

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



**COMPTES 2010**



# TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

## **PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX**

<b>I.</b>	Aperçu général	4
<b>II.</b>	Compte de fonctionnement	
	A. Généralités	8
	B. Récapitulation par département	14
	C. Récapitulation par genre de comptes	18
	D. Charges	19
	E. Revenus	37
<b>III.</b>	Compte d'investissement	
	A. Investissements nets	51
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	52
	C. Récapitulation par département	53
	D. Récapitulation par genre de comptes	54
<b>IV.</b>	Mesures d'assainissement	56

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

I.	Chancellerie d'Etat	62
II.	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	76
III.	Département de l'économie, de la coopération et des communes	116
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	150
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	200
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	274

**TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

I.	Récapitulation par genre de comptes	333
II.	Effectif du personnel	341
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	357
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2010	363

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS  
PAR RAPPORT AU BUDGET** 365

**CINQUIEME PARTIE : BILAN**

I.	Bilan	379
II.	Commentaires du bilan	419

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

Les comptes 2010 de l'Etat jurassien bouclent pour la 4<sup>e</sup> année consécutive sur un résultat positif. Alors que le budget prévoyait une perte de 4,3 mios, les comptes présentent finalement un léger bénéfice de 0,2 mio. Cet écart est essentiellement dû à la reprise économique qui a été plus rapide qu'attendue, entraînant une hausse des recettes fiscales des personnes morales.

Les charges de l'Etat sont globalement bien maîtrisées à 783,9 mios (+ 0,9 % par rapport au budget). Les charges de personnel sont conformes au cadre budgétaire (+ 0,37 %) et n'augmentent que de 1,4 mios (+ 0,6 %) par rapport à 2009. L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2010 à 809,5 postes à plein temps (+ 6,6 par rapport à fin 2009) et celui des enseignant-e-s se situait à 923,3 postes (+ 4,1 postes). Parmi les rubriques qui ont connu une évolution favorable, les charges d'intérêts ont baissé par rapport à 2009 et se situent également à un niveau inférieur au budget, grâce à une gestion rigoureuse de la trésorerie et à des taux d'intérêts toujours historiquement bas. En revanche, les amortissements sont supérieurs au budget en raison d'éliminations de créances devenues irrécouvrables, pour un montant de 5,1 mios. Les contributions payées aux autres cantons pour la formation, les hospitalisations et les prisons augmentent de 9,4 % en une seule année et dépassent le budget de 4,6 %.

Les recettes totales ont atteint 784,2 mios, soit 1,5 % de plus que prévu au budget. La baisse prévue des rentrées fiscales des personnes physiques s'est confirmée. Globalement, le montant encaissé s'élève à 203 mios, soit 9,4 mios de moins qu'en 2009. Heureusement, la reprise de la conjoncture, plus forte et plus rapide que prévu, et la bonne santé financière des entreprises, ont permis de compenser ce manque à gagner. Les rentrées fiscales des personnes morales ont ainsi atteint 37,7 mios, en hausse de 7,5 mios par rapport à 2009. Les droits de mutations (transactions sur le marché immobilier) ont également rapporté 1,2 mios de plus que l'année précédente et sont en hausse de 10,0 % par rapport au budget. Quant aux parts fédérales (péréquation financière, IFD, impôt anticipé...), elles ont fortement progressé par rapport à 2009 pour s'élever à 151,2 mios.

Comme en 2009, les investissements ont été maintenus à un niveau supérieur à la moyenne de 36,0 mios des années 2001 à 2008. La part nette à charge de l'Etat s'élève à 47,1 mios, pour un montant total investi sur territoire cantonal supérieur à 200 mios pour la troisième année de suite. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants, alors que l'Etat a également consacré 19,5 mios à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires sont la santé, l'agriculture, l'environnement et l'économie.

## Comptes 2010 de la République et Canton du Jura

---

L'insuffisance de financement est conforme au budget et atteint 9,9 mios. En ce qui concerne la dette, on arrive à la fin du processus de baisse rendu possible par les rentrées extraordinaires de 2004 et 2005. Elle se situe aujourd'hui à 256,5 mios, en légère hausse, mais reste néanmoins inférieure de moitié à ce qu'elle était en 2003. En 2010, les charges d'intérêts, toujours en recul, représentent désormais moins de 3 % des recettes fiscales.

La situation financière de l'Etat jurassien est désormais saine, mais pas sans risques. De nombreuses incertitudes affectent le rendement de l'économie mondiale. Le niveau très élevé de l'endettement dans bon nombre de pays empêche une reprise stable et les récents événements au Japon et dans différents pays arabes accentuent encore davantage les inquiétudes. Les effets d'une hausse probable des taux d'intérêts doivent être anticipés et gérés. De plus, l'évolution probable de différentes positions du compte de l'Etat en lien avec différents dossiers (bénéfice BNS, RPT, système de financement des hôpitaux, concurrence fiscale entre les cantons) n'est pas facile à cerner. Ainsi, le Gouvernement veillera, dans le cadre de l'élaboration de son programme de législature et du plan financier 2012-2016, à maîtriser les risques et à poursuivre une politique financière responsable et durable.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2010 de l'Etat.

Delémont, le 12 avril 2011

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA  
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



Philippe Receveur  
Président



Sigismond Jacquod  
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU  
JURA POUR L'EXERCICE 2010

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 2010  
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :  
André Burri

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 :

	B U D G E T 2 0 1 0		C O M P T E S 2 0 1 0	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	776'962'700	772'683'800	783'943'998.24	784'178'773.55
Excédent de charges/revenus		4'278'900	234'775.31	
<b>INVESTISSEMENTS</b>				
Dépenses et recettes	59'848'700	16'650'300	62'457'302.54	15'323'300.60
Investissements nets		43'198'400		47'134'001.94
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	43'198'400		47'134'001.94	
Amortissements		37'000'000		37'008'762.34
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	4'278'900			234'775.31
Insuffisance de financement		10'477'300		9'890'464.29
<b>VARIATIONS AU BILAN</b>				
Insuffisance de financement	10'477'300		9'890'464.29	
Report au bilan (passifs)	53'650'300		52'332'062.94	
Report au bilan (actifs)		59'848'700		62'457'302.54
Diminution/augmentation de la fortune		4'278'900	234'775.31	



**Excédent du compte de fonctionnement** : le compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 0,2 mio alors que le budget prévoyait un excédent de charges de 4,3 mios.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements du patrimoine administratif, provision et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées et imputations internes), les charges réelles sont supérieures au budget de 2,02 mios ou 0,32 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 14,17 mios ou 2,27 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 9,61 mios ou 1,45 % et en augmentation de 13,05 mios ou 1,97 % par rapport à 2009.

**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 37,24 mios contre 32,72 mios au budget et 37,38 mios aux comptes 2009. L'Etat a donc assumé largement ses tâches courantes en 2010 sans recourir à l'emprunt.

**Investissements nets** : ils sont de 47,13 mios contre 43,20 mios au budget. Ce surplus découle principalement de la maintenance routière (réparation des dégâts hivernaux) et de l'avancement du projet Polycom (réseau de communication).

**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 9,89 mios contre 10,48 mios au budget. Les investissements nets supérieurs au budget sont compensés par un meilleur résultat du compte de fonctionnement.

**Degré d'autofinancement** : il est de 79,02 % (contre 75,75 % au budget). Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à 84,20 %.

**Structure des revenus** : aux comptes 2010, nos revenus réels découlent à 42,96 % des impôts, 24,61 % des parts fédérales, 13,68 % des participations des communes, 11,44 % des subventions fédérales, 5,67 % des contributions des utilisateurs et 1,64 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération est forte puisqu'elle atteint 36,05 % si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A 16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.).

**Quotes-parts de l'Etat :** le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 27,7 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2010. La dette brute a légèrement augmenté et sa quote-part, avec 8,8 %, se situe encore à un niveau raisonnable, bien en dessous du plafond de 20 % du revenu cantonal à ne pas dépasser.

**Variations au bilan :** la fortune nette qui était de 207,55 mios au 31 décembre 2009 n'évolue pas beaucoup, passant à 207,79 mios, le compte de fonctionnement 2010 étant assez proche de l'équilibre.

**Endettement :** la dette brute augmente en 2010 puisqu'elle se situe à 256,46 mios contre 236,94 mios une année auparavant. Cette augmentation est surtout due au haut niveau du compte courant au 31 décembre en attendant des rentrées de la RPT en janvier. La dette brute représente une somme de 3'679 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 80,40 mios, la dette brute<sup>1</sup> passe à 336,86 mios.

L'endettement net<sup>2</sup> a aussi augmenté en passant de 123,13 mios à 134,46 mios à fin 2010. Par habitant, il est de 1'918 francs contre 1'763 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de revenus	- 234'775.31
Investissements sujets à amortissement	48'570'902.59
Amortissements	- 37'008'762.34
<b>Total</b>	<b>11'327'364.94</b>

**Intérêts passifs :** en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 7,98 mios en 2010, ce qui implique une dépense de près de 22'000 francs par jour. Ils représentent 1,2 % des charges réelles ou encore 2,8 % des impôts. Ils continuent de baisser par rapport à l'année précédente (9,30 mios en 2009) comme c'est le cas depuis 2001.

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

<sup>2</sup> 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 2010 (sans les fouilles archéologiques), était de 809,5 unités contre 802,9 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2010 a été de 802,3 unités contre 793,5 pour l'année 2009. L'effectif du personnel enseignant a passé de 919,2 à la rentrée scolaire 2009/2010 à 923,3 à la rentrée scolaire 2010/2011.

**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 2010 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.

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 2010 le 9 mars 2011 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2010 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 0,23 mio pour des revenus qui atteignent 784,18 mios et des charges de 783,95 mios.

	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
En mios	+ 11,2	+ 209,5	- 18,2	+ 0,05	+ 2,6	+ 2,2	+ 0,2

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

	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>
En %	+ 1,5	+ 28,9	- 2,5	0	+ 0,3	+ 0,3	0

Par rapport au budget, l'amélioration nette est de 4,5 mios.

Les améliorations proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes morales	7.15
- subventions fédérales à redistribuer	4.35
- impôt à la source	1.60
- bénéfice d'une décharge A16	1.00
- impôts sur les gains de loterie	0.80
- droits de mutation et de gages immobiliers	0.80
- part à l'impôt anticipé	0.80
- subventions fédérales aux PC AVS/AI	0.65
- recettes en faveur du fonds pour l'emploi	0.65
- subventions fédérales à la formation professionnelle	0.55
- écolages d'autres cantons	0.50
- parts des communes aux charges de l'enseignement	0.50
- émoluments des offices de poursuites	0.45
- subventions fédérales à la police	0.45
- dividendes d'actions et parts sociales	0.40

- remboursements de salaires par les assurances	0.35
- subventions fédérales dans le domaine de l'agriculture	0.30
- remboursements de frais à l'Office de l'environnement	0.25
- émoluments pour délivrance des documents d'identité	0.20
- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.20
- autres contributions (soldes divers rubrique 43)	0.70
• <u>Charges inférieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- institutions de santé publique	4.05
- intérêts des emprunts	1.65
- charges de personnel des fouilles archéologiques	1.20
- dépenses à charge du fonds de gestion des déchets	0.75
- dépenses à charge des fonds de péréquation	0.65
- vaccinations et prestations de service de santé publique	0.50
- dépenses à charge du fonds du tourisme	0.50
- mandats et études de l'Office de l'environnement	0.45
- promotion économique	0.45
- dépenses à charge du fonds de soutien aux formations	0.45
- formation du personnel	0.40
- dédommagements à d'autres cantons	0.30
- subventions de Nouvelle politique régionale	0.25
- frais de procédure des tribunaux	0.20
- subventions aux transports publics	0.20
- imputations internes	0.20
- jetons de présence des commissions	0.15

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

• <u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- subventions fédérales liées à l'A16	2.35
- non-prélèvement sur la provision conjoncturelle	2.00
- impôts des personnes physiques	1.80
- rappels d'impôts et amnistie fiscale	1.15
- recettes en faveur du fonds de péréquation	0.80
- émoluments et amendes des tribunaux	0.65
- prélèvements sur les fonds	0.45
- part à l'impôt fédéral direct	0.35

- intérêts actifs	0.25
- remboursements de frais du Service de l'économie	0.25
- part à l'impôt sur les huiles minérales	0.25
- amendes de la police	0.20
- redevance poids lourds	0.20
- subventions fédérales à la coopération	0.20
- imputations internes	0.20

• Charges supérieures au budget en mios

- subventions fédérales redistribuées	4.35
- élimination de créances	1.55
- charges de personnel des écoles	1.50
- hospitalisations extérieures	1.20
- charges de personnel de l'administration	1.15
- universités et écoles d'autres cantons	1.00
- solde dû aux communes sur la répartition 2009	
des charges de l'action sociale	0.90
- subventions aux institutions sociales extérieures	0.90
- attributions aux fonds	0.80
- bourses d'étude et d'apprentissage	0.65
- dépenses d'assistance sociale	0.55
- dépenses à charge du fonds pour l'emploi	0.50
- parts IFD destinées aux autres cantons	0.35
- aide aux entreprises	0.35
- indemnités aux vétérinaires	0.30
- frais de détention dans les établissements pénitentiaires	0.30
- subventions aux transports scolaires	0.30
- placement de mineurs	0.25
- prestations de service de l'Office de la culture	0.25
- allocations familiales dans l'agriculture	0.25
- assistance judiciaire	0.25
- PC AVS/AI et autres assurances sociales	0.25
- dépenses à charge du fonds de dommages de la faune	0.25
- entretien et prestations dans le domaine routier	0.20
- entretien des bâtiments	0.20
- frais d'examens de fin d'apprentissage	0.20
- mesures pédagothérapeutiques	0.20
- frais d'accidents hydrocarbures	0.20
- pensions alimentaires	0.20

Par rapport à 2009, la détérioration nette est de 2 mios.

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

<u>Revenus supérieurs aux comptes 2009</u>	<u>en mios</u>
- péréquation fédérale et intercantonale	8.00
- impôts des personnes morales	5.85
- parts fédérales aux assurances sociales	2.10
- recettes en faveur du fonds pour l'emploi	1.75
- rappels d'impôts et amnistie fiscale	1.70
- subventions fédérales à redistribuer	1.50
- droits de mutation et de gages immobiliers	1.15
- prélèvements sur divers fonds	0.90
- émoluments pour délivrance des documents d'identité	0.65
- écolages d'autres cantons	0.60
- parts des communes aux charges de l'enseignement	0.60
- dividendes d'actions et parts sociales	0.45
- émoluments de poursuites	0.45
- subventions fédérales à la police	0.45
- taxes des véhicules	0.40
- rémunération de la garantie BCJ	0.40
- subventions fédérales à l'agriculture	0.40
- subventions fédérales à l'Office de l'environnement	0.40
- remboursements de frais dans le domaine routier	0.35
- parts des communes aux assurances sociales	0.30
- impôts sur les gains immobiliers et de loterie	0.25
- taxes des successions et donations	0.25
- remboursements de frais à l'Office de l'environnement	0.25
- part à l'impôt anticipé	0.25
- intérêts actifs	0.20
- remboursements de frais à la coopération	0.20
- remboursements de frais de poursuites	0.20

<u>Charges inférieures aux comptes 2009</u>	<u>en mios</u>
- dépenses du fonds d'aide aux fusions de communes	4.55
- alimentation de la provision conjoncturelle	3.00
- alimentation du fonds pour l'emploi	1.10
- intérêts des emprunts	0.80
- part des communes à l'impôt des frontaliers et autres	0.75
- charges de personnel des fouilles archéologiques	0.50
- vaccinations et mandats de santé publique	0.50
- attribution au fonds pour la gestion des déchets	0.50
- frais de procédure des tribunaux	0.35
- dépenses à charge du fonds de soutien aux formations	0.30
- subventions pour pertes d'animaux	0.25
- entretien et prestations pour les routes	0.20
- maintenance et prestations informatiques	0.20
- lutte contre les épizooties	0.20
- alimentation de la Caisse des épizooties	0.20

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

<u>Revenus inférieurs aux comptes 2009</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes physiques	4.75
- prélèvement sur le fonds d'aide aux fusions de communes	4.05
- impôt à la source (7 trimestres en 2009)	3.45
- redevance poids lourds	1.30
- impôts des frontaliers	1.20
- part à l'impôt fédéral direct	0.85
- émoluments et amendes des tribunaux	0.60
- remboursements de frais de vaccinations	0.45
- recettes en faveur du fonds de soutien aux formations	0.40
- subventions fédérales en lien avec l'A16	0.35
- locations	0.30
- subventions fédérales à la coopération	0.30
- patentes et concessions	0.25
- remboursements de frais au Service de l'économie	0.20
- contributions d'autres cantons aux institutions sociales	0.20
- contribution cantonale à la Caisse des épizooties	0.20
- imputations internes	0.20



<u>Charges supérieures aux comptes 2009</u>	<u>en mios</u>
- dépenses à charge du fonds pour l'emploi	2.65
- universités et écoles extérieures	2.50
- amortissements du patrimoine administratif	1.85
- subsides pour primes d'assurance-maladie	1.70
- hospitalisations extérieures	1.55
- subventions fédérales redistribuées	1.50
- éliminations de créances	1.35
- charges de personnel de l'administration	1.30
- prestations complémentaires AVS/AI	1.25
- institutions de santé publique	0.70
- subventions pour qualité écologique	0.70
- charges de personnel des écoles	0.60
- dépenses d'assistance sociale	0.60
- paléojura	0.50
- prestations de service du Service de la population	0.50
- dépenses à charge du fonds de gestion des déchets	0.50
- attribution au fonds d'aide aux fusions de communes	0.50
- transports scolaires	0.40
- mandats et prestations de l'Office de la culture	0.35
- subventions aux transports publics	0.35
- aide au tiers-monde	0.35
- loyers et chauffage des bâtiments	0.30
- prestations et imprimés Gouvernement et Chancellerie	0.30
- mesures pédothérapeutiques et autres prestations SEN	0.30
- classe bilingue et système informatique des écoles	0.30
- prestations de promotion économique	0.30
- institutions sociales jurassiennes	0.25
- bourses d'étude et d'apprentissage	0.25
- frais pour accidents hydrocarbures	0.20
- allocations familiales dans l'agriculture	0.20
- institutions sociales scolaires	0.20
- Fondation rurale interjurassienne	0.20
- frais d'examens de fin d'apprentissage	0.20
- biens, service et marchandises (soldes divers)	1.10
- autres dédommagements aux cantons	0.30
- autres subventions aux communes	0.30

## B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES		REVENUS	
	BUDGET 2010	COMPTES 2010	BUDGET 2010	COMPTES 2010
<b>1</b> Chancellerie d'Etat	7'805'600	7'851'797.35	1'208'500	1'192'566.10
<b>2</b> Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	222'714'400	221'845'009.63	52'315'600	53'118'657.77
<b>3</b> Département de l'économie, de la coopération et des communes	152'392'300	156'759'672.38	132'116'700	136'368'485.34
<b>4</b> Département de l'environnement et de l'équipement	58'893'700	58'334'018.77	36'907'400	36'458'041.92
<b>5</b> Département de la formation, de la culture et des sports	216'276'400	219'307'970.54	89'042'700	89'692'513.07
<b>6</b> Département des finances, de la justice et de la police	118'880'300	119'845'529.57	461'092'900	467'348'509.35
<b>EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS</b>	776'962'700	783'943'998.24	772'683'800	784'178'773.55
		234'775.31	4'278'900	

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	62'131.25
DSA	-	CHF	1'672'448.14
DECC	+	CHF	115'587.04
DEE	-	CHF	110'323.15
DFCS	+	CHF	2'381'757.47
DFJP	-	CHF	5'290'379.78
<hr/>			
Total	-	CHF	4'513'675.31
<hr/>			
=====			

A la **Chancellerie**, l'augmentation est due à trois mandats ou audits non budgétisés et aux frais de l'Assemblée interjurassienne sous Gouvernement. Elle est atténuée par des coûts inférieurs au budget pour les indemnités du Parlement.

