prestations du personnel à facturer aux utilisateurs.

313.02 - 74'393.65

460.10 + 248'880.95

460.11 + 836'289.45

460.13 + 68'312.75

460.14 + 135'646.40

Le remplacement de la signalisation dépend en grande partie des accidents.

Participations et remboursements de la Confédération (460.10) et de l'Unité territoriale en fonction des dépenses nettement plus élevées qu'au budget où n'étaient pas maîtrisées toutes les incidences des nouvelles comptabilisations RPT.

314.00 + 554'914.80

Travaux pour l'Unité territoriale largement sous-estimés au budget.

314.01 + 220'890.65

Augmentation de 35 % par rapport à 2008 du coût de l'entretien électronique des tunnels, en raison de la fin des prestations de garantie.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452 Centre d'entretien A16					4,213.20	
452.506.00 Equipements et véhicules					4,213.20	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	11,116,241.35	2,582,682.25	11,059,300	2,250,000	11,800,695.70	3,036,595.80
460.301.01	Traitements du personnel	772,674.70		777,600		752,583.55	
460.301.03	Traitements des concierges	2,890,283.05		3,000,000		2,919,870.80	
460.303.00	Assurances sociales	223,432.90		232,100		219,919.60	
460.303.01	Cotisations allocations familiales	103,727.45		105,800		100,360.75	
460.304.00	Caisse de pensions	260,197.60		270,800		260,462.55	
460.305.00	Assurance-accidents	14,171.50		18,000		18,142.15	
460.306.00	Indemnités de logement	18,000.00		18,000		18,000.00	
460.309.00	Formation du personnel	1,115.00		4,000		2,005.00	
460.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,490.85		5,000		5,227.20	
460.311.00	Appareils de conciergerie	53,960.00		70,000		41,128.15	
460.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,665,465.75		1,800,000		1,651,892.50	
460.313.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	140,782.50		145,000		142,726.65	
460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2,149,145.45		1,950,000		3,133,640.45	
460.315.00	Entretien des appareils	10,665.90		14,000		7,412.30	
460.316.00	Loyers	2,249,180.50		2,200,000		2,109,192.85	
460.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,743.95		14,000		12,397.15	
460.318.00	Assurance immobilière, taxes et prestations de service	462,362.25		430,000		403,894.15	
460.319.00	Cotisations à des associations	77,842.00		5,000		1,839.90	
460.426.00	Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
460.427.00	Loyers		2,070,056.85		1,910,000		1,921,084.50
460.435.00	Vente d'imprimés		780.00				
460.436.00	Remboursements de frais		211,845.40		40,000		815,511.30

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	808'439.90
- eau	75'546.10
- électricité	636'814.95
- charges dans bâtiments de tiers	<u>144'664.80</u>
	<u><u>1'665'465.75</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	85'491.00
	Divers bâtiments, Courtemelon	88'694.00
	Bâtiment de Morépoint 2, Delémont	32'697.00
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy	43'829.00
	École de culture générale, Delémont	102'938.20
	HEP-BEJUNE, Porrentruy	48'688.50
	Centre professionnel, Porrentruy	32'941.25
	Villa Blanche, Porrentruy	38'150.40
	Château, Porrentruy	176'041.00
	Centre PCH, Porrentruy	6'340.00
	Ecoles commerciales, Delémont	9'172.00
	Prés-Roses, Delémont	27'656.85
	Jardin botanique, Porrentruy	67'460.95
	Pavillon gérontopsychiatrique, Porrentruy	23'900.00
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	19'135.00
	Foyer Décours, Chevenez	9'239.00
	Rue du 23-Juin 2, Delémont	9'117.00
	Ruelle des Marronniers 1, Delémont	16'696.00
	Préfecture 12, Delémont	10'150.00
	Immeuble Justice 2, Delémont	36'287.00
	Centre professionnel, Delémont	18'550.00
	Ancienne préfecture, Saignelégier	5'817.30
	Réparations et entretiens divers	695'164.95
	Contrats de maintenance d'installations	308'927.75
	Aménagements extérieurs, fleurs	128'092.65
	Dégâts inondations 8 et 9 août 2007	<u>107'968.65</u>
		<u><u>2'149'145.45</u></u>

316.00	Beau-Site, Porrentruy	412'776.00
	Ecoles, salles de classe Delémont et Porrentruy	65'900.00
	Morépont E, Delémont	378'023.50
	Rue des Moulins, Delémont	295'680.00
	St-Maurice, Delémont (PCH)	23'755.20
	St-Michel, Delémont	235'846.80
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
	Contrôle des finances, Delémont	51'452.40
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
	Office des véhicules, Delémont	111'883.80
	Office des véhicules, Develier	114'026.00
	Office des véhicules, Saignelégier	25'270.00
	Identité judiciaire, Delémont	61'429.80
	Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00
	Service de l'informatique, Le Noirmont	130'000.00
	Météorologie AMT, Courtemaîche	6'240.00
	Atelier de formation, Delémont	30'000.00
	Places de parc, de stockage et divers	<u>2'633.00</u>
		<u><u>2'249'180.50</u></u>

318.00	Assurance immobilière des bâtiments de l'État	241'242.55
	Taxes communales pour ces bâtiments	139'843.00
	Honoraires, expertises	49'536.50
	Nettoyages par des tiers	15'501.95
	Téléphones	13'323.95
	Affranchissement du courrier, assurances et divers	<u>2'914.30</u>
		<u><u>462'362.25</u></u>
427.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	HEP-BEJUNE	510'000.00
	Foyer Décours Chevenez	162'000.00
	Autres loyers	438'676.85
	Fermages	<u>109'380.00</u>
		<u><u>2'070'056.85</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.03 - 109'716.95

En moyenne, 3.72 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) mais aussi variations des auxiliaires non comptés dans l'effectif.

427.00

+ 160'056.85

Nouveaux loyers, notamment concernant l'immeuble acquis pour l'Office des véhicules à la Communance à Delémont.

312.00 - 134'534.25

Coûts stables par rapport à 2008 alors que le budget prévoyait une augmentation en raison de nouvelles surfaces et de l'évolution des prix.

436.00

+ 171'845.40

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

314.00 + 199'145.45

Solde des réparations des dégâts aux bâtiments suite aux inondations des 8 et 9 août 2007 et diverses interventions urgentes.

319.00 + 72'842.00

Remboursement concernant le fermage et le droit de superficie d'un domaine agricole.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	12,477,217.10	234,113.00	6,265,000	250,000	9,190,513.80	1,335,217.00
460.503.00	Constructions et transformations de bâtiments	12,477,217.10		6,265,000		9,190,513.80	
460.660.00	Subventions fédérales		234,113.00		250,000		985,217.00
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	6'365'816.70
	Communance 45, acquisition et	
	aménagement pour OVJ	3'376'783.50
	Centre professionnel de Porrentruy,	
	aménagement pour l'implantation des	
	horlogers, études pour l'extension de la	
	division technique, remise aux normes de	
	la chaîne de lavage et installation de	
	beamers	1'054'599.40
	Ecole de culture générale, transformation	
	de laboratoires de langues	223'867.65
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy,	
	assainissement des coursives	179'000.00
	Lycée cantonal, réfection de salles et	
	ventilation de la salle de chimie	176'250.00
	Courtemelon, fosse à purin	173'452.00
	COS Delémont, nouvelle implantation	156'888.85
	Château de Porrentruy, remplacement de	
	l'ascenseur de la Tour du Trésor	109'037.00
	Prés-Roses, nouvelle climatisation du	
	local serveur	99'685.80
	Câblage dans divers bâtiments	73'827.00
	Dispositifs de sécurité	67'912.10
	Divers	420'097.10
		<u>12'477'217.10</u>

660.00 Subventions fédérales pour l'extension du Lycée cantonal

Principale variation par rapport au budget

503.00 + 6'212'217.10

Décalage temporel pour l'extension du Lycée cantonal et acquisition du bâtiment "Communance 45 "pas budgétisée.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	9,516,292.12	8,281,582.30	9,710,200	7,974,500	9,065,221.50	7,678,417.75
470.300.00	Jetons de présence	870.00		1,800		930.00	
470.301.01	Traitements du personnel	758,810.00		637,600		598,508.75	
470.303.00	Assurances sociales	45,605.90		39,000		35,983.75	
470.303.01	Cotisations allocations familiales	21,394.85		17,900		16,522.60	
470.304.00	Caisse de pensions	65,878.15		56,400		51,774.10	
470.305.00	Assurance-accidents	8,402.70		10,000		11,684.50	
470.309.00	Formation continue	520.00		500		450.00	
470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,703.67		4,000		3,031.75	
470.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,404.30		12,000		11,049.75	
470.318.00	Expertises et prestations de service	209,190.50		225,000		134,417.10	
470.318.01	Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	42,000.00		46,000		42,000.00	
470.319.00	Cotisations à des associations	41,281.95		40,000		33,529.95	
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	7,584,832.45		7,900,000		7,430,631.35	
470.364.01	Participation à la communauté tarifaire bâloise	4,225.00		1,600		2,000.00	
470.364.02	Participation à la communauté tarifaire jurassienne	555,772.65		555,000		552,307.90	
470.364.03	Subventions aux transports nocturnes	120,000.00		120,000		97,000.00	
470.431.00	Emoluments		62,098.00		79,000		64,908.00
470.436.00	Remboursements de frais		8,382.80		2,000		15,409.75
470.451.00	Contributions d'autres régions		92,371.00		88,500		21,701.00
470.460.00	Redevance poids lourds		8,118,730.50		7,800,000		7,576,399.00
470.460.01	Subventions fédérales				5,000		

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

318.00	Énergie-bois Interjura	15'000.00
	Etudes, information, participations et et divers dans le domaine de l'énergie	45'783.35
	Aide à la planification horaire Rail 2015	17'000.00
	Etude relative à un point d'arrêt CFF à la Communance, Delémont	39'768.95
	Optimisation de l'offre des transports publics en Ajoie	25'000.00
	Étude desserte des Franches-Montagnes	18'980.45
	Rapprochement tarifaire avec la région bâloise pour les transports	12'562.30
	Plan de mobilité de l'administration	19'906.00
	Autres études et information dans le domaine des transports	6'290.10
	Affranchissement du courrier	2'394.45
	Téléphones et divers	6'504.90
		<u>209'190.50</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	2'613'416.35
	CJ	2'725'325.00
	Cars postaux	2'237'451.10
	Autres	8'640.00
		<u>7'584'832.45</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 121'210.00

En moyenne, 0.91 poste de plus qu'au budget (voir explications
sous Troisième partie, Effectif du personnel).

364.00 - 315'167.55

Baisse de la participation aux CFF par rapport à 2008.

460.00 + 318'730.50

Augmentation des recettes RPLP de 7,15 % par rapport à 2008.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	3,178,850.00	747,838.25	3,180,000	640,700	4,590,200.00	623,545.00
470.562.00	Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,538,850.00		600,000		450,200.00	
470.564.01	Subventions pour les projets CJ			180,000			
470.564.02	Participation à la liaison ferroviaire Delémont-Belfort					80,000.00	
470.564.03	Subventions d'infrastructures CFF	1,640,000.00		2,400,000		4,060,000.00	
470.624.00	Remboursements de prêts pour améliorations techniques CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
470.644.00	Remboursement de subventions de sociétés d'économie mixte		74,418.00				
470.660.00	Subventions fédérales		282,675.25		250,000		232,800.00

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	625'850.00
	Subventionnement de thermoréseaux (crédit cadre adopté pour le plan de soutien)	<u>913'000.00</u>
		<u><u>1'538'850.00</u></u>
564.03	Participation aux travaux d'adaptation des gares au RER (Courgenay et Courfaivre)	
624.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt accordés aux CJ pour les améliorations techniques (matériel roulant)	
644.00	Remboursement par les CJ de subventions accordées (décompte final moins élevé)	
660.00	Subventions fédérales d'investissements pour diversifications énergétiques	

Principales variations par rapport au budget

562.00	+ 938'850.00
	Suppléments accordés pour le plan de soutien.
564.01	- 180'000.00
	Participation aux investissements de travaux CJ pas nécessaire.
564.03	- 760'000.00
	Coût d'aménagement moins élevé que prévu.
644.00	+ 74'418.00
	Remboursement non prévu.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	213,924,002.87	88,375,389.70	215,956,100	89,271,600	209,743,796.50	86,629,225.12

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	5,379,687.30	2,317,534.50	5,865,000	1,648,000	5,546,275.65	2,699,651.20

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
270	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	259,954.95	30,204.00	287,800	30,200	267,833.55	8,566.75
270.300.00	Jetons de présence	635.00		2,000		1,365.00	
270.300.01	Conseil de la famille	3,021.95		2,000		2,164.45	
270.301.01	Traitements du personnel	183,282.05		200,500		193,800.55	
270.303.00	Assurances sociales	11,564.45		12,400		11,866.60	
270.303.01	Cotisations allocations familiales	5,358.85		5,700		5,402.00	
270.304.00	Caisse de pensions	15,153.20		15,100		14,103.60	
270.305.00	Assurance-accidents	330.70		400		380.25	
270.309.00	Formation du personnel	400.00		500			
270.310.00	Fournitures de bureau, documentation et publications	13,781.20		20,000		12,151.65	
270.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,999.25		6,000		3,755.90	
270.318.00	Etudes et prestations de service	13,140.30		15,000		10,455.55	
270.319.00	Cotisations à des associations	2,288.00		2,200		2,388.00	
270.365.00	Subventions aux associations	6,000.00		6,000		10,000.00	
270.435.00	Ventes		204.00		200		150.00
270.436.00	Remboursements de frais						8,416.75
270.451.00	Dédommagements d'autres cantons		30,000.00		30,000		

270 BUREAU DE L'ÉGALITÉ ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	779.30
	Publications et campagnes d'information	12'001.70
	Fournitures de bureau	<u>1'000.20</u>
		<u>13'781.20</u>

318.00	Travaux pour rapports et campagnes d'information	7'800.00
	Affranchissement du courrier	4'559.65
	Téléphones	<u>780.65</u>
		<u>13'140.30</u>

365.00	Subvention à Sibir'elles	5'000.00
	Prix "Un pas vers l'égalité"	<u>1'000.00</u>
		<u>6'000.00</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	17,493,478.60	8,213,963.75	17,213,100	7,779,800	16,371,796.30	7,375,084.20
500.300.00	Jetons de présence	7,199.20		10,000		9,410.00	
500.301.01	Traitements du personnel	1,395,025.50		1,352,200		1,445,110.35	
500.303.00	Assurances sociales	84,396.30		82,600		85,272.05	
500.303.01	Cotisations allocations familiales	39,406.50		37,900		39,190.55	
500.304.00	Caisse de pensions	115,513.65		118,800		119,426.15	
500.305.00	Assurance-accidents	2,328.35		2,600		2,632.30	
500.309.01	Recherche et développement	42,171.95		75,000		44,443.65	
500.309.02	Formation du personnel	642.00		2,000		1,185.00	
500.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	15,222.90		15,000		10,209.35	
500.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	57,595.25		56,000		50,126.40	
500.318.00	Honoraires et prestations de service	53,028.00		54,000		28,123.15	
500.318.01	Mesures pédothérapeutiques	3,463,919.85		3,000,000		2,838,604.35	
500.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	200,020.00		200,000		182,349.00	
500.362.00	Subventions aux bibliothèques	57,189.00		57,000		57,154.00	
500.364.01	Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	8,600,000.00		8,600,000		8,242,962.10	
500.364.02	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	861,689.15		650,000		524,876.90	
500.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,498,131.00		2,900,000		2,690,721.00	
500.431.00	Emoluments, taxes d'examens		3,381.00		1,000		2,079.00
500.436.00	Remboursements de frais		2,821.05		100		2,913.70
500.452.00	Part des communes		8,207,761.70		7,778,700		7,370,091.50

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	43'325.05	364.02	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	188'262.50
	Membres de commissions	9'809.10		Stiftung für Blinde, Zollikofen	11'081.80
	Frais de réceptions et divers	<u>4'461.10</u>		Fondation Perceval, Saint-Prex	197'592.80
		<u>57'595.25</u>		Schulheim Sommerau, Rümligen	17'324.60
				Centre de pédagogie curative, Tavannes	262'966.95
				Sekundarschule für Gehörlose, Zurich	168'738.35
				Classes et transports d'élèves malvoyants et malentendants et divers	<u>15'722.15</u>
318.00	Affranchissement du courrier	23'961.30			<u>861'689.15</u>
	Téléphones	7'250.45			
	Serveur suisse de l'éducation	15'953.00			
	Soutiens (lecture, cinéma, etc.) et divers	<u>5'863.25</u>			
		<u>53'028.00</u>	365.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'358'828.00
				Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	975'452.00
				Ecole Saint-Paul Porrentruy	<u>163'851.00</u>
361.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin				<u>2'498'131.00</u>
364.01	Fondation Pérène				

Principales variations par rapport au budget

318.01 + 463'919.85

L'estimation initiale de ce transfert résultant de la RPT était de 4 millions. Elle avait été ramenée à 3 millions au budget 2009 au vu des comptabilisations des premiers mois 2008. Le coût annuel se situe entre les deux. Certaines factures concernant la première année 2008 sont également arrivées en 2009.

364.02 + 211'689.15

Par rapport à 2008, coûts plus élevés, notamment à la Fondation Perceval, au Centre de pédagogie curative et à la Sekundarschule für Gehörlose à Zurich.

365.00 - 401'869.00

Surtout baisse de la subvention au Collège Saint-Charles en fonction du nombre d'élèves.

452.00 + 429'061.70

Augmentation proportionnelle, à raison de 63,5 %, aux dépassements des rubriques 318.01 et 364.02.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	1,321,107.00	508,000.00	1,550,000	508,000	1,550,000.00	508,000.00
500.562.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	521,107.00		750,000		750,000.00	
500.565.01	Subventions d'investissement à Pérène	800,000.00		800,000		800,000.00	
500.662.00	Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène		508,000.00		508,000		508,000.00

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

Indications de détail

562.00	Courroux, transformation et agrandissement du complexe scolaire	310'500.00
	Bressaucourt, construction d'un bâtiment pour l'école enfantine	100'000.00
	Les Breuleux, réfection de la salle expérimentale et rénovation des toilettes de l'école secondaire	55'747.00
	Vermes, rénovation et transformation de la salle de gymnastique	50'000.00
	Mervelier, rénovation, transformation et agrandissement de la salle de gymnastique	<u>4'860.00</u>
		<u><u>521'107.00</u></u>

Principale variation par rapport au budget

562.00	- 228'893.00
	Avancement des travaux moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,623,930.45	289,489.55	1,579,800	195,200	1,597,861.38	229,292.50
501.301.01	Traitements du personnel	1,318,918.90		1,279,500		1,293,404.70	
501.303.00	Assurances sociales	79,735.45		78,500		78,698.20	
501.303.01	Cotisations allocations familiales	37,041.40		35,900		35,919.35	
501.304.00	Caisse de pensions	110,949.85		109,900		109,329.50	
501.305.00	Assurance-accidents	2,284.05		2,500		2,506.95	
501.309.00	Formation du personnel et supervision	7,531.90		8,000		6,471.20	
501.310.00	Fournitures de bureau, matériel, documentation professionnelle	32,843.60		35,000		32,901.48	
501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	27,047.35		24,700		30,571.25	
501.318.00	Prestations de service	7,347.95		5,500		7,828.75	
501.319.00	Cotisations à des associations	230.00		300		230.00	
501.434.00	Redevances d'utilisation		37,790.00		35,000		36,930.00
501.435.00	Ventes d'imprimés		40.00		200		
501.436.00	Remboursements de frais		251,659.55		160,000		192,362.50

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

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	14'209.80
	Documentation professionnelle et information documentaire	11'564.85
	Matériel de tests	<u>7'068.95</u>
		<u><u>32'843.60</u></u>

Principale variation par rapport au budget

436.00 + 91'659.55

Participations de l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie à divers projets.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	Ecoles secondaires	33,137,961.45	20,914,184.50	33,983,400	21,611,000	32,713,683.26	20,624,172.55
502.302.01	Traitements du personnel enseignant	26,417,805.60		27,000,000		26,177,316.15	
502.303.00	Assurances sociales	1,627,286.80		1,658,000		1,605,612.29	
502.303.01	Cotisations allocations familiales	755,622.10		756,000		732,533.45	
502.304.00	Caisse de pensions	2,284,983.65		2,349,000		2,281,096.62	
502.305.00	Assurance-accidents	45,980.90		52,700		50,821.80	
502.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	40,936.15		43,000		33,847.80	
502.317.01	Dédommagements Sports-Arts-Etude	48,248.00		70,000		21,946.00	
502.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	31,651.00		31,700			
502.351.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	741,968.25		750,000		786,718.55	
502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,075,634.00		1,200,000		957,505.60	
502.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	67,845.00		73,000		66,285.00	
502.433.00	Ecolages Sports-Arts-Etude		75,900.00		90,000		56,290.00
502.436.00	Remboursements de frais		37,440.00		7,000		10,420.00
502.452.01	Part des communes aux dépenses générales		20,800,844.50		21,464,000		20,557,462.55
502.460.00	Subventions fédérales				50,000		

502 ÉCOLES SECONDAIRES

Indications de détail

351.00	Élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	690'968.25
	Elève à Bienne	3'000.00
	Élèves à Bâle-Campagne	<u>48'000.00</u>
		<u>741'968.25</u>

452.01 - 663'155.50

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

460.00 - 50'000.00

Plus de subventions spécifiques pour les classes allophones.

Principales variations par rapport au budget

302.01 - 582'194.40

Indexation des salaires inférieure à ce qui était prévu au budget.

362.01 - 124'366.00

Selon décompte effectif 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503	Ecoles primaires	47,544,770.20	29,806,111.80	47,522,000	29,912,500	46,745,039.24	29,368,639.90
503.302.01	Traitements du corps enseignant	38,709,353.50		38,485,000		38,328,509.15	
503.303.00	Assurances sociales	2,374,770.40		2,367,000		2,365,527.31	
503.303.01	Cotisations allocations familiales	1,100,349.25		1,077,500		1,076,875.10	
503.304.00	Caisse de pensions	3,164,769.70		3,148,000		3,204,143.88	
503.305.00	Assurance-accidents	67,929.95		75,800		75,692.70	
503.316.00	Locations de salles	29,966.50		33,000		34,891.10	
503.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	134,363.15		120,000		138,195.40	
503.318.00	Classe bilingue	84,406.05		202,700			
503.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	67,919.00		68,000			
503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,668,409.50		1,800,000		1,378,590.00	
503.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	142,533.20		145,000		142,614.60	
503.452.00	Part des communes aux dépenses générales		29,806,111.80		29,912,500		29,368,639.90

503 ÉCOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 118'293.95

Moins d'élèves que prévu.

362.01 - 131'590.50

Selon décompte effectif 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Ecoles enfantines	9,177,767.95	5,769,239.30	9,369,700	5,923,800	9,025,606.35	5,681,066.25
505.302.01	Traitements du corps enseignant	7,733,556.10		7,890,000		7,585,386.65	
505.303.00	Assurances sociales	475,238.55		485,500		465,641.40	
505.303.01	Cotisations allocations familiales	220,210.30		221,000		211,978.50	
505.304.00	Caisse de pensions	617,310.50		626,800		600,184.75	
505.305.00	Assurance-accidents	13,595.05		15,600		14,916.05	
505.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,046.45		20,000		13,823.00	
505.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	19,782.00		19,800			
505.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	64,050.00		70,000		113,361.00	
505.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	18,979.00		21,000		20,315.00	
505.452.00	Part des communes aux dépenses générales		5,769,239.30		5,923,800		5,681,066.25

505 ÉCOLES ENFANTINES

Principale variation par rapport au budget

452.00 - 154'560.70

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

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	524,325.05	252,391.10	542,500	344,500	512,498.85	315,066.20
511.301.01	Traitements du personnel	78,007.80		79,700		70,141.75	
511.302.01	Traitements du corps enseignant	338,062.90		339,000		350,583.85	
511.303.00	Assurances sociales	25,512.85		25,800		25,781.20	
511.303.01	Cotisations allocations familiales	11,857.65		11,700		11,780.70	
511.304.00	Caisse de pensions	35,936.35		37,400		37,023.20	
511.305.00	Assurance-accidents	715.85		900		809.30	
511.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	1,603.70		2,000		1,425.90	
511.311.00	Appareils	4,186.80		5,000		1,407.20	
511.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,097.65		6,000		6,580.20	
511.318.00	Honoraires et prestations de service	26,343.50		35,000		6,965.55	
511.436.00	Remboursements de frais		30.00				30.00
511.452.00	Part des communes aux dépenses générales		252,361.10		344,500		315,036.20

511 CENTRE D'ÉMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

318.00	Prix Cyberdéfi et du Festival de l'Ultra-Court (différence transitoire)	6'546.00
	Rémunération de travaux	14'035.05
	Affranchissement du courrier	5'000.00
	Divers	<u>762.45</u>
		<u><u>26'343.50</u></u>

Principale variation par rapport au budget

452.00 - 92'138.90

Part des communes calculée uniquement sur les charges salariales des enseignants et non plus sur l'ensemble des charges.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	338,714.75		425,000		291,200.00	
511.562.00	Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes	338,714.75		425,000		291,200.00	

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 - 86'285.25

Décalage temporel du projet.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
516	Centre sportif Porrentruy	1,104,680.10	697,628.60	1,063,700	688,300	1,061,256.15	694,978.90
516.301.01	Traitements du personnel	555,534.15		566,200		546,157.60	
516.303.00	Assurances sociales	31,593.15		32,400		31,297.20	
516.303.01	Cotisations allocations familiales	14,638.35		14,800		14,246.60	
516.304.00	Caisse de pensions	38,414.95		39,900		38,467.85	
516.305.00	Assurance-accidents	903.85		1,100		1,002.40	
516.306.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
516.309.00	Formation du personnel	720.00		400		120.00	
516.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,381.35		10,000		5,773.45	
516.311.00	Matériel de sport et appareils	34,152.75		15,000		36,493.45	
516.312.00	Eau, énergie, combustibles	238,398.35		205,000		213,511.75	
516.313.00	Produits et matériel d'entretien	54,708.70		55,000		55,095.15	
516.314.00	Entretien des immeubles	42,236.40		44,000		49,785.35	
516.315.00	Entretien d'objets mobiliers	15,411.15		16,000		20,625.30	
516.316.00	Redevance d'utilisation	7,255.20		7,200		7,583.40	
516.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	219.00		300		48.00	
516.318.00	Assurances et taxes	57,882.75		52,000		36,728.65	
516.319.00	Cotisations à des associations	630.00		800		720.00	
516.427.00	Loyers de tiers		68,155.80		75,000		79,138.90
516.434.00	Recettes d'entrées à la piscine		221,313.40		230,000		219,463.20
516.436.00	Remboursements de frais		6,679.95		8,000		8,736.85
516.452.00	Part de la Commune de Porrentruy		401,479.45		375,300		387,639.95

516 CENTRE SPORTIF PORRENTRUUY

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	51'386.90
	Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>3'321.80</u>
		<u>54'708.70</u>

318.00	Assurance immobilière	22'418.20
	Entretien Tennis couvert d'Ajoie	12'000.00
	Intervention hydrocarbures	6'000.40
	Taxes communales	1'968.75
	Autres assurances et taxes	2'288.15
	Affranchissement du courrier	1'597.05
	Téléphones	3'121.85
	TVA	5'135.15
	Transports, contrôles, éliminations et divers	<u>3'353.20</u>
		<u>57'882.75</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	12,234,911.65	8,968,397.80	13,324,700	10,774,500	12,887,892.74	10,858,577.43
520.300.00	Jetons de présence	4,055.00		8,000		5,645.00	
520.300.01	Jetons de présence (A16)	385.00		700		360.20	
520.301.01	Traitements du personnel	1,038,818.00		1,074,900		1,038,562.20	
520.301.02	Charges salariales du personnel des fouilles archéologiques	8,565,623.28		9,300,000		9,472,836.27	
520.303.00	Assurances sociales	69,413.75		65,500		72,785.95	
520.303.01	Cotisations allocations familiales	32,654.80		30,100		33,731.15	
520.304.00	Caisse de pensions	83,132.90		93,900		89,382.15	
520.305.00	Assurance-accidents	1,880.65		2,000		2,247.00	
520.309.00	Formation du personnel	6,840.00		3,000		720.00	
520.309.01	Formation du personnel A16	3,141.14		6,000		4,020.00	
520.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	11,874.95		13,000		12,134.75	
520.310.02	Documentation professionnelle	2,715.95		3,000		2,593.25	
520.310.03	Fournitures de bureau, imprimés (A16)	20,245.79		22,000		20,373.92	
520.311.00	Appareils et matériel	4,590.00		4,600		2,953.50	
520.311.01	Mobilier, appareils et matériel (A16)	61,862.19		65,000		73,475.71	
520.315.02	Entretien d'oeuvres d'art	16,876.80		22,000		13,790.55	
520.315.03	Restaurations (A16)	30,032.15		42,000		36,818.35	
520.316.00	Loyers (A16)	199,858.80		202,000		200,064.80	
520.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,223.70		28,000		26,405.45	
520.317.01	Frais de déplacements (A16)	28,562.20		45,000		44,857.40	
520.318.01	Mandats et prestations de service	189,471.95		310,000		308,863.69	
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)	47,621.40		75,000		73,856.85	
520.318.04	PaléoJura - fonctionnement - gestion	432,061.85		570,000			
520.319.00	Cotisations à des associations	2,525.00		18,000		2,942.40	
520.365.01	Subventions aux associations culturelles	637,364.00		600,000		641,955.00	
520.365.02	Subventions aux musées	322,000.00		325,000		320,000.00	
520.365.03	Subventions allouées par des commissions spécifiques	85,000.00		75,000		60,000.00	
520.365.04	Subventions aux associations de protection	28,000.00		28,000		33,000.00	
520.365.06	Cours de Miracles	106,080.40		110,000		110,000.00	

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.366.00 Bourses pour ateliers artistiques	9,000.00		14,000		15,000.00	
520.371.00 Subventions fédérales redistribuées			4,000		3,517.20	
520.435.00 Ventes d'imprimés		3,296.00		3,500		3,432.28
520.436.00 Remboursements de frais		511,133.95		502,000		504,320.05
520.436.01 PaléoJura - recettes		22,180.55		75,000		700.00
520.460.00 Subventions fédérales		3,275.00		34,000		80,407.00
520.460.01 PaléoJura - fonctionnement-subventions de tiers		100,000.00		100,000		
520.460.10 Subventions fédérales A16		8,328,512.30		10,000,000		10,245,410.75
520.460.11 Subventions fédérales pour fouilles archéologiques				56,000		20,790.15
520.470.00 Subventions fédérales à redistribuer				4,000		3,517.20

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

311.01	Matériel photographique et informatique	4'660.80
	Véhicules	12'225.25
	Matériel de chantier et divers	<u>44'976.14</u>
		<u>61'862.19</u>
316.00	Locaux pour la Section d'archéologie et paléontologie	
318.01	Travaux de fouilles archéologiques	108'157.00
	Analyses dendrochronologiques de bâtiments	7'398.15
	Microfilmage de documents	19'443.55
	Affranchissement du courrier	11'778.95
	Téléphones	6'935.30
	Impression Jurassica	7'080.95
	Travaux pour archives et autres mandats	<u>28'678.05</u>
		<u>189'471.95</u>

365.01	Université populaire jurassienne	117'942.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Centre culturel régional Delémont	75'000.00
	Centre culturel régional Porrentruy	45'000.00
	Fédération des associations culturelles des Franches-Montagnes	20'000.00
	Ass. jurassienne des amis du théâtre	19'200.00
	Féd. jur. des sociétés de théâtre amateur	6'000.00
	Institut jurassien des sciences, des lettres et des arts	7'500.00
	Fédération jurassienne de musique	23'000.00
	Jeunesses musicales	5'500.00
	Compagnie Extrapol	12'000.00
	Musique des Lumières	20'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	20'000.00
	Café du Soleil, Saignelégier	45'000.00
	Atelier de gravure	55'000.00
	Groupe pour un centre de la jeunesse et de la culture, Delémont	10'000.00
	Coordination Jeune Public	60'000.00
	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 (7 associations)	<u>9'822.00</u>
		<u>637'364.00</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>22'000.00</u>
		<u><u>322'000.00</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	20'000.00
	Autres associations	<u>8'000.00</u>
		<u><u>28'000.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.02 - 734'376.72

Effectif inférieur à celui prévu au budget et qu'en 2007 et 2008.