Pour le **Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines**, si les charges nettes sont inférieures, c'est surtout à celles du Service de la santé (- 3,10 mio) qu'on le doit. Le seul surplus concernant les hospitalisations extérieures (+ 1,20 mio) est très largement contrebalancé par des sous-utilisations dans tous les autres secteurs et notamment les subventions aux institutions de santé publique jurassiennes (- 4,05 mio). Cela est dû pour une bonne part au fait que le nouveau financement des soins, dont l'incidence était budgétisée pour 6 mois, n'est finalement pas entré en vigueur en 2010.

Les charges nettes du Service des ressources humaines sont également inférieures (- 0,75 mio) en raison des remboursements de salaires par les assurances et parce qu'un montant estimé pour le rappel des cotisations de la Caisse de pensions était budgétisé globalement ici tout en sachant que les cas survenant en 2010 seraient ventilés dans les unités concernées.

Ces améliorations pour le Département par rapport au budget sont néanmoins fortement atténuées par la tendance inverse au Service de l'action sociale (+ 2,1 mio). Ce surplus vient surtout du solde en faveur des communes découlant de la répartition 2009 des charges de l'action sociale (+ 0,90 mio) mais encore des subventions aux institutions sociales extérieures (+ 0,65 mio) et des dépenses d'assistance sociale (+ 0,55 mio).

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

Au **Département de l'économie, de la coopération et des communes**, l'écart par rapport au budget n'est pas important. Le surplus est provoqué par la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ 0.2 mio) et l'absence d'une subvention fédérale budgétisée à la coopération (+ 0,2 mio) mais il est diminué par les charges nettes du Service de l'économie (- 0.25 mio).

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, si l'écart global est minime, on note cependant quelques variations dans les deux sens. Les plus importantes concernent les charges nettes des deux sections A16 (- 0,9 mio) surtout en raison du bénéfice d'une décharge d'excavation à Boncourt, l'entretien, notamment hivernal, des routes cantonales (+ 0,8 mio) et les mandats et études de l'Office de l'environnement (- 0,45 mio). On peut encore signaler la part à l'impôt sur les huiles minérales (+ 0,25 mio) et l'entretien des bâtiments (+ 0,2 mio).

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, les causes principales du surplus se situent au Service de la formation avec les dépenses pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (+ 1,0 mio) et aux bourses d'étude et d'apprentissage (+ 0.65 mio) ainsi que dans les écoles obligatoires (+ 0,7 mio) avec les traitements et les transports scolaires. Il y a également un surplus pour les prestations de service de l'Office de la culture (+ 0,3 mio) concernant paléojura et les fouilles archéologiques. La principale variation dans l'autre sens se trouve dans les charges nettes globales des divisions du CEJEF (- 0,2 mio).

---

+ = 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 morales (- 7,05 mios), dans les intérêts nets des emprunts (- 1,50 mio) et pour l'impôt à la source (- 1,45 mio).

Des améliorations se constatent également aux gains de loterie (- 0,80 mio), dans les droits de mutation du Registre foncier (- 0,80 mio), à la part à l'impôt anticipé (- 0,8 mio) et pour les charges nettes de la police (- 0,65 mio).

A l'inverse, les détériorations par rapport au budget concernent, en premier lieu, les impôts des personnes physiques (+ 1,80 mio), les éliminations de créances (+ 1,55 mio) et les rappels d'impôts y compris l'amnistie fiscale (+ 1,15 mio).

Mais on en dénombre encore plusieurs qui touchent la part à l'impôt fédéral direct (+ 0,7 mio), les dividendes d'actions et parts sociales (+ 0,40 mio) et les amendes du Ministère public (+ 0.35 mio).

Enfin, vu le résultat du compte de fonctionnement, il a été renoncé au prélèvement sur la provision conjoncturelle qui était budgétisé (+ 2,0 mios).

---

+ = 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 2010	COMPTES 2010	GENRES DE COMPTES	BUDGET 2010	COMPTES 2010
30 Charges de personnel	233'816'400	234'673'316.81	40 Impôts	274'402'500	282'002'376.06
31 Biens, services et marchandises	51'659'800	51'705'565.17	41 Patentes, concessions	1'329'000	1'180'039.20
32 Intérêts passifs	10'881'500	9'170'356.41	42 Revenus des biens	25'350'000	25'248'536.94
33 Amortissements	40'580'000	42'140'327.14	43 Contributions	31'319'500	33'223'804.19
34 Parts de recettes versées aux communes	11'726'200	12'147'371.00	44 Parts à des recettes fédérales	150'927'000	151'151'380.58
35 Dédommagements à des collectivités publiques	49'193'500	51'447'747.56	45 Dédommagements de collectivités publiques	68'587'300	69'659'575.30
36 Subventions accordées	245'907'300	246'001'464.50	46 Subventions acquises	85'615'700	84'910'250.63
37 Subventions redistribuées	100'709'000	105'038'520.58	47 Subventions à redistribuer	100'709'000	105'038'520.58
377 Dépenses à charge des fonds	31'171'700	29'728'117.30	477 Recettes en faveur des fonds	27'417'800	27'379'876.07
38 Attributions aux fonds	570'300	1'346'614.07	48 Prélèvements sur les fonds	6'279'000	3'839'816.30
39 Imputations internes	747'000	544'597.70	49 Imputations internes	747'000	544'597.70
<b>TOTAL</b>	<b>776'962'700</b>	<b>783'943'998.24</b>	<b>TOTAL</b>	<b>772'683'800</b>	<b>784'178'773.55</b>

## D) CHARGES

### Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>233'816'400</b>	<b>234'673'316.81</b>	<b>856'916.81</b>	<b>0.37 %</b>
300	Autorités, commissions, juges	5'707'300	5'511'792.60	-195'507.40	- 3.43 %
301	Personnel administratif	88'059'000	88'588'439.32	529'439.32	0.60 %
302	Personnel enseignant	104'155'300	105'038'424.45	883'124.45	0.85 %
303	Assurances sociales	11'568'500	11'636'480.00	67'980.00	0.59 %
303.01	Allocations familiales	5'285'100	5'418'649.25	133'549.25	2.53 %
304	Caisse de pensions	16'324'600	16'238'044.96	- 86'555.04	- 0.53 %
305	Assurance maladie et accidents	662'300	604'262.85	- 58'037.15	- 8.76 %
306	Prestations en nature	708'400	675'596.75	- 32'803.25	- 4.63 %
309	Formation et autres charges	1'345'900	961'626.63	- 384'273.37	- 28.55 %

Globalement, le surplus pourrait assez facilement s'expliquer par le fait que l'effectif moyen du personnel administratif a été de 2,70 postes de plus qu'au budget, que celui des enseignants s'est accru de 4,18 postes à la rentrée d'août 2010, que les traitements des enseignants ont été estimés avec un IPC de 103.4 et qu'il a été en réalité de 103,6 et par l'arrivée non budgétisée, au cours du deuxième semestre, des premiers stagiaires HEG rémunérés en classe 2 à 50 %. Mais la réalité et les fluctuations en tous genres sont encore plus complexes que cela.

A la **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, l'économie par rapport au budget se trouve dans les jetons de présence des commissions (- CHF 97'345.85) et dans les indemnités du Parlement (- CHF 79'495.15).

Dans les traitements du **personnel administratif**, une fois isolée la variation concernant les charges salariales du personnel des fouilles archéologiques (- CHF 1'177'201.73), c'est plutôt une augmentation de CHF 1'706'641.05 qu'il s'agit d'expliquer. Un effectif moyen annuel supérieur de 2,70 postes n'en est qu'une première explication très partielle. Il y a aussi quelques auxiliaires non comptés dans les effectifs, comme des agents de poursuites encore présents en 2010. Un élément non négligeable est l'accueil accru de stagiaires, dont des stagiaires HEG pour la première fois. Il y a enfin plusieurs éléments non budgétisés, voire non budgétisables,

à savoir les réévaluations de classification, les gratifications d'ancienneté, les indemnités de suppléance et la variation de la provision du compte épargne-temps (+ CHF 221'411.90).

Vu sous l'angle des unités administratives, les montants supérieurs au budget se trouvent dans les offices de poursuites et faillites (+ CHF 321'548.95), dans les divisions scolaires du CEJEF (+ CHF 210'154.60), à l'Office de l'environnement (+ CHF 187'517.65), au Service de la formation (+ CHF 159'272.00), au Service des ressources humaines (+ CHF 137'782.45), au Service de l'informatique (+ CHF 126'529.95) et au Service de l'aménagement du territoire (+ CHF 115'663.65). On observe encore 8 dépassements compris entre 50'000 et 100'000 francs (LABO, SPOP, ECO, ECR, CST, TEN, JUR et CTR).

Le principal montant inférieur au budget est à la police (- CHF 321'548.95), Office de la sécurité et de la protection inclus.

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

Dans les traitements du **personnel enseignant**, le surplus s'explique pour environ un quart par le renchérissement plus élevé qu'estimé au budget, pour une autre part aux 4.18 postes supplémentaires à la rentrée d'août 2010 et pour le reste par des traitements non mensualisés, notamment les remplacements qui peuvent passablement varier d'une année à l'autre.

En valeur absolue, on observe des montants supérieurs au budget à l'école secondaire (+ CHF 558'365.95), à l'école enfantine (+ CHF 125'505.20), à la division santé-social-arts (+ CHF 124'534.90) et à la division technique (+ CHF 113'911.00).

Le budget n'est par contre pas atteint à l'école primaire (- CHF 189'696.45).

Les variations des charges sociales **303 à 305** sont directement liées à celles des traitements. On constate néanmoins que le budget n'est pas atteint, malgré des traitements supérieurs, pour les cotisations de la Caisse de pensions et de l'assurance-accidents. Dans le premier cas, c'est que le rappel des cotisations est inférieur à celui estimé et imputé globalement sous Service des ressources humaines. Dans le second cas, cela s'explique par la baisse des taux LAA intervenue au 1<sup>er</sup> janvier 2010 pour le personnel d'exploitation.

Dans les **frais de formation**, la principale sous-utilisation est au Service des ressources humaines pour la formation permanente de l'administration (- CHF 135'548.95) mais cela est dû au fait que la contribution de l'Etat employeur au fonds de soutien aux formations professionnelles qui était budgétisée a finalement passé par la Caisse de compensation.

La seule autre variation importante concerne les cours de protection civile (- CHF 104'328.50), le solde résultant de nombreuses petites sous-utilisations.



**Par rapport aux comptes 2009**, l'augmentation des charges de personnel est de CHF 1'389'510.93 ou 0,60 %.

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, on enregistre une diminution de CHF 42'971.87. Il n'y a pas de grandes variations, la plus élevée étant dans les traitements du Ministère public (- CHF 36'241.15).

Pour le **personnel administratif**, on observe une augmentation de CHF 766'825.74. La principale variation relative au personnel des fouilles archéologiques va pourtant dans l'autre sens (- CHF 492'825,01). Cet élément mis à part, on enregistre donc plutôt une augmentation de + CHF 1'259'650.75 pour le personnel administratif proprement dit.

Cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen de 802,3 EPT en 2010, supérieur de 8,8 unités par rapport à l'année précédente, et des annuités.

Englobant tous les éléments (variations d'effectif, annuités, changements de titulaires, réévaluations de classification, temporaires, stagiaires, apprentis, etc.), les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent à l'Office de l'environnement (+ CHF 228'283.00), au Service de la population (+ CHF 186'372.00) ayant repris les passeports, à l'Office de la culture (+ CHF 173'749.85), au Service des ressources humaines (+ CHF 143'225.25), au Service des constructions (+ CHF 112'791.15), à l'Office des poursuites et faillites de Porrentruy (+ CHF 102'939.95) et au Service de l'économie (+ CHF 100'885.10).

On observe encore 7 hausses comprises entre 50'000 et 100'000 francs (SDI, SAT, TEN, COSP, SFO, JUR et CTR).

A l'inverse, les principales diminutions sont à la Chancellerie (- CHF 110'614.55) à cause du transfert des passeports au Service de la population, à l'Office de la sécurité et de la protection (- CHF 70'978.90) et aux forêts domaniales (- CHF 64'388.25).

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de CHF 466'414.75 ou 0,45 %.

L'effectif global moyen au cours des deux années civiles ayant été quasi identique, la variation est limitée au renchérissement, aux annuités, aux changements de titulaires et aux remplacements.

En valeur absolue, les augmentations principales se situent à l'école secondaire (+ CHF 640'560.35), à la division technique (+ CHF 345'367.40) et à la division santé-social-arts (+ CHF 124'828.55).

La principale diminution se trouve, elle, à l'école primaire (- CHF 699'049.95).

L'augmentation dans les charges sociales **303 à 305** de 0,96 % (+ CHF 323'080.16) est la conséquence directe des variations observées dans les traitements, à la nuance près du rappel de cotisations de la Caisse de pensions, nouveau en 2010, et de petites modifications de taux de cotisations intervenues pour la LAA.

Dans les **frais de formation**, la variation (- CHF 102'128.00) résulte surtout de diminutions au Service de la santé publique (- CHF 61'180.00) avec la fin des formations financées par la convention intercantonale aux professions de la santé, aux frais de formation de la police (- CHF 44'500.00) avec un aspirant en moins et aux cours de protection civile (- CHF 36'159.45).

#### 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
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
2010	234,67	0,60	36,80

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 largement au-dessous de 40 %.

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues entre 2001 et 2010, 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 (dotation progressive 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 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b>	<b>51'659'800</b>	<b>51'705'565.17</b>	<b>45'765.17</b>	<b>0.09 %</b>
310	Fournitures de bureau, imprimés	3'376'300	3'181'926.63	- 194'373.37	- 5.76 %
311	Mobilier, machines	905'500	823'925.10	- 81'574.90	- 9.01 %
312	Eau, énergie, combustibles	3'256'500	3'061'964.00	- 194'536.00	- 5.97 %
313	Autres marchandises	3'976'500	4'028'119.03	51'619.03	1.30 %
314	Entretien des immeubles	7'495'000	7'637'990.20	142'990.20	1.91 %
315	Entretien d'objets mobiliers	3'244'400	2'958'013.06	- 286'386.94	- 8.83 %
316	Loyers et redevances d'utilisation	3'006'500	3'044'909.55	38'409.55	1.28 %
317	Dédommagements	2'551'000	2'541'510.78	- 9'489.22	- 0.37 %
318	Honoraires et prestations de service	23'283'300	23'679'687.34	396'387.34	1.70 %
319	Cotisations et frais divers	564'800	747'519.48	182'719.48	32.35 %

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

Par catégories, on peut signaler que :

- l'économie réalisée dans les **fournitures de bureau et les imprimés** est la résultante de nombreuses petites sous-utilisations. Tout au plus, peut-on signaler que, cumulés, les moyens d'enseignement des divisions du CEJEF sont inférieurs de CHF 88'298.13;
- le volume des dépenses de **mobilier et machines** est inférieur au budget, les principales sous-utilisations concernant la police (- CHF 35'830.17) et les divisions du CEJEF (- CHF 34'053.25);
- les dépenses **d'eau, d'énergie et de combustibles** sont inférieures au budget. C'est dans les frais d'énergie pour la route et les tunnels A 16 (- CHF 153'614.65) qu'on trouve la principale cause de l'écart;
- le dépassement dans les **autres marchandises** est provoqué par les acquisitions du secteur routier (+ CHF 182'999.60) notamment en rapport avec l'entretien hivernal et par l'achat de matériel informatique (+ CHF 126'441.18) destiné aux institutions auxquelles il est facturé. Le dépassement global est bien

amoindri par le renoncement aux achats de Tamiflu pour lutter contre la grippe A H1N1 au Service de la santé publique (- CHF 214'419.95);

- dans **l'entretien des immeubles**, c'est au Service des constructions avec l'entretien des bâtiments (+ CHF 213'367.00) qu'il faut chercher la cause du dépassement. Cela est dû au paiement de factures concernant encore les dégâts des inondations d'août 2007 et à diverses interventions urgentes. Il y a bien deux variations plus importantes mais elles se compensent et concernent toutes deux le domaine routier, à savoir l'entretien des routes cantonales (+ CHF 599'52.10) et l'entretien de l'A16 (- CHF 575'658.35);
- la sous-utilisation dans **l'entretien des objets mobiliers** concerne surtout la maintenance informatique, l'une pour l'ensemble de l'administration au Service de l'informatique (- CHF 157'284.34) et l'autre plus spécifique pour l'A16 (- CHF 77'055.25);
- la hausse dans les frais de **location** vient des loyers des bâtiments administratifs centralisés au Service des constructions (+ CHF 61'967.70) en raison d'un nouveau loyer depuis juillet 2010 pour le Service de l'informatique à Delémont;
- l'écart dans les **dédommagements** est minime et provient de l'addition de nombreuses petites variations dans les deux sens, dont la principale, par regroupement, concerne l'ensemble des divisions du CEJEF (- CHF 70'725.18);
- dans les **prestations de service**, les principaux dépassements concernent la Caisse des épizooties (+ CHF 316'279.85) pour les indemnités aux vétérinaires en lien avec la lutte contre l'épizootie de la langue bleue, les placements de mineurs (+ CHF 245'136'20), des prestations A16 (+ CHF 200'276.95) notamment pour l'Unité territoriale IX, les mesures pédagothérapeutiques au Service de l'enseignement (+ CHF 183'522.10), les frais d'examens de fin d'apprentissage (+ CHF 182'661.15), les prestations de service du Service de la population (+ CHF 178'732.19) et celles de l'Office de la culture (+ CHF 175'467.28) relatives à des fouilles archéologiques.  
D'autres surplus sont encore visibles pour les commissions de perception de l'impôt à la source (+ CHF 149'054.66) qui ne sont plus comptabilisées en diminution des rentrées comme avant, pour paléojura (+ CHF 127'628.82), pour trois mandats ou audits non budgétisés sous Gouvernement (+ CHF 117'754.15) et dans les prestations de service des 5 divisions du CEJEF (+ CHF 86'294.95).  
En sens contraire, les sous-utilisations principales se trouvent dans les mandats et études de l'Office de l'environnement (- CHF 463'448.55) et les dépenses de promotion économique (- CHF 457'590.75) en grande partie en raison d'un transfert des frais de participations aux foires et salons à la rubrique 365.