318.01 - 120'528.05

Moins de travaux archéologiques et certaines actions prévues au budget non réalisées.

318.04 - 137'938.15

Coûts inférieurs aux prévisions pour cette année de démarrage du projet.

436.01 - 52'819.45

Recettes inférieures en raison d'un décalage dans la mise en place du projet PaléoJura.

460.10

- 1'671'487.70

En fonction des charges salariales inférieures mais l'écart est accentué en raison d'une reprise de la Confédération sur les décomptes des années antérieures.

460.11

- 56'000.00

Plus de remboursements directs de la Confédération par cette rubrique dès 2009.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	1,439,624.10	853,066.00	980,000	150,000	1,949,997.36	1,185,242.00
520.503.00	Centre interjurassien d'expression des arts de la scène (CREA)	16,439.05		100,000		985.55	
520.503.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	52,719.05		180,000		213,769.81	
520.506.00	Mobilier, équipement	45,400.00					
520.565.00	Subventions pour rénovations des monuments	472,000.00		550,000		550,000.00	
520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments historiques	853,066.00		150,000		1,185,242.00	
520.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pr rénovations de bâtiments historiques		853,066.00		150,000		1,185,242.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

503.00	Études	
503.01	Infrastructure pour la mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie	
506.00	Acquisition de deux véhicules pour la Section d'archéologie et paléontologie	
565.00	Pleigne, prieuré	100'000.00
	Courchapoix, église	60'000.00
	Bressaucourt, église	60'000.00
	Porrentruy, hôtel de ville	45'000.00
	Cornol, bâtiment	40'000.00
	Alle, moulin Morte Eau	32'000.00
	Undervelier, église	30'000.00
	Saignelégier, halle Marché-Concours	20'000.00
	Porrentruy, mur	15'000.00
	Delémont, château du Domont	15'000.00
	St-Ursanne, collégiale	10'000.00
	Coeuve, église	10'000.00
	Damphreux, église	10'000.00
	Miécourt, temple	10'000.00
	Soulce, église	10'000.00
	St-Ursanne, porte	5'000.00
		<u>472'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

503.00	- 83'560.95
	Décalage temporel du projet.
503.01	- 127'280.95
	Décalage temporel du projet.
506.00	+ 45'400.00
	Acquisition pas planifiée lors de l'établissement du budget.
565.00	- 78'000.00
	Avancement des travaux moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Bibliothèque cantonale	507,619.87	4,727.60	519,500	15,300	520,418.93	6,728.10
521.300.00	Jetons de présence des commissions	1,135.00		1,500		985.00	
521.301.01	Traitements du personnel	285,027.95		292,400		302,768.60	
521.303.00	Assurances sociales	17,558.80		18,000		18,579.35	
521.303.01	Cotisations allocations familiales	8,135.75		8,200		8,487.25	
521.304.00	Caisse de pensions	21,502.70		22,900		23,669.80	
521.305.00	Assurance-accidents	502.65		600		584.40	
521.309.00	Formation du personnel	330.00		1,000		430.00	
521.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	9,804.46		7,500		7,371.88	
521.310.02	Achats d'ouvrages	50,067.26		50,000		49,947.40	
521.311.00	Appareils et matériel	1,300.00		1,400		929.60	
521.315.00	Entretien d'objets mobiliers	13,157.75		15,000		11,980.50	
521.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,859.60		6,000		4,656.95	
521.318.00	Réseaux des bibliothèques et prestations de service	93,237.95		95,000		90,028.20	
521.436.00	Remboursements de frais		4,727.60		10,300		6,728.10
521.460.00	Subventions fédérales				5,000		

521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

Indications de détail

310.02	Abonnements à des périodiques	7'997.60
	Acquisitions de publications	41'549.16
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>520.50</u>
		<u>50'067.26</u>

318.00	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale	35'680.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	29'632.00
	Microfilmage de journaux	16'103.65
	Exposition Eberstein	9'948.65
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>1'873.65</u>
		<u>93'237.95</u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521 Bibliothèque cantonale	19,827.10		30,000			
521.506.00 Mobilier, machines	19,827.10		30,000			

521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

Indications de détail

506.00 Aménagement d'une salle d'écoute et de visionnement

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles	641,746.56	2,698.00	600,000	3,200	586,089.15	3,629.10
522.300.00	Jetons de présence	205.00		500		290.00	
522.301.01	Traitements du personnel	489,135.85		459,000		449,261.60	
522.303.00	Assurances sociales	31,689.70		28,300		25,928.45	
522.303.01	Cotisations allocations familiales	14,682.95		12,900		11,849.00	
522.304.00	Caisse de pensions	40,210.90		36,700		35,272.10	
522.305.00	Assurance-accidents	925.25		900		855.45	
522.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,978.95		9,000		9,044.03	
522.311.00	Animaux (taxidermie) et appareils	14,999.65		15,000		18,575.25	
522.313.00	Plantes, matériaux et matériel	23,953.20		23,700		22,992.27	
522.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,431.80		1,500		1,496.25	
522.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,230.00		2,500		1,565.10	
522.318.00	Prestations de service	13,303.31		10,000		8,959.65	
522.434.00	Recettes d'entrées au Musée		2,128.00		2,700		1,980.00
522.436.00	Remboursements de frais		570.00		500		1,649.10

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,522,462.65	1,776,083.30	2,580,500	1,812,800	2,481,501.92	1,729,417.04
530.301.01	Traitements du personnel	477,936.80		469,700		472,666.20	
530.303.00	Assurances sociales	34,262.85		31,200		33,802.00	
530.303.01	Cotisations allocations familiales	15,994.70		14,300		15,465.00	
530.304.00	Caisse de pensions	39,988.70		41,800		40,604.15	
530.305.00	Assurance-accidents	948.00		1,000		1,074.30	
530.309.00	Formation des moniteurs	136,273.60		175,000		174,069.10	
530.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,972.40		9,000		3,639.05	
530.311.00	Matériel de sport et appareils	4,527.25		5,000		4,995.75	
530.313.00	Carburant et pneus	2,812.00		4,000		3,672.15	
530.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	3,425.40		6,000		3,207.15	
530.316.00	Loyers	2,850.00					
530.317.01	Dédommagements, frais de déplacements	17,061.80		20,000		17,396.50	
530.317.02	Camps de sport	283,963.05		280,000		256,981.10	
530.317.03	Journées de sport scolaire	78,480.65		70,000		71,816.73	
530.317.04	Midi-Actif	11,671.00		25,000		12,961.50	
530.317.05	Ça me dit sport	3,901.95					
530.318.00	Prestations de service	28,560.85		30,000		19,268.25	
530.319.00	Cotisations à des associations	620.00		500		380.00	
530.377.00	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	1,325,131.65		1,350,000		1,269,236.83	
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	48,080.00		48,000		59,536.00	
530.433.00	Finances de cours		253,391.80		280,000		250,805.25
530.435.00	Ventes		207.90		200		35.00
530.436.00	Remboursements de frais		18,120.50		600		1,446.95
530.451.00	Dédommagements versés par autres cantons		45,629.00		44,000		38,492.80
530.460.00	Subventions fédérales		85,522.45		90,000		89,134.05
530.477.00	Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,314,839.08		1,350,000		1,289,966.99
530.477.01	Recettes en faveur du fonds pour l'éducation physique et le sport		48,080.00		48,000		59,536.00

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.480.00 Prélèvement sur le fonds pour la promotion du sport		10,292.57				

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

309.00 Cours de formation et de perfectionnement des moniteurs ayant concerné les sports suivants en 2009 : alpinisme, athlétisme, badminton, basket-ball, canoë-kayak, cyclisme, football, gymnastique, hockey sur glace, judo, natation, patinage, rink-hockey, ski, snowboard, tennis, trekking et volley-ball.

317.02	Ski alpin et snowboard	194'708.40
	Canoë-kayak et escalade	30'586.65
	Équitation	29'925.60
	Polysport	17'065.00
	Volley-ball et basket-ball	6'213.40
	Autres sports et divers	<u>5'464.00</u>
		<u><u>283'963.05</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	14'373.50
	Téléphones	6'079.00
	Prestations pour matériel à EFEJ	4'000.00
	Assurances, taxes et divers	<u>4'108.35</u>
		<u><u>28'560.85</u></u>

377.00	Construction et aménagement d'installations sportives	249'181.00
	Activités des associations sportives	169'761.80
	Achats de matériel de sport pour sociétés	109'175.00
	Manifestations sportives	169'000.00
	Clubs d'élite et sportifs méritants	577'582.20
	Sports-Arts-Etudes	11'970.20
	Indemnités séances	2'751.70
	Cours de formation et camps sportifs	17'100.00
	Participation au Comptoir delémontain	13'508.40
	Actions de promotion du sport et divers	<u>5'101.35</u>
		<u><u>1'325'131.65</u></u>
477.00	Loterie suisse romande	812'059.58
	Impôt sur les maisons de jeu	<u>502'779.50</u>
		<u><u>1'314'839.08</u></u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	132,826.00		135,000		41,200.00	
530.564.00 Subventions aux installations sportives régionales	132,826.00		135,000		41,200.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

564.00	Amélioration des infrastructures du Centre sportif de la Blancherie à Delémont	50'000.00
	Assainissement des infrastructures sportives et d'accueil du Centre de loisirs des Franches-Montages	50'000.00
	Régionalisation des stands de tir	<u>32'826.00</u>
		<u><u>132'826.00</u></u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540	Centre jurassien d'enseignement et de formation	479,582.50		521,700		418,048.80	200.00
540.300.00	Jetons de présence de commission	165.00					
540.301.01	Traitements du personnel	338,564.05		335,700		334,474.85	
540.303.00	Assurances sociales	19,488.35		20,100		18,812.10	
540.303.01	Cotisations allocations familiales	9,200.90		9,400		8,814.75	
540.304.00	Caisse de pensions	27,003.95		28,600		25,723.10	
540.305.00	Assurance-accidents	522.40		600		519.45	
540.309.02	Annonces de recherche du personnel des divisions et formation du personnel	5,171.40		16,000		700.00	
540.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,600.95		7,000		2,193.50	
540.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,366.60		2,500		2,619.40	
540.318.00	Système d'information de l'éducation et prestations de service	62,098.90		70,000		12,591.65	
540.318.07	Frais formation et cours IFFP	10,300.00		30,000		10,200.00	
540.319.00	Frais divers, cotisations	1,100.00		1,800		1,400.00	
540.436.00	Remboursements de frais						200.00

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

318.00	Système informatique des écoles	
	(part CEJEF)	50'000.00
	Service d'appui et de conseil	7'875.20
	Affranchissement du courrier	3'736.45
	Téléphones et divers	<u>487.25</u>
		<u>62'098.90</u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de Formation	400,000.00		500,000			
540.565.00 Subventions à des institutions privées	400,000.00		500,000			

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

565.00 Subvention unique à l'Association jurassienne des menuisiers, charpentiers et ébénistes pour le centre de formation pratique des métiers du bois

Principale variation par rapport au budget

565.00 - 100'000.00

Avancement des travaux moins rapide que prévu

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division lycéenne	11,644,737.26	54,859.90	11,454,400	81,700	11,467,134.01	157,017.00
541.300.00	Jetons de présence			2,000			
541.301.01	Traitements du personnel administratif	510,360.55		471,300		495,539.50	
541.302.01	Traitements du personnel enseignant	8,960,150.00		8,790,000		8,834,971.90	
541.303.00	Assurances sociales	575,040.35		566,700		568,262.50	
541.303.01	Cotisations allocations familiales	269,811.95		259,300		260,569.60	
541.304.00	Caisse de pensions	844,830.30		850,300		829,801.45	
541.305.00	Assurance-accidents	15,356.65		17,700		16,948.35	
541.309.00	Formation du personnel	85.00		1,500		3,411.05	
541.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	90,982.44		97,500		85,522.97	
541.311.00	Mobilier et équipement	75,452.60		80,000		93,258.20	
541.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	2,671.15		3,000		1,273.65	
541.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	17,638.60		26,400		21,334.10	
541.316.00	Locations	8,114.60		500			
541.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	29,858.25		24,000		22,139.90	
541.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	127,314.57		180,000		118,467.99	
541.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	116,620.25		83,000		115,040.35	
541.319.00	Cotisations à des associations	450.00		1,200		592.50	
541.427.00	Locations de salles		10,769.80		6,000		3,581.60
541.433.00	Ecolages				22,700		6,400.00
541.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		33,939.10		33,600		32,920.50
541.436.00	Remboursements de frais		2,790.20		4,000		94,150.10
541.437.00	Contributions spéciales des élèves		1,749.80		1,500		2,052.80
541.439.00	Recettes diverses				400		
541.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons				8,500		14,000.00
541.460.00	Subventions fédérales		5,611.00		5,000		3,912.00

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	11'341.10
	Imprimés, annonces et information	1'579.35
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>78'061.99</u>
		<u>90'982.44</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	63'682.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>11'769.70</u>
		<u>75'452.60</u>
318.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	38'250.00
	Travaux informatiques	9'146.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	41'339.40
	Honoraires d'intervenants externes	18'568.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>9'316.85</u>
		<u>116'620.25</u>

Principale variation par rapport au budget

317.01 - 52'685.43

Le budget prévoyait une augmentation due au fait que certaines classes auraient deux camps en 2009 en raison d'un changement de système (camps de ski remplacés par camps de sport). Effet reporté en grande partie sur 2010.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	117,889.60		130,000		59,383.60	
541.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	117,889.60		130,000		59,383.60	

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

506.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)	54'257.60
	Acquisition de matériel d'information	28'742.65
	Acquisition de 25 tables de dessin	19'929.65
	Renouvellement des équipements des sciences expérimentales (matériel informatique d'acquisition de données pour la physique, appareils de chimie)	<u>14'959.70</u>
		<u><u>117'889.60</u></u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542	Division technique	9,440,971.90	2,185,236.65	9,180,500	2,429,200	8,633,028.10	1,971,136.35
542.300.00	Jetons de présence			2,000			
542.301.01	Traitements du personnel administratif	417,309.95		373,800		386,531.80	
542.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,568,543.60		6,420,000		5,930,981.85	
542.303.00	Assurances sociales	424,248.60		417,000		385,027.50	
542.303.01	Cotisations allocations familiales	198,334.00		190,300		176,532.15	
542.304.00	Caisse de pensions	590,459.90		601,400		553,304.55	
542.305.00	Assurance-accidents	38,413.95		50,000		48,435.90	
542.309.00	Formation du personnel	7,897.98		8,000		8,089.40	
542.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	476,399.57		485,000		435,909.41	
542.311.00	Mobilier et équipement	59,808.90		60,000		42,501.54	
542.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	364,962.35		278,000		302,449.40	
542.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	27,065.06		35,000		106,034.75	
542.316.00	Locations	624.00		600		600.00	
542.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	26,502.39		36,000		34,544.90	
542.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	10,637.00		11,000		11,001.35	
542.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	228,164.45		211,000		210,333.60	
542.319.00	Cotisations à des associations	1,600.20		1,400		750.00	
542.427.00	Locations de salles		19,116.90		28,000		22,975.00
542.433.00	Ecolages		111,267.75		92,000		97,484.80
542.434.00	Produits du travail		2,921.90		27,000		39,481.10
542.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		430,079.30		330,000		348,001.45
542.436.00	Remboursements de frais		30,765.60		16,000		51,957.00
542.439.00	Recettes diverses		635.00		400		115.00
542.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		141,120.00		85,800		94,050.00
542.460.00	Subventions fédérales		1,333,164.00		1,755,400		1,314,072.00
542.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		119,010.00		94,600		
542.469.00	Autres subventions		3,000.00				3,000.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	13'488.60
	Imprimés, annonces et information	5'197.15
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>457'713.82</u>
		<u>476'399.57</u>

311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	44'724.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>15'084.00</u>
		<u>59'808.90</u>

313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	333'807.35
	Matériel pour produits du travail	18'871.75
	Autres marchandises	<u>12'283.25</u>
		<u>364'962.35</u>

318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	97'075.80
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	23'606.00
	Honoraires d'intervenants externes	10'875.00
	Assurance-accidents des apprentis	82'685.20
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>13'922.45</u>
		<u>228'164.45</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 148'543.60

Augmentation de l'effectif à la rentrée scolaire 2009.

313.00 + 86'962.35

Plus de matériel scolaire vendu aux élèves.

435.00 + 100'079.30

Plus de matériel scolaire vendu aux élèves.

451.00 + 55'320.00

Augmentation de la contribution annuelle selon la convention BEJUNE pour la formation professionnelle initiale en dual (tarif annuel passant de 3'300 à 4'970 francs).

460.00 - 422'236.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	564,867.15		670,000		553,258.79	
542.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	564,867.15		670,000		553,258.79	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

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

Principale variation par rapport au budget

506.00 - 105'132.85

Décalage temporel d'investissements à l'école des métiers techniques.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division artisanale	4,386,950.40	1,886,640.20	4,371,900	1,621,900	4,327,801.64	1,688,254.10
543.300.00	Jetons de présence			2,000			
543.301.01	Traitements du personnel administratif	288,267.40		297,800		301,121.05	
543.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,115,637.45		3,045,000		3,126,388.75	
543.303.00	Assurances sociales	205,454.90		205,000		207,452.10	
543.303.01	Cotisations allocations familiales	95,949.45		93,600		95,318.50	
543.304.00	Caisse de pensions	265,582.15		287,800		278,096.70	
543.305.00	Assurance-accidents	10,925.40		12,800		13,558.20	
543.309.00	Formation du personnel			500		707.05	
543.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	89,981.55		124,000		78,322.29	
543.311.00	Mobilier et équipement	11,685.40		23,000		19,728.80	
543.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	83,885.35		70,000		81,286.50	
543.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	7,397.70		3,000		15,687.80	
543.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	12,625.00		17,000		11,660.65	
543.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	19,415.50		20,000		9,296.20	
543.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	179,743.15		170,000		89,177.05	
543.319.00	Cotisations à des associations	400.00		400			
543.427.00	Locations de salles		40,056.50		40,000		54,585.00
543.433.00	Ecolages		42,129.70		32,000		33,506.60
543.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		72,566.60		70,000		77,459.30
543.436.00	Remboursements de frais		134,059.40		1,000		109,985.20
543.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		734,720.00		577,000		635,000.00
543.460.00	Subventions fédérales		863,108.00		901,900		777,718.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	3'955.95
	Imprimés, annonces et information	1'389.30
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>84'636.30</u>
		<u>89'981.55</u>
313.00	Matériel scolaire pour revente	55'513.55
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	17'483.25
	Autres marchandises	<u>10'888.55</u>
		<u>83'885.35</u>
318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Droits d'auteur	1'330.00
	Honoraires d'intervenants externes	104'858.20
	Travaux informatiques	23'999.10
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>9'555.85</u>
		<u>179'743.15</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01	+ 70'637.45
	Augmentation de l'effectif à la rentrée scolaire 2009.
436.00	+ 133'059.40
	Remboursements en lien avec le programme fédéral "Option réussite" (année de formation préprofessionnelle).
451.00	+ 157'720.00
	Augmentation de la contribution annuelle selon la convention BEJUNE pour la formation professionnelle initiale en dual (tarif annuel passant de 3'300 à 4'970 francs).

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	72,131.00		75,000		73,115.40	
543.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	72,131.00		75,000		73,115.40	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

506.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division commerciale	9,249,340.51	1,935,604.25	9,314,300	2,076,100	9,224,933.47	1,804,435.20
544.300.00	Jetons de présence			2,000			
544.301.01	Traitements du personnel administratif	563,841.60		523,300		542,885.30	
544.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,930,061.20		6,885,000		6,923,227.00	
544.303.00	Assurances sociales	456,526.20		454,000		452,229.25	
544.303.01	Cotisations allocations familiales	213,121.30		207,500		207,778.60	
544.304.00	Caisse de pensions	639,259.75		654,000		644,648.30	
544.305.00	Assurance-accidents	12,919.30		14,300		14,230.00	
544.309.00	Formation du personnel	266.10		1,000		2,619.95	
544.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	139,387.69		172,000		120,490.72	
544.311.00	Mobilier et équipement	56,416.95		70,000		55,878.60	
544.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	391.40		2,800		302.80	
544.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	4,160.20		15,000		41,978.75	
544.316.00	Locations	5,384.45		300			
544.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	41,446.50		40,000		36,794.20	
544.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	67,338.12		110,500		69,047.20	
544.318.00	Honoraires et prestations de service	116,846.55		160,000		110,715.80	
544.319.00	Cotisations à des associations	1,973.20		2,600		2,107.00	
544.427.00	Locations de salles		125,199.55		102,000		100,922.50
544.433.00	Ecolages		57,970.00		63,000		67,000.00
544.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		10,560.10		10,000		11,802.45
544.436.00	Remboursements de frais		18,533.60		3,000		58,989.25
544.437.00	Contributions spéciales des élèves				100		
544.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		33,765.00		30,000		29,055.00
544.460.00	Subventions fédérales		1,689,576.00		1,868,000		1,536,666.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	11'374.10
	Imprimés, annonces et information	9'975.80
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>118'037.79</u>
		<u>139'387.69</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	43'311.20
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>13'105.75</u>
		<u>56'416.95</u>

318.00	Diplômes internationaux et certificats de langues	38'330.75
	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	6'750.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	18'243.20
	Travaux informatiques	35'362.25
	Honoraires d'intervenants externes	1'540.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>16'620.35</u>
		<u>116'846.55</u>

Principale variation par rapport au budget

460.00 - 178'424.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	158,030.60		170,000		169,141.60	
544.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	158,030.60		170,000		169,141.60	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

506.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)	145'456.20
	Remplacement et mise à niveau du mobilier	<u>12'574.40</u>
		<u><u>158'030.60</u></u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division santé-social-arts	8,813,951.91	1,680,604.45	9,064,900	1,540,100	8,551,126.02	1,488,093.60
545.300.00	Jetons de présence	3,610.00		5,500		3,532.50	
545.301.01	Traitements du personnel administratif	785,349.70		611,300		795,658.65	
545.301.03	Traitements servis aux élèves	570,393.00		740,000		593,779.75	
545.302.01	Traitements du personnel enseignant	5,799,706.35		5,980,000		5,525,497.90	
545.302.02	Salaires pour formation permanente	1,167.00-				10,676.00	
545.303.00	Assurances sociales	432,239.10		449,300		418,664.25	
545.303.01	Cotisations allocations familiales	201,194.25		205,300		191,329.25	
545.304.00	Caisse de pensions	557,821.90		561,000		540,735.55	
545.305.00	Assurance-accidents	24,794.80		27,000		25,021.60	
545.309.00	Formation du personnel	1,857.35		5,000		3,798.50	
545.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	79,420.00		85,000		79,942.47	
545.311.00	Mobilier et équipement	50,775.55		50,000		51,541.00	
545.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	6,353.85		15,000		4,947.55	
545.313.01	Marchandises pour le restaurant scolaire	95,898.25		90,000		94,262.20	
545.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	15,462.35		25,000		17,395.00	
545.316.00	Locations	11,808.65		12,000		8,574.00	
545.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	43,555.00		44,000		43,737.00	
545.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	57,766.51		76,000		68,212.15	
545.318.00	Honoraires et prestataires de service	76,617.80		83,000		73,446.20	
545.319.00	Cotisations à des associations	494.50		500		374.50	
545.427.00	Locations de salles		1,200.00		400		1,380.00
545.432.00	Recettes du restaurant scolaire		158,469.65		165,000		160,463.95
545.433.00	Ecolages		327,343.20		170,000		373,291.20
545.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		85.00		500		504.00
545.436.00	Rétribution de stages et remboursements de frais		413,686.50		480,000		344,728.45
545.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		155,393.10		125,000		96,070.00
545.460.00	Subventions fédérales		574,077.00		550,000		511,656.00
545.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		50,350.00		49,200		

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, photocopies	10'306.95
	Annonces et information	3'186.65
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>65'926.40</u>
		<u>79'420.00</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	50'635.55
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>140.00</u>
		<u>50'775.55</u>
318.00	Travaux informatiques	17'382.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	12'083.75
	Honoraires d'intervenants externes	22'525.00
	TVA restaurant scolaire	13'750.25
	Prestations médicales	245.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>10'631.80</u>
		<u>76'617.80</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	+ 174'049.70
	Traitements spéciaux hors effectif (personnes en formation bénéficiant d'allocations de chômage).
301.03	- 169'607.00
	En fonction du nombre d'élèves et des tarifs. Forte diminution intervenue entre 2007 et 2008 pas suffisamment prise en compte au budget 2009.
302.01	- 180'293.65
	Diminution de l'effectif à la rentrée scolaire 2009 et moins d'intervenants externes.
433.00	+ 157'343.20
436.00	- 66'313.50
	Plus de cours et stages et remboursements d'allocations de formation par l'assurance-chômage à la rubrique 433.00 alors qu'ils étaient budgétisés à la rubrique 436.00.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	70,000.00		70,000		79,451.95	
545.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	70,000.00		70,000		79,451.95	

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

506.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	43,134,858.91	3,907,324.95	43,461,700	2,431,500	42,350,246.64	2,624,869.95
550.300.00	Jetons de présence membres de commission	19,147.50		24,700		22,948.75	
550.300.01	Cours pour formateur en entreprise	13,654.80		20,000		13,635.60	
550.301.01	Traitements du personnel	1,475,135.75		1,382,300		1,414,111.00	
550.303.00	Assurances sociales	98,330.80		84,200		96,106.15	
550.303.01	Cotisations allocations familiales	45,926.35		38,700		44,180.40	
550.304.00	Caisse de pensions	120,204.00		117,500		119,950.80	
550.305.00	Assurance-accidents	3,048.50		2,600		3,401.50	
550.309.02	Formation du personnel	1,130.00		2,500		860.00	
550.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, annonce	25,500.70		32,500		29,224.30	
550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,940.95		30,000		29,511.30	
550.318.00	Prestations de service	47,323.95		27,000		76,964.40	
550.318.01	Frais d'examens de fin d'apprentissage	755,342.20		700,000		773,793.30	
550.318.04	Manifestations, expositions, comptoirs	24,200.80		30,000		24,216.25	
550.319.00	Cotisations à des associations	17,540.00		16,000		16,916.00	
550.351.01	Mesures de transition (10e année), BEJUNE	83,230.00		112,500		106,780.00	
550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	2,172,140.00		2,194,300		2,268,772.00	
550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	314,390.00		644,600		748,131.00	
550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	559,365.00		730,300		610,930.00	
550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	266,590.00		534,000		600,349.00	
550.351.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	1,005,300.00		850,000		841,860.00	
550.351.07	Formation générale Secondaire II, Bâle	9,800.00		85,000		24,800.00	
550.351.08	Filières préparatoires	27,500.00		25,500		41,250.00	
550.351.09	Filières HE-ARC	8,894,288.00		9,800,000		10,129,790.00	
550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	155,956.00		132,000		134,758.50	
550.351.11	Filière HEP-BEJUNE	6,408,892.94		6,400,000		5,733,103.49	
550.351.12	Haute école de théâtre de Suisse romande	52,543.00		95,000		54,408.20	
550.351.13	Filières HES + HEP, Suisse	552,508.20		673,500		444,587.85	
550.351.14	Universités et écoles polytechniques	8,618,854.50		8,600,000		8,272,381.50	
550.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	141,474.00		140,000		156,387.00	
550.365.00	Ecole jurassienne de musique	1,624,269.00		1,600,000		1,375,234.00	
550.365.01	Subventions au Bibliobus	441,725.00		410,000		412,215.00	

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550.365.02 Subventions aux cours interentreprises	644,871.60		700,000		390,123.10	
550.365.03 Subventions aux cours de formation continue à des fins professionnelles	165,430.70		180,000		125,124.15	
550.365.04 Subventions aux cours de formation continue générale			15,000			
550.365.05 Subventions pour formation des adultes			8,000		7,560.00	
550.366.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,549,033.00		6,100,000		6,141,750.00	
550.366.01 Bourses pour cas de rigueur	90,000.00		90,000		90,000.00	
550.366.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	4,300.00		40,000		7,600.00	
550.375.00 Subventions fédérales redistribuées	553,358.10				674,807.55	
550.377.00 Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles	581,119.75		794,000		48,810.85	
550.380.00 Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	542,493.82				242,913.70	
550.422.00 Intérêts de prêts d'études		16,949.13		10,000		8,611.20
550.431.00 Emoluments		18.40		1,500		2,119.00
550.433.00 Contributions aux examens		135,167.00		110,000		111,455.00
550.435.00 Ventes d'imprimés		967.30		1,000		1,280.30
550.436.00 Remboursements de frais		233,248.45		65,000		266,012.50
550.436.01 Remboursements de bourses		111,003.00		60,000		69,495.85
550.460.00 Subventions fédérales aux bourses		229,000.00		250,000		286,650.00
550.460.01 Subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits)		1,504,000.00		1,140,000		912,714.00
550.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		553,358.10				674,807.55
550.477.00 Recettes en faveur du fonds pour le soutien aux formations professionnelles		1,123,613.57		794,000		291,724.55

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Indications de détail

			351.03	Vaud	305'500.00
				Autres cantons et divers	<u>8'890.00</u>
318.00	Etudes interjurassiennes (cartographie des étudiants et divisions artisanales)	13'415.70			<u>314'390.00</u>
	Visite EPFL par cours Internet pour filles	3'750.00			
	Affranchissement du courrier	21'732.15			
	Téléphones et divers	<u>8'426.10</u>			
		<u>47'323.95</u>			
			351.05	Vaud	240'500.00
				Ecole de gardes forestiers Lyss	24'215.00
				Autres cantons et divers	<u>1'875.00</u>
					<u>266'590.00</u>
318.01	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours des experts	354'570.40			
	Frais de matériel	87'605.45			
	Frais d'examens hors canton	<u>313'166.35</u>			
		<u>755'342.20</u>			
			351.09	HES-SO	4'829'929.00
				HES-S2	3'941'709.00
				Conditions locales particulières	543'676.00
				Indemnités étudiants santé	200'000.00
				Contributions aux nouveaux domaines	140'000.00
				Différence sur transitoires	<u>-761'026.00</u>
351.02	Berne et Bienne	208'870.00			
	Moutier, Saint-Imier et Tramelan	978'915.00			
	La Chaux-de-Fonds et Le Locle	609'420.00			
	Neuchâtel, Cernier et Colombier	<u>374'935.00</u>			
		<u>2'172'140.00</u>			<u>8'894'288.00</u>

351.13	Argovie	241'075.65
	Berne	38'550.00
	Lucerne	34'463.65
	Valais	13'600.00
	Vaud	96'900.00
	Zurich	98'085.55
	Bâle-Campagne	29'500.00
	Divers	<u>333.35</u>

552'508.20

361.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	81'104.00
	Organisation du monde du travail interjurassienne santé-social	22'500.00
	Centre suisse des services de formation professionnelle	<u>37'870.00</u>

141'474.00

377.00	Salaires et frais administratifs	56'611.75
	Cours interentreprises	333'970.00
	Matériel d'examens finaux	149'584.00
	Cours de formateurs en entreprises	33'000.00
	Salon de la formation professionnelle	7'000.00
	Frais de perception	<u>954.00</u>

581'119.75

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 92'835.75

En moyenne, 0.48 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.01 + 55'342.20

Augmentation des frais d'examens hors canton.