Mais on note encore des baisses au Service de la santé publique (- CHF 268'439.73) où il y a eu moins de dépenses pour certains mandats et pour les vaccinations, dans les frais de procédure du Tribunal de première instance (- CHF 204'173.55) et dans les mandats au Service des transports et de l'énergie (- CHF 137'495.95) surtout parce qu'une étude des infrastructures CFF des cantons du Nord-Ouest de la Suisse n'a pas été réalisée;

- la cause du surplus dans les **frais divers** se trouve à l'Office de l'environnement (+ CHF 221'450.15) où les frais liés aux accidents avec hydrocarbures ont été particulièrement élevés en 2010.

**Par rapport aux comptes 2009**, les dépenses totales pour les biens, services et marchandises augmentent de CHF 2'913'119.76. Cette forte augmentation a des causes multiples et, pour avoir une idée des variations réelles entre 2009 et 2010, l'analyse de détail est également indispensable.

L'augmentation de CHF 212'640.79 dans les **fournitures de bureau et imprimés** provient des imprimés de la Chancellerie (+ CHF 71'828.55) en raison des élections cantonales, de la Caisse des épizooties (+ CHF 55'679.70) pour des achats de marques auriculaires et des moyens d'enseignement à l'Economat (+ CHF 47'477.05) et dans les divisions du CEJEF (+ CHF 55'530.62).

L'augmentation de CHF 39'624.49 pour **mobilier et machines**, outre plusieurs variations mineures dans les deux sens, est surtout due à des équipements pour la protection civile (+ CHF 32'570.40).

Les dépenses d'**eau, énergie et combustibles** augmentent de CHF 209'272.40. L'accroissement est dû avant tout aux frais d'énergie pour la route et les tunnels A16 (+ CHF 146'547.95) et dans les bâtiments administratifs (+ CHF 88'011.35).

La diminution de CHF 52'940.25 dans les **autres marchandises** est provoquée par un recul des achats de matériel scolaire et de produits pour l'enseignement à la division technique du CEJEF (- CHF 99'882.22) et au renoncement aux achats de Tamiflu au Service de la santé publique (- CHF 97'215.60). La seule augmentation importante concerne l'acquisition par le Service de l'informatique de matériel informatique destiné à des institutions parapubliques (+ CHF 104'109.33).

La diminution de CHF 205'575.25 pour **l'entretien des immeubles** provient de l'entretien de l'autoroute A16 (- CHF 665'569.75), celui des routes cantonales (+ CHF 291'662.00) en raison des frais de déblaiement de la neige et celui des bâtiments de l'Etat (+ CHF 114'221.55) étant par contre en augmentation.

L'augmentation des frais **d'entretien d'objets mobiliers** de CHF 176'474.21 est imputable aux frais de maintenance et aux applications au Service de l'informatique (+ CHF 251'437.71). Elle est atténuée par une variation contraire pour ce qui est du domaine routier (- CHF 104'383.80).

La hausse de CHF 222'277.67 pour les **loyers** découle principalement de la rubrique centralisant au Service des constructions toutes les locations de bâtiments et locaux abritant des unités administratives purement cantonales (+ CHF 197'787.20). Elle est entièrement imputable aux nouvelles locations pour le Service de l'informatique au Noirmont (12 mois contre 5 aux comptes 2009) et à Delémont dès juillet 2010.

Pour les **dédommagements**, on constate une augmentation de CHF 273'065.54 résultant de nombreuses variations dont les plus élevées en valeur absolue sont à l'Office des sports pour les camps de sport et autres manifestations (+ CHF 60'671.00), à l'Office de la sécurité et de la protection pour des indemnités (+ CHF 41'040.55) et au Gouvernement pour les frais de représentation et de réceptions (+ CHF 38'965.55).

Dans les **prestations de service**, l'accroissement est de CHF 1'868'949.40.

Les principales augmentations touchent les prestations, y compris les nouveaux frais pour l'établissement des documents d'identité, du Service de la population (+ CHF 502'838.26), le projet PaléoJura (+ CHF 475'566.97), les prestations, notamment archéologiques, de l'Office de la culture (+ CHF 335'995.33), les écoles obligatoires (+ CHF 318'705.90) pour la classe bilingue et le système d'information de l'éducation, la promotion économique (+ CHF 280'394.39) et les mesures pédagothérapeutiques (+ CHF 219'602.25).

Il faut y ajouter les frais d'examens de fin d'apprentissage (+ CHF 177'318.95), les taxes postales des offices des poursuites et faillites (+ CHF 145'868.70), les prestations de service dans le domaine routier (+ CHF 140'198.30), les frais de procédure du Tribunal cantonal (+ CHF 135'589.60), les diverses prestations dans les divisions du CEJEF (+ CHF 118'302.75), les prestations de service de l'ensemble des sections du Service des contributions (+ CHF 108'064.97), des mandats et audits sous Gouvernement (+ CHF 104'994.45) et les prestations de service de la police (+ CHF 102'148.21).

A un degré moindre, on peut encore noter les mandats et études de l'Office de l'environnement (+ CHF 82'043.45), des prestations au Service des arts et métiers et du travail (+ CHF 76'697.88) et les aides aux victimes d'infractions (+ CHF 61'647.20).

Quant aux diminutions, moins nombreuses, les principales se trouvent au Service de l'informatique (- CHF 586'671.68) et au Service de la santé publique (- CHF 493'887.87). Dans un premier cas, c'est en raison de trois objets uniques apparaissant aux comptes 2009 et plus en 2010, 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 qui avait transité par ce compte en 2009. Dans le second cas, c'est parce qu'il y avait des frais importants pour les vaccinations contre la grippe A H1N1 en 2009.

Sont également en baisse les frais de procédure du Tribunal de première instance (- CHF 422'793.15) et les indemnités aux vétérinaires et les analyses de la Caisse des épizooties (- CHF 219'469.70).

L'augmentation des **frais divers** de CHF 168'630.76 vient des frais liés aux accidents avec hydrocarbures (+ CHF 209'437.35) et de quelques augmentations de cotisations. Elle est réduite par une baisse au Service des constructions (- CHF 73'132.30) en raison de la comptabilisation d'un remboursement unique relatif à un fermage en 2009.

### Intérêts passifs

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>10'881'500</b>	<b>9'170'356.41</b>	<b>- 1'711'143.59</b>	<b>-15.73 %</b>
320	Engagements courants	50'000	43'287.95	- 6'712.05	- 13.42 %
321	Dettes à court terme	100'000	24'373.87	- 75'626.13	- 75.63 %
322	Dettes à moyen et long terme	10'731'500	9'102'694.59	- 1'628'805.41	- 15.18 %

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. Font exception, les 2 à 3 dernières semaines de l'année.

Pour les **dettes à moyen et long terme**, l'écart est très partiellement dû à la différence entre l'estimation budgétaire et les intérêts passifs réels pour le contrat swap (- CHF 109'508.93) mais surtout au volume des emprunts inférieur à ce qui était prévu au budget, les liquidités ayant permis réduire de 5 mios le volume d'emprunts et de décaler certains renouvellements. Par ailleurs, le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a légèrement baissé.

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 2010, les **dettes à moyen et long terme** atteignent 215 mios, sans les engagements envers la Confédération pour les crédits agricoles, soit 5 mios de moins qu'une année auparavant. Le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a passé de 3,72 % à 3,16 %.

Pour l'impact sur les comptes, il faut considérer le volume moyen annuel. Celui-ci a passé de 249,4 mios en 2009 à 215,9 mios en 2010. Le taux sur ce volume moyen annuel a, lui, passé de 3,70 % à 3,66 %. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2001 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
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
2010	7,98	- 14,2	2,8

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

**Par rapport aux comptes 2009**, la diminution est de CHF 790'053.63. La baisse des intérêts, sans swap, des emprunts (- CHF 1'328'191.94) est atténuée par la variation des intérêts passifs sur contrat swap (+ CHF 535'820.32).



## Amortissements

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
33	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>40'580'000</b>	<b>42'140'327.14</b>	<b>1'560'327.14</b>	<b>3.85 %</b>
330	Patrimoine financier	3'580'000	5'131'564.80	1'551'564.80	43.34 %
331	Patrimoine administratif	37'000'000	37'008'762.34	8'762.34	0.02 %

Pour les **amortissements du patrimoine financier**, le dépassement est provoqué par un volume important d'éliminations de créances (+ CHF 1'551'564.80), notamment fiscales.

**Par rapport aux comptes 2009**, la différence globale est de + CHF 3'192'450.72.

L'incidence du volume important d'éliminations de créances en 2010 se voit aussi ici (+ CHF 1'358'192.12). Outre cela, on trouve également la progression annuelle des amortissements du patrimoine administratif (+ CHF 1'833'498.60) en fonction du solde des investissements à amortir. Le saut est un peu plus prononcé que d'habitude en raison du volume important des investissements 2009 dont l'amortissement débute en 2010.

## Parts de recettes versées aux communes

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
34	<b>PARTS DE RECETTES VERSEES AUX COMMUNES</b>	<b>11'726'200</b>	<b>12'147'371.00</b>	<b>421'171.00</b>	<b>3.59 %</b>

L'écart provient principalement de l'ouverture d'une rubrique pour les parts d'impôt fédéral direct à rembourser aux cantons (+ CHF 336'366.10) qui passaient auparavant en diminution des recettes. Il est un peu accentué par la part des communes à l'impôt des frontaliers qui est, de façon minime, supérieure au budget (+ CHF 69'662.00).

**Par rapport aux comptes 2009**, la différence est de - CHF 759'194.20.

C'est surtout la baisse dans la part des communes à l'impôt des frontaliers qui en est la cause (- CHF 897'615.00), les frontaliers ayant été moins nombreux en 2009 qu'en 2008 (un an de décalage pour le décompte). Dans l'autre sens, l'incidence des parts d'impôt fédéral à rembourser aux cantons est moindre (+ CHF 99'605.40) parce que cette écriture, qui ne figurait pas au budget 2010, avait déjà été faite au bouclage des comptes 2009.

### **Dédommagements à des collectivités publiques**

<b>RUBRIQUES</b>		<b>BUDGET 2010</b>	<b>COMPTES 2010</b>	<b>DIFFERENCE</b>	
<b>35</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>49'193'500</b>	<b>51'447'747.56</b>	<b>2'254'247.56</b>	<b>4.58 %</b>
350	Confédération	30'500	55'137.00	24'627.00	80.78 %
351	Cantons	48'473'000	50'690'568.86	2'217'568.86	4.57 %
352	Communes	690'000	702'041.70	12'041.70	1.75 %

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**, les principaux dépassements apparaissent dans les hospitalisations extérieures (+ CHF 1'207'311.35), les dépenses pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (+ CHF 839'867.64) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 305'816.70).

La principale sous-utilisation se trouve, elle, dans les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (- CHF 166'829.35) en raison du décalage dans le temps de projets informatiques prévus au budget.

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

**Par rapport aux comptes 2009**, l'augmentation importante, puisqu'elle atteint 9,2 %, est de CHF 4'349'529.46.

On retrouve les mêmes catégories que pour les écarts par rapport au budget. Seule l'ampleur, ou le sens dans un cas, diffère.

Les deux variations principales concernent la facturation des écoles extérieures (+ CHF 2'516'541.75) et des hospitalisations extérieures (+ CHF 1'531'369.67).

Et l'on retrouve également les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (+ CHF 172'505.57) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 111'805.37).

### **Subventions accordées**

<b>RUBRIQUES</b>		<b>BUDGET 2010</b>	<b>COMPTES 2010</b>	<b>DIFFERENCE</b>	
<b>36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	<b>245'907'300</b>	<b>246'001'464.50</b>	<b>94'164.50</b>	<b>0.04 %</b>
360	Confédération	955'100	1'218'764.00	263'664.00	27.61 %
361	Cantons	355'000	341'992.00	- 13'008.00	- 3.66 %
362	Communes	6'982'500	8'058'987.01	1'076'487.01	15.42 %
363	Propres établissements	2'188'800	2'239'895.85	51'095.85	2.33 %
364	Sociétés d'économie mixte	125'412'900	121'778'966.42	- 3'633'933.58	- 2.90 %
365	Institutions privées	21'614'000	21'961'133.51	347'133.51	1.61 %
366	Personnes physiques	87'749'000	89'638'733.01	1'889'733.01	2.15 %
367	Etranger	650'000	762'992.70	112'992.70	17.38 %

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 en premier lieu par le solde dû aux communes sur la répartition des charges 2009 de l'action sociale (+ CHF 896'465.86), la simulation faite au moment de l'élaboration du budget ayant sous-estimé la forte augmentation des dépenses engagées par les communes.

La seule autre variation significative a trait aux subventions pour les transports scolaires (+ CHF 282'282.40).

A la rubrique **363**, l'écart résulte de deux variations contraires afférentes à la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 193'236.95) et à l'alimentation du fonds pour l'emploi (- CHF 142'141.10).

Dans les **subventions aux institutions d'économie mixte**, le fait que les comptes soient inférieurs au budget est dû principalement aux institutions de santé publique (- CHF 4'049'326.50) et plus particulièrement aux établissements médico-sociaux et aux établissements psychiatriques. Cela est dû pour une bonne part au fait que l'entrée en vigueur du nouveau système de financement des soins, dont l'incidence était budgétisée pour 6 mois, a été repoussée au 1<sup>er</sup> janvier 2011 mais aussi à des déficits d'exploitation inférieurs aux prévisions pour certaines institutions.

On trouve encore des dépenses inférieures au budget pour les projets relevant de la Nouvelle politique régionale (- CHF 234'920.40) et les subventions aux entreprises de transport public (- CHF 124'691.65).

La sous-utilisation globale est un peu atténuée par une tendance inverse pour ce qui relève du social, que ce soit les institutions sociales au Service de l'action sociale (+ CHF 615'010.45) ou les institutions sociales scolaires (+ CHF 230'464.17) en raison des placements à l'extérieur.

Dans les **subventions aux institutions privées**, l'écart s'explique surtout par un surplus dans les aides économiques aux entreprises (+ CHF 350'868.99) en raison du plan de soutien à l'emploi et aux entreprises et d'une perte sur cautionnement.

On relève encore deux variations contraires concernant les subventions aux écoles privées (- CHF 153'337.00) et celles dans l'agriculture (+ CHF 130'515.35).

Dans les **subventions aux personnes physiques**, le dépassement est imputable avant tout aux bourses d'étude et d'apprentissage (+ CHF 655'855.00) et aux dépenses d'assistance sociale (+ CHF 529'220.41).

D'autres surplus renforcent encore la tendance. Ils sont décelables à l'assistance judiciaire dans les tribunaux (+ CHF 243'822.60), aux pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 211'541.50) et aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 173'726.60).

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

**Par rapport aux comptes 2009**, ces rubriques augmentent au total de CHF 2'956'052.13.

Les variations sont importantes et nombreuses.

Les plus importantes à la hausse concernent les subventions à la réduction des primes de l'assurance-maladie (+ CHF 1'715.500.00), les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'230'596.00), les dépenses d'ordre social, assistance sociale et institutions, (+ CHF 822'957.08), les institutions de santé publique (+ CHF 711'782.31) et les contributions à la qualité écologique (+ CHF 706'102.35).

Mais on en dénombre encore beaucoup entre 500'000 et 100'000 francs. Dans l'ordre décroissant, elles touchent les transports scolaires (+ CHF 394'188.90), l'aide au tiers-monde (+ CHF 346'813.60), les entreprises de transports publics (+ CHF 340'475.90), les allocations familiales fédérales dans l'agriculture (+ CHF 208'579.00), les bourses d'étude et d'apprentissage (+ CHF 206'822.00), Père-ne (+ CHF 200'000.00), les subventions à l'économie (+ CHF 188'518.95) et la Fondation rurale interjurassienne (+ CHF 185'000.00).

A l'inverse, la principale baisse vient du fait qu'il y avait une alimentation de la provision conjoncturelle aux comptes 2009 (- CHF 3'000'000.00). Une autre modification importante est aussi en partie de nature comptable et concerne l'alimentation du fonds pour l'emploi qui diminue (- CHF 1'083'642.90) malgré l'augmentation des charges nettes dans ce domaine. Cela vient du fait que le budget 2010, tout comme celui de 2011 pour la dernière fois, prévoyait d'alléger cette alimentation en prélevant sur la fortune du fonds.

Deux autres écarts concernent la Caisse des épizooties avec les subventions pour pertes d'animaux (- CHF 235'712.80) et la contribution cantonale à cette Caisse (- CHF 209'235,40).

## Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	100'709'000	105'038'520.58	4'329'520.58	4.30 %

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 5'399'928.80), principalement les paiements directs, et de subventions fédérales redistribuées qui n'étaient pas inscrites au budget concernant le Parc naturel régional du Doubs (+ CHF 392'812.00).

L'écart est amoindri par des versements inférieurs aux prévisions budgétaires pour la Nouvelle politique régionale au Service de l'économie (- CHF 1'114'522.67) et les conventions-programmes à l'Office de l'environnement (- CHF 568'576.25).

On note encore des variations dans les subventions touchant la formation professionnelle (+ CHF 202'360.00), l'action sociale (+ CHF 157'004.05) et les mensurations cadastrales (- CHF 135'813.40).

**Par rapport aux comptes 2009**, on observe une hausse de CHF 1'502'143.63.

Elle découle principalement des paiements directs agricoles (+ CHF 1'458'845.15).

D'autres variations se compensant concernent les conventions-programmes dans le secteur de l'environnement (- CHF 476'080.55), le Parc naturel régional du Doubs (+ CHF 392'812.00), la Nouvelle politique régionale (+ CHF 225'000.18) et le secteur de la formation (- CHF 160'998.10).

## Dépenses à charge des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	31'171'700	29'728'117.30	- 1'443'582.70	- 4.63 %

Les dépenses inférieures au budget proviennent de plusieurs sous-utilisations. Cela concerne en premier lieu le fonds pour la gestion des déchets (- CHF 730'353.65) où les importants travaux d'assainissement budgétisés avancent moins vite que prévu.

Il est à noter, et la remarque est valable pour tous les fonds, que comme les fonds n'influencent pas le résultat des comptes de l'Etat, il a toujours été renoncé aux écritures transitoires, ce qui fait que les dépenses et recettes des fonds n'ont pas forcément une valeur de reflet annuel exact comme pour les autres charges et revenus de l'Etat. Ceci étant précisé, on trouve d'autres sous-utilisations au fonds du tourisme (- CHF 469'897.85), au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 456'879.00), au fonds de péréquation financière (- CHF 432'969.00) et au fonds de soutien stratégique en faveur des communes (- CHF 200'000.00).

A l'inverse, des dépassements par rapport aux prévisions s'observent au fonds pour l'emploi (+ CHF 481'293.76) en raison de l'évolution du chômage, au fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 252'195.45) à cause des dégâts des sangliers et au fonds pour la promotion du sport (+ CHF 110'620.80).

**Par rapport aux comptes 2009**, la diminution est de CHF 1'536'757.81.

C'est la résultante de plusieurs variations contraires. La plus importante est due au versement, unique en 2009, aux communes ayant fusionné, par le fonds d'aide aux fusions de communes (- CHF 4'566'440.00). En sens contraire, la plus forte découle de l'incidence de la montée du chômage sur les dépenses du fonds pour l'emploi (+ CHF 2'652'055.86).