351.03 - 330'210.00

Dépenses inférieures pour le canton de Vaud et très peu d'élèves dans les autres cantons contrairement aux années précédentes.

351.04 - 170'935.00

En fonction du nombre d'élèves et des différences entre décomptes effectifs et transitoires.

351.05 - 267'410.00
Dépenses inférieures pour le canton de Vaud et très peu d'élèves dans les autres cantons contrairement aux années précédentes.

351.06 + 155'300.00
En fonction du nombre d'élèves et des différences entre décomptes effectifs et transitoires.

351.07 - 75'200.00
Un seul élève en 2009.

351.09 - 905'712.00
Les comptes 2009 provisoires étant très proches des comptes définitifs 2008 (+ 1,34 %) et du budget (-1,48 %), l'écart est causé par des transitoires 2008 trop élevés (estimation délicate à l'époque). Les contributions définitives 2008 sont inférieures à ce qui était prévu, notamment grâce à la diminution des charges liées aux conditions locales particulières et à l'effectif des étudiants en progression.

351.13 - 120'991.80
A part Argovie, dépenses inférieures dans les autres cantons.

365.02 - 55'128.40
Organisation de cours pour les apprentis. Forte augmentation par rapport à 2008 en lien avec le nouveau système fédéral de subventionnement de la formation professionnelle mais légèrement inférieure à l'estimation budgétaire.

366.00 + 449'033.00
Augmentation de 6,6 % par rapport à 2008. Plus d'ayants-droit selon les bases légales.

377.00 - 212'880.25
Nette augmentation par rapport à 2008 qui était la première année mais rythme de croisière non encore atteint.

436.00 + 168'248.45

Remboursements en lien avec divers projets subventionnés par la Confédération (promotion de places d'apprentissage, préapprentissage en écoles de métiers et Option Réussite) pas budgétisés.

436.01 + 51'003.00

Remboursements de bourses supérieurs aux autres années.

460.01 + 364'000.00

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 + 329'613.57

Recettes comportant une part de rattrapage sur 2008 qui était la première année d'application (pas de transitoire pour un fonds).

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	744,670.00	956,468.50	1,130,000	990,000	779,526.95	1,006,409.20
550.526.01	Prêts d'études transformables	613,175.00		900,000		484,370.00	
550.526.02	Prêts d'études remboursables	131,495.00		230,000		295,156.95	
550.625.00	Remboursements de prêts par des institutions privées		10,571.80				4,393.00
550.626.01	Transformations de prêts d'études		677,470.00		800,000		715,071.95
550.626.02	Remboursements de prêts d'études		268,426.70		190,000		286,944.25

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Principales variations par rapport au budget

526.01	- 286'825.00
526.02	- 98'505.00
626.01	- 122'530.00
626.02	+ 78'426.70

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

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	120,946,355.39	458,607,944.38	117,900,000	452,513,900	122,127,591.59	452,697,731.74

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	2,727,247.75	971,000.00	3,675,000	900,000	552'431.35	1'530'000.00

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service juridique	2,646,731.30	187,485.85	2,302,100	262,000	2,346,983.85	197,605.90
200.300.00	Commission foncière rurale	3,561.30		4,000		3,589.80	
200.301.01	Traitements du personnel	1,147,064.55		1,152,300		1,140,857.35	
200.303.00	Assurances sociales	69,848.20		69,500		68,687.85	
200.303.01	Cotisations allocations familiales	32,627.45		32,000		31,546.90	
200.304.00	Caisse de pensions	97,345.15		100,000		98,710.80	
200.305.00	Assurance-accidents	1,914.25		2,100		2,095.75	
200.309.00	Formation du personnel	1,949.85		2,500		3,081.10	
200.310.00	Fournitures de bureau et impression des lois	45,773.50		51,000		49,091.60	
200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,369.25		3,000		2,478.50	
200.318.01	Assurance RC et prestations de service	106,010.65		93,500		106,982.65	
200.318.02	Chambre des avocats	2,794.10		2,000		1,474.05	
200.318.03	Conseil du notariat			3,200			
200.319.00	Cotisations à des associations	40,462.35		37,000		34,631.15	
200.351.00	Frais de pension et divers des détenus extracantonaux	1,094,010.70		750,000		803,756.35	
200.431.00	Emoluments		129,564.70		137,000		147,374.55
200.432.00	Remboursements frais de détention par les assurances		17,433.80		60,000		12,751.80
200.435.00	Ventes d'imprimés		17,051.00		40,000		18,394.65
200.436.01	Remboursements de frais		7,373.40		10,000		11,381.65
200.436.02	Produits de confiscations		4,139.80		10,000		857.50
200.436.03	Divers		180.00				
200.437.00	Amendes issues de jugements militaires		11,743.15		5,000		6,845.75

200 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

310.00	Impression des lois	32'295.10
	Abonnement à Swisslex	1'050.05
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	<u>12'428.35</u>
		<u><u>45'773.50</u></u>

318.01	Expertises en matière de droit foncier rural	9'301.45
	Honoraires d'avocats	12'483.65
	Affranchissement du courrier	2'630.40
	Assurance RC État	78'750.00
	Téléphones, poursuites et divers	<u>2'845.15</u>
		<u><u>106'010.65</u></u>

319.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	27'294.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	8'068.35
	Centre intercantonal d'information sur les croyances	3'000.00
	Autres cotisations	<u>2'100.00</u>
		<u><u>40'462.35</u></u>

351.00	Frais de pensions	1'056'265.25
	Frais médicaux	25'243.25
	Transports	722.00
	Pécules des détenus	<u>11'780.20</u>
		<u><u>1'094'010.70</u></u>

Principale variation par rapport au budget

351.00 + 344'010.70

Plus de détenus dans les établissements pénitentiaires.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
209	Ministère public	1,312,132.80	1,457,907.10	1,194,100	1,530,500	1,163,053.90	1,637,352.35
209.300.01	Traitements des juges et magistrats	333,667.50		267,500		224,227.50	
209.301.01	Traitements du personnel	241,706.75		266,300		254,072.25	
209.303.00	Assurances sociales	34,830.00		32,300		29,062.85	
209.303.01	Cotisations allocations familiales	16,542.50		15,000		13,475.05	
209.304.00	Caisse de pensions	43,560.30		45,200		39,877.55	
209.305.00	Assurance-accidents	867.70		1,000		831.15	
209.309.00	Formation du personnel	2,325.45		4,000		1,851.50	
209.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,488.75		6,500		4,986.85	
209.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,333.70		6,000		4,667.45	
209.318.00	Frais de procédure et prestations de service	624,610.15		550,000		589,746.75	
209.319.00	Cotisations à des associations	200.00		300		255.00	
209.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		389,927.85		527,500		430,736.45
209.436.00	Remboursements de frais		2,974.25		3,000		3,040.90
209.437.00	Amendes judiciaires		1,065,005.00		1,000,000		1,203,575.00

209 MINISTERE PUBLIC

Indications de détail

318.00	Analyses des instituts universitaires, hôpitaux et médecins	227'168.25
	Moyens d'enquête et autres analyses	100'265.60
	Honoraires d'avocats et indemnités de dépens	44'372.20
	Frais de police (interventions, transports)	212'086.40
	Affranchissement du courrier	33'027.45
	Téléphones et divers	<u>7'690.25</u>
		<u><u>624'610.15</u></u>

Principales variations par rapport au budget

300.01 + 66'167.50

En moyenne, 0.31 poste de plus qu'au budget et paiement de solde de vacances.

318.00 + 74'610.15

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

431.00 - 137'572.15

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées inférieures aux années précédentes.

437.00 + 65'005.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Tribunal cantonal	2,391,639.75	514,067.30	2,532,900	487,000	2,530,930.35	409,693.80
211.300.01	Traitements des magistrats	898,881.75		918,200		852,975.00	
211.300.03	Indemnités aux juges non permanents	32,770.00		40,000		41,378.45	
211.301.01	Traitements du personnel	777,615.50		830,200		852,727.80	
211.303.00	Assurances sociales	100,078.70		104,100		102,583.80	
211.303.01	Cotisations allocations familiales	48,762.90		49,000		48,207.70	
211.304.00	Caisse de pensions	142,064.30		154,400		145,816.20	
211.305.00	Assurance-accidents	2,105.05		2,800		2,758.60	
211.309.00	Formation du personnel	10,375.00		9,000		2,103.35	
211.309.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	5,999.70		6,000		6,300.00	
211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	65,893.60		56,000		55,174.25	
211.311.00	Appareils					2,762.00	
211.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,720.95		3,500		3,178.95	
211.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,607.50		9,500		19,471.55	
211.318.00	Frais de procédure et prestations de service	108,777.35		200,000		215,183.50	
211.319.00	Cotisations à des associations	2,350.00		200		209.25	
211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	184,637.45		150,000		180,099.95	
211.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		392,708.00		316,500		289,046.70
211.435.02	Abonnements à la revue de jurisprudence		21,431.70		22,000		18,779.70
211.435.03	Reliure de la revue de jurisprudence		192.00		4,000		2,503.00
211.435.04	Publicité dans la revue de jurisprudence		495.00		8,000		5,400.00
211.436.00	Remboursements de frais		83,890.60		130,000		90,734.40
211.436.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires				1,500		1,830.00
211.437.00	Amendes judiciaires		15,350.00		5,000		1,400.00

211 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	40'625.25
	Abonnement à Swisslex	5'965.05
	Reliures	6'622.40
	Fournitures de bureau et imprimés	3'925.75
	Revue de jurisprudence	<u>8'755.15</u>
		<u>65'893.60</u>
318.00	Affaires pénales et criminelles	23'783.35
	Affaires civiles	9'935.50
	Affaires administratives	49'097.90
	Affranchissement du courrier	25'504.00
	Téléphones et divers	<u>456.60</u>
		<u>108'777.35</u>
366.00	Affaires civiles	27'547.15
	Affaires pénales et criminelles	112'056.10
	Affaires administratives	<u>45'034.20</u>
		<u>184'637.45</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 52'584.50

En moyenne, 0,11 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) mais aussi variations stagiaires et classifications.

318.00 - 91'222.65

Moins d'affaires civiles que d'habitude.

431.00 + 76'208.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Plus de cas importants.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212	Tribunal des mineurs	1,217,975.10	214,350.57	855,100	109,200	902,446.55	129,819.92
212.300.01	Traitements des juges et magistrats	103,832.25		111,000		116,228.80	
212.300.03	Indemnités aux juges non permanents	1,280.00		2,500		720.00	
212.301.01	Traitements du personnel	368,919.70		341,400		339,344.10	
212.303.00	Assurances sociales	28,566.95		27,800		27,719.85	
212.303.01	Cotisations allocations familiales	13,255.55		12,700		12,618.30	
212.304.00	Caisse de pensions	37,680.45		39,300		39,544.20	
212.305.00	Assurance-accidents	829.95		900		895.30	
212.309.00	Formation du personnel	1,860.00		2,000		1,450.00	
212.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,530.60		2,200		2,301.80	
212.311.00	Appareils					471.50	
212.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,176.70		9,000		9,936.05	
212.318.01	Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	646,158.75		300,000		345,302.00	
212.318.02	Prestations de service	6,694.20		6,000		5,724.65	
212.319.00	Cotisations à des associations	190.00		300		190.00	
212.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		9,110.00		7,000		7,304.00
212.435.00	Ventes		162.00		200		218.00
212.436.00	Participation des parents et remboursements de frais		24,135.50		15,000		36,681.40
212.437.00	Amendes judiciaires		8,540.00		10,000		4,440.00
212.452.01	Part des communes aux frais d'exécution des mesures		172,403.07		77,000		81,176.52

212 TRIBUNAL DES MINEURS

Indications de détail

318.01	Pensions en cas de placements	596'827.45
	Frais de scolarité et de formation	10'203.15
	Frais d'équipement personnel et professionnel	7'812.70
	Frais de police	1'928.40
	Honoraires des défenseurs d'office	15'469.70
	Traitements médicaux et dentaires	3'854.80
	Divers	10'062.55
		<u>646'158.75</u>

Principales variations par rapport au budget

318.01 + 346'158.75

Augmentation du nombre de placements et couverture du déficit d'exploitation d'institutions pour les années 2007 et 2008 dans 3 cas.

452.01 + 95'403.07

En proportion directe avec les dépenses de la rubrique 318.01.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
216	Tribunal de première instance	5,494,629.55	1,320,258.70	5,010,500	1,445,000	5,111,547.90	1,508,043.40
216.300.01	Traitements des juges et magistrats	1,157,237.90		1,217,900		1,185,030.40	
216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	14,440.00		10,000		19,040.00	
216.300.05	Conseil de prud'hommes	3,520.00		2,500		3,160.00	
216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	960.00		1,000		1,240.00	
216.301.01	Traitements du personnel	1,454,342.00		1,444,400		1,435,260.25	
216.303.00	Assurances sociales	158,293.15		160,400		158,571.70	
216.303.01	Cotisations allocations familiales	74,633.85		74,600		73,588.95	
216.304.00	Caisse de pensions	220,246.65		234,100		226,808.20	
216.305.00	Assurance-accidents	4,171.15		4,600		4,594.30	
216.309.00	Formation du personnel	5,480.00		10,000		4,457.75	
216.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	44,842.95		42,000		43,902.55	
216.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,761.85		9,000		9,917.25	
216.318.00	Honoraires et prestations de service	116,685.60		110,000		109,341.10	
216.318.01	Frais en affaires civiles et administratives	135,734.15		120,000		94,264.85	
216.318.02	Frais en matière pénale	796,199.85		570,000		618,471.10	
216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	1,297,080.45		1,000,000		1,123,899.50	
216.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		914,373.00		1,125,000		1,114,722.30
216.436.00	Remboursements de frais		195,115.70		160,000		155,081.10
216.437.00	Amendes judiciaires		210,770.00		160,000		238,240.00

216 TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	22'902.85
	Abonnement à Swisslex	10'373.95
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>11'566.15</u>
		<u><u>44'842.95</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	116'009.95
	Téléphones et divers	<u>675.65</u>
		<u><u>116'685.60</u></u>

318.02	Expertises et analyses médicales	135'645.80
	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	96'021.25
	Frais de police (transports, interventions)	34'438.05
	Frais de détention et d'hospitalisation	451'075.40
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	<u>79'019.35</u>
		<u><u>796'199.85</u></u>

366.00	Affaires civiles	869'098.00
	Affaires pénales	410'301.00
	Affaires administratives	2'571.65
	Juges d'instruction	<u>15'109.80</u>
		<u><u>1'297'080.45</u></u>

Principales variations par rapport au budget

300.01 - 60'662.10

Un poste de juge vacant 1 mois et annuités inférieures du successeur.

318.02 + 226'199.85

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Un cas important représentant près de la moitié des dépenses.

366.00 + 297'080.45

En fonction du genre et du nombre d'affaires et des limites admises pour l'octroi de l'assistance judiciaire. Augmentation de 15,4 % par rapport à 2008

431.00 - 210'627.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Baisse de 18 % par rapport à 2008.

437.00 + 50'770.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221	Service du registre foncier et du registre du commerce	809,064.50	9,239,589.80	768,600	10,130,000	773,599.45	9,591,533.20
221.301.01	Traitements du personnel	669,208.30		633,000		637,058.50	
221.303.00	Assurances sociales	40,773.45		38,600		38,867.95	
221.303.01	Cotisations allocations familiales	19,072.50		17,800		17,837.55	
221.304.00	Caisse de pensions	56,127.60		55,700		55,070.70	
221.305.00	Assurance-accidents	1,107.05		1,200		1,192.40	
221.309.00	Formation du personnel	490.00		600		170.00	
221.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,670.85		6,500		6,288.55	
221.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,027.45		1,400		1,263.25	
221.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	903.25		1,100		595.95	
221.318.00	Prestations de service	13,484.05		12,500		15,054.60	
221.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		200.00	
221.404.00	Droits de mutation et sur les gages immobiliers		7,520,382.65		8,400,000		7,939,748.55
221.431.00	Emoluments Registre foncier		1,276,885.35		1,320,000		1,267,741.60
221.431.01	Emoluments Registre du commerce		392,085.30		360,000		334,531.85
221.436.00	Remboursements de frais		50,236.50		50,000		49,511.20

221 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	8'601.25
	Téléphones	1'063.00
	Mise en consultation du registre du commerce sur Internet et divers	<u>3'819.80</u>
		<u><u>13'484.05</u></u>

Principale variation par rapport au budget

404.00	- 879'617.35
	Ralentissement des affaires immobilières. Baisse de 5,3 % par rapport à 2008.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225	Prisons de Porrentruy	669,975.00	232,067.35	676,800	150,000	682,991.05	104,614.75
225.301.01	Traitements du personnel	459,622.80		448,500		451,738.60	
225.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	8,598.10		10,100		9,811.80	
225.303.00	Assurances sociales	29,827.80		29,300		29,571.60	
225.303.01	Cotisations allocations familiales	13,820.65		13,400		13,461.10	
225.304.00	Caisse de pensions	42,409.50		46,800		42,952.40	
225.305.00	Assurance-accidents	852.85		1,000		945.40	
225.306.00	Indemnités de logement	14,665.60		17,200		16,738.20	
225.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	604.15		1,000		849.75	
225.311.00	Mobilier, appareils et matériel	1,300.00				10,433.65	
225.313.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	70,484.20		80,000			
225.315.00	Entretien d'objets mobiliers			500		272.00	
225.316.00	Locations	1,541.15		1,700		1,541.15	
225.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,314.40		5,000		9,420.45	
225.318.00	Prestations de service	10,098.00		10,300		1,534.90	
225.319.00	Participation à des concordats	8,835.80		12,000			
225.351.00	Frais repas, matériel et nettoyages					93,720.05	
225.432.00	Facturation des journées de détention		232,067.35		150,000		104,614.75

225 PRISONS DE PORRENTRUY

Principale variation par rapport au budget

432.00 + 82'067.35

Remboursements en lien avec les journées de détention en augmentation.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225 Prisons de Porrentruy					32,975.00	
225.506.00 Mobilier, machines					32,975.00	

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Office des poursuites et faillites Delémont	1,620,947.93	2,102,074.45	1,491,600	1,850,000	1,493,465.55	1,786,561.39
230.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,300		156,915.85	
230.301.01	Traitements du personnel	766,512.85		696,600		700,287.25	
230.301.03	Traitements des agents de poursuites	308,207.15		305,000		308,834.00	
230.303.00	Assurances sociales	74,692.65		71,600		70,478.90	
230.303.01	Cotisations allocations familiales	34,770.60		32,700		32,223.50	
230.304.00	Caisse de pensions	93,716.05		95,500		89,790.15	
230.305.00	Assurance-accidents	2,085.30		2,300		2,204.35	
230.309.00	Formation du personnel	480.00		600		480.00	
230.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11,809.95		14,000		11,179.45	
230.311.00	Appareils					633.00	
230.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,497.10		3,000		3,440.25	
230.318.00	Prestations de service	166,490.43		110,000		116,998.85	
230.431.00	Emoluments		2,101,999.45		1,850,000		1,786,561.39
230.435.00	Vente d'imprimés et de matériel		75.00				

230 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, DELÉMONT

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier et autres	
	taxes postales	150'970.43
	Téléphones	5'871.20
	Assurances	<u>9'648.80</u>
		<u>166'490.43</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 69'912.85

En moyenne, 1,24 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 + 56'490.43

Affranchissement du courrier et taxes postales.

431.00 + 251'999.45

Augmentation de 17,65 % par rapport 2008 pas appréhendée dans cette ampleur lors de l'élaboration du budget 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231	Office des poursuites et faillites Porrentruy	942,580.60	1,270,133.15	973,900	1,265,000	953,946.25	1,164,363.14
231.300.01	Traitement du préposé	156,915.85		160,300		156,915.85	
231.301.01	Traitements du personnel	397,885.45		399,900		383,342.70	
231.301.03	Traitements des agents de poursuites	177,542.80		205,000		210,846.30	
231.303.00	Assurances sociales	44,031.20		46,500		44,775.80	
231.303.01	Cotisations allocations familiales	20,544.65		21,300		20,523.20	
231.304.00	Caisse de pensions	56,499.40		62,400		60,090.35	
231.305.00	Assurance-accidents	1,221.35		1,500		1,403.90	
231.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,515.05		10,000		4,160.55	
231.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,564.40		2,000		1,160.30	
231.318.00	Prestations de service	78,860.45		65,000		70,727.30	
231.431.00	Emoluments		1,270,133.15		1,265,000		1,164,363.14

231 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, PORRENTROY

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier et autres	
	taxes postales	75'962.10
	Téléphones	<u>2'898.35</u>
		<u>78'860.45</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
232	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	423,464.65	378,100.39	440,300	445,000	417,910.95	382,277.65
232.300.01	Traitement du préposé	156,915.85		160,300		156,915.85	
232.301.01	Traitements du personnel	113,391.45		117,500		108,599.35	
232.301.03	Traitements des agents de poursuites	61,413.70		65,000		62,504.75	
232.303.00	Assurances sociales	19,720.00		20,700		19,028.25	
232.303.01	Cotisations allocations familiales	9,368.25		9,600		8,802.75	
232.304.00	Caisse de pensions	28,221.90		29,000		28,416.80	
232.305.00	Assurance-accidents	491.25		600		579.25	
232.309.00	Formation du personnel	330.00		400		250.00	
232.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,501.90		4,000		1,785.70	
232.315.00	Entretien d'objets mobiliers	522.90		1,000		442.60	
232.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,292.50		2,200		1,346.70	
232.318.00	Prestations de service	29,294.95		30,000		29,238.95	
232.431.00	Emoluments		378,100.39		445,000		382,277.65

232 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier et autres	
	taxes postales	28'099.10
	Téléphones	<u>1'195.85</u>
		<u><u>29'294.95</u></u>

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 66'899.61

Budget basé sur rentrées 2007 et une augmentation. Dans les faits, stabilité par rapport à 2008 déjà inférieur à 2007.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	58,024,959.97	146,448,931.67	56,039,000	140,990,900	61,652,420.79	146,017,131.94
600.301.01	Traitements du personnel	971,582.95		968,300		948,483.80	
600.303.00	Assurances sociales	58,708.90		58,800		57,462.30	
600.303.01	Cotisations allocations familiales	27,524.40		27,100		26,460.95	
600.304.00	Caisse de pensions	86,190.45		88,000		85,500.60	
600.305.00	Assurance-accidents	1,575.85		1,800		1,729.60	
600.309.00	Formation du personnel	100.00		1,000		980.00	
600.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,240.10		2,000		2,739.75	
600.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,200.05		14,000		3,540.20	
600.318.01	Taxes postales	26,800.76		37,400		34,100.39	
600.318.02	Frais de banque	17,261.60		43,000		23,415.05	
600.319.00	Cotisations à des associations	8,481.60		11,900		9,629.85	
600.320.00	Intérêts sur dépôts en consignation	42,232.00		100,000		117,709.40	
600.321.00	Intérêts de dettes à court terme	18,987.23		225,000		58,178.80	
600.322.00	Intérêts de dettes à moyen et long terme	9,899,190.81		11,020,000		12,579,963.80	
600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	3,702,673.08		2,800,000		4,242,967.30	
600.331.00	Amortissements ordinaires	35,175,263.74		35,700,000		34,479,686.60	
600.343.00	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,140,654.00		1,140,700		1,140,654.00	
600.363.00	Alimentation de provisions	3,000,000.00				4,000,000.00	
600.365.00	Subventions aux Eglises	3,837,292.45		3,800,000		3,839,218.40	
600.410.00	Recettes provenant des Salines du Rhin		28,599.85		150,000		23,682.90
600.420.00	Intérêts de comptes courants et de dépôt		1,068,979.01		1,525,000		3,750,375.60
600.421.00	Intérêts moratoires		2,689,639.63		2,600,000		2,188,942.28
600.422.00	Dividendes d'actions et parts sociales		2,800,878.60		2,750,000		2,752,712.55
600.424.00	Gains comptables		25,000.00		100,000		1,321,444.10
600.426.00	Part au bénéfice de la BNS		14,926,848.00		15,002,000		15,001,879.00
600.436.00	Remboursements de frais		40,068.00		35,000		38,912.36
600.439.00	Rémunération de la garantie en faveur de la Banque Cantonale du Jura		197,500.00				
600.440.01	Part à l'impôt anticipé		4,082,261.10		4,600,000		5,995,392.00
600.443.00	Péréquation fédérale et intercantonale		119,803,218.98		113,420,000		114,193,613.00

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.469.00 Dons, legs		112,500.00				
600.490.32 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		673,438.50		808,900		750,178.15

600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Indications de détail

318.01	Taxes CCP	24'798.54
	Affranchissement du courrier	300.82
	Téléphones	<u>1'701.40</u>
		<u>26'800.76</u>

318.02	Droits de garde sur placements et titres	3'346.15
	Frais de banque	5'020.75
	Prestations pour gestion de la dette	<u>8'894.70</u>
		<u>17'261.60</u>

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

321.00 Intérêts rémunérateurs fiscaux

322.00	Intérêts sur emprunts moyens 2009	8'476'639.16
	Intérêts bruts sur contrat de swap	1'414'670.45
	Fonds divers	<u>7'881.20</u>
		<u>9'899'190.81</u>

330.00	Impôts ordinaires (1999-2008)	3'218'441.60
	Taxations spéciales	39'121.40
	Impôt à la source	1'073.08
	Jugements, amendes et émoluments	399'563.15
	Autres éliminations de créances	<u>44'473.85</u>
		<u>3'702'673.08</u>

331.00	Terrains non bâtis (4 %)	36'958.80
	Ouvrages de génie civil (8 %)	5'901'321.06
	Terrains bâtis (8 %)	6'279'152.16
	Subventions d'investissements CH (8 %)	3'591'700.00
	Mobilier, machines, véhicules (25 %)	4'126'896.87
	Subventions d'investissements (15 %)	<u>15'239'234.85</u>
		<u>35'175'263.74</u>

365.00	Église catholique-romaine	3'073'357.95
	Église réformée	748'680.00
	Frais diocésains Soleure	<u>15'254.50</u>
		<u><u>3'837'292.45</u></u>

436.00	Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	34'554.20
	Frais de rappels encaissés auprès des débiteurs et divers	<u>5'513.80</u>
		<u><u>40'068.00</u></u>

420.00	Intérêts sur placements à terme	330'987.85
	Intérêts bruts sur contrat de swap	657'170.45
	Intérêts sur comptes courants et CCP	<u>80'820.71</u>
		<u><u>1'068'979.01</u></u>

443.00	Péréquation des ressources	89'776'216.98
	Compensation des charges géo-topographiques	4'233'297.00
	Compensation des cas de rigueur	19'387'554.00
	Correction Jura	<u>6'406'151.00</u>
		<u><u>119'803'218.98</u></u>

421.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	2'490'170.00
	Intérêts sur autres créances	15'484.53
	Intérêts moratoires des communes	<u>183'985.10</u>
		<u><u>2'689'639.63</u></u>

422.00	Banque cantonale du Jura	2'571'553.60
	Les Salines du Rhin	168'200.00
	FMB Energie SA	32'000.00
	Autres dividendes sur titres	<u>29'125.00</u>
		<u><u>2'800'878.60</u></u>

Principales variations par rapport au budget

	363.00	+ 3'000'000.00	
320.00	- 57'768.00		Alimentation de la provision conjoncturelle proposée par le Gouvernement au vu des effets décalés qu'aura encore la crise sur les exercices futurs.
Baisse du taux de rémunération.			
	410.00	- 121'400.15	
321.00	- 206'012.77		Comme en 2007et 2008, rendement nettement inférieur des Salines du du Rhin SA par rapport aux années précédentes.
Les liquidités suffisantes en cours d'année ont permis d'éviter très largement l'emprunt à court terme.			
	420.00	- 456'020.99	
322.00	- 1'120'809.19		Intérêts bruts sur contrat de swap inférieurs au budget (baisse des taux à court terme).
Volume des emprunts inférieur à ce qui était prévu au budget, les les liquidités ayant permis d'éviter plusieurs renouvellements, et intérêts bruts sur contrat de swap inférieurs au budget (baisse des taux à court terme).			
	421.00	+ 89'639.63	
330.00	+ 902'673.08		Intérêts sur d'autres créances privées que les impôts.
Eliminations de créances fiscales nettement supérieures au budget et en augmentation de 3,5 % par rapport aux comptes 2008.			
	424.00	- 75'000.00	
Au budget, montant moyen pour mémoire. Une seule transaction en 2009.			