Sinon, les autres variations importantes touchent le fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 515'102.35), le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 287'998.75), le fonds pour la promotion du sport (+ CHF 185'489.15) et le fonds de soutien stratégique en faveur des communes (- CHF 172'239.00).

### Attributions aux fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	570'300	1'346'614.07	776'314.07	136.12 %

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, surtout dans le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 453'644.77), le fonds du tourisme (+ CHF 211'173.80) et le fonds pour la fourniture d'eau potable de secours (+ CHF 61'968.05).

**Par rapport aux comptes 2009**, la diminution est de CHF 78'027.25.

Le fait qu'il y ait une attribution au fonds d'aide aux fusions de communes (+ CHF 500'000.00), contrairement à 2009 où il y avait prélèvement en raison de versements importants aux communes ayant fusionné, est effacé par des attributions inférieures au fonds pour la gestion des déchets (- CHF 487'753.20) et au fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 88'849.05).

### Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	747'000	544'597.70	- 202'402.30	-27.10 %

Ce poste est compensé par son correspondant dans la colonne des produits (rubrique 49). Il ne concerne que des intérêts liés à des prêts LIM et de crédits agricoles.



## E) REVENUS

### Impôts

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>274'402'500</b>	<b>282'002'376.06</b>	<b>7'599'876.06</b>	<b>2.77 %</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	203'197'500	203'009'329.34	- 188'170.66	- 0.09 %
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	31'755'000	37'737'646.78	5'962'646.78	18.84 %
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'950'000	3'807'288.85	857'288.85	29.06 %
404	Droits de mutation et gages immobiliers	7'900'000	8'691'682.30	791'682.30	10.02 %
405	Impôts sur les successions et donations	3'000'000	3'075'664.55	75'664.55	2.52 %
406	Taxes des véhicules	25'600'000	25'680'764.24	80'764.24	0.32 %

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

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** des personnes physiques a été très proche du budget. Mais cela ne doit pas masquer le fait que l'impôt principal, à savoir le décompte final intermédiaire annuel de l'impôt sur le revenu des personnes physiques est inférieur au budget (- CHF 3'946'124.25) et même en recul par rapport à l'année précédente. L'atteinte globale du budget n'est rendue possible que parce que d'autres rubriques présentent des variations dans l'autre sens. Ainsi, les rubriques comptabilisant les corrections sur les impôts des années antérieures présentent des soldes positifs tant pour le revenu (+ CHF 1'771'567.35) que pour la fortune (+ CHF 80'919.55). Si l'on y ajoute l'impôt à la source (+ CHF 1'603'795.63) dont l'estimation budgétaire était trop basse, on a déjà expliqué une bonne partie de cette compensation.

Les principales autres variations par rapport au budget touchant les décomptes de l'année même se trouvent à l'impôt sur la fortune (+ CHF 259'212.50), aux amendes fiscales (+ CHF 234'670.00) et aux impositions spéciales (- CHF 201'810.00).

Le décompte final intermédiaire 2010 pour les impôts des personnes physiques (revenu et fortune) avec CHF 175'313'088.25 est légèrement inférieur à celui de l'année précédente (CHF 176'097'729.55 en 2009) et même d'il y a deux ans (CHF 176'103'083.75 en 2008). Cette stagnation des impôts est un phénomène nouveau qui peut s'expliquer en partie par la réduction de 1 % par an et la faible inflation pendant cette période.

Les **impôts sur le bénéfice et le capital** ont produit environ 6,0 mios de mieux que prévu. Cela est imputable à l'impôt des SA et Sàrl tant sur le bénéfice (+ CHF 5'314'978.30) que sur le capital (+ CHF 1'617'761.15). 2010 enregistre les premiers effets de la reprise économique alors que le budget avait été établi à une période où régnait encore une grande incertitude quant à une amélioration de la conjoncture.

La rubrique 612.401.08 comptabilisant les rappels d'impôts et les produits de l'amnistie fiscale (- CHF 1'144'050.55) va dans l'autre sens et réduit le surplus global de la rubrique 401. Mais, bien que rangés depuis toujours dans cette catégorie, les rappels d'impôts, et également les produits de l'amnistie fiscale, concernent en fait plus les personnes physiques (400) que les personnes morales. Cette anomalie sera corrigée en 2012 avec le nouveau plan comptable MCH2.

Le décompte final intermédiaire pour les impôts des personnes morales a passé de CHF 27'389'155.60 en 2009 à CHF 30'661'118.15 en 2010, soit une hausse de 11,95 %.

Pour l'**impôt sur les gains**, le surplus provient des gains de loterie (+ CHF 816'926.80) en raison de l'enregistrement d'un gros gain en 2010.

Les **droits de mutation et de gages immobiliers**, dont l'évaluation budgétaire est difficile, ont été supérieurs aux prévisions (+ CHF 791'682.80) en raison d'un grand cas intervenu en 2010 et d'une légère reprise.

Les **impôts de succession et de donation**, dont la budgétisation est encore plus aléatoire, puisque dépendant de décès, ont été proches de la moyenne retenue au budget (+ CHF 75'664.55).

Les **taxes sur les véhicules** ont été très légèrement supérieures aux prévisions (+ CHF 80'764.24).

**Par rapport aux comptes 2009**, le total des impôts marque une très faible progression de + CHF 192'999.83 ou + 0,07 %.

Les principales variations 2009/2010 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt sur le revenu des personnes physiques	- 3'248'614.35	- 1,85 %
Impôt sur la fortune des personnes physiques	- 1'791'801.30	- 14,18 %
Impôt à la source (7 trimestres en 2009)	- 3'445'356.46	- 40,30 %
Impôt des frontaliers	- 1'221'012.15	- 10,08 %
Impositions spéciales	+ 305'069.85	+ 8,99 %
Impôts des personnes morales	+ 5'844'732.15	+ 19,92 %
Rappels d'impôts et amnistie fiscale	+ 1'680'901.25	+192,09 %
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	+ 225'951.75	+ 6,31 %
Droits de mutation et de gages immobiliers	+ 1'171'299.65	+ 15,58 %
Impôts de succession et de donation	+ 242'917.10	+ 8,55 %
Taxes des véhicules	+ 423'980.24	+ 1.68 %

Les deux faits marquants se situent dans le recul des rentrées des personnes physiques et la nette reprise dans les rentrées des personnes morales.

Mais l'analyse est difficile, les comptes étant toujours influencés par les corrections sur les impôts des années antérieures qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre. Une approche plus significative est de voir quels sont les rentrées effectivement comptabilisées pour chaque année fiscale (voir page suivante) tout en étant conscient que plus l'année est récente, plus les décomptes vont encore bouger.

2010 enregistre les premières rentrées en lien avec l'amnistie fiscale.

Pour l'impôt à la source, la situation est particulière puisque 2009 enregistre 7 trimestres suite à une modification dans les versements de la Confédération.

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.

La diminution des rentrées de l'impôt des frontaliers est directement liée à la baisse de leur nombre, mais avec une année décalage (2008 à 2009).

A fin mars 2011, les décomptes annuels se présentent ainsi :

Impôt sur le revenu des personnes physiques

	Décompte intermédiaire	Corrections des années suivantes	Total actuel
Impôt 2005	156'133'002.85	3'816'523.70	159'949'529.55
Impôt 2006	158'229'295.90	3'552'822.85	161'782'118.75
Impôt 2007	158'948'890.75	7'671'411.20	166'620'301.95
Impôt 2008	165'785'440.35	7'422'858.20	173'208'298.55
Impôt 2009	165'567'286.05	222'891.05	165'790'180.10
Impôt 2010	164'853'675.75	- 98'325.85	164'755'349.90

Impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl

	Décompte intermédiaire	Corrections des années suivantes	Total actuel
Impôt 2005	22'057'750.40	3'408'640.30	25'466'390.70
Impôt 2006	22'688'897.65	3'690'794.55	26'379'692.20
Impôt 2007	25'135'888.73	3'462'536.40	28'598'425.13
Impôt 2008	26'440'468.80	- 57'034.85	26'383'433.95
Impôt 2009	21'910'013.00	3'117'854.35	25'027'867.35
Impôt 2010	24'715'308.50	- 89'151.10	24'626'157.40

Si les impôts sur le revenu des personnes physiques 2009 et 2010 vont probablement encore un peu augmenter au fil des corrections futures, il n'en reste pas moins que le constat d'un net décrochage entre 2008 et 2009, puis d'une stagnation, va subsister.

Pour les impôts sur le bénéfice des SA et Sàrl, il est probable que des corrections futures de l'impôt 2010 aboutissent à un inversement de la tendance à la baisse qui avait cours depuis 2008.

## Patentes, concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'329'000	1'180'039.20	- 148'960.80	-11.21 %

La non-atteinte du budget est due surtout aux patentes de chasse (- CHF 134'063.00), non pas que les rentrées aient été à ce point inférieures, mais parce qu'il a été prélevé plus que d'habitude sur celles-ci pour renflouer le fonds des dommages causés par la faune sauvage mis à mal par les indemnités pour les dégâts des sangliers.

**Par rapport aux comptes 2009**, la baisse est de CHF 260'106.10.

Outre la même cause concernant les patentes de chasse (- CHF 116'548.00) s'ajoute l'effet de la baisse des tarifs pour les patentes d'auberge (- CHF 100'648.55).

## Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
42	REVENUS DES BIENS	25'350'000	25'248'536.94	- 101'463.06	- 0.40 %
420	Banques	1'525'000	1'289'297.73	- 235'702.27	- 15.46 %
421	Créances	2'750'000	2'734'734.51	- 15'265.49	- 0.56 %
422	Capitaux du patrimoine financier	2'840'000	3'245'064.75	405'064.75	14.26 %
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	100'000	8'040.00	- 91'960.00	- 91.96 %
426	Participation permanente du patrimoine administratif	15'227'000	15'104'933.00	- 122'067.00	- 0.80 %
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'908'000	2'866'466.95	- 41'533.05	- 1.43 %

A la rubrique 420 (**banques**), la différence provient des intérêts actifs concernant le contrat swap qui, comme les passifs, ont été inférieurs (- CHF 109'508.93) et de rentrées inférieures aux prévisions concernant les intérêts de placements, des comptes courants et du CCP (- CHF 126'193.34).

Dans les revenus des **capitaux du patrimoine financier**, le surplus s'explique par le versement d'un dividende extraordinaire sur les réserves libres des Salines du Rhin (+ CHF 357'882.00) et par l'augmentation du dividende normal de la même entité.

Dans les **gains comptables**, où un montant moyen est inscrit au budget, il n'y a eu que deux petites transactions.

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**, le principal écart concerne la location de salles de classe de la division commerciale du CEJEF (- CHF 54'493.05).

**Par rapport aux comptes 2009**, les revenus des biens augmentent de CHF 248'416.34. L'augmentation principale se situe dans les revenus des capitaux du patrimoine financier (+ CHF 430'177.00) grâce aux dividendes des Salines du Rhin. Les intérêts de la rubrique 420 sont également en hausse mais par l'effet combiné de la variation concernant les intérêts passifs des contrats swap (+ CHF 535'820.62) et celle pour les intérêts des placements (- CHF 311'487.35), les placements encore en lien avec les revenus extraordinaires BNS de 2005 arrivant à leur terme. La hausse globale est néanmoins atténuée par un recul du produit des locations (- CHF 305'359.28), notamment parce qu'il y a eu moins de rentrées pour les locations de salles de classe et les ventes de bois, et par la variation relative à la part au bénéfice de la BNS (- CHF 121'915.00).

## Contributions

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>43</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>	<b>31'319'500</b>	<b>33'223'804.19</b>	<b>1'904'304.19</b>	<b>6.08 %</b>
431	Emoluments administratifs	15'001'100	15'065'056.08	63'956.08	0.43 %
432	Recettes d'établissements spécialisés	685'000	835'835.10	150'835.10	22.02 %
433	Ecolages	881'900	1'083'920.65	202'020.55	22.91 %
434	Autres redevances d'utilisation	700'000	675'622.30	- 24'377.70	- 3.48 %
435	Ventes	1'775'700	1'957'390.47	181'690.47	10.23 %
436	Dédommagements de tiers	9'598'600	11'241'447.37	1'642'847.37	17.12 %
437	Amendes	2'133'500	1'742'576.92	- 390'923.08	- 18.32 %
439	Autres contributions	543'700	621'955.40	78'255.40	14.39 %

Si les **émoluments** encaissés sont globalement dans la cible, c'est parce que les deux plus grandes variations qui touchent les émoluments judiciaires (- CHF 428'198.90) et les émoluments de poursuites (+ CHF 427'213.66) se compensent. Ce sont les émoluments relatifs aux documents d'identité (+ CHF 93'466.62) qui font pencher la balance vers un supplément de recettes.

Dans les recettes d'**établissements spécialisés**, le surplus vient des remboursements concernant les journées de détention dans les prisons et pénitenciers (+ CHF 216'921.60) et il est atténué par les remboursements de frais de pension des patients chroniques de la Clinique psychiatrique de Bellelay (- CHF 59'110.00).

Le surplus dans les **écolages** provient surtout de la division santé-social-arts du CEJEF (+ CHF 172'026.40).

Dans les **ventes**, les rentrées supplémentaires proviennent des ventes de matériel aux institutions paraétatiques par le Service de l'informatique (+ 136'774.30) et des ventes du Service des ponts et chaussées (+ CHF 45'098.85).

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 933'941.45). Elle est surtout due à l'imputation à la Section des routes nationales d'un bénéfice lié aux travaux d'excavation de la décharge du Mont-Michel à Boncourt.

Les autres surplus importants ont trait aux remboursements en lien avec les salaires au Service des ressources humaines (+ CHF 372'601.65), aux remboursements de frais à l'Office de l'environnement (+ CHF 243'963.70) surtout en raison d'un cas unique, aux remboursements de frais de poursuites dans les Recettes et administration de district (+ CHF 167'512.30), ainsi qu'aux remboursements, notamment de l'Office fédéral de la justice, au Service de la population (+ CHF 121'832.95) et au Service des constructions (+ CHF 113'454.10) où il y a encore eu des remboursements ECA concernant les inondations de 2007.

En sens inverse, les rentrées inférieures au budget se trouvent au Service de l'économie (- CHF 228'020.40) et au Service de la santé publique (- CHF 138'587.95), dans les deux cas parce qu'il n'y a pas eu non plus la dépense correspondante. Premièrement, parce que les dépenses et recettes concernant les missions économiques passent dès 2010 par le bilan et, deuxièmement, parce qu'il a été renoncé à la poursuite de la campagne contre la grippe A H1N1.

Dans les **amendes**, tant les amendes judiciaires (- CHF 204'115.50) que les amendes de police (- CHF 193'819.98) sont inférieures au budget.

Le surplus dans les **autres contributions** vient principalement de la rémunération de la garantie en faveur de la BCJ (+ CHF 61'000.00) qui a été plus élevée.

**Par rapport aux comptes 2009**, l'ensemble des contributions augmente de CHF 1'320'136.18.

En ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent dans les émoluments du Service de la population (+ CHF 500'658.82), les émoluments de poursuites (+ CHF 446'980.67), la rémunération de la garantie BCJ (+ CHF 393'500.00) qui était partielle en 2009 et les remboursements de frais dans le domaine routier (+ CHF 348'318.00) et de l'environnement (+ CHF 327'259.79).

Sont également à la hausse les remboursements de frais de poursuites dans les Recettes et administration de district (+ CHF 207'757.90), les remboursements de frais au Service de la coopération (+ CHF 189'174.35) et au Service de la population (+ CHF 154'357.35) ainsi que les rentrées concernant les journées de détention dans les prisons et pénitenciers (+ CHF 147'420.45).

Les principales diminutions se situent, elles, dans les émoluments et amendes des tribunaux (- CHF 589'098.25), dans les remboursements de frais au Service de la santé (- CHF 462'908.30) parce qu'il y avait la campagne contre la grippe A H1N1 en 2009, aux remboursements de frais du Service de l'économie (- CHF 200'605.60), aux émoluments de l'Office des véhicules (- CHF 132'077.41) et dans les remboursements de frais du Centre d'orientation scolaire et professionnelle (- CHF 111'236.45).



### Parts à des recettes fédérales

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
44	PARTS A DES RECETTES FEDERALES	150'927'000	151'151'380.58	224'380.58	0.15 %

La recette principale étant maintenant le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale connu au moment de l'élaboration du budget, les variations ne concernent plus que les parts fédérales sans péréquation. Le faible écart par rapport au budget résulte des variations par rapport aux prévisions pour les parts à l'impôt anticipé (+ CHF 817.829.00), à l'impôt fédéral direct (- CHF 346'771.21) et à l'impôt sur les huiles minérales (- CHF 260'478.00).

**Par rapport aux comptes 2009**, l'augmentation est de CHF 7'485'034.84.

Cette importante amélioration est apportée par le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale (+ CHF 8'023'488.02).

Des autres variations touchent les parts à l'impôt fédéral direct (- CHF 835'078.31) et à l'impôt anticipé (+ CHF 235'567.90).

### Dédommagements de collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	68'587'300	69'659'575.30	1'072'275.30	1.56 %
451	Cantons	1'397'500	1'889'573.60	492'073.60	35.21 %
452	Communes	67'189'800	67'770'001.70	580'201.70	0.86 %

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 516'588.00) en fonction du nombre d'élèves extérieurs et des tarifs.

Dans les **dédommagements des communes**, le surplus provient principalement des parts des communes à la répartition des charges de l'enseignement, que ce soit pour la scolarité obligatoire (+ CHF 211'033.65) ou pour les mesures pédothérapeutiques et les institutions sociales scolaires (+ CHF 265'345.55). Proportionnellement aux dépenses correspondantes, on constate également une participation communale plus élevée pour les placements des mineurs (+ CHF 65'627.49) et les pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 59'231.57).

**Par rapport aux comptes 2009**, on observe une augmentation de CHF 976'983.35.

Elle concerne la répartition des charges de l'enseignement avec + CHF 636'360.80 représentant une augmentation de 0,98 % et les écolages payés par d'autres cantons dans les divisions du CEJEF (+ CHF 588'089.90).

En sens inverse, la principale variation a trait aux participations d'autres cantons pour leurs patients dans des institutions sociales jurassiennes (- CHF 196'516.55) où aucune rentrée n'a été enregistrée en 2010.

### Subventions acquises

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
<b>46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>	<b>85'615'700</b>	<b>84'910'250.63</b>	<b>- 705'449.37</b>	<b>- 0.82 %</b>
460	Confédération	67'718'600	66'900'970.89	- 817'629.11	- 1.21 %
462	Communes	17'112'300	17'024'331.24	- 87'968.76	- 0.51 %
463	Propres établissements	454'800	653'036.95	198'236.95	43.59 %
469	Autres subventions	330'000	331'911.55	1'911.55	0.58 %

Pour les **subventions acquises de la Confédération**, le plus gros écart concerne les subventions fédérales liées aux travaux A16 (- CHF 2'363'671.75) et de manière prépondérante les fouilles archéologiques parce que l'effectif du personnel et les charges en découlant ont été inférieurs au budget mais aussi en raison d'une reprise de la Confédération sur les décomptes des années antérieures.

Dans le même sens, on note encore une rentrée inférieure au budget pour la redevance poids lourds (- CHF 205'159.00) et l'absence de versement de la Confédération pour la coopération (- CHF 200'000.00).

Des surplus viennent atténuer la baisse globale. On les trouve dans les subventions fédérales aux assurances sociales (+ CHF 535'894.00), dans les secteurs de la formation professionnelle (+ CHF 530'600.00), à la police (+ CHF 429'733.00) en raison de décomptes, y compris rétroactifs, pour des travaux en lien avec la redevance poids lourds et pour les contributions à la qualité écologique (+ CHF 276'152.04).

Dans les **parts des communes**, les variations, en lien avec le volume des dépenses correspondantes, ne concernent pratiquement que le domaine des assurances sociales et les écarts sont minimes.

Pour les **subventions de propres établissements**, l'écart vient de la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (+ CHF 193'236.95) et découle de dépenses pour une campagne de vaccination contre la langue bleue non prévue au budget et pour lesquels le Canton supporte la moitié des coûts. Il s'agit en fait ici de la contre-écriture à la rubrique 360.363.00.

**Par rapport aux comptes 2009**, il y a une augmentation globale de CHF 1'557'482.44.

La hausse principale se situe dans les subventions fédérales aux assurances sociales, plus précisément à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ CHF 1'281'949.00) et aux prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 796'739.00).

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

Les plus fortes progressions concernent les subventions fédérales à la police (+ CHF 437'113.00), à la qualité écologique dans l'agriculture (+ CHF 388'371.59) et à l'environnement et aux forêts (+ CHF 386'325.60) ainsi que les parts des communes aux assurances sociales (+ CHF 311'341.00).

La plus forte baisse affecte le produit de la redevance poids lourds (- CHF 1'323'889.50).

On trouve encore les principales baisses dans les subventions fédérales en lien avec les travaux A 16 (- CHF 353'207.10) et à la coopération (- CHF 282'116.15) et dans la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (- CHF 209'235.40).

### Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	100'709'000	105'038'520.58	4'329'520.58	4.30 %

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 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	27'417'800	27'379'876.07	- 37'923.93	- 0.14 %

La variation est minime parce que deux principaux écarts sont de sens contraire. Ils concernent les recettes du fonds de péréquation financière (- CHF 795'190.25) et celles du fonds pour l'emploi (+ CHF 625'439.46). On note encore plusieurs écarts dans les deux sens dont le plus élevé touche le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 123'460.00).

**Par rapport aux comptes 2009**, la hausse est de CHF 1'321'679.63.

Elle découle avant tout de recettes en augmentation pour le fonds pour l'emploi (+ CHF 1'737'703.36) en écho avec les dépenses plus élevées. La hausse globale est atténuée par la baisse dans les recettes du fonds pour le soutien aux formations professionnelles (- CHF 376'847.80).

D'autres variations dans les deux sens concernent principalement le fonds de péréquation financière (- CHF 183'796.55), le fonds de soutien stratégique en faveur des communes (- CHF 162.239.00) et le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 123.083.00).

## Prélèvements sur les fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS	6'279'000	3'839'816.30	- 2'439'183.70	-38.85 %

La principale différence est due au fait qu'il a été renoncé, en fonction du résultat du compte de fonctionnement, à effectuer le prélèvement sur la provision conjoncturelle (- CHF 2'000'000.00) qui était prévu au budget.

Un autre écart important concerne le fonds pour la gestion des déchets (- CHF 750'000.00) où il y a attribution et non prélèvement aux comptes, les dépenses du fonds ayant été largement inférieures aux prévisions. La même cause s'observe également au fonds du tourisme (- CHF 210'000.00) et au fonds de soutien stratégique en faveur des communes (- CHF 100'000.00).

Sinon, ces prélèvements équivalent, pour chacun des fonds en question, à la différence entre leurs dépenses et leurs recettes.

Les variations enregistrées ne sont donc que la résultante de phénomènes déjà expliqués dans les commentaires des deux rubriques 377 et 477.

Les variations principales touchent le fonds de péréquation financière entre l'Etat et les communes (+ CHF 362'221.25), la Caisse des épizooties (+ CHF 151'977.90), le fonds pour l'emploi (- CHF 144'145.70), le fonds pour la promotion du sport (+ CHF 129'894.45) et le fonds des dommages causés par la faune sauvage (+ CHF 128'735.40).

**Par rapport aux comptes 2009**, l'écart important de - CHF 3'177'229.44 s'explique surtout par le prélèvement en 2009 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 914'352.50), à la Caisse des épizooties (- CHF 219'570.65), au fonds pour la promotion du sport (+ CHF 119'601.88) et au fonds de péréquation financière (+ CHF 98'679.55).

### Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	747'000	544'597.70	- 202'402.30	-27.10 %

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

### III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2010 de l'Etat s'élèvent à 47,1 mios alors que le budget tablait sur 43,2 mios. Ce montant est supérieur à la tranche 2010 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2008 – 2011 qui se montait à 45,7 mios.

Le degré d'autofinancement de 79,0 % est supérieur à celui du budget qui tablait sur 75,8 %. L'insuffisance de financement se monte à 9,9 mios au lieu des 10,5 mios prévus. La charge d'amortissement engendrée par les investissements nets effectués en 2010 s'élèvera en 2011 à 6,6 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (202,1 mios) est inférieure à 2009 (204,7 mios) et aux prévisions budgétaires (208,0 mios).

#### A) INVESTISSEMENTS NETS

	<b>BUDGET 2010</b>	<b>COMPTES 2010</b>	<b>DIFFERENCE</b>	
Investissements nets	43'198'400	47'134'001,94	+ 3'935'601,94	+ 9,11 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- les décalages temporels constatés les années précédentes pour le réseau de communication Polycom ont provoqué un dépassement de dépenses en 2010 (+ 2,2 mios);
- les importants dégâts hivernaux sur les routes ont entraîné un dépassement des dépenses de maintenance routière en 2010 (+ 2,1 mios);
- un crédit supplémentaire de rattrapage pour les subventions aux communes pour l'aménagement de routes a été octroyé (+ 1,1 mio);
- l'écart concernant l'extension du Lycée cantonal s'explique par un décalage temporel (+ 0,8 mio);
- des travaux ont été effectués dans le bâtiment Justice 2 à Delémont, ce projet n'étant pas défini lors de l'établissement du budget (+ 0,6 mio);
- Un avancement moins rapide que prévu des projets soutenus par des subventions pour l'eau et les forêts engendre une sous-utilisation budgétaire (- 0,5 mio);

- les travaux d'investissements pour la mise en valeur des traces de dinosaures ont été moins élevés que prévu (- 0,5 mio);
- l'avancement des projets collectifs dans le domaine de l'énergie (plan de relance) a été moins rapide que prévu (- 0,5 mio);
- les aménagements routiers ont avancé moins rapidement que prévu (- 1,3 mio).

**B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL**

	<b>COMPTES 2008</b>	<b>COMPTES 2009</b>	<b>BUDGET 2010</b>	<b>COMPTES 2010</b>
Dépenses brutes selon le compte administratif	61'553'629.39	64'053'040.84	59'848'700	62'457'302.54
Participation fédérale à la construction de l'A16 <sup>1</sup>	143'320'414.86	140'696'864.41	148'200'000	139'678'455.49
<b>Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal</b>	<b>204'874'044.25</b>	<b>204'749'905.25</b>	<b>208'048'700</b>	<b>202'135'758.03</b>

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont légèrement inférieurs aux prévisions budgétaires (- 2,84 %). Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal dépendent fortement du niveau des travaux entrepris pour la construction de l'A16.

---

<sup>1</sup> Y compris frais de personnel



**C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT**

	<b>BUDGET 2010</b>	<b>COMPTES 2010</b>			<b>DIFFERENCES</b>	
<i>Départements</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	185'000	264'724.80	0	264'724.80	+ 79'724.80	+ 43.09%
Santé, affaires sociales et ressources humaines	7'900'000	7'847'635.03	167'539.60	7'680'095.43	- 219'904.57	- 2.78%
Economie, coopération et communes	5'529'500	11'068'933.15	5'553'502.65	5'515'430.50	- 14'069.50	- 0.25%
Environnement et équipement	24'801'300	35'435'384.41	7'393'491.65	28'041'892.76	+ 3'240'592.76	+ 13.07%
Formation, culture et sports	3'627'600	3'778'277.83	1'365'235.65	2'413'042.18	- 1'214'557.82	- 33.48%
Finances, justice et police	1'155'000	4'062'347.32	843'531.05	3'218'816.27	+ 2'063'816.27	+ 178.69%
<b>Totaux</b>	<b>43'198'400</b>	<b>62'457'302.54</b>	<b>15'323'300.60</b>	<b>47'134'001.94</b>	<b>+ 3'935'601.94</b>	<b>+ 9.11%</b>

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'environnement et de l'équipement** (+ 3,2 mios) : les écarts les plus importants sont constatés dans les objets suivants : la maintenance routière (+ 2,1 mios); les subventions pour les routes (+ 1,1 mio); l'extension du Lycée cantonal (+ 0,8 mio); les transformations dans le bâtiment Justice 2 à Delémont (+ 0,6 mio); le déménagement du Service de l'informatique (+ 0,3 mio); la reconstruction du hangar à machines de Courtemelon (+ 0,3 mio), les transformations au Château de Porrentruy (+ 0,2 mio); le déménagement des ateliers de formation pratique (+ 0,2 mio); la part cantonale à la construction de l'A16 (- 0,3 mio); les subventions pour l'environnement (- 0,5 mio); les subventions pour l'énergie (- 0,5 mio), et les aménagements routiers (-1,3 mio);
- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 1,2 mio) : cet écart résulte de décalages temporels du projet de salle de spectacles (- 0,2 mio), du projet mise en valeur des traces de dinosaures (- 0,6 mio), des subventions dans le

domaine de l'enseignement (- 0,3 mio) et des subventions dans le domaine du sport (- 0,2 mio);

- **Département des finances, de la justice et de la police** (+ 2,1 mios) : cette différence provient du décalage temporel pour le projet Polycom.

#### D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES	BUDGET 2010	COMPTES 2010	DIFFERENCES	
<b>5 DEPENSES</b>	<b>59'848'700</b>	<b>62'457'302.54</b>	<b>+ 2'608'602.54</b>	<b>+ 4.36%</b>
50 Investissements propres	29'635'000	34'150'684.69	<b>+ 4'515'684.69</b>	<b>+ 15.24%</b>
52 Prêts et participations permanentes	1'485'000	1'342'095.00	<b>- 142'905.00</b>	<b>- 9.62%</b>
56 Subventions accordées	20'728'500	20'773'534.65	<b>+ 45'034.65</b>	<b>+ 0.22%</b>
57 Subventions redistribuées	7'750'200	5'923'414.20	<b>- 1'826'785.80</b>	<b>- 23.57%</b>
577 Dépenses à charges des fonds	250'000	259'512.00	<b>+ 9'512.00</b>	<b>+ 3.80%</b>
58 Attribution aux fonds spéciaux	0	8'062.00	<b>+ 8'062.00</b>	
<b>6 RECETTES</b>	<b>16'650'300</b>	<b>15'323'300.60</b>	<b>- 1'326'999.40</b>	<b>- 7.97%</b>
60 Transfert au patrimoine financier	0	0		
62 Remboursements de prêts et de participations	3'056'200	2'793'416.90	<b>- 262'783.10</b>	<b>- 8.60%</b>
63 Facturation à des tiers	0	0.00		
64 Remboursement de subventions	0	0.00		
66 Subventions acquises	5'593'900	6'338'895.50	<b>+ 744'995.50</b>	<b>+ 13.32%</b>
67 Subventions à redistribuer	7'750'200	5'923'414.20	<b>- 1'826'785.80</b>	<b>- 23.57%</b>
677 Recettes en faveur des fonds	10'000	17'574.00	<b>+ 7'574.00</b>	<b>+ 75.74%</b>
68 Prélèvements sur les fonds	240'000	250'000.00	<b>+ 10'000.00</b>	<b>+ 4.17%</b>
<b>INVESTISSEMENTS NETS</b>	<b>43'198'400</b>	<b>47'134'001.94</b>	<b>+ 3'935'601.94</b>	<b>+ 9.11%</b>

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont supérieurs de 4,5 mios aux prévisions. Cela s'explique principalement par l'avancement du projet Polycom (+ 2,2 mio), la maintenance routière (+ 2,1 mios), l'extension du Lycée cantonal (+ 0,8 mio), les transformations dans le bâtiment Justice 2 à Delémont (+ 0,6 mio), les déménagements du Service informatique et des ateliers de formation pratique

(+ 0,5 mio), la reconstruction du hangar à machines de Courtemelon (+ 0,3 mio), les appareils de laboratoire (+ 0,3 mio) les transformations au château de Porrentruy (+ 0,2 mio), les acquisitions d'équipements et véhicules pour le domaine routier (- 0,5 mio), la part cantonale à la construction de l'A16 (- 0,3 mio), les équipements et applications informatiques (- 0.3 mio), les aménagements routiers (- 1,3 mio).

- La diminution de 0,3 mio pour les **remboursements de prêts et de participations** provient des remboursements des prêts LIM (- 0,2 mio) et des transformations de prêts d'études (- 0,1 mio).
- Le retard des projets du plan de soutien de l'Office de l'environnement (- 0,4 mio), les subventions fédérales forfaitaires pour les routes principales (+ 0,2 mio) et les décalages temporels constatés pour les aides d'assainissements et de d'encouragements énergétiques (+ 0,9 mio) sont les principales causes de l'écart de 0,7 mio pour les **subventions acquises**.

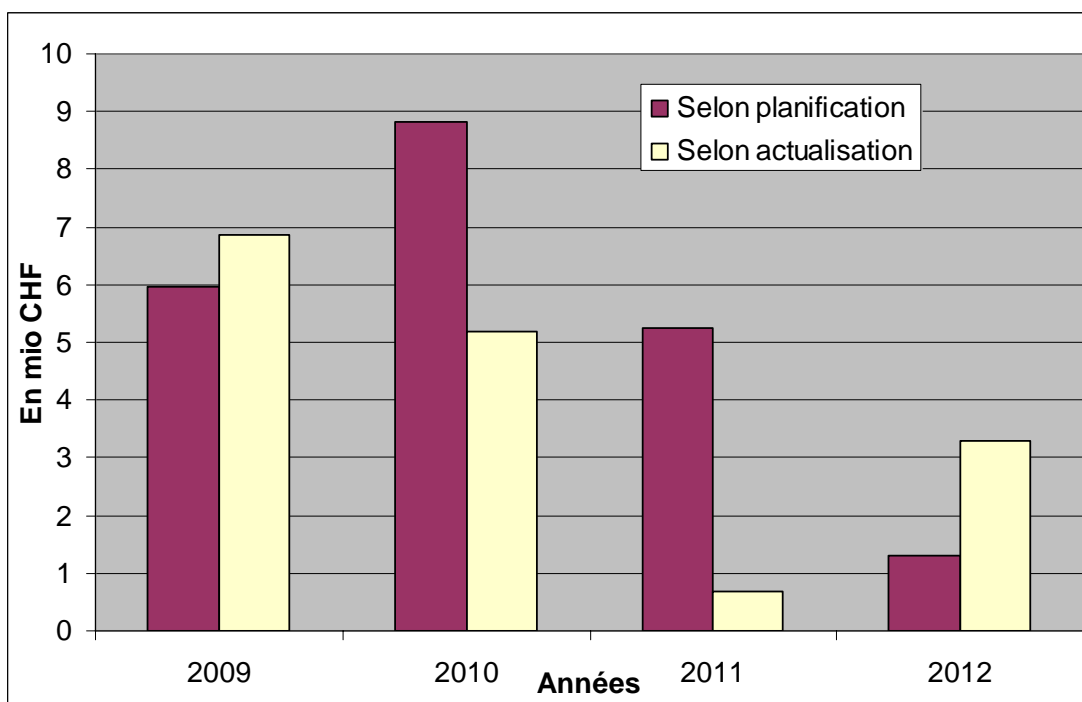
#### IV. MESURES D'ASSAINISSEMENT

Avec le bouclage des comptes 2010, la réalisation des mesures d'assainissement a permis de réduire le déficit structurel de l'Etat d'environ 12 mios.

Les assainissements les plus importants proviennent de l'amnistie fiscale, de l'enveloppe annuelle allouée à l'Hôpital du Jura, des optimisations effectuées au CEJEF et à l'Office de l'environnement, 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 mios, 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 lors du bouclage des comptes 2010.



Le tableau présenté dans les pages suivantes indique, mesure par mesure, leur impact sur les comptes 2010 ainsi que leur état de situation.