439.00 + 197'500.00

Première rémunération de la garantie en faveur de la BCJ qui n'était pas encore budgétisée.

440.01 - 517'738.90

Selon décompte effectif de la Confédération. En chute de plus de 30 % par rapport à 2008.

443.00 + 6'383'218.98

Correction de l'erreur du Jura dans la transmission des données pour le calcul de la péréquation.

469.00 + 112'500.00

Une succession en déshérence.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 Trésorerie générale						1'530'000.00
600.623.00 Remboursements de participations permanentes						1,530,000.00

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
609	Service des contributions, administration générale	1,704,302.70	10,727.20	1,731,500	9,500	1,541,130.16	9,458.70
609.300.00	Jetons de présence de commission	16,203.30		18,000		15,098.70	
609.301.01	Traitements du personnel	1,369,398.40		1,379,000		1,231,631.00	
609.303.00	Assurances sociales	82,651.90		83,900		74,416.75	
609.303.01	Cotisations allocations familiales	38,707.25		38,600		34,220.80	
609.304.00	Caisse de pensions	117,158.40		124,500		104,955.10	
609.305.00	Assurance-accidents	2,240.35		2,500		2,241.15	
609.309.00	Formation du personnel	20,061.20		20,000		25,514.51	
609.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,501.60		11,500		7,437.95	
609.311.00	Appareils					1,955.35	
609.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,096.35		17,000		17,038.95	
609.318.00	Actions de promotion et prestations de service	35,283.95		36,500		26,619.90	
609.431.00	Emoluments		10,727.20		9,500		9,168.70
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	Frais pour brochure promotionnele	20'000.00
	Mandat de prestations	5'380.00
	Affranchissement du courrier	2'382.70
	Téléphones et divers	<u>7'521.25</u>
		<u>35'283.95</u>

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610	Service des contributions, Section de gestion et de coordination	1,251,788.93		1,168,800		1,434,098.85	
610.301.01	Traitements du personnel	535,249.10		481,400		659,811.15	
610.303.00	Assurances sociales	32,568.10		29,500		39,897.75	
610.303.01	Cotisations allocations familiales	15,142.90		13,500		18,255.95	
610.304.00	Caisse de pensions	42,071.10		41,400		54,321.60	
610.305.00	Assurance-accidents	915.00		1,000		1,243.60	
610.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	30,312.20		31,000		28,232.85	
610.315.00	Entretien d'objets mobiliers	8,835.00		10,000		9,514.25	
610.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	868.40		1,000		872.50	
610.318.00	Prestations de service	585,827.13		560,000		621,949.20	

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indications de détail

318.00	Taxes postales	311'053.08
	Affranchissement du courrier	273'776.85
	Téléphones	<u>997.20</u>
		<u>585'827.13</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 53'849.10

En moyenne, 0,83 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions, Section des personnes physiques	4,099,525.15	191,422,151.15	3,993,900	183,162,000	4,057,959.00	186,557,071.70
611.301.01	Traitements du personnel	3,308,394.00		3,203,600		3,266,134.50	
611.303.00	Assurances sociales	202,038.40		196,700		199,830.00	
611.303.01	Cotisations allocations familiales	93,748.40		89,700		91,121.20	
611.304.00	Caisse de pensions	275,836.30		272,600		275,047.60	
611.305.00	Assurance-accidents	5,763.45		6,300		6,361.50	
611.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	113,015.40		115,000		104,759.70	
611.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,620.30		10,000		5,446.40	
611.318.00	Prestations de service	35,448.80		30,000		43,166.10	
611.330.00	Remises d'impôts	59,660.10		70,000		66,092.00	
611.400.01	Impôt sur le revenu		165,567,286.05		164,000,000		165,785,440.35
611.400.02	Impositions spéciales		3,393,120.15		3,600,000		4,188,281.75
611.400.03	Amendes fiscales		1,120,102.00		1,000,000		1,031,276.00
611.400.04	Impôt sur la fortune		10,530,443.50		9,900,000		10,317,643.40
611.400.98	Variations d'impôt sur le revenu		8,621,339.40		4,300,000		4,778,249.00
611.400.99	Variations d'impôt sur la fortune		2,101,489.85		300,000		399,933.60
611.435.00	Vente d'imprimés		1,701.20		2,000		1,419.60
611.436.00	Remboursements de frais d'expertises		12,346.00		10,000		15,828.00
611.451.00	Dédommagements des caisses de compensation		74,323.00		50,000		39,000.00

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

310.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	91'884.65
	Système d'échanges de données CH	7'763.30
	Documentation professionnelle et annonces	2'001.15
	Photocopies	2'577.20
	Destruction de documents	4'293.25
	Matériel informatique, fournitures de bureau et divers	<u>4'495.85</u>
		<u><u>113'015.40</u></u>
318.00	Affranchissement du courrier	18'290.10
	Téléphones	16'631.45
	Traductions	<u>527.25</u>
		<u><u>35'448.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 104'794.00

En moyenne, 2.19 postes de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

400.01 + 1'567'286.05

Décompte intermédiaire 2009 quasi identique à celui de 2008. Si l'ajustement automatique des tranches 2009 par rapport à 2008 devait se révéler trop élevé, la correction interviendrait les années suivantes par la rubrique 400.98. Le cas étant jugé fort probable vu la situation économique, il a été estimé et inscrit un passif transitoire de 2'300'000 francs sous cette dernière rubrique.

400.02 - 206'879.85

Estimation budgétaire difficile vu la volatilité des éléments concernés (prestations en capital 2^e/3^e pilier et autres cas d'impositions spéciales). Rentrées inférieures de 19 % par rapport à l'exercice 2008.

400.03 + 120'102.00

Augmentation de 8,6 % par rapport à l'exercice 2008.

400.99 + 1'801'489.85

Même remarque que pour le poste 400.98. Les corrections touchent principalement les années 2004 à 2007.

400.04 + 630'443.50

Augmentation de 2 % par rapport à 2008. Au moment de l'élaboration du budget, la plus grande progression intervenue entre 2007 et 2008 n'était pas encore connue.

400.98 + 4'321'339.40

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 2008, la correction est de + CHF 4'523'338.20, pour l'impôt 2007 de + CHF 4'279'484.65 et pour toutes les autres années antérieures de + CHF 2'118'516.55. Et comme indiqué sous la rubrique 400.01, il a été inscrit un passif transitoire de 2'300'000 francs pour 2009.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions, Section des personnes morales et autres impôts	14,559,997.74	70,397,865.08	14,372,100	77,140,100	13,301,200.42	70,181,637.35
612.301.01	Traitements du personnel	2,080,696.00		2,073,000		1,938,477.85	
612.303.00	Assurances sociales	127,635.80		127,400		119,454.80	
612.303.01	Cotisations allocations familiales	59,192.80		58,100		54,404.65	
612.304.00	Caisse de pensions	167,679.65		170,100		158,610.15	
612.305.00	Assurance-accidents	3,743.30		4,100		3,939.65	
612.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	23,897.65		30,000		28,086.75	
612.315.00	Entretien d'objets mobiliers			1,500			
612.316.00	Location de lignes informatiques	67,142.40		67,200		67,142.40	
612.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,687.40		15,700		13,006.00	
612.318.01	Prestations de service	89,997.39		95,000		85,489.62	
612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	79,063.15		100,000		79,735.85	
612.318.03	Commission de perception impôt à la source	92,251.00					
612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	566,673.50		520,000		928,961.70	
612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	10,952,577.00		11,110,000		9,823,891.00	
612.340.03	Parts IFD destinées aux autres cantons	236,760.70					
612.400.00	Impôt à la source		8,549,151.29		6,800,000		3,908,597.60
612.400.02	Impôt des frontaliers		12,116,897.51		12,121,500		10,447,629.90
612.401.01	Impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl		23,293,474.35		33,000,000		28,779,275.35
612.401.02	Impôt sur le capital des SA et Sàrl		4,448,007.75		4,250,000		3,938,991.50
612.401.03	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		771,960.25		930,000		865,967.65
612.401.04	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		298,571.05		285,000		274,834.55
612.401.05	Impôt des sociétés holding		169,765.30		200,000		173,596.80
612.401.06	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		99,187.30		50,000		27,269.80
612.401.07	Impôt sur le capital des autres personnes morales		119,868.35		130,000		121,922.75
612.401.08	Rappels d'impôts		875,048.20		750,000		511,115.85
612.401.09	Amendes fiscales		136,130.83		90,000		90,181.00
612.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		2,496,889.30		2,500,000		2,446,913.45
612.403.01	Impôt sur les gains de loterie		1,084,447.80		300,000		404,275.30
612.405.00	Taxe des successions et donations		2,833,367.45		2,600,000		4,644,810.80
612.431.00	Emoluments		4,994.60		6,300		6,933.00

Comptes de fonctionnement 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612.435.00 Vente d'imprimés		237.00		300		277.00
612.436.00 Remboursements de frais d'expertises		7,190.00		6,000		5,400.00
612.440.00 Part à l'impôt fédéral direct		12,988,307.10		13,000,000		13,417,937.45
612.452.00 Dédommagements des communes		94,219.60		113,000		106,647.00
612.460.10 Subvention fédérale A16		10,150.05		8,000		9,060.60

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	34'864.95
	Taxes BVR	37'653.69
	Téléphones et divers	6'349.00
	Prestations informatiques	<u>11'129.75</u>
		<u><u>89'997.39</u></u>

400.02	Rentrées brutes	17'385'041.90
	Alimentation du fonds de péréquation	-4'693'961.30
	Alimentation du fonds de la coopération	<u>-574'183.09</u>
		<u><u>12'116'897.51</u></u>

401.01	Décompte intermédiaire 2009	21'910'013.00
	Décisions sur années antérieures	<u>1'383'461.35</u>
		<u><u>23'293'474.35</u></u>

401.02	Décompte intermédiaire 2009	3'871'175.20
	Décisions sur années antérieures	<u>576'832.55</u>

4'448'007.75

Principales variations par rapport au budget

318.03 + 92'251.00

Ouverture d'une nouvelle rubrique pour respect du produit brut.
La charge passait avant en diminution de la rubrique 400.00.

340.02 - 157'423.00

Part des communes proportionnelle aux rentrées de l'impôt
des frontaliers.

340.03 + 236'760.70

Ouverture d'une nouvelle rubrique pour respect du produit brut.
La charge passait avant en diminution de la rubrique 440.00.

400.00 + 1'749'151.29

Bien que le budget prévît que les comptes 2009 comprendraient les rentrées de l'année 2008 et de 3 trimestres 2009 en raison d'un changement de pratique et de comptabilisation de la Confédération, solde positif important parce que les rentrées 2008 et 2009 sont en forte augmentation par rapport à 2007. Par exemple, le décompte 2008 figurant aux comptes 2009 est supérieur de 22,5 % au décompte 2007 figurant aux comptes 2008. On note encore le changement de périodicité dans l'enregistrement des reports 2008 et années antérieures qui bonifie l'exercice 2009 de 807'602.88 francs.

401.01 - 9'706'525.65

C'est pour cet impôt-là que les incidences de la crise économique sont les plus perceptibles. Le décompte intermédiaire 2009 est inférieur de 17,1 % à celui de 2008. Mais l'écart par rapport au budget est plus important car celui-ci avait été établi avant le déclenchement de la crise et prévoyait même une augmentation à l'instar des années précédentes.

401.02 + 198'007.75

Augmentation de 12,9 % par rapport à 2008.

401.03 - 158'039.75

Baisse de 10,9 % par rapport à 2008.

401.08 + 125'048.20

Forte augmentation par rapport à 2008 et résultat supérieur à la moyenne inscrite au budget.

403.01 + 784'447.80

Enregistrement d'un gros gain de loterie en 2009.

405.00 + 233'367.45

Ces rentrées étant par nature impossibles à prévoir exactement, inscription d'une moyenne annuelle au budget.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Recettes et administrations de district	2,185,313.10	871,821.30	2,115,100	895,600	2,063,122.42	918,788.48
613.301.01	Traitements du personnel	1,052,527.80		1,076,000		1,021,793.70	
613.303.00	Assurances sociales	64,562.50		66,200		62,910.00	
613.303.01	Cotisations allocations familiales	29,929.80		30,200		28,656.05	
613.304.00	Caisse de pensions	86,653.20		90,800		84,742.10	
613.305.00	Assurance-accidents	1,842.40		2,100		2,007.65	
613.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,853.60		6,000		3,406.07	
613.311.00	Appareils					5,229.35	
613.315.00	Entretien d'objets mobiliers	654.90		900		757.00	
613.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,458.05		2,000		1,003.90	
613.318.01	Service de renseignements juridiques	15,980.65		15,200		15,150.28	
613.318.02	Frais de poursuites	818,841.85		710,000		725,962.70	
613.318.03	Taxes postales	69,031.81		80,000		73,733.45	
613.318.04	Débours et frais de ports	35,031.90		35,000		37,124.70	
613.318.05	Taxes d'encaissement	2,944.64		700		645.47	
613.400.00	Rachats d'actes de défaut de biens		405,661.90		450,000		446,869.40
613.431.02	Emoluments sur inventaires des successions		52,740.00		52,700		52,471.00
613.436.00	Remboursements de frais		3,145.00		3,500		2,680.00
613.436.01	Remboursements de frais pour renseignements juridiques		10,520.00		9,400		10,017.00
613.436.02	Remboursements de frais de poursuites		399,754.40		380,000		406,751.08

613 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indications de détail

318.01 500 consultations

Principale variation par rapport au budget

318.02 + 108'841.85

Augmentation de 12,8 % par rapport à 2008.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	991,915.30	123,670.70	1,012,100	117,000	954,811.95	102,020.35
620.300.01	Traitements du magistrat	175,460.70		171,700		164,126.30	
620.301.01	Traitements du personnel	650,790.40		664,800		626,636.70	
620.303.00	Assurances sociales	50,306.25		51,000		48,258.70	
620.303.01	Cotisations allocations familiales	23,548.20		23,500		22,141.35	
620.304.00	Caisse de pensions	73,317.60		75,800		72,799.95	
620.305.00	Assurance-accidents	1,358.40		1,600		1,477.25	
620.309.00	Formation du personnel	6,755.00		7,700		4,232.55	
620.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,495.25		1,500		1,386.55	
620.315.00	Entretien d'objets mobiliers	392.10		1,300		272.05	
620.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,321.75		8,900		6,079.70	
620.318.00	Prestations de service	1,189.65		2,100		5,110.85	
620.319.00	Cotisations à des associations	1,980.00		2,200		2,290.00	
620.436.00	Remboursements de frais		25,200.00		22,000		25,726.00
620.460.10	Subventions fédérales A16		98,470.70		95,000		76,294.35

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	Police cantonale	16,363,442.14	1,578,535.88	17,116,300	1,785,800	16,379,449.81	1,919,446.26
652.301.01	Traitements du personnel	11,626,060.90		12,036,000		11,638,075.10	
652.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	444,419.90		447,000		454,357.95	
652.303.00	Assurances sociales	781,209.80		806,300		784,537.55	
652.303.01	Cotisations allocations familiales	362,650.00		367,200		357,788.30	
652.304.00	Caisse de pensions	1,222,238.80		1,275,000		1,279,246.65	
652.305.00	Assurance-accidents	22,165.80		25,700		24,901.35	
652.306.00	Indemnités de logement, de déménagement et pour chiens de police	603,160.25		640,000		620,552.55	
652.309.00	Formation du personnel et frais de recrutement	183,696.05		245,000		63,596.55	
652.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	32,709.15		45,000		42,352.55	
652.311.00	Uniformes, équipements et appareils	229,346.60		270,000		220,076.58	
652.313.00	Carburant, pneus et matériel	189,034.45		235,000		225,705.11	
652.315.00	Entretien d'objets mobiliers	130,685.85		130,000		119,774.43	
652.316.00	Locations	22,967.20		16,000		16,188.35	
652.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	227,197.95		250,000		227,321.35	
652.318.00	Prestations de service	199,738.39		230,000		225,098.89	
652.319.00	Cotisations à des associations	60,549.75		70,000		48,216.20	
652.351.00	Frais de détention "garde à vue"	2,641.30		5,000		8,800.35	
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	14,920.00		15,000		14,810.00	
652.411.00	Permis d'armes et d'explosifs		49,725.00		20,000		22,858.00
652.431.00	Emoluments pour interventions de police		214,278.24		242,500		212,613.83
652.431.01	Emoluments pour dossiers d'alarme		105,756.10		100,000		82,672.00
652.431.02	Emoluments pour prestations en faveur de tiers		127,455.14		90,000		98,565.70
652.431.03	Emoluments pour prestations aux communes		8,569.95		5,300		4,329.20
652.435.00	Ventes		8,208.00		1,000		3,370.00
652.436.00	Remboursements de frais		104,151.50		167,000		154,841.45
652.437.00	Amendes d'ordre		677,771.95		750,000		951,517.38
652.460.00	Subventions fédérales		282,620.00		270,000		248,800.00
652.460.10	Subventions fédérales A16				140,000		139,878.70

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

306.00	Logements	591'468.50
	Chiens de police	<u>11'691.75</u>
		<u>603'160.25</u>

309.00	Cours de formation	78'022.95
	Ecole d'aspirants	<u>105'673.10</u>
		<u>183'696.05</u>

311.00	Uniformes des agents	159'492.65
	Matériel et équipements divers	68'643.00
	Matériel de désincarcération	<u>1'210.95</u>
		<u>229'346.60</u>

313.00	Essence	115'152.00
	Pneus	33'584.85
	Matériel divers	9'461.20
	Munition	19'196.65
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	<u>11'639.75</u>
		<u>189'034.45</u>

315.00	Entretien et maintenance des radios	37'695.50
	Entretien des véhicules	77'538.55
	Entretien des appareils et divers	<u>15'451.80</u>
		<u>130'685.85</u>

316.00	Concessions radios	8'280.00
	Entreposage des véhicules de désincarcération	4'000.00
	Places de tir	4'454.45
	Destructeurs de documents	4'995.60
	Divers	<u>1'237.15</u>
		<u>22'967.20</u>

318.00	Téléphones	42'135.85
	Assurances des véhicules	15'078.60
	Affranchissement du courrier et taxes	25'002.69
	Remboursements des frais de téléphone des agents	50'012.60
	Frais de désincarcération, y compris formation	25'461.75
	Frais de levées de corps	31'557.15
	Prestations diverses	<u>10'489.75</u>
		<u><u>199'738.39</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 409'939.10

En moyenne, 2,52 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

309.00 - 61'303.95

Moins que prévu pour la formation des aspirants.

363.00	Fanfare de la police	6'000.00
	Divers	<u>1'000.00</u>
		<u><u>7'000.00</u></u>

436.00 - 62'848.50

Moins de remboursements pour mise à disposition d'agents pour des interventions dans d'autres cantons.

365.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'420.00
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500.00</u>
		<u><u>14'920.00</u></u>

437.00 - 72'228.05

Baisse des amendes infligées par rapport à 2008.

460.10 - 140'000.00

Pas d'agent détaché pour l'A16 en 2009.

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	Police cantonale	2,701,247.75	971,000.00	3,675,000	900,000	444,899.35	
652.506.00	Véhicules, équipements et appareils	272,441.10		275,000		424,852.75	
652.506.01	Réseau radio Polycom	2,428,806.65		3,400,000		20,046.60	
652.660.00	Subventions fédérales		971,000.00		900,000		

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

506.00	Renouvellement du parc véhicules	179'360.50
	Acquisition de deux tableaux numériques	12'546.40
	Acquisition d'une base informatique de gestion de la protection civile	40'995.05
	Radars	32'834.15
	Mobilier	6'705.00
		<hr/>
		272'441.10
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

506.01	- 971'193.35
660.00	+ 71'000.00

Décalage temporel du projet Polycom.

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660	Office de la sécurité et de la protection	815,499.84	745,200.91	793,500	589,300	990,374.76	703,377.25
660.301.01	Traitements du personnel	434,948.85		429,200		533,422.25	
660.303.00	Assurances sociales	26,172.65		26,400		32,305.10	
660.303.01	Cotisations allocations familiales	12,156.65		12,100		14,794.70	
660.304.00	Caisse de pensions	35,478.60		36,800		44,588.20	
660.305.00	Assurance-accidents	757.05		900		1,002.45	
660.309.10	Formation (protection de la population)	5,000.00		6,000		5,995.80	
660.309.20	Formation (protection civile)	47,830.95		45,000		49,818.70	
660.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,526.25		6,000		4,388.70	
660.313.10	Achats de matériel (protection de la population)	42,575.00		33,500		15,386.45	
660.313.20	Achats de matériel PCI	213.40		4,000		4,719.25	
660.315.20	Entretien d'objets mobiliers PCI			1,000		1,688.30	
660.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	13,516.45		24,500		19,930.15	
660.318.00	Prestations de service	90,471.89		61,500		62,987.41	
660.318.10	Prestations de service (protection de la population)	4,000.00		6,500		5,056.00	
660.319.00	Cotisations à des associations	1,016.10		1,100		896.10	
660.365.00	Subventions à des sociétés	7,836.00		9,000		7,876.00	
660.372.20	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	90,000.00		90,000		185,519.20	
660.431.00	Emoluments		1,050.00		1,500		2,270.00
660.431.20	Emoluments PCI		22,471.00		26,300		19,640.00
660.436.00	Remboursements de frais		26,011.25		27,000		28,163.85
660.437.00	Amendes		32,290.00		32,000		34,075.00
660.440.00	Part du Canton à la taxe militaire		413,072.56		390,000		413,663.00
660.452.00	Contributions communales PCI		144,440.00				
660.452.20	Contributions des communes pour cours et matériel PCI		15,866.10		22,500		20,046.20
660.470.20	Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		90,000.00		90,000		185,519.20

660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET DE LA PROTECTION

Indications de détail

313.10	Vaccinations contre la grippe aviaire	9'548.95
	Centres de vaccinations contre la grippe A H1N1	30'526.05
	Matériel GIAC	<u>2'500.00</u>
		<u>42'575.00</u>
317.00	Cérémonies de libération des obligations militaires et recrutement	4'386.80
	Indemnités lors de cours, frais de déplacements et de réceptions	<u>9'129.65</u>
		<u>13'516.45</u>

318.00	Indemnités aux chefs de section	24'690.00
	Affranchissement du courrier	21'627.75
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	26'940.30
	Exploitation et maintenance du logiciel pour la taxe militaire	8'035.00
	Assurance	2'068.80
	Taxes postales et téléphones	<u>7'110.04</u>
		<u>90'471.89</u>

Principale variation par rapport au budget

452.00 + 144'440.00

Participation des communes aux coûts de la protection civile.

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660 Office de la sécurité et de la protection	26,000.00					
660.506.00 Mobilier, machines, véhicules	26,000.00					

660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET DE LA PROTECTION

Indications de détail

506.00 Adaptation et automatisation du programme informatique de gestion de la taxe d'exemption (taxe militaire).

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670	Office des véhicules	3,420,469.34	30,093,005.83	3,311,800	30,150,000	3,376,147.63	29,376,934.21
670.301.01	Traitements du personnel	2,291,751.60		2,203,000		2,303,156.50	
670.303.00	Assurances sociales	139,356.25		135,200		140,000.30	
670.303.01	Cotisations allocations familiales	64,680.45		61,700		63,980.15	
670.304.00	Caisse de pensions	186,721.30		186,300		190,024.25	
670.305.00	Assurance-accidents	3,953.35		4,300		4,421.80	
670.306.00	Prestations en nature, habillement	5,317.25		4,000		2,807.45	
670.309.00	Formation du personnel	21,685.00		16,000		23,555.00	
670.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	95,305.15		100,000		78,164.25	
670.311.00	Appareils	11,537.80		4,500		33,229.40	
670.313.00	Plaques d'immatriculation et carburant	61,612.80		51,000		57,398.75	
670.315.00	Entretien d'objets mobiliers	24,875.25		19,900		12,322.00	
670.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,893.05		16,000		6,881.95	
670.318.01	Prestations de service	447,311.79		495,000		429,600.03	
670.319.00	Cotisations à des associations	370.80		400		204.85	
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	7,400.00		3,500		7,918.00	
670.350.02	Part de la Confédération aux autorisations spéciales	3,695.00		1,000			
670.350.03	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	39,002.50		10,000			
670.406.00	Taxes des véhicules		25,256,784.00		25,400,000		24,827,909.09
670.431.00	Emoluments		4,814,714.74		4,750,000		4,439,592.82
670.436.00	Remboursements de frais		21,507.09				109,432.30

670 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

313.00	Achat de plaques	59'799.25
	Essence	<u>1'813.55</u>
		<u>61'612.80</u>
318.01	Assurances cyclomoteurs	44'999.95
	Assurances	27'226.70
	Téléphones	8'017.15
	Taxes postales	88'264.28
	Honoraires des médecins	81'245.61
	Frais de poursuites	43'037.70
	Affranchissement du courrier	135'045.60
	Assurance qualité	15'329.00
	Destruction de documents	<u>4'145.80</u>
		<u>447'311.79</u>

406.00	Taxes automobiles	24'939'901.70
	Taxes cyclomoteurs	53'347.00
	Assurances cyclomoteurs	40'330.00
	Taxes bateaux	6'852.50
	Vignettes autoroutières	71'859.05
	Redevances poids lourds	143'392.50
	Divers	<u>1'101.25</u>
		<u>25'256'784.00</u>
431.00	Expertises et examens	1'534'178.75
	Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	1'979'119.30
	Plaques aux enchères	19'350.00
	Permis de conduire	788'947.15
	Mesures administratives	239'804.35
	Honoraires médicaux	75'060.35
	Débours, rappels et frais de poursuite	118'756.15
	Divers	<u>59'498.69</u>
		<u>4'814'714.74</u>

Comptes des investissements 2009	Comptes 2009		Budget 2009		Comptes 2008	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670 Office des véhicules					54,567.00	
670.506.00 Véhicules et appareils					54,567.00	

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
3		770'934'065.90	758'223'500	741'106'434.00
30	CHARGES DE PERSONNEL	233'283'805.88	235'348'000	231'365'598.12
300	Autorités, commissions et juges	5'554'764.47	5'438'500	5'391'869.81
301	Personnel administratif et d'exploitation	87'821'613.58	88'923'800	87'978'950.82
302	Personnel enseignant	104'571'709.70	104'834'000	102'793'539.20
303	Assurances sociales	11'518'358.45	11'606'900	11'405'810.65
303.01	Allocations familiales	5'368'015.10	5'305'000	5'224'358.51
304	Caisse de pensions	16'041'671.50	16'416'700	16'087'912.55
305	Assurance accidents	646'311.85	808'200	810'413.50
306	Prestations en nature	697'606.60	728'000	697'571.75
309	Formation et autres charges de personnel	1'063'754.63	1'286'900	975'171.33
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	48'792'445.41	45'692'700	44'942'057.69
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	2'969'285.84	3'178'200	2'984'763.72
311	Mobilier, machines	784'300.61	826'800	826'070.48
312	Eau, énergie, combustibles	2'851'991.60	2'950'500	2'787'125.05
313	Autres marchandises	4'081'059.28	3'842'600	3'471'696.61
314	Entretien des immeubles	7'843'565.45	6'416'000	7'366'608.05
315	Entretien d'objets mobiliers	2'781'538.85	2'709'700	2'644'843.04
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'822'631.88	2'772'100	2'666'708.00
317	Dédommagements	2'268'445.24	2'561'500	2'243'318.67
318	Prestations de serviceents	21'810'737.94	19'905'700	19'446'849.64
319	Cotisations et frais divers	578'888.72	529'600	504'074.43
32	INTERETS PASSIFS	9'960'410.04	11'345'000	12'755'852.00
320	Engagements courants	42'232.00	100'000	117'709.40
321	Dettes à court terme	18'987.23	225'000	58'178.80
322	Dettes à moyen et long terme	9'899'190.81	11'020'000	12'579'963.80

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
33	AMORTISSEMENTS	38'947'876.42	38'570'000	38'788'745.90
330	Patrimoine financier	3'772'612.68	2'870'000	4'309'059.30
331	Patrimoine administratif	35'175'263.74	35'700'000	34'479'686.60
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	12'906'565.20	12'770'900	11'914'509.20
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	47'098'218.10	47'881'200	47'629'358.21
350	Confédération	50'097.50	14'500	30'400.95
351	Cantons	46'335'403.25	47'146'700	46'916'984.41
352	Communes	712'717.35	720'000	681'972.85
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	243'045'412.37	237'471'300	235'593'746.03
360	Confédération	1'010'185.00	720'000	1'024'890.85
361	Cantons	341'494.00	340'000	338'736.00
362	Communes	7'353'287.23	6'087'000	4'662'255.55
363	Propres établissements	6'532'774.15	2'920'100	7'289'443.76
364	Sociétés d'économie mixte	120'207'152.50	120'998'500	118'589'739.29
365	Institutions privées	21'359'270.49	21'187'200	19'541'878.84
366	Personnes physiques	85'825'069.90	84'418'500	83'674'638.49
367	Etranger	416'179.10	800'000	472'163.25
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	103'536'376.95	97'971'000	91'416'532.75
371	Cantons		4'000	3'517.20
372	Communes	2'488'211.70	2'267'000	2'893'648.65
374	Sociétés d'économie mixte	960'477.15		
375	Institutions privées	100'087'688.10	95'700'000	88'519'366.90
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	31'264'875.11	29'630'500	24'008'655.15
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	1'424'641.92	734'000	1'941'200.80
39	IMPUTATIONS INTERNES	673'438.50	808'900	750'178.15

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
4		773'140'073.65	758'259'000	743'679'391.58
40	IMPOTS	281'809'376.23	281'356'500	276'350'733.44
400	Impôts sur le revenu et la fortune	212'405'491.65	202'471'500	201'303'921.00
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	30'212'013.38	39'685'000	34'783'155.25
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loteries	3'581'337.10	2'800'000	2'851'188.75
404	Droits de mutation et de gages immobiliers	7'520'382.65	8'400'000	7'939'748.55
405	Impôts de succession et de donation	2'833'367.45	2'600'000	4'644'810.80
406	Taxes des véhicules	25'256'784.00	25'400'000	24'827'909.09
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'440'145.30	1'596'500	1'457'819.25
410	Patentes, concessions	670'024.65	836'500	704'970.10
411	Autres patentes et permis	770'120.65	760'000	752'849.15
42	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	25'000'120.60	25'278'400	28'312'874.88
420	Banques	1'068'979.01	1'525'000	3'750'375.60
421	Créances	2'689'639.63	2'600'000	2'188'942.28
422	Capitaux du patrimoine financier	2'817'827.73	2'760'000	2'761'323.75
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	25'000.00	100'000	1'321'444.10
426	Participation permanentes du patrimoine administratif	15'226'848.00	15'302'000	15'301'879.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	3'171'826.23	2'991'400	2'988'910.15
43	CONTRIBUTIONS	31'903'668.01	30'283'600	30'178'975.19
431	Emoluments administratifs	14'467'555.94	14'925'300	13'901'824.61
432	Recettes d'établissements spécialisés	681'971.50	740'000	632'274.80
433	Ecolages	1'003'169.45	859'700	996'232.85
434	Autres redevances d'utilisation	667'344.40	694'700	684'392.90
435	Ventes	1'821'940.96	1'714'000	1'627'937.23
436	Dédommagements de tiers	11'023'797.56	9'371'000	9'863'326.42
437	Amendes	2'016'769.90	1'965'100	2'442'145.93
439	Autres contributions	221'118.30	13'800	30'840.45

Comptes de fonctionnement 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
44	PARTS FEDERALES	143'666'345.74	137'710'000	140'502'110.45
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	68'682'591.95	68'721'000	66'332'242.77
451	Cantons	1'499'121.20	1'158'800	967'368.80
452	Communes	67'183'470.75	67'562'200	65'364'873.97
46	SUBVENTIONS ACQUISES	83'352'768.19	84'081'000	81'782'862.25
460	Confédération	65'371'540.70	67'193'500	64'050'711.70
462	Communes	16'729'281.59	16'084'400	16'301'100.00
463	Propres établissements	806'932.15	473'100	1'070'252.20
469	Autres subventions	445'013.75	330'000	360'798.35
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	103'536'376.95	97'971'000	91'416'532.75
470	Confédération	103'116'811.65	97'721'000	91'066'945.45
471	Cantons	419'565.30	250'000	349'587.30
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	26'058'196.44	24'741'500	24'167'999.74
48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	7'017'045.74	5'710'600	2'427'062.71
49	IMPUTATIONS INTERNES	673'438.50	808'900	750'178.15

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
5		64'053'040.84	58'744'000	61'553'629.39
50	INVESTISSEMENTS PROPRES	34'588'658.59	28'895'000	28'336'123.64
500	Terrains non bâtis	403'173.05	305'000	249'407.50
501	Ouvrages de génie civil	14'441'547.84	14'040'000	14'198'050.11
503	Terrains bâtis	12'546'375.20	6'545'000	9'405'269.16
506	Mobilier, machines, véhicules	7'197'562.50	8'005'000	4'483'396.87
52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	1'060'670.00	2'062'000	1'539'526.95
522	Communes	34'000.00	650'000	385'000.00
524	Sociétés d'économie mixte	150'000.00	150'000	250'000.00
526	Personnes physiques	876'670.00	1'262'000	904'526.95
56	SUBVENTIONS ACCORDEES	20'775'486.15	22'155'000	20'777'621.65
562	Communes	6'687'415.50	6'790'000	5'321'059.60
563	Propres établissements	358'647.05	750'000	
564	Sociétés d'économie mixte	6'772'826.00	7'715'000	9'423'643.05
565	Institutions privées	6'933'664.00	6'800'000	6'022'546.00
566	Personnes physiques		60'000	
567	Etranger	22'933.60	40'000	10'373.00
57	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	7'056'384.10	4'832'000	10'358'171.15
570	Confédération	20'649.00	65'000	22'417.00
572	Communes	3'337'264.10	775'000	6'345'488.15
575	Institutions privées	3'698'471.00	3'992'000	3'990'266.00
577	DEPENSES A CHARGE DES FOND	565'770.00	800'000	510'509.00
58	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	6'072.00		31'677.00

Comptes des investissements 2009		Comptes 2009	Budget 2009	Comptes 2008
6		17'120'692.00	14'204'200	23'240'777.90
62	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	3'788'989.50	3'093'200	4'890'126.20
622	Communes	2'315'565.00	1'560'000	1'794'095.00
623	Propres établissements			1'530'000.00
624	Sociétés d'économie mixte	390'745.00	390'700	390'745.00
625	Institutions privées	19'827.80	30'000	18'815.00
626	Personnes physiques	1'062'851.70	1'112'500	1'156'471.20
63	FACTURATION A DES TIERS	51'100.00	115'000	274'294.85
64	REMBOURSEMENT DE SUBVENTIONS	74'418.00		
66	SUBVENTIONS ACQUISES	5'577'958.40	5'364'000	7'175'999.70
660	Confédération	5'069'958.40	4'856'000	6'285'999.90
662	Communes	508'000.00	508'000	539'999.80
663	Propres établissements			350'000.00
67	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	7'056'384.10	4'832'000	10'358'171.15
670	Confédération	7'035'735.10	4'759'000	10'319'788.15
672	Communes		8'000	15'966.00
679	Autres	20'649.00	65'000	22'417.00
677	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	21'842.00	10'000	42'186.00
68	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	550'000.00	790'000	500'000.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2009

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	6.10	6.10	6.40	6.70	7.03	6.50	6.50	6.29	5.97	6.42	6.50	-0.08
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	11.00	10.00	10.00	11.70	11.60	10.50	10.50	10.50	10.48	10.00	0.48
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	3.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.13	2.05	0.08
140 Economat	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.70	0.06
640 Information et communication	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	0.00
130 Service de l'informatique	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.88	23.35	22.48	22.35	0.13
250 Service du personnel	9.15	9.15	9.15	9.15	9.90	9.90	9.90	9.90	9.90	9.90	9.90	9.90	9.65	9.20	0.45
Pool de secrétariat	4.10	2.90	4.34	3.20	3.07	3.97	4.50	5.73	6.53	6.40	6.40	6.07	4.77	6.00	-1.23
280 Service de la santé publique	7.55	7.80	7.80	8.10	8.10	8.10	8.10	7.70	7.70	7.70	7.70	7.70	7.84	8.27	-0.43
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	4.40	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.22	4.62	4.62	4.62	4.62	4.26	4.00	0.26
287 Laboratoire	8.15	8.15	8.15	8.15	8.15	8.15	9.15	9.07	8.90	8.90	8.90	8.90	8.56	8.05	0.51
560 Service de l'action sociale	10.20	10.20	10.60	10.60	10.60	10.48	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.32	11.10	-0.78
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	11.60	11.60	11.60	11.10	11.10	11.10	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.48	11.10	0.37
260 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.80	2.30	2.43	2.30	0.13
300 Service de l'économie	11.50	11.00	10.50	10.50	10.50	10.50	10.80	10.92	11.00	10.53	11.00	11.00	10.81	10.50	0.31
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.95	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.72	10.70	0.02
350 Service de l'économie rurale	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.95	11.95	11.95	10.95	11.70	11.70	0.00
360 Service vétérinaire	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	0.00
630 Service de la coopération	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.30	3.80	3.20	3.20	3.20	3.20	3.56	3.80	-0.24
400 Aménagement du territoire	17.30	16.30	16.80	16.80	16.64	16.00	16.00	16.00	15.00	15.00	16.00	16.00	16.15	16.00	0.15
421 Forêts domaniales	7.95	7.95	5.95	5.95	5.95	5.95	5.95	5.95	5.75	5.75	5.75	5.55	6.20	6.95	-0.75
430 Office de l'environnement	35.20	34.40	35.40	35.40	35.10	34.90	34.90	34.90	33.79	34.90	34.90	35.10	34.91	36.40	-1.49
450 Service des ponts et chaussées	62.55	62.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.55	63.38	63.55	-0.17
451 Routes nationales	25.87	25.87	25.87	26.70	27.03	27.67	27.67	27.67	27.67	27.67	27.67	27.67	27.09	27.37	-0.28
452 Centre d'entretien A 16	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	19.72	20.72	19.80	19.50	0.30
460 Service des constructions	7.00	7.32	7.00	7.00	6.40	6.50	7.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	7.35	7.00	0.35
Conciergerie	36.67	35.82	35.82	35.82	35.82	36.06	36.06	36.16	35.99	35.99	36.34	36.34	36.07	39.79	-3.72
470 Transports et énergie	5.90	5.90	5.90	5.90	5.90	5.90	5.90	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.11	5.20	0.91
270 Bureau de l'égalité	1.80	1.80	1.80	1.80	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.67	1.60	0.07
500 Service de l'enseignement	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.67	12.00	12.00	11.00	11.56	11.50	0.06
501 Orientation professionnelle	12.30	11.70	11.70	12.45	12.25	12.57	12.60	13.40	13.83	14.30	14.30	13.60	12.92	11.90	1.02
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	0.70	0.00
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	8.55	8.25	8.78	9.25	9.92	10.50	10.55	9.80	10.30	10.30	9.30	9.64	9.60	8.59	1.01
521 Bibliothèque cantonale	2.40	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.77	2.80	-0.03
522 Musée des sciences naturelles	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	6.35	6.35	6.15	6.15	6.15	5.55	5.27	0.28

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2009

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
530 Office des sports	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.75	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.69	4.75	-0.06
540 CEJEF	2.40	1.90	1.90	2.90	2.90	2.90	2.40	2.75	2.90	2.90	2.90	2.90	2.64	2.40	0.24
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	0.00
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	3.20	0.00
543 Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.63	2.90	2.90	2.40	2.65	2.52	2.40	0.12
544 Division commerciale	4.25	4.25	4.25	4.85	4.85	4.85	4.55	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.40	4.25	0.15
545 Division santé-social-arts	6.68	6.68	6.63	6.63	6.63	6.63	6.13	6.13	5.88	5.88	5.88	5.88	6.31	6.38	-0.07
550 Service de la formation	11.80	11.80	12.80	12.80	12.80	12.80	12.80	12.80	13.00	13.08	13.50	13.33	12.78	12.30	0.48
200 Service juridique	10.25	10.25	10.25	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.48	9.75	0.72
209 Ministère public	4.50	3.50	4.50	4.50	5.00	5.00	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.35	4.50	-0.15
211 Tribunal cantonal	11.60	11.60	11.50	11.50	11.00	11.10	11.10	11.10	12.10	12.10	11.60	11.60	11.49	11.60	-0.11
212 Tribunal des mineurs	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	0.00
216 Tribunal de première instance	19.6	21.60	20.73	21.97	21.40	21.40	20.37	21.32	20.70	20.62	20.70	20.70	20.93	20.60	0.33
221 Registres foncier et du commerce	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.00	0.50
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	6.00	5.30	5.00	5.00	5.00	5.00	5.11	5.00	0.11
230 Office des poursuites Delémont	8.40	8.40	8.40	8.40	9.40	9.93	10.80	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	9.64	8.40	1.24
231 Office des poursuites Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.50	5.50	5.50	5.13	5.00	0.13
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	8.37	8.00	8.00	8.00	8.03	8.00	0.03
609 Service des contributions	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	10.00	10.00	10.23	11.00	12.20	12.20	12.20	11.07	11.00	0.07
610 Gestion et coordination	5.00	5.00	6.86	7.25	7.25	7.25	5.89	5.50	5.00	5.00	5.00	5.00	5.83	5.00	0.83
611 Section des personnes physiques	34.95	35.45	35.30	34.90	35.37	35.10	35.30	35.30	35.30	35.30	34.80	35.80	35.24	33.05	2.19
612 Section des personnes morales	20.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.42	20.50	-0.08
613 Recettes de district	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	0.00
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	129.25	128.25	127.25	126.68	126.25	125.78	125.25	126.75	125.75	125.03	125.75	128.75	126.73	129.25	-2.52
660 Sécurité et protection	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	0.00
670 Office des véhicules	24.30	23.30	23.70	23.30	23.83	24.10	24.10	24.10	24.10	24.10	24.10	24.10	23.93	22.30	1.63
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.11	27.11	28.11	26.71	27.71	27.01	27.31	29.34	28.71	27.61	27.40	27.08	27.60	27.05	0.55
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	68.55	67.20	69.04	68.20	68.82	69.60	70.85	71.82	72.85	72.72	73.25	73.39	70.52	71.62	-1.10
3. ECONOMIE, COOP. ET COMMUNES	54.60	54.10	53.85	53.10	53.10	52.90	53.20	53.82	53.55	53.08	54.05	52.55	53.49	52.90	0.59
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	218.16	215.83	216.01	216.84	216.11	216.25	216.75	218.35	215.87	216.98	218.33	219.33	217.07	221.76	-4.69
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	88.77	87.77	89.25	92.07	92.34	93.24	92.02	93.44	94.91	95.59	94.51	93.23	92.26	89.02	3.24
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	331.05	331.55	332.69	333.25	334.25	333.41	330.76	331.95	331.67	332.20	332.00	336.00	332.57	327.65	4.91
TOTAL GENERAL	788.24	783.56	788.95	790.17	792.33	792.41	790.89	798.72	797.56	798.18	799.54	801.58	793.51	790.00	3.51

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	Premier secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.10	0.10	0.10	0.10	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.37	-0.13
100 Secrétariat de la Chancellerie	Secrétaire	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.59	0.27	0.74	-0.06
100 Secrétariat de la Chancellerie	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.80	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.53	0.03
100 Secrétariat de la Chancellerie	Secrétaire-comptable	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.53	0.30	0.30	0.30	0.30	0.32	0.02
100 Secrétariat de la Chancellerie	Temporaire								0.60	0.30					0.08	0.08
101 Gouvernement	Secrétaire						1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	0.67
101 Gouvernement	Secrétaire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.42	-0.58
101 Gouvernement	Temporaire										0.17	0.50	0.50	0.50	0.14	0.14
101 Gouvernement	Temporaire									0.70	0.43				0.09	0.09
101 Gouvernement	Temporaire									1.00	1.00				0.17	0.17
110 Secrétariat du Parlement	Secrétaire du Parlement		1.00	1.00	1.00										0.25	0.25
110 Secrétariat du Parlement	Secrétaire du Parlement	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
140 Economat	Agent administratif	0.45	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.01
140 Economat	Cheffe de service	0.75	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	0.05
130 Service de l'informatique	Temporaire												0.53	1.00	0.13	0.13
250 Service du personnel	Poste sécurité du travail	0.05														-0.05
250 Service du personnel	Temporaire						0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.50	0.50
	Pool de secrétariat	6.00	4.10	2.90	4.34	3.20	3.07	3.97	4.50	5.73	6.53	6.40	6.40	6.07	4.77	-1.23
280 Service de la santé publique	Déléguée à la prévention	0.40	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	-0.30
280 Service de la santé publique	Déléguée à la prévention	0.60	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	-0.50
280 Service de la santé publique	Infirmière		0.15	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20						0.11	0.11
280 Service de la santé publique	Infirmière	0.07														-0.07
280 Service de la santé publique	Infirmière			0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20						0.10	0.10
280 Service de la santé publique	Pharmacienne	0.20	0.20	0.20	0.20	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.43	0.23
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire	0.60	0.85	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.62	0.62	0.62	0.62	0.62	0.63	0.03
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire										0.40	0.40	0.40	0.40	0.13	0.13
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire	0.70	0.85	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.71	0.01
286 Service de santé scolaire	Infirmière scolaire	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	0.33	0.08
287 Laboratoire cantonal	Laborantine	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80								0.33	-0.47
287 Laboratoire cantonal	Laborantine	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.78	0.03
287 Laboratoire cantonal	Laborantine	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.43	0.25	0.25	0.25	0.25	0.41	0.01
287 Laboratoire cantonal	Temporaire								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
287 Laboratoire cantonal	Temporaire CO							0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.44	0.44
560 Service de l'action sociale	Collaboratrice	0.40	0.40	0.40	0.60	0.60	0.60	0.54	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.46	0.06
560 Service de l'action sociale	Déléguée à la jeunesse	0.90	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	-0.40
560 Service de l'action sociale	Educateur	0.50														-0.50
560 Service de l'action sociale	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.64	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.56	0.06
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
260 Service des communes	Chef de service	0.80						0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.47	-0.33

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
260 Service des communes	Chef de service		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.42	0.42
260 Service des communes	Temporaire												0.50		0.04	0.04
300 Service de l'économie	Agent administratif	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00				0.75	-0.25
300 Service de l'économie	Chef de service		1.00	1.00											0.17	0.17
300 Service de l'économie	Chef de service			0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.88	0.88
300 Service de l'économie	Economiste											0.53	1.00	1.00	0.21	0.21
300 Service de l'économie	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.80	0.80	0.50	0.50	0.50	0.50	0.55	0.05
300 Service de l'économie	Secrétaire		1.00												0.08	0.08
300 Service de l'économie	Temporaire	1.00								0.12	0.50	0.50	0.50	0.50	0.18	-0.82
310 Service des arts et métiers	Téléphoniste-réceptionniste	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.60	0.60	0.60	0.90	-0.10
310 Service des arts et métiers	Téléphoniste-réceptionniste				0.25							0.40	0.40	0.40	0.12	0.12
350 Service de l'économie rurale	Ingénieur agronome	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.50	0.50	0.50	0.50	0.33	0.08
350 Service de l'économie rurale	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
630 Coopération	Chargée de mission	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60					0.40	-0.20
630 Coopération	Temporaire CO									0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.21	0.21
630 Coopération	Temporaire CO	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50							0.25	-0.25
400 Aménagement du territoire	Dessinatrice	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
400 Aménagement du territoire	Temporaire		0.80	0.80	0.80	0.80	0.64								0.32	0.32
421 Forêts domaniales	Forestier bûcheron	1.00	1.00	1.00											0.17	-0.83
421 Forêts domaniales	Forestier bûcheron	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.60	0.92	-0.08
421 Forêts domaniales	Forestier bûcheron		1.00	1.00											0.17	0.17
430 Office de l'environnement	Chimiste											0.30	0.30	0.30	0.08	0.08
430 Office de l'environnement	Chimiste	1.00	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	-0.70
430 Office de l'environnement	Garde de la faune	0.80	0.80												0.07	-0.73
430 Office de l'environnement	Ingénieur forestier	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.95	0.95	0.95	0.80	0.05
430 Office de l'environnement	Secrétaire							0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.41	0.41
430 Office de l'environnement	Secrétaire	0.70														-0.70
430 Office de l'environnement	Stagiaire	0.50														-0.50
430 Office de l'environnement	Technicien										0.20	0.20	0.20	0.40	0.08	0.08
430 Office de l'environnement	Temporaire				1.00	1.00	1.00	0.50	0.50	0.50					0.38	0.38
430 Office de l'environnement	Temporaire		0.70	0.70	0.70	0.70	0.40								0.27	0.27
430 Office de l'environnement	Temporaire CO										0.19	0.80	0.80	0.80	0.22	0.22
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					0.67	-0.33
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	1.00	0.83	-0.17
451 Routes nationales	Ingénieur	1.00														-1.00
451 Routes nationales	Temporaire						0.16	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.48	0.48
451 Routes nationales	Temporaire CO	0.50														-0.50
451 Routes nationales	Temporaire CO					0.83	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.74	0.74
452 Centre d'entretien A 16	Aide-concierge		0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
452 Centre d'entretien A 16	Technicien													1.00	0.08	0.08
460 Service des constructions	Secrétaire	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.54	-0.16
460 Service des constructions	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.70	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.52	0.02
460 Service des constructions	Secrétaire-comptable							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.58	0.58
460 Service des constructions	Secrétaire-comptable	0.80	0.80	0.80											0.13	-0.67
460 Service des constructions	Temporaire									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
460 Service des constructions	Temporaire			0.32	0.80	0.80									0.16	0.16
Conciergerie	Aides-concierges	22.78	19.66	18.81	18.81	18.81	18.81	19.05	19.05	19.15	18.98	18.98	19.33	19.33	19.07	-3.71
470 Transports et énergie	Ingénieur		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	0.70
470 Transports et énergie	Temporaire									0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.21	0.21
270 Bureau de l'égalité	Temporaire		0.20	0.20	0.20	0.20									0.07	0.07
500 Service de l'enseignement	Conseillère pédagogique	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
500 Service de l'enseignement	Temporaire CO										0.17	0.50	0.50	0.50	0.14	0.14
501 Orientation professionnelle	Conseiller en orientation	1.00	0.50	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.88	-0.13
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	0.60	0.60	0.60	0.30	-0.30
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.80	0.80	0.80	0.80	0.85	0.85	0.85	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.81	0.01
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	1.00	1.00	1.00	0.87	0.07
501 Orientation professionnelle	Secrétaire	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.20	0.20	0.20						0.25	-0.35
501 Orientation professionnelle	Temporaire										0.23	0.70	0.70		0.14	0.14
501 Orientation professionnelle	Temporaire		0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.60	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.71	0.71
501 Orientation professionnelle	Temporaire CO	0.20	0.50	0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.63	0.43
501 Orientation professionnelle	Temporaire CO							0.32	0.60	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.41	0.41
520 Office de la culture	Archéologue cantonal	1.00	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	-0.75
520 Office de la culture	Archéologue cantonal		1.00												0.08	0.08
520 Office de la culture	Resp. Musée et PaléoJura	0.29														-0.29
520 Office de la culture	Responsable PaléoJura				0.53	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.79	0.79
520 Office de la culture	Temporaire							0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.30	0.15	0.15
520 Office de la culture	Temporaire			0.70	0.70	0.70	0.70	0.70							0.29	0.29
520 Office de la culture	Temporaire													0.29	0.02	0.02
520 Office de la culture	Temporaire									0.50	0.50	0.50	0.50		0.17	0.17
520 Office de la culture	Temporaire						0.67	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00			0.47	0.47
520 Office de la culture	Temporaire								0.75						0.06	0.06
521 Bibliothèque cantonale	Bibliothécaire-documentaliste	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
521 Bibliothèque cantonale	Temporaire		0.60												0.05	0.05
522 Musée des sciences naturelles	Conservateur des musées									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
522 Musée des sciences naturelles	Jardinier	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50						0.29	-0.21
522 Musée des sciences naturelles	Jardinier	0.50								0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.38	-0.13
522 Musée des sciences naturelles	Responsable Musée	0.52	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.81	0.70	0.70	0.50	0.50	0.50	0.71	0.19

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
530 Office des sports	Responsable matériel	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15						0.09	-0.06
540 CEJEF	Chef de service	1.00	1.00	0.50											0.13	-0.88
540 CEJEF	Cheffe de service					1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.75
540 CEJEF	Secrétaire				0.50	0.50	0.50	0.50		0.35	0.50	0.50	0.50	0.50	0.36	0.36
543 Division artisanale	Temporaire									0.23	0.50	0.50		0.25	0.12	0.12
544 Division commerciale	Secrétaire	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.59	-0.06
544 Division commerciale	Secrétaire	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.34	0.04
544 Division commerciale	Temporaire					0.60	0.60	0.60	0.30						0.18	0.18
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.30	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50							0.25	-0.05
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.70	0.80	0.80	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.72	0.02
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.20														-0.20
545 Division santé-social-arts	Temporaire		0.20	0.20	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25					0.16	0.16
550 Service de la formation	Agent administratif	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.90	0.90	0.90	0.90	0.97	-0.03
550 Service de la formation	Agente administrative	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.82	0.90	0.87	0.82	0.02
550 Service de la formation	Agente administrative	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.52	0.60	0.57	0.52	0.02
550 Service de la formation	Agente administrative	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.82	0.90	0.87	0.82	0.02
550 Service de la formation	Agente administrative	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.52	0.60	0.57	0.52	0.02
550 Service de la formation	Chargé de mission Bâle	0.50														-0.50
550 Service de la formation	Chargée de mission CIIP										0.30	0.30	0.30	0.30	0.10	0.10
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	0.72	0.80	0.77	0.72	0.02
550 Service de la formation	Temporaire CO				1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.83	0.83
200 Service juridique	Temporaire CO		0.50	0.50	0.50	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.73	0.73
209 Ministère public	Commis-greffier	1.00	1.00												0.08	-0.92
209 Ministère public	Commis-greffière	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30							0.15	-0.15
209 Ministère public	Commis-greffière	0.50			0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.25
209 Ministère public	Commis-greffière		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
209 Ministère public	Substitute du procureur	0.50	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.67	0.17
211 Tribunal cantonal	Agente administrative	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.42	-0.58
211 Tribunal cantonal	Agente administrative										1.00	1.00	1.00	1.00	0.33	0.33
211 Tribunal cantonal	Commis-greffière	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.68	0.08
211 Tribunal cantonal	Commis-greffière							0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.35	0.35
211 Tribunal cantonal	Commis-greffière	0.70	0.70	0.70	0.50	0.50									0.20	-0.50
211 Tribunal cantonal	Temporaire							0.50	0.50						0.08	0.08
211 Tribunal cantonal	Temporaire									0.50	0.50	0.50			0.13	0.13
216 Tribunal de première instance	Commis-greffier	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
216 Tribunal de première instance	Commis-greffier			1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.92	0.92
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière			1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.92	0.92
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	0.90	0.90	0.90											0.15	-0.75
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière	1.00														-1.00

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
216 Tribunal de première instance	Commis-greffière					0.57	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.71	0.71
216 Tribunal de première instance	Greffier		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.67	0.67
216 Tribunal de première instance	Greffière									0.12	0.50	0.50	1.00	1.00	0.26	0.26
216 Tribunal de première instance	Greffière	1.00														-1.00
216 Tribunal de première instance	Juge	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	-0.50
216 Tribunal de première instance	Juge									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
216 Tribunal de première instance	Temporaire				0.03	0.70	0.70	0.70	0.67	0.50					0.28	0.28
216 Tribunal de première instance	Temporaire										0.50	0.42			0.08	0.08
221 Registres foncier et du commerce	Temporaire CO		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
225 Maison d'arrêts Porrentruy	Geôlier	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.30					0.61	-0.39
225 Maison d'arrêts Porrentruy	Geôlier								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
230 Office des poursuites Delémont	Agente administrative						1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	0.67
230 Office des poursuites Delémont	Agente administrative	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40						0.23	-0.17
230 Office des poursuites Delémont	Agente administrative								0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.20	0.20
230 Office des poursuites Delémont	Temporaire										1.00	1.00	1.00	1.00	0.33	0.33
230 Office des poursuites Delémont	Temporaire							0.53	1.00	1.00					0.21	0.21
231 Office des poursuites Porrentruy	Temporaire											0.50	0.50	0.50	0.13	0.13
600 Trésorerie générale	Secrétaire-comptable	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.70	0.61	0.01
600 Trésorerie générale	Secrétaire-comptable	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.37			0.30	0.32	-0.08
600 Trésorerie générale	Temporaire										0.40	0.40	0.40		0.10	0.10
609 Service des contributions	Expert fiscal											1.00	1.00	1.00	0.25	0.25
609 Service des contributions	Juriste									0.23	1.00	1.00	1.00	1.00	0.35	0.35
609 Service des contributions	Juriste	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.53	0.03
609 Service des contributions	Juriste	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65	0.59	0.09
609 Service des contributions	Juriste	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.42	-0.58
609 Service des contributions	Juriste	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.88	-0.12
609 Service des contributions	Secrétaire	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.55	0.05
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.33	0.45	0.45	0.45	0.12						0.15	0.15
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.73	1.00	1.00	1.00	0.27						0.33	0.33
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.30	0.30	0.30	0.30							0.10	0.10
610 Gestion et coordination	Temporaire				0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50					0.25	0.25
611 Section des personnes physiques	Expert fiscal	1.00	1.00	1.00	1.00	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.70	-0.30
611 Section des personnes physiques	Secrétaire													1.00	0.08	0.08
611 Section des personnes physiques	Secrétaire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50	0.92	-0.08
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.27							0.44	-0.56
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.88	-0.12
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal		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
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal							0.53	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.54	0.54
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale			0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.59	0.59

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale	0.70	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	-0.06
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale	0.55	0.85	0.85	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.73	0.18
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale						0.27	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.31	0.31
612 Section des personnes morales	Taxateur fiscal	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
652 Police	Agent de district									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
652 Police	Agent de district	1.00	1.00	1.00	1.00									1.00	0.33	-0.67
652 Police	Agent de district							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.58	0.58
652 Police	Agent de district	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.67	-0.33
652 Police	Agent de district									1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.42	0.42
652 Police	Agent de district	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.42	-0.58
652 Police	Agent de district					1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.75
652 Police	Agent de district	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00				0.75	-0.25
652 Police	Agent de district	1.00	1.00												0.08	-0.92
652 Police	Agente de district	1.00	1.00	1.00	1.00	0.43									0.29	-0.71
652 Police	Inspecteur									0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.21	0.21
652 Police	Juriste													1.00	0.08	0.08
652 Police	Juriste											0.28	1.00	1.00	0.19	0.19
652 Police	Juriste	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42
652 Police	Rempl. chef transmissions	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	-0.50
652 Police	Resp. bureau des armes	1.00	1.00	1.00											0.17	-0.83
652 Police	Secrétaire										1.00	1.00	1.00	1.00	0.33	0.33
652 Police	Secrétaire	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
652 Police	Secrétaire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.42	-0.58
652 Police	Temporaire							0.53	1.00						0.13	0.13
652 Police	Temporaire									1.00				1.00	0.17	0.17
652 Police	Temporaire													1.00	0.08	0.08
670 Office des véhicules	Agent administratif	1.00	1.00	1.00	0.40										0.20	-0.80
670 Office des véhicules	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
670 Office des véhicules	Comptable		1.00												0.08	0.08
670 Office des véhicules	Inspecteur				1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.83	0.83
670 Office des véhicules	Temporaire						0.53	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.51	0.51
																3.51

EFFECTIF DU PERSONNEL EN DECEMBRE 2009

Service / Département	Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	TOTAL
1. CHANCELLERIE D'ETAT	16.30	4.81	6.00	0.50			27.61
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	21.85	41.97		1.05	8.75		73.62
3. ECONOMIE, COOP. ET COMM.	20.80	27.60		3.35	0.80		52.55
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	75.05	119.31		3.10	1.50	20.37	219.33
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	38.00	46.08		6.65	2.70	0.33	93.76
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	198.75	111.05	18.00	3.40	4.80		336.00
TOTAL GENERAL	370.75	350.82	24.00	18.05	18.55	20.70	802.87

L'effectif des fouilles archéologiques A 16, non compris dans le tableau, était en décembre de 86.37 postes.
L'occupation annuelle moyenne s'est élevée à 83.99 postes

7,25 postes n'apparaissent pas dans le tableau parce qu'ils ne sont pas imputés aux rubriques des traitements.
Cela concerne la Fondation O2 (1,85), la direction de la psychiatrie (1,5), la LAVI (1), le fonds de la coopération (0,8), AvenirFormation (1,7) et le fonds de la formation professionnelle (0,4).