## Mesures d'assainissement - Etat des lieux au 31.12.2010

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2010	Commentaires
<b><u>Carte de l'Etat cantonal</u></b>				
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	370'000	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 appliqué.
9.	Redéfinition des tâches du Service des communes	30'000	0	Cette mesure a été abandonnée.
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	La 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	20'000	Cette mesure est réalisée.
14.	Réaménagement du système de réception et du central téléphonique	35'000	35'000	Cette mesure est réalisée.
<b><u>Carte de la collaboration interjurassienne et supracantonale</u></b>				
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 2012.
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 2010	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.
<b>Carte de la relation Etat - Fonction publique</b>				
18.	Réduction du temps de travail du personnel de l'administration avec réduction salariale non proportionnelle	1'500'000	675'000	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	80'000	La plus grande partie de la mesure a été réalisée en 2010. Un solde d'économie de CHF 25'000 pourra être réalisé en 2011.
<b>Carte des prestations</b>				
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	750'000	Cette mesure est réalisée.
22.	Révision des standards en matière de nettoyage et de conciergerie	500'000	143'000	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	250'000	Cette mesure est réalisée.
25.	Economie de fonctionnement du Service vétérinaire cantonal	30'000	0	Cette mesure sera réalisée en 2011 par la fusion avec le Laboratoire cantonal.
<b>Carte des subventions</b>				
26.	Autofinancement de la gestion des forêts domaniales	200'000	330'000	Cette mesure est réalisée.
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.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2010	Commentaires
<b><u>Carte sanitaire et sociale</u></b>				
32.	Plafonnement de l'enveloppe budgétaire annuelle de l'hôpital du Jura	2'500'000	2'500'000	Cette mesure est réalisée.
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	0	Aucune économie n'a pu être réalisée avec cette mesure.
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	22'000	Cette mesure est réalisée.
<b><u>Carte de la formation</u></b>				
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	768'000	Cette mesure a été réalisée conformément aux décisions prises par le Parlement.
41.	Suppression du remboursement aux étudiants jurassiens d'une partie des écologies 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	420'000	Cette mesure est réalisée.
43.	Diminution de la rétribution des élèves de l'école des métiers santé et social (objectif d'autofinancement)	280'000	370'000	Cette mesure est réalisée.
44.	Adaptation de l'écologie à la Convention BEJUNE pour l'ensemble des élèves du Jura Bernois	110'000	60'000	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.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2010	Commentaires
<b>Carte de la perception fiscale et des recettes</b>				
47.	Amnistie fiscale	3'000'000	2'800'000	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.
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	118'000	Cette mesure a été 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.
		<b>21'295'000</b>	<b>12'032'700</b>	



## **DEUXIEME PARTIE**

**COMPTES DES SERVICES  
ET  
COMMENTAIRES DETAILLES**

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	7,851,797.35	1,192,566.10	7,805,600	1,208,500	7,574,299.85	1,282,103.95

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	264,724.80		185,000		220,409.85	

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>100</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>1,205,388.60</b>	<b>455,111.85</b>	<b>1,238,300</b>	<b>442,000</b>	<b>1,221,362.85</b>	<b>623,324.85</b>
100.300.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	9,456.50		10,000		10,078.35	
100.301.01	Traitements du personnel	580,349.95		601,500		690,964.50	
100.303.00	Assurances sociales	35,131.35		36,500		41,509.00	
100.303.01	Cotisations allocations familiales	16,526.90		16,900		19,482.00	
100.304.00	Caisse de pensions	50,844.55		52,200		57,172.15	
100.305.00	Assurance-accidents	973.45		1,000		1,108.40	
100.309.01	Formation du personnel	350.00		2,300		1,800.00	
100.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	112,797.90		140,000		40,969.35	
100.310.01	Journal officiel	348,743.40		330,000		325,567.35	
100.315.00	Entretien d'objets mobiliers	19,230.00		2,500		2,242.55	
100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,267.95		14,500		7,252.90	
100.318.00	Prestations de service	19,170.25		30,000		22,369.90	
100.319.00	Cotisations à des associations	546.40		900		846.40	
100.431.01	Emoluments pour légalisations						9,478.20
100.431.02	Emoluments pour documents d'identité						174,012.60
100.435.00	Abonnements au Journal officiel		158,836.15		162,000		164,812.05
100.436.00	Remboursements de frais		3,271.45		5,000		4,006.00
100.436.01	Insertions au Journal officiel		293,004.25		275,000		271,016.00

## 100 CHANCELLERIE

### Indications de détail

310.00	Matériel de vote	110'366.20
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>2'431.70</u>
		<u>112'797.90</u>
315.00	Système de dépouillement des votes	17'000.00
	Machine à photocopier	<u>2'230.00</u>
		<u>19'230.00</u>
318.00	Droits d'auteur	2'631.95
	TVA sur Journal officiel	10'414.00
	Affranchissement du courrier	2'173.25
	Téléphones	1'318.20
	Traductions	1'220.00
	Destruction de documents et divers	<u>1'412.85</u>
		<u>19'170.25</u>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>101</b>	<b>Gouvernement</b>	<b>2,911,017.20</b>	<b>18,151.35</b>	<b>2,681,200</b>	<b>20,300</b>	<b>2,744,153.75</b>	<b>18,338.70</b>
101.300.01	Traitements des membres du Gouvernement	1,086,490.50		1,078,700		1,093,879.40	
101.301.01	Traitements des secrétaires de départements	615,747.25		591,400		635,697.15	
101.303.00	Assurances sociales	100,212.20		97,900		102,067.20	
101.303.01	Cotisations allocations familiales	48,553.80		46,600		49,443.35	
101.304.01	Caisse de pensions des membres du Gouvernement	333,280.85		300,600		302,401.75	
101.304.02	Caisse de pensions	47,211.55		48,400		49,397.40	
101.305.00	Assurance-accidents	2,310.50		2,200		2,331.30	
101.309.00	Formation et autres charges de personnel	6,481.40		9,400		9,519.65	
101.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	15,906.30		12,000		14,393.50	
101.315.00	Entretien d'objets mobiliers	14,499.10		15,000		14,906.30	
101.317.00	Frais de représentation et de réceptions	172,668.25		179,000		133,702.70	
101.318.00	Prestations de service	157,754.15		40,000		52,759.70	
101.318.01	Assemblée interjurassienne	251,250.35		200,000		225,279.35	
101.319.00	Cotisations à des associations	58,651.00		60,000		58,375.00	
101.435.00	Ventes		224.20		300		173.75
101.436.00	Remboursements d'indemnités et divers		17,927.15		20,000		18,164.95

## 101 GOUVERNEMENT

### Indications de détail

317.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton et cadeaux	<u>125'168.25</u>
		<u><u>172'668.25</u></u>

318.00	Mandat de conseil en réorganisation du DEE	47'156.00
	Pilotage des actions publiques transversales du Gouvernement	21'933.70
	Audit de la police	56'490.00
	Autres mandats et honoraires	11'413.25
	Assurances véhicules	784.40
	Téléphones	14'430.70
	Affranchissement du courrier et divers	<u>5'546.10</u>
		<u><u>157'754.15</u></u>

319.00	Conférence des gouvernements cantonaux	29'946.00
	Conférence des gouvernements du Nord-Ouest de la Suisse	11'000.00
	Fondation CH	8'940.00
	Autres conférences et divers	<u>8'765.00</u>
		<u><u>58'651.00</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

318.00 + 117'754.15

Trois mandats principaux non budgétisés.

318.01 + 51'250.35

Plus d'activités, notamment séances d'information.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement</b>	<b>1,399,917.20</b>	<b>20.00</b>	<b>1,522,600</b>	<b>100</b>	<b>1,361,431.32</b>	
110.300.01	Indemnités du Parlement	1,011,704.85		1,091,200		989,344.22	
110.300.03	Indemnités du Parlement de la jeunesse	30,380.55		45,000		23,903.55	
110.300.04	Traitements du magistrat	124,797.40		124,800		147,690.75	
110.301.01	Traitements du personnel	101,405.85		101,500		101,405.85	
110.303.00	Assurances sociales	39,949.00		56,000		15,170.15	
110.303.01	Cotisations allocations familiales	18,559.80		25,500		7,099.30	
110.304.00	Caisse de pensions	20,011.70		20,000		21,483.35	
110.305.00	Assurance-accidents	1,313.25		1,600		411.75	
110.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	29,834.40		36,600		33,761.25	
110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,491.95		4,300		4,554.85	
110.318.00	Prestations de service	14,350.45		14,500		14,831.70	
110.319.00	Frais divers	1,118.00		1,600		1,774.60	
110.435.00	Ventes		20.00		100		



## 110 SECRÉTARIAT DU PARLEMENT

### Indications de détail

300.01	Séances plénières	202'207.00
	Bureau	17'324.00
	Séances de groupes	452'333.00
	Commissions permanentes	156'009.00
	Indemnités annuelles	105'144.00
	Représentations diverses	16'157.45
	Frais de voyage ou de réception de délégations APF	47'015.95
	Contribution annuelle APF	15'514.45
		<u>1'011'704.85</u>
310.00	Journal des débats	18'059.10
	Photocopieuse du Parlement	9'769.70
	Matériel, imprimés et divers	2'005.60
		<u>29'834.40</u>

318.00	Affranchissement du courrier	13'195.10
	Téléphones et TV	<u>1'155.35</u>

14'350.45

### Principale variation par rapport au budget

300.01 - 79'495.15

Moins de séances de groupes que prévu au budget.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>140</b>	<b>Economat cantonal</b>	<b>1,479,591.65</b>	<b>713,377.40</b>	<b>1,500,600</b>	<b>745,000</b>	<b>1,431,205.21</b>	<b>635,008.90</b>
140.301.01	Traitements du personnel	444,880.15		444,900		442,586.95	
140.303.00	Assurances sociales	27,364.60		27,400		27,223.60	
140.303.01	Cotisations allocations familiales	12,678.75		12,500		12,613.45	
140.304.00	Caisse de pensions	37,590.00		37,600		37,338.60	
140.305.00	Assurance-accidents	822.55		800		779.10	
140.306.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
140.309.00	Formation du personnel			500			
140.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	171,696.85		180,000		166,456.95	
140.310.02	Moyens d'enseignement	547,505.70		550,000		500,028.65	
140.315.00	Entretien d'objets mobiliers	132,567.30		149,000		150,559.81	
140.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	40,597.70		42,500		42,384.85	
140.318.00	Prestations de service	62,643.05		54,000		49,988.25	
140.319.00	Cotisations à des associations	120.00		200		120.00	
140.435.01	Ventes d'imprimés		46,987.55		45,000		35,440.25
140.435.02	Ventes de moyens d'enseignement		625,911.20		660,000		559,368.65
140.436.00	Remboursements de frais		40,478.65		40,000		40,200.00

## 140 ÉCONOMAT CANTONAL

### Indications de détail

310.01	Papier photocopieuses et imprimantes	85'106.80
	Enveloppes, chemises et blocs	35'422.25
	Classeurs et boîtes	13'886.65
	Agendas et cartes de visites	7'278.00
	Matériel pour affranchissement	4'394.30
	Autres fournitures de bureau	38'792.00
	Facturation à des institutions et aux unités administratives	<u>-13'183.15</u>
		<u>171'696.85</u>

315.00	Machine à photocopier centrale	118'868.55
	Machine à affranchir	3'352.80
	Mobilier et machines de bureau	3'574.65
	Véhicules	<u>6'771.30</u>
		<u>132'567.30</u>

317.00	Frais de déplacements du Service	3'329.90
	Utilisation privée et assurances des 14 abonnements généraux CFF	<u>37'267.80</u>
		<u>40'597.70</u>
318.00	Assurances	8'129.90
	Affranchissement du courrier	29'456.60
	Téléphones	1'662.80
	Destruction de documents	1'930.30
	TVA	2'373.00
	Déménagements et divers	<u>19'090.45</u>
		<u>62'643.05</u>

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140 Economat cantonal	264,724.80		185,000		220,409.85	
140.506.00 Mobilier, équipements de bureautique, véhicules	264,724.80		185,000		220,409.85	

## 140 ÉCONOMAT CANTONAL

### Indications de détail

506.00	Remplacement de mobilier	228'724.80
	Remplacement d'un véhicule de service	<u>36'000.00</u>
		<u><u>264'724.80</u></u>

### Principale variation par rapport au budget

506.00 + 79'724.80

Acquisition de mobilier supplémentaire lors du déménagement du Service informatique.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>640</b>	<b>Service de l'information et de la communication</b>	<b>855,882.70</b>	<b>5,905.50</b>	<b>862,900</b>	<b>1,100</b>	<b>816,146.72</b>	<b>5,431.50</b>
640.301.01	Traitements du personnel	481,735.50		472,200		475,131.75	
640.303.00	Assurances sociales	28,777.25		28,900		29,251.10	
640.303.01	Cotisations allocations familiales	13,415.85		13,300		13,634.80	
640.304.00	Caisse de pensions	40,042.60		39,600		39,106.20	
640.305.00	Assurance-accidents	845.80		800		810.95	
640.309.00	Formation du personnel	2,210.00		1,000			
640.310.00	Fournitures de bureau, documentation, publications	19,015.25		20,000		22,219.07	
640.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	10,422.85		7,000		5,656.90	
640.318.00	Actions de promotion du Canton et prestations de service	259,317.60		280,000		230,235.95	
640.319.00	Cotisations à des associations	100.00		100		100.00	
640.435.00	Ventes d'imprimés		1,353.00		1,000		3,949.00
640.436.00	Remboursements de frais		4,552.50		100		1,482.50

## 640 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

### Indications de détail

310.00	Abonnements aux journaux et revues	12'189.20
	Droits d'auteur	3'010.85
	Imprimés, matériel de bureau et reliures	<u>3'815.20</u>
		<u>19'015.25</u>

318.00	Campagnes de communication	143'701.05
	Mandat interjurassien pour statistiques	84'000.00
	Enquête suisse sur la population	20'315.00
	Relevé Office fédéral de la population	6'646.00
	Affranchissement du courrier	1'952.05
	Téléphones	<u>2'703.50</u>
		<u>259'317.60</u>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	221,845,009.63	53,118,657.77	222,714,400	52,315,600	215,784,937.53	51,412,682.93



Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	7,847,635.03	167,539.60	7,900,000		7,467,887.65	

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>130</b>	<b>Service de l'informatique</b>	<b>6,588,844.20</b>	<b>1,155,534.65</b>	<b>6,562,200</b>	<b>1,070,000</b>	<b>6,694,182.87</b>	<b>1,234,878.65</b>
130.301.01	Traitements du personnel	2,720,929.95		2,594,400		2,625,640.00	
130.303.00	Assurances sociales	165,261.95		159,300		159,878.80	
130.303.01	Cotisations allocations familiales	76,781.20		72,700		74,258.85	
130.304.00	Caisse de pensions	229,612.40		222,800		221,735.05	
130.305.00	Assurance-accidents	4,928.70		4,500		4,559.20	
130.309.00	Formation continue	45,237.90		50,000		47,057.36	
130.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	46,718.45		57,000		37,441.39	
130.313.00	Achats de matériel pour tiers	296,441.18		170,000		192,331.85	
130.315.00	Entretien et maintenance du matériel et des logiciels	2,002,715.66		2,160,000		1,751,277.95	
130.315.02	Maintenance de la téléphonie	111,959.80		100,000		93,620.40	
130.316.00	Lignes de communications	136,933.45		180,000		145,932.63	
130.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	30,589.15		28,000		33,082.70	
130.318.00	Prestations de service	459,536.66		510,000		847,763.84	
130.318.01	Frais de la téléphonie	248,463.25		240,000		236,133.25	
130.318.02	Prestations de service pour tiers	4,640.55		5,000		215,415.05	
130.319.00	Cotisations à des associations	8,093.95		8,500		8,054.55	
130.435.00	Ventes de matériel à des tiers		326,774.30		190,000		243,256.60
130.436.00	Prestations de service facturées à des tiers		498,119.20		540,000		674,296.35
130.436.01	Prestations téléphoniques réparties		330,641.15		340,000		317,325.70

## 130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

### Indications de détail

315.00	Maintenance IBM	160'015.71
	Maintenance Microsoft	20'359.05
	Maintenance Bull	63'141.45
	Maintenance Oracle	53'803.14
	Maintenance BEDAG	290'235.39
	Maintenance Novell	91'055.85
	Maintenance Vignette Sàrl Paris	22'070.10
	Applications pour les impôts	494'876.22
	Applications pour l'Office des véhicules	56'320.00
	Applications pour l'aménagement	43'814.65
	Applications pour la police	172'874.35
	Applications de gestion financière	39'029.20
	Applications de gestion du personnel	54'523.85
	Application pour l'état civil	34'150.15
	Application pour les poursuites et faillites	22'865.00
	Application pour la taxe militaire	10'617.80
	Application pour le Service vétérinaire	10'689.00
	Applications pour les archives	10'168.20
	Applications pour la justice	19'755.35
	Logiciels pour écoles et sport	10'869.75
	Essence et entretien du véhicule	2'828.25
	Coupeuse	3'258.70
	Serveurs, systèmes, applications et logiciels autres et entretien du matériel	<u>315'394.50</u>
		<u><u>2'002'715.66</u></u>

316.00	Lignes de communications	61'721.90
	Connections Internet	<u>75'211.55</u>
		<u><u>136'933.45</u></u>
318.00	Projets de développement confiés à BEDAG SA	149'615.25
	Logiciel des bourses	18'076.80
	Logiciel pour cartographie	21'582.90
	Logiciel pour chasse et pêche	33'205.35
	Interventions sur centraux téléphoniques	29'307.55
	Analyses de faisabilité	38'117.30
	Analyses de réseaux	48'898.95
	Interventions sur le site Internet	22'986.20
	Migration de données	9'899.20
	Gestion des équipements de sécurité	18'076.80
	Assistance technique, migrations et autres projets de développement	17'736.42
	Portail d'information de la Confédération	3'371.99
	TVA	32'442.15
	Téléphones	15'100.50
	Assurances, ports et divers	<u>1'119.30</u>
		<u><u>459'536.66</u></u>

**Principales variations par rapport au budget**

301.01 + 126'529.95

En moyenne, 0.67 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et stagiaires.

313.00 + 126'441.18

435.00 + 136'774.30

Plus de demandes d'achats de matériel par des organismes externes et, par conséquent, aussi plus de ventes.

315.00 - 157'284.34

Moins que prévu au budget pour le projet Captif concernant les impôts.

318.00 - 50'463.34

Moins de projets de développements confiés à l'extérieur que prévu au budget.



Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'informatique	2,251,561.73		2,550,000		2,467,887.65	
130.506.00 Equipements et applications informatiques	2,251,561.73		2,550,000		2,467,887.65	

## 130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

### Indications de détail

506.00	Maintien du service requis	1'123'749.68
	Modernisation de l'administration	519'136.85
	Captif II (application du Service des contributions)	489'344.80
	Cyberadministration	<u>119'330.40</u>
		<u>2'251'561.73</u>

### Principale variation par rapport au budget

506.00 - 298'438.27

Avancement des projets moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>250</b>	<b>Service des ressources humaines</b>	<b>2,284,558.93</b>	<b>2,389,287.15</b>	<b>2,679,200</b>	<b>2,035,000</b>	<b>2,051,104.35</b>	<b>2,391,648.15</b>
250.301.01	Traitements du personnel	1,548,158.50		1,448,800		1,428,925.20	
250.301.03	Service civil	43,423.95		5,000		19,432.00	
250.303.00	Assurances sociales	37,464.05		88,700		25,457.75	
250.303.01	Cotisations allocations familiales	17,599.45		40,600		17,454.15	
250.304.00	Caisse de pensions	116,574.81		116,400		111,189.30	
250.304.01	Rappel de cotisations			350,000			
250.305.00	Assurance-accidents	1,241.95-		2,500		1,626.05-	
250.309.00	Recherche de personnel, formation et cadeaux aux retraités	88,694.80		73,000		83,818.35	
250.309.01	Formation permanente de l'administration	224,662.35		360,000		244,931.25	
250.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,460.70		6,000		9,007.50	
250.311.00	Appareils	25,532.00		19,200		9,905.10	
250.315.00	Entretien d'objets mobiliers	9,268.27		11,000		3,364.60	
250.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	27,895.00		15,000		10,105.55	
250.318.00	Honoraires et prestations de service	122,599.25		92,000		104,926.20	
250.318.01	Honoraires pour gestion des ressources humaines	18,704.00		50,000		16,546.55-	
250.319.00	Cotisations à des associations	763.75		1,000		760.00	
250.436.01	Remboursements de salaires par les assurances		4,887.50		15,000		9,230.50
250.436.02	Remboursements d'allocations pour perte de gain		1,939,148.40		1,800,000		2,093,846.45
250.436.03	Remboursements de frais		423,565.75		180,000		221,151.10
250.460.10	Subventions fédérales A16		21,685.50		40,000		67,420.10



## 250 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

### Indications de détail

309.00	Annonces pour recherche de personnel	64'418.60
	Cours de formation du personnel interne	8'032.40
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>16'243.80</u>
		<u>88'694.80</u>
309.01	Formation permanente	174'886.35
	Formation commerciale de base	<u>49'776.00</u>
		<u>224'662.35</u>
318.00	Assurances	20'175.10
	Recrutement par une entreprise spécialisée	30'107.20
	Enquêtes sur les salaires	7'226.15
	Frais informatiques	30'271.80
	Affranchissement du courrier	27'557.35
	Téléphones et divers	<u>7'261.65</u>
		<u>122'599.25</u>

436.02	APG maladie	55'158.00
	APG militaires fonctionnaires	52'602.25
	APG militaires enseignants	95'154.75
	APG autres circonstances et remboursements d'assurances et institutions	309'456.05
	Accidents professionnels fonctionnaires	63'495.25
	Accidents professionnels enseignants	54'293.00
	Accidents non prof. fonctionnaires	270'082.55
	Accidents non prof. enseignants	260'506.75
	Allocations maternité fonctionnaires	378'349.45
	Allocations maternité enseignantes	<u>400'050.35</u>
		<u>1'939'148.40</u>
436.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	144'258.80
	Redistribution de la taxe CO2	215'430.50
	Commission impôt à la source et taxes	8'693.65
	Cours de formation facturés aux communes et institutions	28'681.25
	Excédents de contrats d'assurances sociales et divers	<u>26'501.55</u>
		<u>423'565.75</u>

**Principales variations par rapport au budget**

		436.02	+ 139'148.40
301.01	+ 99'358.50		Plus de remboursements APG et d'allocations maternité.
En moyenne, 1.02 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).			
		436.03	+ 243'565.75
			Redistribution de la taxe CO2 non prévue au budget.
303.00	- 51'235.95		
Remboursements d'assurance concernant l'ensemble de l'administration comptabilisés en diminution de ce compte.			
304.01	- 350'000.00		
Au budget, estimation de l'effet global de l'incidence du rappel des cotisations. Dans les comptes, les montants sont imputés dans les rubriques 304 des unités concernées.			
309.01	- 135'337.65		
Contribution de l'Etat employeur au fonds de soutien à la formation professionnelle mise au budget mais étant dorénavant imputée ailleurs (Caisse de compensation).			



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>280</b>	<b>Service de la santé</b>	<b>87,894,539.17</b>	<b>1,395,518.04</b>	<b>91,207,100</b>	<b>1,630,100</b>	<b>86,358,427.84</b>	<b>1,885,920.36</b>
280.300.00	Jetons de présence	1,360.00		4,500		2,130.00	
280.301.01	Traitements du personnel	849,762.15		837,500		916,016.25	
280.303.00	Assurances sociales	53,098.20		51,000		53,444.40	
280.303.01	Cotisations allocations familiales	24,868.90		23,500		25,050.95	
280.304.00	Caisse de pensions	78,973.50		74,500		76,933.40	
280.305.00	Assurance-accidents	1,505.25		1,400		1,439.10	
280.309.00	Formation du personnel soignant	211.00		6,400		61,391.00	
280.309.01	Formation du personnel	5,030.00		5,000		490.00	
280.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,342.90		6,000		5,017.30	
280.313.00	Autres marchandises	580.05		215,000		97,795.65	
280.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,736.10		2,500		2,268.95	
280.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	24,476.00		20,000		16,389.83	
280.318.00	Mandats et prestations de service	746,560.27		1,015,000		1,240,448.14	
280.319.00	Cotisations à des associations	2,550.00		2,300		2,280.00	
280.351.00	Hospitalisations extérieures	16,207,311.35		15,000,000		14,675,941.68	
280.364.00	Part aux hospitalisations privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	2,894,978.00		3,400,000		3,030,898.00	
280.364.01	Hôpital du Jura, enveloppe budgétaire	47,300,000.00		47,300,000		50,000,000.00	
280.364.02	Subventions à des organismes de santé	225,623.44		475,000		217,341.55	
280.364.03	Unité d'hospitalisation psychiatrique pour adolescents, Moutier	695,551.00		750,000		820,779.00	
280.364.04	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	1,967,772.27		2,000,000		1,855,308.60	
280.364.05	Unité hospitalière médico-psychologique	2,230,714.99		2,400,000		2,396,401.75	
280.364.06	Unités gérontopsychiatriques	2,497,306.44		3,350,000		2,805,772.48	
280.364.07	Unité d'accueil psycho-éducative Saint-Ursanne	1,858,008.25		2,000,000		1,893,468.70	
280.364.08	Centre médico-psychologique - enfants	739,346.69		670,000		685,128.52	
280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	599,158.95		600,000		535,369.09	
280.364.10	Homes médicalisés	5,137,213.47		6,800,000		1,305,602.00	
280.364.11	Financement des soins			450,000			
280.364.13	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur soins	3,007,500.00		3,007,500		2,910,000.00	
280.364.14	Centre de puériculture jurassien	460,000.00		460,000		455,000.00	

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280.364.15 Participations aux actions de prévention et de promotion de la santé	280,000.00		280,000		270,321.50	
280.431.00 Emoluments		9,570.00		5,000		5,204.00
280.432.00 Frais de pension des patients psychiatriques chroniques		240,890.00		300,000		237,384.00
280.435.00 Ventes				100		
280.436.00 Participations d'organismes aux actions de prévention et remboursements de frais		291,412.05		430,000		754,320.35
280.452.00 Parts des communes à des répartitions des charges		853,645.99		895,000		889,012.01

## 280 SERVICE DE LA SANTÉ PUBLIQUE

### Indications de détail

318.00	Dentiste de confiance et médecins délégués	69'573.60	351.00	Clinique psychiatrique de Bellelay	1'070'640.00
	Dépistage du cancer du sein	93'111.02		Autres cliniques psychiatriques	559'816.95
	Planification médico-sociale et appuis techniques aux transformations des EMS	56'859.75		Hôpitaux régionaux bernois	2'105'268.75
	Cours de médecine catastrophe	3'275.25		Hôpitaux universitaires bâlois	6'729'174.05
	MedRoTox (contrat de prestations)	20'000.00		Hôpital La Chaux-de-Fonds	310'998.00
	Juragenda 21 - Etude d'impact	20'000.00		Hôpital universitaire, Genève	471'939.70
	Analyses des prestations de la Fondation de l'aide et des soins à domicile	15'572.50		Hôpitaux universitaires vaudois	1'201'544.70
	Analyse de l'organisation de la psychiatrie jurassienne	13'000.00		Hôpital de l'Île, Berne	2'505'696.35
	Rubrique santé dans la presse	10'000.00		Centre de pneumologie, Montana	91'650.00
	Registre des tumeurs	190'000.00		Autres hôpitaux	<u>1'160'582.85</u>
	Vaccinations contre le virus HPV	117'072.60			<u>16'207'311.35</u>
	Vaccinations contre la grippe A H1N1	33'758.70	364.02	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	23'816.00
	Vaccinations scolaires	75'629.60		Conférence latine des affaires sociales	22'533.60
	Affranchissement du courrier	9'851.45		Centre d'information toxicologique	12'020.55
	Médiatrice (droit des patients)	5'112.80		Groupe Sida Jura	104'034.85
	Contrôles d'entourage concernant des maladies transmissibles	10'879.30		Contrôle des champignons et formation	10'700.00
	Téléphones, éliminations et divers	<u>2'863.70</u>		Observatoire suisse de la santé	13'600.00
		<u>746'560.27</u>		Fondation pour la sécurité des patients	6'200.00
				Interassociation de sauvetage	4'887.54
				Assistanat, formation des médecins	9'865.20
				Fourchette Verte	8'000.00
				Autres participations diverses	<u>9'965.70</u>
					<u>225'623.44</u>

364.06	Acomptes 2010	3'100'000.00
	Extourne passifs transitoires 2009	-160'000.00
	Remboursements H-JU décompte 2009	-447560.81
	Assurance immobilière	4'867.25
		<u>2'497'306.44</u>

### Principales variations par rapport au budget

313.00 - 214'419.95

Le budget prévoyait encore l'achat de Tamiflu pour lutter contre la grippe A H1N1 mais pandémie moins virulente que prévu.

364.10	EMS Hôpital du Jura	3'450'000.00
	Foyer Les Planchettes, Porrentruy	520'804.68
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	601'000.00
	Remboursement par réserve générale de Claire-Fontaine, Bassecourt	-101'664.36
	Résidence La Courtine, Lajoux	394'997.77
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	272'075.38
		<u>5'137'213.47</u>

318.00 - 268'439.74

Moins de dépenses pour les objets prévus au budget notamment le partenariat avec Neuchâtel (soins palliatifs et inspection EMS), les cours de médecine de catastrophe et la planification hospitalière intercantonale.

351.00 + 1'207'311.35

364.15 Fondation O2, enveloppe 2010

Les plus fortes augmentations sont liées au nombre de cas dans les hôpitaux régionaux bernois (convention libre passage) et les établissements universitaires ainsi qu'au coût moyen par cas.

452.00	Unité d'accueil psycho-éducative	490'804.14
	Honoraires dentiste de confiance	22'592.70
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	340'249.15
		<u>853'645.99</u>

364.00 - 505'022.00

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

364.02 - 249'376.56

Aucune dépense pour la Centrale 144 dont la mise en route a été retardée et moins de dépenses que prévu pour la formation des médecins de premier recours.

364.05 - 169'285.01

Attribution d'une enveloppe budgétaire dès 2010. La différence provient d'une régularisation entre les comptes 2009 de l'Unité et ceux de l'Etat.

364.06 - 852'693.56

Attribution d'une enveloppe budgétaire dès 2010. La différence provient d'une régularisation entre les comptes 2009 de l'Unité et ceux de l'Etat.

364.07 - 141'991.75

Stabilisation des coûts grâce à un bon taux d'occupation.

364.08 + 69'346.69

Recettes inférieures aux prévisions budgétaires dues à l'absence de médecins (postes vacants) remplacés temporairement par des psychologues (tarification TARMED inférieure).

364.10 - 1'662'786.53

Déficits inférieurs aux prévisions dans tous les EMS et entrée en vigueur du nouveau régime de financement des soins reportée.

364.11 - 450'000.00

Report de l'entrée en vigueur du nouveau financement des soins.

432.00 - 59'110.00

Moins de patients jurassiens à la Clinique psychiatrique de Bellelay.

436.00 - 138'587.95

Pas de remboursements des achats de Tamiflu par les assurances comme prévu au budget puisque qu'il n'y a pas eu de dépenses.





Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>280</b> <b>Service de la santé</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>5,080,000</b>		<b>5,000,000.00</b>	
280.506.00    Mobilier,machines,véhicules			80,000			
280.564.00    Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	5,000,000.00		5,000,000		5,000,000.00	

## 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)

### Principale variation par rapport au budget

506.00 - 80'000.00

Report du projet de centrale 144.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>282</b>	<b>Clinique dentaire scolaire</b>	<b>267,334.42</b>	<b>147,877.35</b>	<b>279,900</b>	<b>160,000</b>	<b>267,943.55</b>	<b>152,280.13</b>
282.301.01	Traitements du personnel	181,108.20		181,200		180,542.70	
282.303.00	Assurances sociales	11,139.90		11,200		11,105.15	
282.303.01	Cotisations allocations familiales	5,161.60		5,100		5,145.50	
282.304.00	Caisse de pensions	15,975.60		16,000		15,913.80	
282.305.00	Assurance-accidents	335.10		400		317.75	
282.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	326.85		1,500		473.55	
282.313.00	Matériel sanitaire	3,683.35		3,500		3,544.95	
282.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,109.95		6,000		1,231.00	
282.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,109.10		11,000		10,351.70	
282.318.00	Prestations de service	36,384.77		44,000		39,317.45	
282.432.00	Contributions des parents aux soins dentaires		28,420.35		40,000		36,616.70
282.452.00	Contributions des communes		119,457.00		120,000		115,663.43

## 282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

### Indications de détail

318.00	Déplacements du semi-remorque	17'739.55
	Location du secrétariat	17'160.00
	Téléphones et divers	<u>1'485.22</u>
		<u><u>36'384.77</u></u>

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282 Clinique dentaire scolaire	247,900.00	146,450.00	200,000			
282.506.00 Mobilier, machines	247,900.00		200,000			
282.662.00 Contribution des communes		101,450.00				
282.669.00 Autres subventions		45,000.00				

## 282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

### Indications de détail

506.00 Acquisition d'une nouvelle clinique scolaire et d'un véhicule tracteur

669.00 Participation de la LORO

### Principales variations par rapport au budget

506.00 + 47'900.00

Achat du véhicule financé par la LORO.

662.00 + 101'450.00

Contributions des communes non budgétisées.

669.00 + 45'000.00

Participation de la LORO pas connue lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>286</b>	<b>Service de santé scolaire</b>	<b>571,426.25</b>	<b>290,491.20</b>	<b>569,300</b>	<b>289,200</b>	<b>554,681.30</b>	<b>278,248.45</b>
286.300.00	Jetons de présence	35.00		300		270.00	
286.301.01	Traitements du personnel	447,450.70		446,700		433,196.65	
286.303.00	Assurances sociales	27,590.80		27,500		26,864.10	
286.303.01	Cotisations allocations familiales	13,190.35		12,500		12,447.10	
286.304.00	Caisse de pensions	36,241.60		36,000		36,249.05	
286.305.00	Assurance-accidents	822.05		800		769.35	
286.309.00	Formation du personnel	3,150.00		3,000		1,650.00	
286.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	747.70		1,000		1,867.15	
286.311.00	Appareils	2,571.65		2,000		2,904.45	
286.313.00	Matériel sanitaire	525.15		500		302.65	
286.315.00	Entretien d'objets mobiliers	632.70		1,000		1,560.20	
286.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,068.80		18,000		19,548.40	
286.318.00	Prestations de service	17,399.75		20,000		17,052.20	
286.436.00	Dédommagements de tiers		420.00				420.00
286.452.00	Contributions des communes		290,071.20		289,200		277,828.45





Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>287</b>	<b>Laboratoire cantonal</b>	<b>1,245,779.16</b>	<b>556,558.95</b>	<b>1,208,000</b>	<b>594,000</b>	<b>1,261,501.03</b>	<b>556,004.30</b>
287.301.01	Traitements du personnel	884,216.95		826,800		882,640.95	
287.303.00	Assurances sociales	51,678.05		50,500		51,744.05	
287.303.01	Cotisations allocations familiales	24,122.80		23,200		24,153.15	
287.304.00	Caisse de pensions	68,483.75		66,400		68,084.75	
287.305.00	Assurance-accidents	1,504.40		1,400		1,423.60	
287.309.00	Formation du personnel	4,321.80		5,000		1,855.45	
287.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,956.25		4,500		3,302.25	
287.311.00	Appareils de laboratoire	5,131.40		20,000		12,664.17	
287.313.00	Autres marchandises	83,278.27		70,000		71,958.38	
287.315.00	Entretien d'objets mobiliers	58,401.04		75,000		74,674.18	
287.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,325.05		12,000		8,927.90	
287.318.00	Honoraires et prestations de service	37,257.50		43,000		29,658.15	
287.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		200.00	
287.351.00	Participation intercantonale aux contrôles laitiers	13,901.90		10,000		30,214.05	
287.431.00	Emoluments administratifs		289,105.90		310,000		274,245.90
287.435.00	Ventes		620.00		1,000		360.00
287.436.00	Remboursements de frais		322.00		3,000		1,682.20
287.460.10	Subventions fédérales A16		266,511.05		280,000		279,716.20

## 287 LABORATOIRE CANTONAL

### Indications de détail

313.00	Produits de laboratoire	49'812.10
	Petit matériel de laboratoire	31'193.07
	Essence du véhicule et divers	<u>2'273.10</u>
		<u>83'278.27</u>

315.00 Entretien et réparation des appareils

318.00	Accréditation du laboratoire	16'226.55
	Analyses et expertises	5'677.85
	TVA et assurances	7'678.00
	Élimination des déchets	1'374.75
	Affranchissement du courrier	3'941.85
	Téléphones et divers	<u>2'358.50</u>
		<u>37'257.50</u>

### Principale variation par rapport au budget

301.01 + 57'416.95

En moyenne, 0.42 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287      Laboratoire cantonal	348,173.30	21,089.60	70,000			
287.506.00    Appareils de laboratoire	348,173.30		70,000			
287.660.00    Subventions fédérales		21,089.60				

## 287 LABORATOIRE CANTONAL

### Indications de détail

506.00	Remplacement d'un chromatographe en phase gazeuse et spectromètre de masse	262'093.30
	Remplacement d'un ICP- MS (spectromètre de masse couplé à un plasma à couplage inductif)	<u>86'080.00</u>
		<u><u>348'173.30</u></u>
660.00	Participation fédérale pour le remplacement d'un ICP- MS (spectromètre de masse couplé à un plasma à couplage inductif)	

### Principale variation par rapport au budget

506.00	+ 278'173.30
	Remplacement du chromatographe en phase gazeuse et spectromètre de masse pas prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>560</b>	<b>Service de l'action sociale</b>	<b>43,800,541.53</b>	<b>2,680,527.71</b>	<b>41,575,100</b>	<b>2,536,100</b>	<b>42,831,120.26</b>	<b>2,794,560.45</b>
560.300.00	Jetons de présence	1,065.00		5,000		2,205.00	
560.301.01	Traitements du personnel	1,191,810.80		1,205,000		1,146,497.75	
560.303.00	Assurances sociales	72,539.80		73,700		69,593.85	
560.303.01	Cotisations allocations familiales	33,831.45		33,800		32,450.80	
560.304.00	Caisse de pensions	96,628.05		98,700		93,557.85	
560.305.00	Assurance-accidents	2,117.30		2,100		1,943.40	
560.309.00	Formation du personnel	3,267.00		3,000		5,174.50	
560.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,039.60		6,500		6,140.80	
560.315.00	Entretien d'objets mobiliers	7,299.90		10,000		6,344.85	
560.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,074.35		21,000		18,816.45	
560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	345,974.25		290,000		284,327.05	
560.318.01	Prestations de service	26,869.25		29,000		33,062.65	
560.319.00	Cotisations à des associations et frais divers	56,024.01		61,000		57,400.37	
560.362.01	Solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges	3,696,465.86		2,800,000		3,571,870.48	
560.364.01	Institutions sociales jurassiennes	16,666,748.95		16,765,000		16,568,598.17	
560.364.02	Institutions sociales extracantonales	5,860,187.74		5,200,000		5,701,306.92	
560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM)	105,000.00		100,000		110,083.00	
560.364.04	Services sociaux régionaux	4,628,104.83		4,593,800		4,506,964.00	
560.364.05	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur aide	5,970,591.00		5,957,500		6,134,608.00	
560.364.06	Centre jurassien de planning familial	221,376.93		220,000		213,505.92	
560.364.07	Politique de la jeunesse	14,301.00		15,000			
560.365.00	Subventions à des institutions à caractère social	205,000.00		205,000		205,800.00	
560.366.01	Dépenses d'assistance	2,179,646.75		1,600,000		1,831,619.55	
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		20,000		24,500.00	
560.366.04	Contributions aux mesures d'insertion	255,017.81		360,000		250,683.60	
560.366.05	Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts par l'ODM	399,055.85		300,000		234,500.00	
560.372.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues redistribuées	457,004.05		300,000		419,565.30	

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560.431.00 Emoluments		2,530.00		3,000		4,480.00
560.436.00 Remboursements de dépenses d'assistance		64,846.75		10,000		7,745.40
560.436.01 Remboursements de frais pour demandeurs d'asile		105,000.00		100,000		110,083.00
560.436.02 Remboursements LAVI		24,278.00		30,000		27,710.00
560.436.04 Parts de recettes affectées à l'action sociale		359,395.12		375,000		344,695.06
560.451.00 Contributions d'autres cantons aux institutions jurassiennes		4,716.45-		50,000		191,800.10
560.462.03 Part des communes à l'aide à domicile		1,672,190.24		1,668,100		1,688,481.59
560.471.00 Contributions des cantons d'origine des personnes secourues		457,004.05		300,000		419,565.30

## 560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

### Indications de détail

318.01	Affranchissement du courrier	17'496.30
	Téléphones et divers	<u>9'372.95</u>
		<u>26'869.25</u>
364.01	Institut Saint-Germain, Delémont	1'979'300.00
	Fondation Dépendances	1'833'400.00
	Fondation Les Castors	10'300'000.00
	Caritas, foyer LARC et ateliers	1'561'338.00
	Centre Rencontres	644'865.50
	Association PINOS	309'316.55
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	34'930.60
	Fondation Clair-Logis	-56'000.00
	Maison "La Puce Verte"	40'000.00
	Divers	<u>19'598.30</u>
		<u>16'666'748.95</u>

364.02	Placements pour dépendances	416'120.65
	Centres Alfaset, La Chaux-de-Fonds	659'055.30
	Cité du Genévrier, Saint-Légier	593'679.05
	Fondation Borel, Dombresson	575'955.55
	Home d'enfants, Courtelary	390'914.13
	Les Billodes, Le Locle	326'200.65
	Les Perce-Neige, Les Hauts-Geneveys	286'629.02
	Perceval, Saint-Prex	259'937.96
	Clinique psychiatrique de Bellelay	224'812.40
	Association La Branche, Mollie-Margot	213'287.10
	L'Enfant c'est la vie, Boudry	185'170.50
	La Pimpinière, Tavannes	131'976.88
	Fond. Jeanne-Antide, La Chaux-de-Fonds	118'431.30
	Fondation romande sourds et aveugles	122'001.00
	Sombaille, La Chaux-de-Fonds	120'930.80
	Fondation glânoise en faveur des personnes handicapées mentales	103'270.55
	Autres institutions et divers	<u>1'131'814.90</u>
		<u>5'860'187.74</u>
364.04	Services sociaux régionaux	4'368'299.33
	Personnel de l'insertion et frais communs aux trois services	<u>259'805.50</u>
		<u>4'628'104.83</u>



364.05	FAS, secteur aide familiale	5'667'500.00
	Pro Senectute, repas à domicile	<u>303'091.00</u>
		<u>5'970'591.00</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
	Association "Résiste"	12'000.00
	Coordination du bénévolat	8'000.00
	Autres associations et institutions (16)	<u>23'000.00</u>
		<u>205'000.00</u>
366.01	Assistance dans les cantons	1'336'841.45
	Assistance de probation	80'713.55
	Assistance dans le Canton	408'518.50
	Créances irrécouvrables LAMal	<u>353'573.25</u>
		<u>2'179'646.75</u>
436.04	Part aux recettes du Casino	282'896.78
	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	75'441.34
	Remboursements divers	<u>1'057.00</u>
		<u>359'395.12</u>

### Principales variations par rapport au budget

318.00 + 55'974.25

En fonction du nombre et de l'importance des cas.