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	RENTREE SCOLAIRE 2009/2010	VARIATION 2009/2010 / 2008/2009
502 Ecoles secondaires	218.12	217.98	221.14	221.83	0.69
503 Ecoles primaires	381.26	379.17	376.80	370.97	-5.83
505 Ecoles enfantines	93.08	91.19	86.51	83.49	-3.02
511 Centre d'émulation informatique	3.43	3.35	3.04	3.02	-0.02
541 Division lycéenne	63.04	64.24	63.96	64.14	0.18
542 Division technique	44.97	47.21	50.87	54.56	3.69
543 Division artisanale	26.17	26.70	24.91	25.73	0.82
544 Division commerciale	55.69	53.77	50.83	50.96	0.13
545 Division santé-social-arts	41.18	43.31	45.47	44.46	-1.01
TOTAL	926.94	926.92	923.53	919.16	-4.37

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	RENTREE SCOLAIRE 2009/2010	VARIATION 2009/2010 / 2008/2009
502 Ecoles secondaires	2'423	2'351	2'337	2'337	0
503 Ecoles primaires	4'995	4'955	4'875	4'882	7
505 Ecoles enfantines	1'548	1'487	1'400	1'408	8
ECOLES OBLIGATOIRES	8'966	8'793	8'612	8'627	15
541 Division lycéenne	548	586	550	577	27
542 Division technique	560	606	608	567	-41
543 Division artisanale	684	728	749	780	31
544 Division commerciale	737	743	778	762	-16
545 Division santé-social-arts	388	421	476	457	-19
ECOLES CANTONALES	2'917	3'084	3'161	3'143	-18
TOTAL	11'883	11'877	11'773	11'770	-3

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 31.12.2009")

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		
(GVT 22.09.2009)	92'800.00		
(GVT 15.12.2009)	250'000.00	463'735.00	716'256.00
captif II (GVT 24.06.2008)	2'430'000.00	1'184'262.00	1'245'738.00
modernisation de l'administration (GVT 09.09.2008)	370'000.00		
(GVT 16.12.2008)	924'000.00		
(GVT 07.04.2009)	50'000.00		
(SDI 15.09.2009)	8'000.00		
(GVT 22.09.2009)	70'000.00		
(GVT 10.11.2009)	45'300.00	515'570.00	951'730.00
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		
(PLT 18.12.2009)	300'000.00	1'997'368.35	702'631.65
		dont 900'000 frs à charge de la Confédération (DDC)	
		dont 600'000 frs à charge du Canton de Genève	

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 31.12.2009")

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	147'102.00	7'898.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	62'960.00	414'040.00
Office de l'environnement			
crédit cadre pour la réalisation de projets de protection contre les crues (plan de soutien) (PLT 01.07.2009)	2'300'000.00	65'076.00	2'234'924.00
crédit cadre pour le soutien aux mesures sylvicoles durant la période 2009-2011 (PLT 18.02.2009)	1'288'080.00	358'823.00	929'257.00
revitalisation d'un bras latéral du Doubs (GVT 17.11.2009)	4'000.00	744.00	3'256.00
réalisation du plan directeur d'aménagement des infrastructures d'accueil du site de la Gruère (GVT 15.09.2009)	58'000.00	23'291.00	34'709.00
concept de cohabitation entre oiseaux et activités d'escalade (GVT 10.11.2009)	13'200.00	5'316.00	7'884.00
investigation de la nappe des Petites-Aingles (DEE 21.12.2009)	49'754.00	0.00	49'754.00
étude sur la priorisation des sites karstiques à nettoyer dans les Franches-Montagnes (ENV 10.11.2009)	15'155.00	0.00	15'155.00
activation et suivi des investigations préliminaires des sites pollués de la Vallée de la Birse (DEE 15.07.2009)	45'000.00	25'271.00	19'729.00
Ponts et chaussées			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	2'794'651.75	13'020'348.25
Peupéguignot-Creux des biches, étude pour l'établissement de la notice d'impact sur l'environnement et du projet de défrichement (GVT 18.08.2009)	80'000.00	0.00	80'000.00
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	556'649.20	218'350.80
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	74'508.75	125'491.25
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'688'189.85	1'602'810.15

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 31.12.2009")

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	3'990'141.60	2'509'858.40
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	21'565.75	143'434.25
Courroux, étude d'un avant-projet de traversée (GVT 02.06.2009)	280'000.00	0.00	280'000.00
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
Porrentruy, aménagement d'un giratoire à la route d'Alle (GVT 09.06.2009)	188'400.00	178'455.95	9'944.05
Miécourt, traversée (PLT 24.04.2002)	1'430'000.00	1'398'638.90	31'361.10
Bure, traversée (PLT 24.09.2009)	1'732'000.00	160'350.65	1'571'649.35
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	466'168.60	5'533'831.40
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	39'119.20	20'880.80
Courtedoux, traversée (GVT 22.08.2006)	1'925'000.00	1'679'481.55	245'518.45
	dont 1'721'000 frs de subvention fédérale		
Saignelégier - Tramelan, réparation de la route cantonale (GVT 30.09.2008)	70'000.00	51'911.55	18'088.45
Saignelégier, la Gruère, étude préliminaire d'un avant-projet (GVT 15.09.2009)	100'000.00	19'368.00	80'632.00
Alle, rue de l'Eglise (PLT 26.11.2008)	494'000.00	384'335.75	109'664.25
acquisition d'équipements et véhicules (GVT 03.03.2009)	172'200.00		
(GVT 02.06.2009)	545'000.00		
(GVT 25.08.2009)	229'110.00		
(GVT 08.12.2009)	386'510.00	713'216.80	619'603.20
Constructions et domaines			
extension du Lycée dans le bâtiment du Séminaire (PLT 13.12.2006)	12'840'000.00		
(PLT 18.02.2009)	1'960'000.00	13'310'161.45	1'489'838.55
achat et aménagement du bâtiment "Communance 45" (OVJ) (PLT 29.04.2009)	5'850'000.00	3'376'783.50	2'473'216.50
nouvelle école pour la division SSA (PLT 13.12.2006)	1'200'000.00	5'700.00	1'194'300.00
étude pour un projet d'espace de formation et d'appui technologique à Porrentruy (GVT 22.09.2009)	320'000.00	109'747.05	210'252.95

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 31.12.2009")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
construction d'une nouvelle fosse à purin à Courtemelon (GVT 13.10.2009)	260'000.00	173'452.00	86'548.00
mise en conformité du tunnel de lavage du restaurant scolaire de la division technique du CEJEF (GVT 15.12.2009)	58'000.00	25'000.00	33'000.00
étude pour les aménagements extérieurs à Courtemelon (GVT 24.11.2009)	7'000.00	0.00	7'000.00
Transports et énergie			
soutien aux investissements de réalisation et d'extension de réseaux de distribution de chaleur à distance (PLT 01.07.2009)	2'000'000.00	913'000.00	1'087'000.00

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	84'406.00	1'305'594.00
équipement informatique des écoles (PLT 21.05.2008)	1'150'000.00	629'915.00	520'085.00
Office de la culture			
étude pour la mise en valeur des traces de dinosaures (PLT 17.09.2008)	3'500'000.00	405'150.00	3'094'850.00
DEPARTEMENT DES FINANCES DE LA JUSTICE ET DE LA POLICE			
Police cantonale			
Polycom (PLT 03.09.2008)	7'250'000.00	2'448'853.00	4'801'147.00

TROISIEME PARTIE

IV. ETAT DES SUBVENTIONS

ENCORE A VERSER AU

31 DECEMBRE 2009

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2009

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2009	Soldes encore à verser au 31.12.2009
TOTAL	217	49'335'818	26'404'705	22'931'113
Subventions NPR (investissement)	3	1'075'375	0	1'075'375
Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	1	1'000'000	750'000	250'000
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	45	12'791'551	8'621'187	4'170'364
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	22	2'114'380	1'255'000	859'380
Réhabilitation de l'habitat	1	15'000	0	15'000
Aménagements de cours d'eau	1	222'000	201'039	20'961
Alimentation en eau potable	11	3'489'000	2'166'000	1'323'000
Epuration des eaux usées	13	6'776'000	3'470'000	3'306'000
Forêts: améliorations forestières	12	1'508'634	401'404	1'107'230
Aménagements de routes	70	4'582'443	26'000	4'556'443
Aménagement de gares CFF	1	6'000'000	5'200'000	800'000
Investissements dans le domaine de l'énergie	6	4'078'300	1'719'775	2'358'525
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	4	1'676'910	360'500	1'316'410
Aménagement et transformation de bâtiments pour une institution de pédagogie curative	1	2'420'000	1'600'000	820'000
Constructions d'installations sportives régionales	3	359'225	136'800	222'425
Rénovation du patrimoine	23	1'227'000	497'000	730'000

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 2010 et ss
Construction et rénovation de logements à caractère social	593	1'684'000	1'025'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2009	Soldes encore à verser au 31.12.2009
TOTAL	102	6'815'932	1'396'560	5'419'372
ECO : aides au développement économique	51	3'918'024	960'460	2'957'564
ECO : subventions NPR (fonctionnement)	2	89'383	40'377	49'006
COP : projets interreg	13	488'173	161'343	326'830
SAT : aménagements locaux et régionaux	19	501'828	216'880	284'948
ENV : assainissements	10	1'767'237	0	1'767'237
OCS : fonds du Sport-Toto	7	51'287	17'500	33'787

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		2'640'277.52		4'704'471.64	-2'064'194.12
31 Biens, services et marchandises	703'085.84	4'724'603.60		2'327'944.03	3'099'745.41
32 Intérêts passifs				1'384'589.96	-1'384'589.96
33 Amortissements			912'952.58	535'076.16	377'876.42
34 Parts de recettes à des communes			293'134.20	157'469.00	135'665.20
35 Dédommagements à des collectivités publiques		1'390'157.87		2'173'139.77	-782'981.90
36 Subventions accordées	300'000.00	6'013'380.06	3'612'674.15	4'351'941.84	5'574'112.37
37 Subventions redistribuées			6'532'008.05	966'631.10	5'565'376.95
377 Dépenses à charge des fonds		2'687'697.57		1'053'322.46	1'634'375.11
38 Attribution aux fonds			1'001'641.92	311'000.00	690'641.92
39 Imputations internes			13'819.20	149'280.70	-135'461.50
50 Investissements propres	6'669'006.95	814'962.60		1'790'310.96	5'693'658.59
52 Prêts et participations				1'001'330.00	-1'001'330.00
56 Subventions d'investissement	1'376'850.00			2'756'363.85	-1'379'513.85
57 Subventions redistribuées			2'587'264.10	362'880.00	2'224'384.10
577 Dépenses à charge des fonds				234'230.00	-234'230.00
58 Attribution aux fonds			6'072.00		6'072.00
TOTAUX	9'048'942.79	18'271'079.22	14'959'566.20	24'259'981.47	18'019'606.74

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATIQUE	130.318.00	Travaux en lien avec le déménagement de la salle des machines et mandats concernant la consultation de sites non professionnels	347'763.84
SANTÉ PUBLIQUE	280.313.00	Médicaments et matériel pour la lutte contre la grippe A H1N1	97'795.65
	280.318.00	Programmes informatiques pour la vaccination pandémique	40'448.14
ÉCONOMIE	300.318.00/01	Plan de soutien aux emplois et à l'économie (mandats)	92'014.86
	300.365.00	Plan de soutien aux emplois et à l'économie (aides aux entreprises)	300'000.00
ÉCONOMIE RURALE	350.565.00	Plan de soutien aux emplois et à l'économie (améliorations foncières)	438'000.00
ENVIRONNEMENT	430.500.00	Plan de soutien aux emplois et à l'économie (biotopes)	98'173.05
PONTS ET CHAUSSÉES	450.315.00	Maintenance des installations de sécurité à La Roche	75'882.85
	450.506.00	Remplacement de véhicules	313'216.80
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.316.00	Loyer de la salle des machines du Service de l'informatique au Noirmont	49'180.50
	460.503.00	Acquisition du bâtiment Communance 45 pour l'Office des véhicules à Delémont, construction d'une fosse à purin à Courtemelon, nouvelle implantation du centre d'orientation scolaire et professionnelle à Delémont et nouvelle climatisation au Centre A 16 à Delémont	6'212'217.10
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.562.00	Plan de soutien aux emplois et à l'économie (encouragement en matière d'énergies renouvelables)	938'850.00
CULTURE	520.506.00	Acquisition de deux véhicules pour la section d'archéologie et de paléontologie	45'400.00
TOTAL			<u><u>9'048'942.79</u></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	70'314.05	
	300.04	Traitements d'un magistrat (sous personnel administratif au budget)	147'690.75	
	301.01	Traitements du personnel administratif	1'332'634.40	
	301.03	Service civil	11'432.00	
	301.03	Traitements des huissiers de poursuites	3'207.15	
	302.01	Traitements des enseignants	658'745.75	
	303.00	Assurances sociales	126'009.50	
	303.01	Cotisations allocations familiales	114'293.15	
	304.00	Caisse de pensions	43'995.55	
	305.00	Assurances maladie et accidents	1'262.65	
	306.00	Prestations en nature	9'055.75	
			53 dépassements inférieurs à 1'000 francs	16'560.93
	SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.310.01	Impression du Journal officiel	25'567.35
GOUVERNEMENT	101.310.00	Cartes de vœux du Gouvernement	3'393.50	
	101.315.00	Réparation de véhicules	2'906.30	
	101.318.00	Mandat de conseil en réorganisation	12'759.70	
	101.318.01	Indemnités de la délégation jurassienne à l'Assemblée interjurassienne	25'279.35	
SECRÉTARIAT DU PARLEMENT	110.300.01	Indemnités du Parlement	65'444.22	
ÉCONOMAT	140.318.00	Affranchissement du courrier	2'988.25	
	140.506.00	Mobilier pour l'ensemble de l'administration	35'409.85	
INFORMATIQUE	130.313.00	Matériel pour organismes externes	22'331.85	
	130.315.00	Modification pour le calcul de l'impôt des Eglises	51'277.95	
	130.317.00	Déplacements en lien avec le déménagement de la salle des machines	9'082.70	
	130.318.02	Système d'information des écoles	210'415.05	

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
PERSONNEL	250.309.00	Annonces de mises au concours	26'818.35
	250.311.00	Achat d'une timbreuse	8'405.10
	250.318.00	Frais de maintenance du logiciel de gestion des salaires	14'626.20
SANTÉ PUBLIQUE	280.351.00	Hospitalisations extérieures	775'941.68
	280.364.03	Institution commune pour adolescents, Moutier	170'779.00
	280.364.15	Enveloppe allouée à la Fondation O2	20'321.50
SERVICE DE SANTÉ SCOLAIRE	286.317.00	Frais de déplacements	3'048.40
LABORATOIRE CANTONAL	287.313.00	Produits de laboratoire	1'958.38
ACTION SOCIALE	560.309.00	Cours de formation	2'174.50
	560.318.01	Affranchissement du courrier	3'062.65
	560.362.01	Solde dû aux communes sur la répartition des charges 2008	1'671'870.48
	560.364.01	Centre Rencontres et association PINOS, reprise du financement OFAS	318'598.17
	560.364.02	Placements sociaux dans des institutions hors canton	501'306.92
	560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants	65'083.00
	560.364.05	Repas livrés par Pro Senectute dans le cadre de l'aide à domicile	14'608.00
	560.366.01	Part aux placements de ressortissants jurassiens au Centre Rencontres	81'619.55
ASSURANCES SOCIALES	570.360.03	Part aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture (solde 2008)	290'185.00
	570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture (solde 2008)	7'416.00
	570.366.00	Prestations complémentaires AVS/AI	1'283'130.60
SERVICE DE LA POPULATION	223.311.00	Caisse enregistreuse pour les passeports et destructeur de documents	2'561.65
	223.318.00	Etablissement des nouveaux titres de séjour	15'893.93
SERVICE DES COMMUNES	260.318.00	Logiciels informatiques liés aux processus de fusions de communes	19'243.00
	260.377.05	Prestations du fonds de soutien stratégique	72'239.00
ÉCONOMIE	300.310.00	Fournitures informatiques et matériel de bureau	1'831.35
	300.365.00	Perte sur cautionnement	32'052.44
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.311.00	Acquisition d'un téléphone mobile et d'un appareil photo	1'015.50
	310.377.01	Dépenses à charge du fonds de l'emploi	2'399'237.90

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ÉCONOMIE RURALE	350.309.00	Cours de formation	1'943.50
	350.318.01	Mesures de lutte contre le feu bactérien	1'842.75
	350.351.00	Ecolages d'écoles d'agriculture extérieures	12'796.10
	350.365.01	Subventions aux marchés de bétail	106'166.80
	350.365.02	Haute école suisse d'agronomie	8'436.50
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.318.02	Contrôles des unités d'élevage dans l'agriculture	4'163.40
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.313.00	Produits contre le varroa des abeilles et de désinfection pour cas IBR	22'810.95
	361.318.01	Honoraires des vétérinaires liés aux prestations concernant la BVD	90'761.25
	361.318.02	Prestations des laboratoires pour la campagne d'éradication de la BVD	129'548.10
	361.318.03	Élimination de déchets carnés à GZM Lyss	9'187.10
	361.365.00	Indemnisation des pertes de bétail dues à des épizooties	278'618.60
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.310.02	Licences informatiques	1'389.60
ENVIRONNEMENT	430.300.00	Jetons de présence de groupes de travail et commissions	1'162.50
	430.309.00	Cours de formation pour gardes-pêche	3'011.70
	430.314.00	Lutte contre les plantes envahissantes	1'767.30
	430.315.00	Entretien des véhicules	5'240.90
	430.318.00	Plans sectoriels et analyses des eaux (sous 430.562.00 au budget)	140'508.00
	430.319.00	Accidents avec hydrocarbures	15'612.80
	430.351.00	Études intercantionales (sous 430.562.00 au budget)	12'808.45
	430.377.00	Indemnités pour dommages causés par les sangliers	179'590.52
	430.377.04	Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	4'799.15
	430.377.05	Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A 16	4'870.00
	430.377.06	Dépenses à charge du fonds de conservation de la forêt	26'961.00
	430.506.00	Acquisition d'un véhicule de service	20'655.00
	PONTS ET CHAUSSÉES	450.311.00	Achat d'un container isotherme
450.313.04		Acquisition de fondants chimiques	224'918.10
450.314.00		Frais de déblaiement de la neige	457'390.10
450.318.02		Carte des dangers naturels	59'100.65
450.319.00		Conférence suisse des directeurs des travaux publics	2'790.00
450.362.00		Subventions aux communes pour service hivernal	24'216.35
450.501.00		Aménagement de la route H 18 (avancement des travaux)	509'105.95
450.501.01		Travaux de maintenance sur le tronçon Vicques - Courchapoix	223'791.80

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.311.00	PC portables	12'280.70
	452.312.00	Electricité, eau et gaz pour le Centre d'entretien	16'474.00
	452.313.04	Acquisition de fondants chimiques	4'596.90
	452.314.00	Mesures individuelles de l'Unité territoriale refacturées	554'914.80
	452.314.01	Entretien électromécanique des tunnels	220'890.65
	452.315.00	Travaux effectués pour l'Unité territoriale	26'890.45
	452.317.00	Frais de déplacements	1'710.15
	452.318.02	Maintenance du système de gestion informatique de l'Unité territoriale	37'014.90
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.310.00	Fournitures informatiques	1'490.85
	460.314.00	Réparation des dégâts aux bâtiments suite aux inondations et diverses réparations urgentes	199'145.45
	460.317.00	Frais de déplacements pour visites de chantiers	2'743.95
	460.318.00	Taxes communales, expertises et nettoyages par des tiers	32'362.25
	460.319.00	Remboursement relatif à un fermage et un droit de superficie	72'842.00
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.319.00	Cotisations à des associations	1'281.95
	470.364.01	Participation à la Communauté tarifaire TNW	2'625.00
BUREAU DE L'ÉGALITÉ	270.300.01	Conseil de la famille	1'021.95
SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT	500.317.00	Frais de déplacements	1'595.25
	500.318.01	Mesures pédagothérapeutiques	463'919.85
	500.364.02	Placements d'enfants dans des institutions spécialisées hors canton	211'689.15
ORIENTATION SCOLAIRE ET PROF.	501.317.00	Frais de déplacements	2'347.35
	501.318.00	Affranchissement du courrier	1'847.95
ÉCOLES PRIMAIRES	503.317.00	Frais de déplacements des remplaçants	14'363.15
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	516.311.00	Remplacement de l'installation de saut en hauteur et d'une tondeuse	19'152.75
	516.312.00	Frais du chauffage au bois	33'398.35
	516.318.00	Intervention des centres de renfort pour fuite d'hydrocarbures	5'882.75
CULTURE	520.309.00	Cours de formation	3'840.00
	520.365.01	Université populaire jurassienne, solde de subvention	37'364.00
	520.365.03	Prix 2009 des commissions intercantonale et interjurassienne	10'000.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
BIBLIOTHÈQUE CANTONALE	521.310.01	Photocopies refacturées et étiquettes pour cotation de livres	2'304.46
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.318.00	Impression d'un catalogue des graines	3'303.31
OFFICE DES SPORTS	530.316.00	Location de locaux pour l'entreposage du matériel de sport	2'850.00
	530.317.02	Camps de sport	3'963.05
	530.317.03	Journées de sport scolaire	8'480.65
	530.317.05	Ouverture d'une rubrique pour "Ca me dit sport"	3'901.95
DIVISION LYCÉENNE	541.316.00	Loyers pour les studios des assistants de langue (remboursés)	7'614.60
	541.317.00	Dédommagements, frais de déplacement et de manifestations	5'858.25
	541.318.00	Indemnités d'experts aux examens et pour leçons de musique	33'620.25
DIVISION TECHNIQUE	542.313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	86'962.35
	542.318.00	Primes d'assurance-accidents des élèves	17'164.45
DIVISION ARTISANALE	543.313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	13'885.35
	543.315.00	Entretien du matériel	4'397.70
	543.318.00	Intervenants externes dans les cours de la structure "Option réussite"	9'743.15
DIVISION COMMERCIALE	544.316.00	Loyers pour les studios des assistants de langue (remboursés)	5'084.45
	544.317.00	Séminaire annuel de la Conférence latine des écoles de commerce	1'446.50
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.313.01	Achats pour le restaurant scolaire	5'898.25
FORMATION	550.318.00	Etude interjurassienne de localisation des sites de formation, visite EPFL par cours Internet pour filles et affranchissement du courrier	20'323.95
	550.318.01	Frais d'exams, plus de candidats et d'exams partiels	55'342.20
	550.319.00	Cotisation à la Commission romande pour les moyens d'enseignement	1'540.00
	550.351.06	Formation générale secondaire II, BEJUNE (nombre d'étudiants)	155'300.00
	550.351.08	Filières HE-ARC (nombre d'étudiants)	2'000.00
	550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO (nombre d'étudiants)	23'956.00
	550.351.11	Filières de la HEP-BEJUNE	8'892.94
	550.351.14	Universités et écoles polytechniques (nombre d'étudiants)	18'854.50
	550.361.00	Conférence suisse des directeurs cantonaux d'instruction publique	1'474.00
	550.365.00	Ecole jurassienne et conservatoire de musique	24'269.00
	550.365.01	Subvention au Bibliobus	31'725.00
	550.366.00	Bourses d'études	449'033.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SERVICE JURIDIQUE	200.318.01	Assistance judiciaire gratuite	12'510.65
	200.319.00	Centre intercantonal d'information sur les croyances	3'462.35
	200.351.00	Frais de détention dans les établissements pénitentiaires	344'010.70
MINISTÈRE PUBLIC	209.317.00	Cours d'instruction de la Société suisse de droit pénal	1'333.70
	209.318.00	Frais d'enquêtes et de procédure	74'610.15
TRIBUNAL CANTONAL	211.309.00	Cours de formation au nouveau code de procédure civile	1'375.00
	211.310.00	Fournitures informatiques et documentation professionnelle	9'893.60
	211.319.00	Association des commissaires suisses à la protection des données	2'150.00
	211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	34'637.45
TRIBUNAL DES MINEURS	212.318.01	Placements de mineurs en institution	346'158.75
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	4'440.00
	216.300.05	Conseil de prud'hommes	1'020.00
	216.310.00	Frais d'utilisation de Swisslex	2'842.95
	216.317.00	Frais de déplacements	1'761.85
	216.318.00	Affranchissement du courrier	6'685.60
	216.318.01	Frais de procédure en affaires civiles et administratives	15'734.15
	216.318.02	Frais de procédure en matière pénale	226'199.85
	216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	297'080.45
PRISONS DE PORRENTRUY	225.311.00	Remplacement d'un téléviseur	1'300.00
	225.317.00	Frais de déplacements des agents de détention	2'314.40
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	230.318.00	Affranchissement du courrier	56'490.43
OFFICE DES POURSUITES PORRENTRUY	231.318.00	Affranchissement du courrier	13'860.45
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.365.00	Subventions aux Eglises	37'292.45
GESTION ET COORDINATION	610.318.00	Taxes postales et affranchissement du courrier	25'827.13
SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES	611.318.00	Téléphones	5'448.80

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
BUREAU DES PERSONNES MORALES	612.318.03	Commission de perception de l'impôt à la source	92'251.00
RECETTES DE DISTRICT	613.318.02	Frais de poursuites pour jugements pénaux	108'841.85
	613.318.05	Taxes d'encaissement	2'244.64
POLICE	652.316.00	Location d'un stand de tir	6'967.20
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.309.20	Cours de formation de la protection civile	2'830.95
	660.313.10	Organisation de la vaccination pandémique contre la grippe A H1N1	9'075.00
	660.318.00	Indemnités aux commandants des OPC et frais de poursuites	28'971.89
	660.506.00	Programme informatique de gestion de la taxe d'exemption	26'000.00
OFFICE DES VÉHICULES	670.309.00	Cours de formation	5'685.00
	670.311.00	Remplacement d'un cric de fosse à la halle d'expertises de Porrentruy	7'037.80
	670.313.00	Achat de plaques d'immatriculation	10'612.80
	670.315.00	Réparations sur les installations des halles d'expertises	4'975.25
	670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières	3'900.00
	670.350.02	Part de la Confédération aux autorisations spéciales	2'695.00
	670.350.03	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	29'002.50
TOTAL			<u>18'271'079.22</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	169'565.30
ÉCONOMIE	300.374.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	960'477.15
	300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	145'563.80
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.300.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	10'279.50
	310.340.00	Part des communes aux patentes	9'700.00
	310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	343'501.80
ÉCONOMIE RURALE	350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour la paiements directs	4'181'103.20
	350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	13'819.20
	350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	6'072.00
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.363.00	Versement au fonds de la Caisse des épizooties	269'172.35
FORÊTS DOMANIALES	421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier	13'920.00
OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	430.372.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	667'504.30
	430.380.01	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	30'782.50
	430.380.02	Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	9'942.10
	430.380.03	Attribution au fonds pour la gestion des déchets	255'430.95
	430.380.04	Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	3'428.75
	430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1'569'526.05
	430.572.02	Crédits d'investissements fédéraux forestiers redistribués	243'900.00
PONTS ET CHAUSSÉES	450.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour l'aménagement des routes	70'772.05
CULTURE	520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments	703'066.00
OFFICE DES SPORTS	530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport	80.00
SERVICE DE LA FORMATION	550.375.00	Subventions fédérales redistribuées pour formation	553'358.10
	550.380.00	Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	542'493.82
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	902'673.08
	600.363.00	Alimentation de la provision conjoncturelle	3'000'000.00

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
PERSONNES MORALES	612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	46'673.50
	612.340.03	Parts IFD destinées aux autres cantons	236'760.70
TOTAL			<u>14'959'566.20</u>

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F		31 DECEMBRE 2008	31 DECEMBRE 2009	VARIATION 2008/2009
100	Comptes de caisses	83'176.90	68'202.35	-14'974.55
101	Comptes de chèques postaux	2'301'802.02	3'149'450.68	847'648.66
102	Comptes courants bancaires	12'578'874.52	1'735'508.72	-10'843'365.80
10	DISPONIBILITES	14'963'853.44	4'953'161.75	-10'010'691.69
110	Accréditifs	677'419.17	1'755'578.80	1'078'159.63
111	Comptes courants	80'112'150.72	75'652'335.81	-4'459'814.91
112	Impôts à encaisser	53'106'154.11	60'581'455.00	7'475'300.89
113	Dédouvements à recevoir	313'375.25	144'545.45	-168'829.80
114	Subventions de coll. publiques	7'635'334.95	6'397'186.65	-1'238'148.30
115	Autres débiteurs	7'265'822.05	7'954'231.68	688'409.63
116	Placements à court terme	10'000'000.00	0.00	-10'000'000.00
119	Autres créances	2'535'418.95	1'794'704.57	-740'714.38
11	AVOIRS	161'645'675.20	154'280'037.96	-7'365'637.24
120	Valeurs à revenu fixe	48'000.00	48'000.00	0.00
121	Actions et parts sociales	2'332'260.00	2'332'260.00	0.00
122	Prêts	248'390.60	241'708.20	-6'682.40
123	Immeubles	6'920'463.25	6'762'323.25	-158'140.00
125	Marchandises	152'544.20	128'437.95	-24'106.25
12	PLACEMENTS	9'701'658.05	9'512'729.40	-188'928.65
130	Intérêts	39'200.00	0.00	-39'200.00
138	Actifs transitoires	38'718'337.43	41'057'119.91	2'338'782.48
13	ACTIFS TRANSITOIRES	38'757'537.43	41'057'119.91	2'299'582.48
PATRIMOINE FINANCIER		225'068'724.12	209'803'049.02	-15'265'675.10
en % de la somme du bilan		34.31%	31.99%	
140	Terrains non bâtis	924'458.80	1'119'147.65	194'688.85
141	Ouvrages de génie civil	73'767'221.06	78'845'703.09	5'078'482.03
143	Terrains bâtis	78'488'752.16	84'521'862.20	6'033'110.04
145	Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
146	Mobilier, machines, véhicules	16'507'396.87	18'607'062.50	2'099'665.63
14	INVESTISSEMENTS	169'721'928.89	183'127'875.44	13'405'946.55
152	Communes	1'988'362.25	1'437'893.55	-550'468.70
153	Propres établissements	18'748'750.00	16'997'185.00	-1'751'565.00
154	Sociétés d'économie mixte	30'314'371.00	29'987'376.00	-326'995.00
155	Institutions privées	610'571.80	600'000.00	-10'571.80
156	Personnes physiques	63'115'954.00	66'286'489.75	3'170'535.75
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.	114'778'009.05	115'308'944.30	530'935.25
160	Confédération	44'896'000.00	41'304'300.00	-3'591'700.00
161	Cantons	208'400.00	177'100.00	-31'300.00
162	Communes	35'226'959.60	36'347'640.25	1'120'680.65
163	Propres établissements	139'400.00	477'147.05	337'747.05
164	Sociétés d'économie mixte	30'666'843.05	32'765'208.00	2'098'364.95
165	Institutions privées	33'940'459.20	35'265'808.00	1'325'348.80
166	Personnes physiques	1'206'100.00	1'025'200.00	-180'900.00
167	Etranger	206'373.00	198'333.60	-8'039.40
16	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	146'490'534.85	147'560'736.90	1'070'202.05
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		430'990'472.79	445'997'556.64	15'007'083.85
en % de la somme du bilan		65.69%	68.01%	
TOTAL ACTIF		656'059'196.91	655'800'605.66	-258'591.25
GARANTIES (pour mémoire)		41'491'231.00	41'623'731.00	132'500.00

P A S S I F	31 DECEMBRE 2008	31 DECEMBRE 2009	VARIATION 2008/2009
200 Créanciers	23'578'326.18	28'414'026.35	4'835'700.17
201 Dépôts	19'024'880.80	16'967'994.10	-2'056'886.70
203 Dédommagements à des coll.publ.	179.00	0.00	-179.00
206 Comptes courants	18'308'835.88	18'627'410.38	318'574.50
209 Autres engagements	0.00	0.00	0.00
20 ENGAGEMENTS COURANTS	60'912'221.86	64'009'430.83	3'097'208.97
210 Banques	0.00	14'024'221.25	14'024'221.25
211 Confédération	3'011'851.00	2'918'547.81	-93'303.19
21 DETTES A COURT TERME	3'011'851.00	16'942'769.06	13'930'918.06
221 Reconnaissances de dettes	252'000'000.00	220'000'000.00	-32'000'000.00
223 Emprunts par obligations	0.00	0.00	0.00
229 Confédération	70'829'958.30	79'342'694.30	8'512'736.00
22 DETTES A MOYEN ET LONG TERME	322'829'958.30	299'342'694.30	-23'487'264.00
230 Crédits agricoles/forestiers	5'829'893.79	5'478'297.98	-351'595.81
231 Caisse de pensions	0.00	225.45	225.45
23 ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	5'829'893.79	5'478'523.43	-351'370.36
240 Compte de fonctionnement	5'243'281.00	8'480'059.00	3'236'778.00
24 PROVISIONS	5'243'281.00	8'480'059.00	3'236'778.00
250 Intérêts	2'641'319.17	2'536'475.00	-104'844.17
258 Autres passifs transitoires	24'421'559.41	28'845'344.93	4'423'785.52
25 PASSIFS TRANSITOIRES	27'062'878.58	31'381'819.93	4'318'941.35
ENGAGEMENTS	424'890'084.53	425'635'296.55	745'212.02
en % de la somme du bilan	64.76%	64.90%	
28 Engagements envers les financements spéciaux	25'819'500.02	22'609'689.00	-3'209'811.02
28 FINANCEMENTS SPECIAUX	25'819'500.02	22'609'689.00	-3'209'811.02
29 FORTUNE	205'349'612.36	207'555'620.11	2'206'007.75
TOTAL PASSIF	656'059'196.91	655'800'605.66	-258'591.25
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2009	2'206'007.75
<u>Ajustements :</u>	
Amortissements du patrimoine administratif	35'175'263.74
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Alimentation de la provision conjoncturelle	3'000'000.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	236'778.00
Prélèvement sur les provisions	0.00
Diminution de prêt du patrimoine financier	6'682.40
Diminution du stock des marchandises	24'106.25
<u>Variation de l'actif circulant</u>	
Diminution des avoirs (débiteurs)	4'840'938.13
Augmentation des impôts à encaisser	-7'475'300.89
Diminution des placements à court terme	10'000'000.00
Augmentation des actifs transitoires	-2'906'948.33
Diminution des actions et parts sociales	0.00
<u>Variation des exigibles</u>	
Augmentation des engagements courants	3'097'208.97
Diminution de l'engagement envers des entités particulières	-351'370.36
Diminution des engagements envers les financements spéciaux	-3'209'811.02
Augmentation des passifs transitoires	<u>123'772.77</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	44'925'467.41
Investissements propres	-29'750'275.44
Variation des prêts	-530'935.25
Subventions aux investissements de tiers	-19'901'136.90
Variations des actifs et passifs transitoires liés aux activités d'inv.	<u>4'802'534.43</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-45'379'813.16
Remboursements d'emprunts bancaires	-32'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	<u>8'512'736.00</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	-23'487'264.00
Diminution nette de la trésorerie et d'équivalents de trésorerie	<u><u>-23'941'609.75</u></u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2009	-11'989'607.31
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2008	<u>11'952'002.44</u>
Variation nette (détérioration)	-23'941'609.75

Trésorerie et équivalents de trésorerie :	31.12.2008	31.12.2009
10. Disponibilités	14'963'853.44	4'953'161.75
21. Dettes à court terme	-3'011'851.00	-16'942'769.06
Total	11'952'002.44	-11'989'607.31

(+) = source de fonds
 (-) = emploi de fonds

100. ETAT DES COMPTES DE CAISSES

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Trésorerie générale	100.00	26'370.55	18'912.00
Tribunal de première instance	216.100.10	958.65	4'707.20
Tribunal cantonal	211.100.11	749.10	4'064.35
RAD Delémont	613.100.50	1'877.20	1'766.10
RAD Porrentruy	613.100.51	4'272.20	3'179.80
RAD Saignelégier	613.100.52	2'089.60	2'533.05
Divers services		46'859.60	33'039.85
	Total	<u>83'176.90</u>	<u>68'202.35</u>

101. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
25 - 55 - 7 Trésorerie générale	101.00	35'397.16	2'303'187.07
25-11354-0 Tribunal cantonal	211.101.11	44'280.30	62'814.40
01-72758-2 PMO impôt à la source	612.101.12	0.00	20'826.93
17-279184-5 Tribunal de 1ère instance	216.101.20	37'319.76	52'238.96
25-8830-1 ECR Crédits agricoles	350.101.60	31'304.33	38'652.77
25 - 415 - 9 RAD Delémont	613.101.50	820'146.75	321'235.17
25 - 1318 - 2 RAD Porrentruy	613.101.51	1'064'735.17	236'000.00
25 - 8112 - 7 RAD Saignelégier	613.101.52	124'365.60	75'342.50
Divers services		144'252.95	39'152.88
	Total	<u>2'301'802.02</u>	<u>3'149'450.68</u>

102. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	11'816'850.56	0.00
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR	420.102.42	32'040.25	16'616.90
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	350.102.60	12'314.71	204'631.26
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	350.102.61	2'259.50	318'555.55
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	350.102.62	671'335.10	83'986.65
BCJ 554.986.0.31 ECR Crédits agricoles	350.102.63	0.00	570'714.95
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	508.102.87	5'262.70	5'291.50
BDG 344760.30 Trésorerie générale	102.54	0.00	38'996.00
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale	102.56	7'501.69	154'904.12
BRV 20 0.438.200.05 Trésorerie générale	102.58	492.10	297'424.10
Divers services		30'817.91	44'387.69
	Total	<u>12'578'874.52</u>	<u>1'735'508.72</u>

110. ETAT DES ACCREDITIFS

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Chancellerie	100.110.01	1'475.00	381.00
Gouvernement	101.110.02	396.50	724.05
Ministère public	210.110.13	3'276.20	2'754.60
Procureur général	209.110.14	607.80	668.20
Centre médico-psychologique	281.110.15	2'416.55	234.85
Service de la population	223.110.17	3'737.65	1'630.10
Développement économique	300.110.20	90.00	53.80
Centre professionnel Delémont	321.110.23	491.25	758.50
EPC Delémont	323.110.25	384.95	407.90
EPC Porrentruy	325.110.26	577.15	425.40
Commission information décharge Bonfol	410.110.30	49'091.57	34'292.95
Assainissement décharge "DMS"	410.110.31	-192'689.30	94'781.10
Assainissement décharge Bonfol	410.110.32	254'050.25	191'756.30
SSA programme 50ans+ santé	280.110.30	-52'000.00	0.00
Transjurane	451.110.32	-14'800.00	-4'500.00
ENV St-Ursanne	410.110.35	3'081.40	2'355.80
Service des constructions	460.110.37	1'910.55	782.80
Orientation professionnelle	501.110.40	256.10	14.75
Lycée cantonal	504.110.41	1'517.15	7'620.60
Ecole de culture générale	507.110.42	3.60	33.85
Office de la culture	520.110.44	84.50	505.25
Office des sports	530.110.45	310.75	636.90
Action sociale - centre LAVI	560.110.46	778.80	2'215.65
Action sociale	560.110.48	1'866.15	1'066.15
Musée des sciences naturelles	522.110.49	2'324.15	2'398.75
Service des contributions PPH	611.110.53	257.50	1'067.05
Service des contributions PMO	612.110.54	25.45	455.40
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.110.59	-138.00	-6'416.50
Lycée cantonal - gestion Polyright	504.110.60	0.00	-431.45
Coopération	630.110.61	963.70	543.05
Centrale téléphonique Morépoint	100.110.62	529.00	448.00
Police cantonale	652.110.63	293.25	268.05
Office des véhicules	670.110.64	385'744.93	370'583.39
Registre foncier	221.110.67	540'198.45	393'093.95
EMS2 - photocopieuse	507.110.70	-22'980.00	-27'217.25
ENV - formation et formation minimale	420.110.72	0.00	-867.45
Unité d'accueil psychothérapeutique	281.110.73	28'029.84	26'782.64
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	281.110.74	1'025.05	1'676.25
Résidence Les Cerisiers, Charmoille - compte de liaison	280.110.75	650'000.00	650'000.00
Forêts - cours de formation	420.110.77	6'930.00	-10'970.44
	Sous-total	1'660'117.89	1'741'013.94

	Sous-total reporté	1'660'117.89	1'741'013.94
CST - concours architecture CPP	460.110.79	0.00	-9'270.00
EPC Porrentruy - cours chômeurs	325.110.81	-304'637.60	372'632.70
AvenirFormation	323.110.82.2005	-1'707.10	0.00
AvenirFormation	323.110.82.2006	15'282.80	16'600.80
AvenirFormation	323.110.82.2007	0.00	1'980.00
AvenirFormation	323.110.82.2008	276'693.20	32'428.50
AvenirFormation	323.110.82.2009	-278'692.50	214'095.79
AvenirFormation	323.110.82.2010	0.00	-209'893.40
Service de la population - asile	223.110.83	1'450.00	-323.80
CPP sensibilisation à l'esprit entreprise	326.110.85	-15'187.70	-18'569.50
ESC sensibilisation à l'esprit entreprise	504.110.86	-4'970.15	-1'880.15
ESCD sensibilisation à l'esprit entreprise	508.110.87	-5'262.70	-5'291.50
Partage BE/JU - biens culturels	520.110.92	-329'918.35	-226'918.35
SSA campagne jeunes et alcool	280.110.94	-1'057.90	0.00
Cafétéria Hôtel du Parlement - stock	110.110.95	2'865.75	2'801.70
Cafétéria Hôtel du Parlement - exploitation	110.110.96	-4'396.50	-6'574.30
Office état civil du Jura	223.110.100	2'102.45	1'762.95
Prison Porrentruy	224.110.108	583.10	207.65
SSA programme "Am Stram Gram"	280.110.109	-14'680.80	10'228.70
AMT - caisse AFB Bassecourt	310.110.111	622.15	674.55
AMT - caisse cuisine AFB Bassecourt	310.110.115	1'068.50	3'706.00
OCC - dinosaures réseau France-Suisse	520.110.116	-35'338.95	0.00
Bibliothèque Cantonale Porrentruy	521.110.117	-8'634.90	-8'691.30
ECG - activités à option charge élèves	507.110.118	-25'611.06	-24'247.31
ECG - activités parascolaires	545.110.120	-12'320.00	6'400.00
EMS2 - activités parascolaires	545.110.121	-19'020.00	-20'714.45
		<u>899'349.63</u>	<u>1'872'159.22</u>
Caisse - divers services		-46'859.60	-33'039.85
CCP - divers services		-144'252.95	-39'152.88
Banque - divers services		<u>-30'817.91</u>	<u>-44'387.69</u>
		<u>677'419.17</u>	<u>1'755'578.80</u>

111. ETAT DES COMPTES COURANTS

		31.12.2008	31.12.2009
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	451.111.01	-1'133'968.80	-91'124.65
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	451.111.02	-1'112'720.15	-1'294'685.10
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	451.111.03	-69'711.50	-40'000.00
Créapole SA	300.111.05	-10'507.75	22'079.65
Impôt à la source - part Confédération	612.111.312	0.00	-370'532.79
IFD 28 ^e période	613.111.28	9'757.30	2'825.20
IFD année 1996	613.111.29	7'213.30	281.20
IFD année 1997	613.111.30	7'340.10	879.20
IFD année 1998	613.111.31	7'152.10	691.20
IFD année 1999	613.111.32	23'436.85	816.40
IFD année 2000	613.111.33	26'719.80	816.40
IFD année 2001	613.111.34	2'381.70	1'271.60
IFD année 2002	613.111.35	7'390.50	6'601.05
IFD année 2003	613.111.36	47'577.90	48'360.05
IFD année 2004	613.111.37	19'854.25	15'599.80
IFD année 2005	613.111.38	11'112.60	15'134.15
IFD année 2006	613.111.39	14'700.65	11'661.30
IFD année 2007	613.111.40	28'764.50	9'810.65
IFD année 2008	613.111.41	99'632.90	23'518.40
IFD année 2009	613.111.42	0.00	123'675.45
ECR consignations CI	350.111.40	6'895'754.85	6'705'694.65
ECR consignations AEP	350.111.41	3'581'800.00	2'088'867.50
ENV consignations CI/FOR	420.111.42	2'415'000.00	1'905'000.00
ECA - encaissements émoluments	111.83	0.00	251'075.00
Compte courant Confédération	111.84	60'636'896.70	56'198'578.13
Débiteurs IFD	612.111.86	12'161'344.58	12'090'790.83
IFD - parts autres cantons	612.111.87	0.00	254'862.45
AJAM Delémont	560.111.88	-3'564'216.11	-2'329'784.21
Compte courant salaires	250.111.90	-555.55	-427.70
		<u>80'112'150.72</u>	<u>75'652'335.81</u>

112. ETAT DES IMPOTS A ENCAISSER

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Compte de passage - encaissement impôts	610.112.00	-6'676'077.85	-7'100'008.90
Impôts à la source	612.112.01	28'208.20	33'738.25
Taxations spéciales	613.112.02	541'876.40	581'926.60
Débiteurs - impôt à la source	612.112.12	0.00	100'578.45
Taxes de successions et donations	613.112.21	102'033.70	124'266.25
Impôts supplémentaires et répressifs	613.112.22	263'179.50	173'634.75
Gains de fortune	613.112.23	840'364.60	986'332.65
ECR impôt anticipé Crédits agricoles	350.112.30	4'091.45	861.60
Impôt anticipé sur intérêts bancaires	112.30	1'610'185.76	1'105'119.74
Impôt anticipé sur intérêts ccp	112.31	928.95	33'894.10
Impôts à la source	612.112.51	-3'047'253.05	154'927.00
CTR - impôt anticipé	612.112.76	0.00	-645.75
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.112.77	-77'717.80	-9'594.30
Impôts d'Etat 1999	613.112.99	66'610.50	2'535.30
Impôts d'Etat 2000	613.112.2000	0.00	2'206.10
Impôt à la source - part des communes	612.112.123	0.00	-601'761.55
Impôt à la source - part des paroisses	612.112.124	0.00	-46'170.90
Débiteurs - impôt à la source (suspens)	612.112.136	0.00	-234'621.77
Impôt à la source - transfert impôts ord.	612.112.137	0.00	-26.98
Impôt à la source - restitution DTA	612.112.171	0.00	-9'114.49
Impôts d'Etat 2000	613.112.2000	16'587.10	0.00
Impôts d'Etat 2001	610.112.2001	11'357.30	61'735.45
Impôts d'Etat 2002	610.112.2002	73'860.50	124'108.95
Impôts d'Etat 2003	610.112.2003	418'179.45	237'921.30
Impôts d'Etat 2004	610.112.2004	1'268'643.10	528'603.25
Impôts d'Etat 2005	610.112.2005	3'161'362.05	1'522'422.00
Impôts d'Etat 2006	610.112.2006	9'471'792.10	3'643'726.95
Impôts d'Etat 2007	610.112.2007	15'361'999.55	9'093'672.60
Impôts d'Etat 2008	610.112.2008	29'665'942.60	18'905'561.75
Impôts d'Etat 2009	610.112.2009	0.00	31'165'626.60
		<u>53'106'154.11</u>	<u>60'581'455.00</u>

113. ETAT DES DEDOMMAGEMENTS A RECEVOIR

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
MITIC 2009	511.113.02	280'984.50	117'545.45
Droits d'auteurs à récupérer	515.113.04	32'390.75	27'000.00
		<u>313'375.25</u>	<u>144'545.45</u>

114. ETAT DES SUBVENTIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

		31.12.2008	31.12.2009
<u>Communes du Jura :</u>			
- Répartition charges AVS/AI/PC	570.114.00	177'431.00	210'356.00
- Répartition charges action sociale	560.114.03	4'150'158.80	3'109'999.90
- Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	570.114.04	18'406.15	-37'590.20
- Répartition charges enseignement 2006	515.114.06	23'836.50	0.00
- Répartition charges enseignement 2008	500.114.08	3'105'122.90	0.00
- Répartition charges enseignement 2009	500.114.09	-12'380.00	2'136'231.85
OCAS - prestations complémentaires	570.114.05	0.00	900'000.00
OCAS allocations agricoles cantonales	570.114.06	10'375.75	305.25
Subventions assurance maladie	570.114.07	162'383.85	77'883.85
		<u>7'635'334.95</u>	<u>6'397'186.65</u>

115. ETAT DES AUTRES DEBITEURS

		31.12.2008	31.12.2009
Débiteurs	115.00	4'879'295.81	5'579'169.13
PFD - autres débiteurs	230.115.01	23'933.50	23'933.50
Jugements pénaux	613.115.02	2'212'491.09	2'211'461.50
POC - débiteurs amendes	652.115.03	116'305.00	87'082.50
Traitements à récupérer	250.115.07	33'693.35	23'738.90
Avances sur traitements	250.115.09	103.30	28'846.15
		<u>7'265'822.05</u>	<u>7'954'231.68</u>

119. ETAT DES AUTRES CREANCES

		31.12.2008	31.12.2009
ARPA pensions alimentaires	561.119.00	2'725'590.80	2'846'691.51
GRSP logiciel FIP	280.119.02	-18'311.80	0.00
Assemblée interjurassienne	100.119.04	133'401.65	129'883.85
Centre de dépistage du cancer du sein	280.119.05	-850.00	0.00
Fondation O2 promotion santé	280.119.07	0.00	-201'004.90
JUR - gestion détenus	200.119.12/13	-5'143.05	-220.00
HEP-BEJUNE	500.119.17	-403'677.46	-647'259.25
Energie du Jura SA	470.119.20	20'479.80	18'072.75
Conseil de la famille	270.119.27	-466.20	-466.20
ESIJ semaines hors cadre	280.119.30	-3'520.00	1'680.00
OFSP-médecin dépendances BE/JU	280.119.34	-89'398.48	-89'398.48
Fondation dépendances	560.119.37	245'476.52	-372'527.28
SAS - politique de la jeunesse	560.119.45	1'911.70	13'337.20
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	507.119.47	64'086.20	37'006.70
OCS réalisation parcours VTT	530.119.49	-67'592.90	-64'132.95
POC - passage des gitans	652.119.52	-77'896.15	-86'917.30
Fondation rurale interjurassienne	350.119.53	-152'518.16	16'352.24
ACLAJE Ass.cant. Lieux accueil enfance	560.119.57	168'747.73	200'991.43
Association Noctambus	470.119.59	-35.65	-19.15
SAS café-parents	560.119.60	0.00	-2'500.00
EGA actions & projets ass.féminines	270.119.94	-4'706.40	-4'706.40
EGA - journées "violence"	270.119.95	-159.20	-159.20
		<u>2'535'418.95</u>	<u>1'794'704.57</u>

121. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2009

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	11,0	
954.285.4	70	MCH Group 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	6,0	
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	10,0	
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.	-	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.	-	société liquidée
900.493.5	1'000	Actions SWISS WORLD AIRWAYS SA	200.00 N	p.m.	-	en liquidation
		Total		<u>2'332'260.00</u>		

122. ETAT DES PRETS

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Prêts au personnel	250.122.00	7'073.00	7'073.00
Fanfare Police cantonale	600.122.02	100'000.00	95'000.00
GLM Les Genevez	350.122.03	132'000.00	121'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	280.122.04	9'317.60	18'635.20
		<u>248'390.60</u>	<u>241'708.20</u>

123. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2009

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 AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	748'711.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	2'105'000.00
Goumois, Belfond, feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				6'762'323.25

138. ETAT DES ACTIFS TRANSITOIRES

<u>Fonctionnement</u>		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
30 - 37	Charges diverses	3'951'659.41	2'892'777.18
40	Impôts	344'109.00	278'331.00
41	Patentes et concessions	26'458.40	28'739.20
42	Revenus des biens	133'290.85	79'344.20
43	Contributions	2'143'982.15	2'233'802.90
44/45/46/47	Parts à des recettes et contributions sans affectation, dédommagements et subventions à recevoir :		
	- Confédération	12'549'659.25	14'900'590.70
	- Autres cantons	417'229.10	636'359.75
	- Communes	15'828'636.57	16'435'761.68
	- Autres	175'718.80	174'659.80
477	Recettes en faveur des fonds	2'452'855.95	3'317'015.25
	Divers	<u>37'494.35</u>	<u>29'860.50</u>
	Sous-total	38'061'093.83	41'007'242.16
<u>Investissement</u>			
50 - 577	Dépenses diverses et subventions à verser	18'996.60	11'967.90
60 - 677	Recettes diverses et subventions à recevoir	<u>638'247.00</u>	<u>37'909.85</u>
	Sous-total	657'243.60	49'877.75
		<u><u>38'718'337.43</u></u>	<u><u>41'057'119.91</u></u>

140. ETAT DES TERRAINS NON BATIS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Acquisitions JU	140.10	924'458.80		
./. amortissement 2009 (taux 4%)			-36'958.80	
+ acquisitions 2009	430.500.00		403'173.05	
./. subvention fédérale	430.660.00		-171'525.40	
		<u>924'458.80</u>	<u>403'173.05</u>	<u>1'119'147.65</u>
			<u>-208'484.20</u>	

141. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Acquisitions JU	141.10	73'767'221.06		
./. amortissement 2009 (taux 8%)			-5'901'321.06	
+ acquisitions et travaux 2009	421.501.00		0.00	
	450.501.00		4'169'105.95	
	450.501.01		3'383'791.80	
	450.501.03		216'210.85	
	451.501.00		6'672'439.24	
	451.501.01		0.00	
./. subventions acquises	450.631.00		-51'100.00	
./. subvention fédérale	421.660.00		0.00	
	450.660.00		-3'410'644.75	
./. transfert A16			0.00	
		<u>73'767'221.06</u>	<u>14'441'547.84</u>	<u>78'845'703.09</u>
			<u>-9'363'065.81</u>	

143. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Acquisitions JU	143.10	78'488'752.16		
./. amortissement 2009 (taux 8%)			-6'279'152.16	
+ acquisitions et travaux 2009	460.503.00		12'477'217.10	
	520.503.00		16'439.05	
	520.503.01		52'719.05	
./. subventions acquises	460.660.00		-234'113.00	
	460.663.00		0.00	
		<u>78'488'752.16</u>	<u>12'546'375.20</u>	<u>84'521'862.20</u>
		<u>78'488'752.16</u>	<u>-6'513'265.16</u>	<u>84'521'862.20</u>

145. ETAT DES FORETS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</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>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Mobilier, machines et véhicules divers	146.00	16'507'396.87		
./. amortissement 2009 (taux 25%)			-4'126'896.87	
+ acquisitions 2009	101.506.00		0.00	
	130.506.00		2'467'887.65	
	140.506.00		220'409.85	
	430.506.00		20'655.00	
	450.506.00		713'216.80	
	520.506.00		45'400.00	
	521.506.00		19'827.10	
	541.506.00		117'889.60	
	542.506.00		564'867.15	
	543.506.00		72'131.00	
	544.506.00		158'030.60	
	545.506.00		70'000.00	
	652.506.00		272'441.10	
	652.506.01		2'428'806.65	
	660.506.00		26'000.00	
./. subventions acquises	652.660.00		-971'000.00	
		<u>16'507'396.87</u>	<u>7'197'562.50</u>	<u>18'607'062.50</u>
			<u>-5'097'896.87</u>	

152. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES AUPRES DES COMMUNES

		<u>31.12.2008</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2009</u>
Avances cadastrales	400.152.01	1'155'512.25		579'493.55
Avances 2009			1'269'606.35	
Remboursements 2009			-1'845'625.05	
Crédits d'investissements FOR	420.152.02	532'850.00	55'550.00	588'400.00
SEDRAC - prêt	300.152.03	300'000.00		270'000.00
Remboursement 2009	300.622.01		-30'000.00	
		<u>1'988'362.25</u>	<u>1'325'156.35</u>	<u>1'437'893.55</u>
			<u>-1'875'625.05</u>	

153. ETAT DES PRETS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31.12.2008</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2009</u>
Prêts LIM	300.153.00	18'748'750.00		16'497'185.00
+ nouveaux prêts	300.522.00		34'000.00	
./. remboursements	300.622.00		-2'285'565.00	
Prêts NPR	300.153.01	0.00		500'000.00
+ nouveaux prêts			500'000.00	
./. remboursements			0.00	
		<u>18'748'750.00</u>	<u>34'000.00</u>	<u>16'997'185.00</u>
			<u>-2'285'565.00</u>	

154.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2009

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	11,0	
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	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	92,0	
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	30,0	
248.184.1	116	Act. nom. Sté des Salines Suisses du Rhin	1'000.00 N	p.m.	145,0	
254.202.2	140	Act. nom. Thermobois SA,	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. Creapole SA, Delémont	100.00N	p.m.	-	acquisition 2007
				21'613'790.00		

154.01 ETAT DES PRETS A DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

	<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Service des crédits agricoles ⁽¹⁾	154.01 1'536'000.00		
+ nouveau prêt	350.524.00	<u>150'000.00</u>	
	<u>1'536'000.00</u>	<u>150'000.00</u>	<u>1'686'000.00</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
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009

154.02 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2009

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 2009

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	1'483'000.00
	Total	9'570'851.00
470.624.00	Amortissements 2001 - 2008	-2'992'520.00
	Amortissement 2009	-390'745.00
	Solde au 31.12.2009	<u>6'187'586.00</u>

154.04 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2009

420.154.04	Crédits d'investissements forestiers	180'000.00
------------	--------------------------------------	------------

**155. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES A DES INSTITUTIONS
PRIVEES AU 31 DECEMBRE 2009**

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 2008/2009		20'964.80 -20'964.80
		Total		<u>600'000.00</u>

156. ETAT DES PRETS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Prêts d'études	515.156.00	2'430'788.05		
+ prêts accordés en 2009	550.526.01/02		744'670.00	
./. remboursements 2009	550.626.01/02		<u>-945'896.70</u>	2'229'561.35
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.00	47'752'466.40	880'959.50	48'633'425.90
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.01	4'771'085.00	1'025'650.00	5'796'735.00
+ prêts Crédits agricoles/AEP	350.156.02	7'065'009.55	1'475'307.95	8'540'317.50
+ prêts Crédits agricoles/Fds serv.	350.156.03	132'000.00	-12'000.00	120'000.00
+ prêts Crédits investissements forestiers	420.156.03	64'300.00	-43'200.00	21'100.00
+ ECR prêts développement rural	350.156.04	900'305.00	15'045.00	915'350.00
+ ECR prêts dév. rural durable	350.156.05	0.00	30'000.00	30'000.00
		<u>63'115'954.00</u>	4'171'632.45	
			<u>-1'001'096.70</u>	<u>66'286'489.75</u>

160. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	160.00	44'896'000.00		
./. amortissement 2009 (taux 8 %)			-3'591'700.00	
+ transfert A16	141.10		0.00	
		<u>44'896'000.00</u>	0.00	
			<u>-3'591'700.00</u>	<u>41'304'300.00</u>

161. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	161.00	208'400.00		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-31'300.00	
+ subventions accordées en 2009			0.00	
		<u>208'400.00</u>	0.00	
			<u>-31'300.00</u>	<u>177'100.00</u>

162. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	162.00	35'226'959.60		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-5'284'059.60	
+ subventions accordées en 2009				
	430.562.00		3'661'595.40	
	450.562.00		589'474.00	
	450.562.01		37'674.35	
	470.562.00		1'538'850.00	
	500.562.00		521'107.00	
	511.562.00		338'714.75	
./. subventions acquises	470.660.00		-282'675.25	
		<u>35'226'959.60</u>	<u>6'687'415.50</u>	<u>36'347'640.25</u>
		<u>35'226'959.60</u>	<u>-5'566'734.85</u>	<u>36'347'640.25</u>

163. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	163.00	139'400.00		
./. amortissements 2009 (taux 15%)			-20'900.00	
+ subventions accordées en 2009	300.563.00		358'647.05	
		<u>139'400.00</u>	<u>358'647.05</u>	<u>477'147.05</u>
		<u>139'400.00</u>	<u>-20'900.00</u>	<u>477'147.05</u>

164. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	164.00	30'666'843.05		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-4'600'043.05	
+ subventions accordées en 2009				
	280.564.00		5'000'000.00	
	470.564.03		1'640'000.00	
	530.564.00		132'826.00	
./. remboursement de subvention	470.644.00		-74'418.00	
		<u>30'666'843.05</u>	<u>6'772'826.00</u>	<u>32'765'208.00</u>
		<u>30'666'843.05</u>	<u>-4'674'461.05</u>	<u>32'765'208.00</u>

165. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES INSTITUTIONS PRIVEES

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	165.00	33'940'459.20		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-5'091'059.20	
+ subventions accordées en 2009				
	300.565.02		1'023'664.00	
	350.565.00		4'238'000.00	
	500.565.01		800'000.00	
	520.565.00		472'000.00	
	540.565.00		400'000.00	
./. subventions acquises	500.662.00		-508'000.00	
./. subventions remboursées	300.625.00		-9'256.00	
		<u>33'940'459.20</u>	<u>6'933'664.00</u>	<u>35'265'808.00</u>
			<u>-5'608'315.20</u>	

166. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	166.00	1'206'100.00		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-180'900.00	
+ subventions accordées en 2009				
	661.566.00		0.00	
		<u>1'206'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'025'200.00</u>
			<u>-180'900.00</u>	

167. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Subventions accordées	167.00	206'373.00		
./. amortissement 2009 (taux 15%)			-30'973.00	
+ subventions accordées en 2009	450.567.00		22'933.60	
		<u>206'373.00</u>	<u>22'933.60</u>	<u>198'333.60</u>
		<u>206'373.00</u>	<u>-30'973.00</u>	<u>198'333.60</u>

200. ETATS DES CREANCIERS

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Fournisseurs	200.00/200.01/102.99	23'660'841.03	28'454'244.35
DTA redistribution impôts	102.97	995'873.80	0.00
Caisse cantonale AVS - Service du personnel	250.200.10	922'716.05	1'287'231.50
Impôts à la source - enseignants et fonctionnaires	250.200.20	0.00	8'066.20
Participations communales taxes des successions et donations	613.200.21	29'878.45	39'664.75
Impôts paroisses étrangers sans confession	612.200.23	107'198.25	21'779.85
Caisse cantonale AVS - allocations familiales	250.200.30	172.15	8'418.20
LAA	250.200.40	100'318.00	142'093.95
LAA supplément chambre privée	250.200.41	12'870.55	16'500.80
SUVA	250.200.50	39'940.75	8'652.75
Assurance-maladie collective CMP	250.200.60	32'033.65	18'217.50
Assurance perte de gain Allianz	250.200.70	39'664.30	82'404.75
BPR 82322 remboursement impôts	610.200.97	1'699'445.55	426'951.60
BVR 24416 impôts	610.200.98	<u>-4'062'626.35</u>	<u>-2'100'199.85</u>
		<u>23'578'326.18</u>	<u>28'414'026.35</u>

Le montant négatif du compte 610.200.98 (CHF -2'100'199.85) s'explique par le fait que la dernière redistribution d'impôts (valeur 31.12.09) comprenait les encaissements du 6 janvier 2010 comptabilisés sur l'exercice 2010.

201. ETAT DES DEPOTS

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
OPD dépôt	230.201.02	1'197'958.70	1'098'958.70
Avances frais Tribunal cantonal	211.201.03	900'240.00	790'856.90
OPP dépôt	231.201.06	1'350'000.00	1'100'000.00
TMI - consignations	212.201.07	0.00	2'890.00
TPI - avances affaires civiles	216.201.08	466'777.25	492'350.00
TPI - sûretés pénales	216.201.09	29'215.00	20'100.00
TPI - avances TBLF	216.201.10	42'860.00	32'020.00
TPI - avances JA	216.201.11	25'530.00	40'050.00
TPI - avances CPH	216.201.12	0.00	500.00
TPI - divers montants saisis	216.201.16	1'650.45	16'207.35
TPI - consignations	216.201.17	23'559.45	22'230.70
SPOP - avances de frais	223.201.18	38'831.00	25'572.00
Taxes militaires	660.201.22	1'654'652.00	1'652'290.25
OPD consignations	230.201.30	1'537'632.10	1'779'217.05
OPP consignations	231.201.31	945'000.00	1'010'264.00
OPS consignations	232.201.32	35'000.00	0.00
Registre foncier - dépôts	221.201.35	257'120.00	55'000.00
ECR consignations CI	350.201.40	6'895'754.85	6'705'694.65
ECR consignations AEP	350.201.41	3'581'800.00	2'088'867.50
RDP dépôt	613.201.51	20'000.00	20'000.00
RAD consignations loyers	613.201.54	21'300.00	14'925.00
		<u>19'024'880.80</u>	<u>16'967'994.10</u>

206. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
RAD paiements sauvages	613.206.02/03	28'817.45	86'277.70
OCC - succession Fell	520.206.20	315'423.00	316'383.00
Confédération IFD 28ème période	612.206.28	16'884.95	15'967.60
Confédération IFD 1996	612.206.29	10'754.20	12'796.75
Confédération IFD 1997	612.206.30	10'641.65	32'148.20
Confédération IFD 1998	612.206.31	15'926.75	23'881.60
Confédération IFD 1999	612.206.32	31'075.40	27'814.05
Confédération IFD 2000	612.206.33	34'298.55	48'574.90
Confédération IFD 2001	612.206.34	111'027.90	111'436.95
Confédération IFD 2002	612.206.35	166'747.20	175'703.60
Confédération IFD 2003	612.206.36	527'296.65	423'856.75
Confédération IFD 2004	612.206.37	500'055.90	382'610.10
Confédération IFD 2005	612.206.38	1'731'393.58	1'169'332.08
Confédération IFD 2006	612.206.39	3'481'295.25	1'700'429.75
Confédération IFD 2007	612.206.40	9'558'339.50	3'747'077.90
Confédération IFD 2008	612.206.41	595'318.90	8'470'767.00
Confédération IFD 2009	612.206.42	0.00	651'988.05
RDS redistrib.gains fortune	613.206.45/46	0.00	-3'475.05
RDP - recettes en suspens	613.206.51	57'854.00	16'389.85
RDD - impôts à la source	613.206.53	26'246.65	23'749.25
RF - compte "géomètres"	221.206.60	8'132.95	11'335.20
AMT - répartition droits de patentes	310.206.62	1'075'864.30	1'178'365.15
ENV - suivi scientifique mini-filtre			
KLS	410.206.63	4'000.00	4'000.00
RDP gestion BPR	613.206.71	1'441.15	0.00
		<u>18'308'835.88</u>	<u>18'627'410.38</u>

210. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE BANQUES

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	<u>0.00</u>	<u>14'024'221.25</u>
		<u>0.00</u>	<u>14'024'221.25</u>

211. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Confédération - prêts AJAM	211.01	3'011'851.00	2'853'711.00
Impôt à la source - part autres cantons	612.211.300	<u>0.00</u>	<u>64'836.81</u>
		<u>3'011'851.00</u>	<u>2'918'547.81</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2009

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
22 Dettes à moyen et long terme					
221 Reconnaissances de dettes					
Bank Austria, Vienne	2000	4.690	30'000'000.00	07.12.2010	07.12.
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	15.08.
Dexia Crédit Local	2009	3.700	20'000'000.00	25.11.2014	25.11.
		<hr/>	<hr/>		
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts (sans Confédération rubrique 229)		3.719%	220'000'000.00		
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		

229. ETAT DES DETTES A LONG TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Confédération - CI agricoles	350.229.00	59'465'766.50	61'378'502.50
Confédération - prêts AEP	350.229.01	8'079'591.80	8'229'591.80
Confédération - CI forêts	420.229.02	3'284'600.00	2'684'600.00
Confédération - prêts NPR	300.229.03	<u>0.00</u>	<u>7'050'000.00</u>
		<u>70'829'958.30</u>	<u>79'342'694.30</u>

230. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES

		<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
Crédits agricoles - AEP	350.230.00	1'284'430.14	1'433'056.68
Crédits agricoles - AEP	350.230.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	350.230.02	803'632.45	204'183.00
Crédits agricoles - Fds dév.rural dur.	350.230.03	0.00	601'109.35
Crédits investissements forestiers	420.230.02	<u>2'455'831.20</u>	<u>1'953'948.95</u>
		<u>5'829'893.79</u>	<u>5'478'297.98</u>

240. ETAT DES PROVISIONS

		<u>31.12.2008</u>	+/-	<u>31.12.2009</u>
Provision conjoncturelle	600.240.00	4'000'000.00		7'000'000.00
Alimentation	600.363.00		3'000'000.00	
Provision "épargne-temps"	250.240.01	<u>1'243'281.00</u>	<u>236'778.00</u>	<u>1'480'059.00</u>
		<u>5'243'281.00</u>	<u>3'236'778.00</u>	<u>8'480'059.00</u>

258. ETAT DES PASSIFS TRANSITOIRES

1.	Fonctionnement	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2009</u>
30	Charges de personnel	495'729.50	405'374.73
31	Biens, services et marchandises	2'079'467.63	1'995'492.25
32/34/35/ 36/37	Contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement	12'318'815.55	8'620'866.93
40	Impôts	0.00	2'300'000.00
41	Patentes, concessions	6'196.70	80.20
42/43/44/45 /46/47	Revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises	5'593'230.21	7'400'242.42
	Sous-total fonctionnement	<u>20'493'439.59</u>	<u>20'722'056.53</u>
2.	Investissements		
500	Terrains non bâtis	0.00	45'000.00
501	Ouvrages de génie civil	420'180.13	381'228.10
503	Constructions de bâtiments	613'139.00	1'779'175.90
506	Mobilier, machines et véhicules	32'958.99	48'386.05
56/57/66	Participations et subventions d'investissements	2'856'698.80	5'861'756.75
	Divers	5'142.90	7'741.60
	Sous-total investissements	<u>3'928'119.82</u>	<u>8'123'288.40</u>
	TOTAL GENERAL	<u>24'421'559.41</u>	<u>28'845'344.93</u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2009	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2009
	Financements spéciaux			
300.280.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	191 352,95	(191 352,95)	0,00
	Alimentation (300.563.00)		358 647,05	
	Dépenses (300.577.00)		(550 000,00)	
	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	2 998 551,80	500 000,00	3 498 551,80
	Alimentation (310.363.00)		2 393 501,80	
	Dépenses (310.377.01)		(12 799 237,90)	
	Recettes (310.477.01)		10 905 736,10	
	Intérêts		0,00	
300.280.06	Fonds du tourisme	1 876 905,76	220 563,80	2 097 469,56
	Alimentation (300.363.01)		0,00	
	Dépenses (300.377.01)		(914 262,00)	
	Recettes (300.477.01)		1 134 825,80	
	Intérêts		0,00	
410.280.07	Fonds pour la gestion des déchets	6 435 021,45	505 430,95	6 940 452,40
	Dépenses (430.377.03)		(254 544,00)	
	Recettes (430.477.03)		759 974,95	
	Intérêts		0,00	
410.280.08	Fonds de réserve fourniture eau potable	8 639,70	51 428,75	60 068,45
	Dépenses (430.377.04)		(71 799,15)	
	Recettes (430.477.04)		123 227,90	
	Intérêts		0,00	
260.280.14	Fonds de péréquation financière	2 285 460,26	65 458,30	2 350 918,56
	Alimentation (260.363.04)		500 000,00	
	Versements des communes (260.477.04)		4 009 645,00	
	Impôt des frontaliers (260.477.04)		4 693 961,30	
	Versements aux communes (260.377.04)		(8 638 148,00)	
	Versement au Fonds d'aide aux fusions de communes		(500 000,00)	
	Intérêts		0,00	
260.280.15	Fonds de soutien stratégique	576 351,10	(10 000,00)	566 351,10
	Versement du Fonds de péréquation financière		362 239,00	
	Versements aux communes (260.377.05)		(362 239,00)	
	Divers		(10 000,00)	
	Intérêts		0,00	
260.280.16	Fonds d'aide aux fusions de communes	3 521 693,30	(4 066 440,00)	(544 746,70)
	Versement du Fonds de péréquation financière		500 000,00	
	Versement aux communes (260.377.06)		(4 566 440,00)	
	Intérêts		0,00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2009	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2009
	Financements spéciaux			
630.280.20	Fonds de la Coopération	1 168 145,37	0,00	1 168 145,37
	Dépenses (630.377.00/01/02)		(905 563,14)	
	Recettes (630.477.00/01)		331 380,05	
	Alimentation du Fonds		574 183,09	
	Intérêts		0,00	
420.280.23	Fonds pour projets de reboisements A16	153 835,30	(11 370,00)	142 465,30
	Dépenses (430.377.05)		(11 370,00)	
	Recettes (430.477.05)		0,00	
	Intérêts		0,00	
420.280.31	Fonds pour reboisements	145 714,90	(25 961,00)	119 753,90
	Dépenses (430.377.06)		(26 961,00)	
	Recettes (430.477.06)		1 000,00	
	Intérêts		0,00	
410.280.33	Fonds des dommages causés par la faune sauvage	(109 866,18)	(179 213,52)	(289 079,70)
	Dépenses (430.377.00)		(279 590,52)	
	Recettes (430.477.00)		100 377,00	
	Intérêts		0,00	
410.280.34	Fonds de protection de la faune sauvage	223 642,00	30 782,50	254 424,50
	Dépenses (430.377.01)		(12 499,00)	
	Recettes (430.477.01)		43 281,50	
	Intérêts		0,00	
410.280.35	Fonds de la pêche	6 870,05	(31 218,60)	(24 348,55)
	Dépenses		(277 751,75)	
	Recettes		246 533,15	
	Intérêts		0,00	
360.280.37	Caisse des épizooties	2 273 013,31	(364 502,20)	1 908 511,11
	Recettes		298 428,90	
	Dépenses		(1 624 042,30)	
	Contribution de l'Etat (361.463.00)		632 272,35	
	Contributions des propriétaires (361.469.00)		321 792,50	
	Intérêts 0,31 %		7 046,35	
350.280.38	Fonds pour améliorations foncières	428 147,95	6 072,00	434 219,95
	Alimentation (350.563.00)		0,00	
	Dépenses (350.577.00)		(15 770,00)	
	Recettes (350.677.00)		21 842,00	
	Intérêts		0,00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2009	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2009
	Financements spéciaux			
410.280.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	52 301,95	11 942,10	64 244,05
	Dépenses (430.377.02)		(5 970,00)	
	Quote-part aux taxes d'eau (430.477.02)		17 912,10	
	Intérêts		0,00	
421.280.47	Fonds de réserve forestier (exploitation)	13 067,80	13 920,00	26 987,80
	Dépenses (421.377.01)		0,00	
	Recettes (421.477.01)		13 920,00	
	Intérêts		0,00	
421.280.48	Fonds de réserve forestier (anticipation)	104 741,45	0,00	104 741,45
	Dépenses (421.377.02)		0,00	
	Recettes (421.477.02)		0,00	
	Intérêts		0,00	
550.280.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	242 913,70	542 493,82	785 407,52
	Dépenses (550.377.00)		(581 119,75)	
	Recettes (550.477.00)		1 123 613,57	
	Intérêts		0,00	
100.280.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	1 236 150,71	(317 492,45)	918 658,26
	Dépenses		(1 518 286,45)	
	Recettes		1 200 794,00	
	Intérêts		0,00	
	T O T A L	23 832 654,63	(3 249 458,50)	20 583 196,13

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2009	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2009
	Fondations			
350.280.41	Fondation Lieutenant- colonel vétérinaire Graeb	68 452,70	34,85	68 487,55
	Dépenses		(800,00)	
	Recettes (différence intérêts 2008)		622,65	
	Intérêts 0,31 %		212,20	
	TOTAL	68 452,70	34,85	68 487,55
NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2009	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2009
	Fonds de droit privé			
530.281.21	Fonds pour l'éducation physique et le sport du département EAS Sport-Toto	816 485,40	47 430,00	863 915,40
	Recettes (530.477.01)		48 080,00	
	Dépenses (530.377.01)		(650,00)	
	Intérêts		0,00	
530.281.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	931 829,99	(10 292,57)	921 537,42
	Recettes (530.477.00)		1 314 839,08	
	Dépenses (530.377.00)		(1 325 131,65)	
	Intérêts		0,00	
560.281.25	Fonds Isabelle Hafen	3 224,95	2 000,00	5 224,95
	Versement		2 000,00	
	Dépenses		0,00	
	Intérêts		0,00	
280.281.06	Fonds Hélène Welti	110 236,40	(3 000,00)	107 236,40
	Dépenses		(3 000,00)	
	Intérêts		0,00	
630.281.10	Fonds projets coopération BS-JU	0,00	7 667,60	7 667,60
	Recettes		100 000,00	
	Dépenses		(92 332,40)	
	Intérêts		0,00	
360.281.45	Fonds d'assurance du bétail	52 423,55	0,00	52 423,55
	Dépenses		0,00	
	Intérêts		0,00	
515.281.62	Fonds de bourse Ida Borini	4 192,40	(4 192,40)	0,00
	Dépenses		(4 192,40)	
	Intérêts		0,00	
	TOTAL	1 918 392,69	31 945,03	1 958 005,32

290. ETAT DU COMPTE FORTUNE NETTE

Solde au 01.01.2009	290.00	205'349'612.36
+ Résultat de l'exercice 2009		2'206'007.75
Fortune nette au 31.12.2009		<u>207'555'620.11</u>

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 209'803'049.02 au 31 décembre 2009, ce qui représente une diminution de CHF 15'265'675.10 (- 6,78 %) par rapport au 31 décembre 2008.

Le patrimoine financier représente les 31,99 % des actifs (34,31 % à fin 2008) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 08/09</u>
10 disponibilités	2,36	4'953'161.75	- 10'010'691.69
11 avoirs	73,54	154'280'037.96	- 7'365'637.24
12 placements	4,53	9'512'729.40	- 188'928.65
13 actifs transitoires	<u>19,57</u>	<u>41'057'119.91</u>	<u>+ 2'299'582.48</u>
	100,00	209'803'049.02	- 15'265'675.10
	=====	=====	=====

10 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 08/09</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	68'202.35	- 14'974.55
- Comptes de chèques postaux	CHF	3'149'450.68	+ 847'648.66
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'735'508.72</u>	<u>- 10'843'365.80</u>
	CHF	4'953'161.75	- 10'010'691.69
	=====	=====	=====

Le montant des disponibilités se réduit de CHF 10'010'691.69 ou 66,9 % par rapport à l'année 2008 pour atteindre la somme de CHF 4'953'161.75, l'objectif principal étant de diminuer la dette.

11 Avoirs

Les avoirs s'élèvent à CHF 154'280'037.96. Ils diminuent de CHF 7'365'637.24 (- 4,56%), l'objectif principal étant de réduire la dette. Cette diminution provient des variations suivantes :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(110) +	1,078	accréditifs (comptes courants internes)
(111) -	1,683	consignations ECR (CI/AEP)
(111) -	0,510	consignations ENV (CI/FOR)
(111) -	4,483	compte courant Confédération
(111) +	0,134	débiteurs IFD à encaisser
(111) +	0,890	décharges A16 "La Rotte" à Fahy et "Mont-Michel" à Boncourt
(111) +	1,234	AJAM Delémont
(112) +	7,475	impôts à encaisser
(114) +	0,900	OCAS – prestations complémentaires
(114) -	0,980	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(114) -	1,040	répartition des charges de l'action sociale
(115) +	0,688	autres débiteurs
(116) -	10,000	placements à court terme
(119) -	0,741	autres créances
	- 0,327	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
2009	-	CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont (réaménagement de l'exposition permanente)
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+	CHF	226'918.35	solde au 31.12.2009
=====				

REPARTITION DES IMPOTS A ENCAISSER (pos. 112)					
Années	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
1994	9'645.45	0.00	0.00	0.00	0.00
1995	8'100.45	8'100.45	0.00	0.00	0.00
1996	15'540.05	10'180.85	0.00	0.00	0.00
1997	26'385.90	20'891.40	1'509.40	0.00	0.00
1998	61'855.80	24'876.00	1'232.45	0.00	0.00
1999	201'082.95	121'695.30	116'162.45	66'610.50	2'535.30
2000	281'484.60	109'368.30	34'824.25	16'587.10	2'206.10
2001	951'616.15	389'264.60	148'820.90	11'357.30	61'735.45
2002	2'503'547.25	906'445.25	304'641.40	73'860.50	124'108.95
2003	7'468'375.75	3'017'939.15	1'230'662.20	418'179.45	237'921.30
2004	14'973'286.50	7'647'416.10	3'192'622.60	1'268'643.10	528'603.25
2005	20'974'326.40	17'610'510.20	9'154'339.35	3'161'362.05	1'522'422.00
2006	0.00	20'741'414.00	15'624'338.70	9'471'792.10	3'643'726.95
2007	0.00	0.00	22'595'760.85	15'361'999.55	9'093'672.60
2008	0.00	0.00	0.00	22'989'864.75	18'905'561.75
2009	0.00	0.00	0.00	0.00	24'065'617.70
Taxations spéciales	917'365.85	640'123.65	500'188.90	541'876.40	581'926.60
Sous-total	48'392'613.10	51'248'225.25	52'905'103.45	53'382'132.80	58'770'037.95
Impôts gains de fortune et taxe successorale	1'093'241.45	1'426'323.25	2'152'014.75	942'398.30	1'110'598.90
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	697'117.40	181'965.35	203'987.40	263'179.50	173'634.75
Impôts à la source	-2'001'810.25	-2'039'195.00	- 1'974'559.55	-3'019'044.85	-602'451.99
Impôt anticipé	876'140.90	1'144'277.11	1'223'911.31	1'537'488.36	1'129'635.39
TOTAL	49'057'302.60	51'961'595.96	54'510'457.36	53'106'154.11	60'581'455.00

12 Placements

La diminution de CHF 188'928.65 de cette position du bilan s'explique comme suit :

122 Prêts (- CHF 6'682.40)

- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- CHF 5'000.-- amortissement du prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon
- + CHF 9'317.60 prêt accordé à SwissDRG SA – élaboration d'une nouvelle structure tarifaire

123 Immeubles (- CHF 158'140.--)

- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la Commune de Courroux, Bellerive
- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la Commune de Courrendlin, rte de Delémont

125 Marchandises (-CHF 24'106.25)

- CHF 27'108.25 variation du stock d'essence pour les véhicules du Centre d'exploitation A16
- + CHF 3'002.-- variation du stock de matériel du « shop police »

13 Actifs transitoires

Les actifs transitoires enregistrent une augmentation globale de CHF 2'299'582.48. Cette hausse provient principalement de :

- 1,126 mio charges, contributions diverses et intérêts courus
- + 2,351 mio parts à des recettes et contributions de la Confédération
- + 0,219 mio parts à des recettes et contributions d'autres cantons
- + 1,462 mio parts à des recettes et contributions des communes et divers
- 0,607 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 445'997'556.64. Il a augmenté de CHF 15'007'083.85 ou de + 3,48 % par rapport au 31 décembre 2008.

Il représente les 68,01 % des actifs (65,69 % à fin 2008) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 08/09</u>
14 investissements	41,06	183'127'875.44	+ 13'405'946.55
15 prêts et participations permanentes	25,85	115'308'944.30	+ 530'935.25
16 subventions d'investissements	<u>33,09</u>	<u>147'560'736.90</u>	<u>+ 1'070'202.05</u>
	100,00	445'997'556.64	+ 15'007'083.85
	=====	=====	=====

14 Investissements

Les investissements augmentant globalement de CHF 13'405'946.55. Cette augmentation se répartit ainsi :

- + CHF 194'688.85 terrains non bâtis
- + CHF 5'078'482.03 ouvrages de génie civil
- + CHF 6'033'110.04 terrains bâtis
- + CHF 2'099'665.63 mobilier, machines, véhicules

En 2009, ces investissements nets se sont élevés à CHF 29'750'275.44, soit une augmentation de CHF 8'091'646.55 par rapport à 2008. Les amortissements totalisent une somme de CHF 16'344'328.89 en augmentation de CHF 546'195.99 par rapport à l'année précédente.

15 Prêts et participations permanentes

Cette rubrique augmente de CHF 530'935.25 par rapport à l'année précédente. L'explication peut être résumée comme suit :

<u>152</u>	<u>Communes</u>	(- CHF 550'468.70)
+ CHF	1'269'606.35 avances cadastrales	
- CHF	1'845'625.05 remboursement des avances cadastrales	
+ CHF	55'550.-- crédits d'investissements forestiers	
- CHF	30'000.-- amortissement annuel du prêt octroyé à la Sedrac	

153 Etats des prêts aux propres établissements (- CHF 1'751'565.--)

- + CHF 34'000.-- prêts LIM octroyés en 2009
- CHF 2'285'565.-- remboursements de prêts LIM en 2009
- + CHF 500'000.-- prêt NPR octroyé en 2009

154 Prêts et participations dans des sociétés
d'économie mixte (- CHF 326'995.--)

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 150'000.-- prêt accordé au Service des crédits agricoles

155 Institutions privées (- CHF 10'571.80)

- CHF 10'571.80 amortissement du prêt accordé à la Communauté d'intérêts pour la formation commerciale CIFC-Jura

156 Personnes physiques (+ CHF 3'170'535.75)

- + CHF 744'670.-- prêts d'études accordés en 2009 (solde au 31.12.2009 CHF 2'229'561.35)
- CHF 945'896.70 remboursements de prêts d'études en 2009
- + CHF 880'959.50 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2009 CHF 48'633'425.90)
- + CHF 1'025'650.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes morales) (solde au 31.12.2009 CHF 8'540'317.50)
- + CHF 1'475'307.95 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2009 CHF 8'540'317.50)

- CHF 12'000.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (Fonds du service) (solde au 31.12.2009 CHF 120'000.--)
- + CHF 132'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2009 CHF 915'350.--)
- CHF 116'955.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 43'200.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2009 CHF 21'100.--).
- + CHF 30'000.-- prêt octroyé dans le cadre du développement rural durable.

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 1'070'202.05 se compose des éléments suivants :

- + CHF 19'901'136.90 subventions nettes versées en 2009
- CHF 18'830'934.85 amortissements 2009

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2009</u>	<u>Année 2008</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 6'404'740.25	CHF 5'088'259.60	aux communes
CHF 358'647.05	CHF 0.00	aux propres établissements
CHF 6'698'408.--	CHF 9'423'643.05	aux sociétés d'économie mixte
CHF 6'416'408.--	CHF 5'468'124.20	aux institutions privées
CHF 0.00	CHF 0,00	aux personnes physiques
<u>CHF 22'933.60</u>	<u>CHF 10'373.--</u>	à l'étranger
CHF 19'901'136.90	CHF 19'990'399.85	
=====	=====	

C. ENGAGEMENTS

Les engagements augmentent globalement de CHF 745'212.02 et s'élèvent à CHF 425'635'296.55. Ils représentent les 64,90 % du total du bilan (64,76 % à fin 2008).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 08/09</u>
20 engagements courants	15,04	64'009'430.83	+ 3'097'208.97
21 dettes à court terme	3,98	16'942'769.06	+ 13'930'918.06
22 dettes à moyen et long terme	70,33	299'342'694.30	- 23'487'264.--
23 engagement envers des entités particulières	1,29	5'478'523.43	- 351'370.36
24 provisions	1,99	8'480'059.--	+ 3'236'778.--
25 passifs transitoires	<u>7,37</u>	<u>31'381'819.93</u>	<u>+ 4'318'941.35</u>
	100,00	425'635'296.55	+ 745'212.02
	=====	=====	=====

20 Engagements courants (+ CHF 3'097'208.97)

L'augmentation de 3,097 millions s'explique de la façon suivante :

- + CHF 4'835'700.17 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- CHF 2'056'886.70 dépôts en consignation
- + CHF 318'395.50 diminution des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct

21 Dettes à court terme (+ CHF 13'930'918.06)

		<u>Montant</u>	<u>Variation 08/09</u>
210.00	Banque (compte courant)	14'024'221.25	+ 14'024'221.25
211.01	prêts de la Confédération (immeubles AJAM)	2'853'711.--	- 158'140.--
612.211.300	Autres cantons – part Impôt à la source	<u>64'836.81</u>	<u>+ 64'836.81</u>
		16'942'769.06	+ 13'930'918.06

22 **Dettes à moyen et long terme** (-CHF 23'487'264.--)

Les opérations enregistrées pour l'année 2009 sont les suivantes :

- 52,0 mios remboursements des emprunts échus en 2009
- + 20,0 mios nouvel emprunt privé, durée 10 ans, taux 3,70 %

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 79'342'694.30 au 31.12.2009, soit une augmentation de CHF 8'512'736.--.

Le taux moyen des dettes à moyen et long terme a passé de 3,748 % en 2008 à 3,719 % à fin 2009, en tenant compte du contrat swap en cours.

24 **Provisions** (+ CHF 3'236'778.--)

L'augmentation de cette position du bilan s'explique de la manière suivante :

- + CHF 3'000'000.-- alimentation de la provision conjoncturelle vu les risques liés à la dégradation de la situation économique
- + CHF 236'778.-- variation de la provision "épargne-temps"

25 **Passifs transitoires** (+ CHF 4'318'941.35)

La progression des passifs transitoires provient de :

- + CHF 1'807'012.21 contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement
- CHF 1'404'065.12 revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises
- CHF 83'975.38 biens, services et marchandises
- CHF 104'844.17 intérêts courus sur emprunts
- CHF 90'354.77 charges de personnel
- + CHF 4'195'168.58 investissements et subventions d'investissements

D. FINANCEMENTS SPECIAUX

L'engagement envers les financements spéciaux diminue de CHF 3'209'811.02 ou de 12,43 %, pour atteindre la somme de CHF 22'609'689.--. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2009

+ CHF	3'826'331.94	alimentations ordinaires
+ CHF	28'307'676.25	recettes
- CHF	35'351'700.41	dépenses (dont CHF 12'799'237.90 à charge du Fonds pour l'emploi et CHF 9'138'148.-- à charge du Fonds de péréquation financière)
+ CHF	<u>7'881.20</u>	intérêts crédités
+ CHF	3'209'811.02	total
=====		

E. FORTUNE

La fortune nette figurant au passif du bilan progresse de CHF 2'206'007.75. Cette augmentation correspond à l'excédent de revenus du compte de fonctionnement de l'exercice 2009.

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	23'221'500.--	47 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	33'922'700.--	Total	
=====			

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura	subventions conditionnellement remboursables
CHF	300'000.--	4 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 % (art.80, RSJU 173.51). Au 31 décembre 2009, le degré de couverture avoisine les 68 %. La nouvelle loi est entrée en vigueur au 1^{er} février 2010. L'incidence de la réduction du taux technique, déjà prise en compte au bouclage 2009, réduit sensiblement les effets de la performance des placements.

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.

c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 28'057'372.--

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 2009, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 56'114'745.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 4'629'290.78

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ CHF 3'826'665.--
cautionnement CH CHF 5'431'916.55

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) Cautionnements CHF 313'706.--

Le plan de soutien à l'emploi et aux entreprises comprend une mesure portant sur le renforcement des possibilités de cautionnement pour les entreprises jurassiennes. Conformément à l'arrêté du Parlement du 1^{er} juillet 2009, une ligne de cautionnement d'un total de CHF 5'000'000.— est ouverte par l'Etat. La mesure prend fin le 30 juin 2011, elle peut être renouvelée par le Gouvernement pour une année au maximum.

Conformément aux dispositions, quatre PME bénéficient d'un cautionnement cantonal à la fin de l'année 2009.

f) Opérations de leasing

néant