362.01 + 896'465.86

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2009 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 2009 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2010. 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.

364.02 + 660'187.74

Augmentation des placements extérieurs en institution déjà constatée aux comptes 2009 mais pas encore répercutée au budget.

366.01 + 579'646.75

Augmentation de l'assistance dans les cantons et du nombre de résidents jurassiens au Centre Rencontres.

451.00 - 54'716.45

Transitoire 2009 surévalué et changement de mode de financement n'ayant plus d'incidence au niveau de l'Etat.

366.04 - 104'982.19

Moins de placements à Espace Formation Emploi Jura.

366.05 + 99'055.85

Coûts de la prise en charge plus élevés en raison de la mise en place de mesures de placements urgentes.

436.00 + 54'846.75

Cas de remboursements par des assurances.



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>561</b>	<b>Avances et recouvrements de pensions alimentaires</b>	<b>736,925.15</b>	<b>174,091.57</b>	<b>525,500</b>	<b>116,000</b>	<b>724,930.01</b>	<b>172,055.19</b>
561.301.01	Traitements du personnel	105,320.75		104,800		104,802.75	
561.303.00	Assurances sociales	6,598.90		6,500		6,446.45	
561.303.01	Cotisations allocations familiales	3,057.50		3,000		2,986.90	
561.304.00	Caisse de pension	9,138.60		9,200		9,138.60	
561.305.00	Assurance-accidents	198.50		200		184.45	
561.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	969.40		1,300		1,335.25	
561.318.00	Prestations de service			500			
561.319.00	Frais divers	100.00				100.00	
561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	611,541.50		400,000		599,935.61	
561.431.00	Emoluments		2,860.00		4,000		4,073.20
561.452.00	Part des communes aux pertes sur avances de pensions alimentaires		171,231.57		112,000		167,981.99

## 561 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

### Principales variations par rapport au budget

366.00 + 211'541.50

Ecart par rapport au budget mais montant proche de celui de 2009.

452.00 + 59'231.57

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

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>570</b>	<b>Office des assurances sociales</b>	<b>78,455,060.82</b>	<b>44,328,771.15</b>	<b>78,108,100</b>	<b>43,885,200</b>	<b>75,041,046.32</b>	<b>41,947,087.25</b>
570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales	746,170.65		913,000		573,665.08	
570.360.03	Part du Canton aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	1,218,764.00		955,100		1,010,185.00	
570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture	820.67				7,416.00	
570.366.00	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	36,173,726.60		36,000,000		34,943,130.60	
570.366.01	Contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie	39,100,000.00		39,100,000		37,384,500.00	
570.366.02	Frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie	123,899.45		140,000		135,171.24	
570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,091,679.45		1,000,000		986,978.40	
570.460.00	Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI		11,465,690.00		10,805,000		10,669,311.00
570.460.01	Subvention fédérale à la réduction des primes d'assurance-maladie		17,511,204.00		17,636,000		16,229,255.00
570.462.03	Part des communes aux prestations complémentaires AVS/AI		8,030,112.00		8,188,400		7,888,991.00
570.462.04	Part communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		305,670.00		280,000		276,354.00
570.462.05	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		7,016,359.00		6,975,800		6,875,455.00
570.469.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		263.85-				7,721.25

## 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 - 166'829.35
- Projets informatiques prévus au budget décalés dans le temps.
- 360.03 + 263'664.00
- Solde du décompte 2009.
- 366.04 + 91'679.45
- Hausse de 10,6 % par rapport à 2009 dépendant surtout du nombre de bénéficiaires.
- 460.00 + 660'690.00
- Avec la RPT, il y a maintenant des dépenses de la rubrique 366.00 qui restent subventionnées par la Confédération et d'autres qui sont entièrement à charge du Canton. La subvention peut donc varier d'une année à l'autre en fonction des cas effectifs concernant l'une ou l'autre de ces deux catégories.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	156,759,672.38	136,368,485.34	152,392,300	132,116,700	155,889,124.11	135,885,687.84



Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	11,068,933.15	5,553,502.65	11,543,000	6,013,500	10,227,273.05	6,732,738.00

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>223</b>	<b>Service de la population</b>	<b>2,368,973.99</b>	<b>1,753,240.57</b>	<b>2,136,400</b>	<b>1,535,000</b>	<b>1,648,819.03</b>	<b>926,529.80</b>
223.300.00	Jetons de présence	2,410.00		4,500		3,675.00	
223.301.01	Traitements du personnel	1,229,830.45		1,169,500		1,043,458.45	
223.303.00	Assurances sociales	75,027.15		71,800		64,127.90	
223.303.01	Cotisations allocations familiales	34,859.80		32,800		29,793.55	
223.304.00	Caisse de pensions	100,921.35		95,600		86,678.55	
223.305.00	Assurance-accidents	2,231.20		2,100		1,809.00	
223.309.00	Formation du personnel	1,115.00		2,500		2,008.00	
223.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	14,426.20		19,000		23,937.30	
223.311.00	Appareils et matériel	5,931.60		11,000		2,561.65	
223.315.00	Entretien d'objets mobiliers	69.70					
223.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,849.35		24,000		12,225.70	
223.318.00	Programmes d'intégration et prestations de service	878,732.19		700,000		375,893.93	
223.319.00	Cotisations à des associations	3,570.00		3,600		2,650.00	
223.431.01	Emoluments de la police des étrangers		250,907.70		340,000		262,668.50
223.431.02	Emoluments de l'état civil		380,275.91		400,000		356,126.70
223.431.03	Emoluments passeports, légalisations		662,283.01		460,000		
223.436.00	Remboursements de frais		125,810.70		35,000		14,764.75
223.436.03	Débours		61,022.25		30,000		17,710.85
223.460.00	Subventions fédérales		272,941.00		270,000		275,259.00

## 223 SERVICE DE LA POPULATION

### Indications de détail

318.00	Projet Communica	268'221.45
	Centre d'animation et de formation pour femmes migrantes	23'000.00
	jura.accueil	49'981.50
	Autres actions et soutiens dans le cadre de l'intégration des étrangers	11'000.00
	Accueil d'Ouïgours	108'741.30
	Etablissement des passeports	316'839.00
	Frais de détention, médicaux et de transports	39'287.20
	Affranchissement du courrier	21'981.70
	Téléphones	7'117.40
	Titres de séjour, naturalisations, actes, frais de poursuites et divers	32'562.64
		<u>878'732.19</u>

318.00

+ 178'732.19

Plus que prévu pour l'établissement des passeports et accueil d'Ouïgours non connu au moment de l'établissement du budget.

431.01

- 89'092.30

La baisse du nombre de cas constatée entre 2008 et 2009 se confirme mais n'avait pas encore pu être répercutée au budget.

431.03

+ 202'283.01

Nombre de documents d'identité délivrés plus important que prévu.

436.00

+ 90'810.70

Remboursement par la Confédération des frais d'accueil des Ouïgours.

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 60'330.45

En moyenne, 0.52 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223 Service de la population	106,954.15		120,000			
223.506.00 Mobilier, machines, véhicules	106,954.15		120,000			

## **223 SERVICE DE LA POPULATION**

### **Indications de détail**

506.00 Acquisition d'un serveur informatique et de deux appareils de saisie pour le bureau des passeports

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>260</b>	<b>Service des communes</b>	<b>10,638,098.90</b>	<b>9,792,977.00</b>	<b>11,253,100</b>	<b>10,428,000</b>	<b>14,974,137.70</b>	<b>14,116,922.00</b>
260.300.00	Jetons de présence	405.00		600		755.00	
260.301.01	Traitements du personnel	278,769.10		260,300		294,774.70	
260.303.00	Assurances sociales	16,921.25		16,100		17,925.70	
260.303.01	Cotisations allocations familiales	7,840.15		7,300		8,445.95	
260.304.00	Caisse de pensions	22,682.50		23,200		24,759.45	
260.305.00	Assurance-accidents	509.75		500		468.75	
260.309.00	Formation	680.00		1,000		500.00	
260.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	861.25		1,000		1,067.15	
260.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,776.35		12,000		9,271.00	
260.318.00	Prestations de services	52,522.55		45,000		39,243.00	
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	9,053,031.00		9,486,000		9,138,148.00	
260.377.05	Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	200,000.00		400,000		372,239.00	
260.377.06	Dépenses à charge du fonds d'aide aux fusions					4,566,440.00	
260.380.06	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000.00		500,000			
260.431.00	Emoluments		39,946.00		42,000		40,095.00
260.477.04	Recettes en faveur du fonds de péréquation financière		8,519,809.75		9,315,000		8,703,606.30
260.477.05	Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		200,000.00		300,000		362,239.00
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		533,221.25		171,000		434,541.70
260.480.05	Prélèvement sur le fonds de soutien stratégique				100,000		10,000.00
260.480.06	Prélèvement sur le fonds d'aide aux fusions						4,066,440.00

## 260 SERVICE DES COMMUNES

### Indications de détail

318.00	Comités intercommunaux de fusion	47'361.10
	Traduction et divers	1'200.00
	Affranchissement du courrier	1'499.55
	Téléphones	<u>2'461.90</u>
		<u>52'522.55</u>
377.04	Péréquation des ressources	7'480'751.00
	Charges des communes-centre	922'280.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien	<u>-200'000.00</u>
		<u>9'053'031.00</u>
477.04	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'288'259.95
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy pour centres	922'280.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>4'309'269.80</u>
		<u>8'519'809.75</u>

### Principales variations par rapport au budget

377.04 - 432'969.00

L'écart s'explique par l'imputation de l'alimentation du fonds de soutien passée avec le mauvais signe. Cela ne modifie pas le résultat global des fonds.

377.05 - 200'000.00

Versements aux communes inférieurs aux prévisions.

477.04 - 795'190.25

Versements des communes selon critères de calcul inférieurs au budget et alimentation par l'Etat budgétisée ici alors qu'elle a été comptabilisée en fait directement dans le fonds au bilan.

477.05 - 100'000.00

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 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>300</b>	<b>Service de l'économie</b>	<b>8,760,199.13</b>	<b>2,348,732.88</b>	<b>10,619,600</b>	<b>3,950,000</b>	<b>8,045,676.87</b>	<b>2,317,888.15</b>
300.300.00	Jetons de présence			1,000			
300.301.01	Traitements du personnel	1,415,896.70		1,351,600		1,315,011.60	
300.303.00	Assurances sociales	84,484.95		82,200		78,228.40	
300.303.01	Cotisations allocations familiales	39,620.40		37,900		36,835.25	
300.304.00	Caisse de pensions	122,593.05		120,000		110,619.65	
300.305.00	Assurance-accidents	2,382.75		2,200		2,051.10	
300.309.00	Formation du personnel	400.00		1,500		1,519.60	
300.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,303.70		10,200		8,831.35	
300.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	86,076.31		95,000		70,618.32	
300.318.00	Promotion économique et prestations de service	1,892,409.25		2,350,000		776,071.74	
300.318.01	Mandats techniques et de prospection					835,943.12	
300.319.00	Cotisations à des associations	22,750.05		22,000		20,494.85	
300.364.00	Subventions Nouvelle politique régionale	165,079.60		400,000		45,377.20	
300.365.00	Aides au développement économique	2,100,868.99		1,750,000		2,032,052.44	
300.365.01	Autres subventions	6,000.00		6,000		6,000.00	
300.374.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	1,185,477.33		2,300,000		960,477.15	
300.377.01	Dépenses à charge du fonds du tourisme	930,102.15		1,400,000		914,262.00	
300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	211,173.80				220,563.80	
300.390.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	486,580.10		690,000		610,719.30	
300.436.00	Remboursements de frais		21,979.60		250,000		222,585.20
300.470.00	Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,185,477.33		2,300,000		960,477.15
300.477.01	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,141,275.95		1,190,000		1,134,825.80
300.480.01	Prélèvement sur le fonds du tourisme				210,000		



### 300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

#### Indications de détail

317.00	Frais de déplacements du personnel	18'086.10
	Dédommagements, frais de réceptions	40'433.56
	Voyages pour la promotion économique	<u>27'556.65</u>
		<u>86'076.31</u>

318.00	Creapole SA	466'000.00
	Mandats et projets NPR	331'247.52
	Contribution à BaselArea	250'000.00
	Mandats de prospection	230'315.10
	Exposition EPHJ à Lausanne	15'762.85
	Promotion à Baselworld	19'400.35
	Swisstech	33'383.10
	Invités au Marché-Concours	9'286.00
	Autres participations à des expositions, salons ou foires	27'918.98
	Encarts publicitaires dans des revues	10'484.90
	Supports promotionnels et Internet	120'935.10
	Offices de cautionnement	149'278.35
	Séminaires et événements	39'190.25
	Promotion de la place économique suisse à l'étranger (OSEC)	<u>11'698.00</u>

1'714'900.50

318.00	report	1'714'900.50
	Traductions et photocopies	8'295.10
	Affranchissement du courrier	7'736.60
	Téléphones	11'026.85
	Conférence des départements d'économie publique de Suisse occidentale	130'959.00
	Autres participations et divers	<u>19'491.20</u>
		<u>1'892'409.25</u>

365.00	Prises en charge d'intérêts	555'086.41
	Aides aux entreprises pour participations à des expositions, foires et salons	257'896.58
	Aides pour personnel d'encadrement	535'315.60
	Aides pour engagement de personnel	290'173.15
	Prise en charge partielle de loyers	94'435.10
	Aides concernant les brevets et marques	41'579.65
	Aides pour projets CTI	65'866.10
	Soutien à la création d'entreprises	26'194.85
	Introduction de systèmes ISO	12'690.00
	Perte sur cautionnement	200'000.00
	Etudes de marketing et divers	<u>21'631.55</u>
		<u>2'100'868.99</u>

365.01	Fédération romande des consommateurs	
377.01	Jura Tourisme	500'000.00
	Association jurassienne de ski de fond	30'000.00
	Tourisme pédestre	59'568.00
	Projet touristique Clos-du-Doubs	29'249.55
	Projet SuisseMobile	17'000.00
	Coopération touristique BEJUNE (NPR)	30'000.00
	Centre de loisirs des Franches-Montagnes (NPR)	145'000.00
	Clinique Le Noirmont (NPR)	17'200.00
	Route de l'horlogerie (NPR)	32'424.40
	Association pour le réseau équestre des Franches-Montagnes	50'000.00
	Projet avec la région du Rhin supérieur	16'000.00
	Piste cyclable Porrentruy-Belfort et divers	<u>3'660.20</u>
		<u><u>930'102.15</u></u>
477.01	Part à l'impôt du Casino	1'060'863.10
	Part aux patentes d'auberges	<u>80'412.85</u>
		<u><u>1'141'275.95</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 64'296.70

En moyenne annuelle, pas plus de postes qu'au budget mais un nouvel économiste engagé à une classification supérieure que simulée au budget, révision d'une classification et compte épargne-temps.

318.00 - 457'590.75

Une grande part des frais d'expositions, notamment EPHJ à Lausanne, plus prise directement ici comme jusqu'en 2009 et encore inscrite au budget mais transférée dans les aides aux entreprises y participant à la rubrique 365.00, frais de missions économiques et d'expositions passant dorénavant par un compte bilan (comme les remboursements) et moins de mandats et de projets que prévu.

364.00 - 234'920.40

Décalage dans l'aboutissement des projets NPR.

365.00 350'868.99

Perte sur cautionnement non budgétisée et transfert de frais d'expositions et salons (voir rubrique 318.00).

377.01

- 469'897.85

Pas de cas de prise en charge d'intérêts dans l'hôtellerie et de subventions à l'agritourisme comme prévu au budget et versements inférieurs aux prévisions dans divers autres projets.

436.00

- 228'020.40

Remboursements de frais des stands communs et des missions économiques passant dès 2010 par un compte de bilan (comme les dépenses).

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>300</b>	<b>Service de l'économie</b>	<b>3,040,445.40</b>	<b>1,697,972.65</b>	<b>3,073,000</b>	<b>1,858,000</b>	<b>1,986,960.05</b>	<b>2,895,470.00</b>
300.522.00	Prêts LIM	243,000.00		300,000		34,000.00	
300.562.00	Subventions LIM	3,000.00					
300.563.00	Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	250,000.00		200,000		358,647.05	
300.564.00	Subventions d'investissements NPR	1,200,000.00		1,200,000			
300.565.02	Subventions pour amélioration et construction de logements	1,032,974.00		1,060,000		1,023,664.00	
300.570.00	Subventions pour logements remboursées à la Confédération et aux communes	38,471.40		65,000		20,649.00	
300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements	23,000.00		48,000			
300.577.00	Dépenses à charge du fonds pour acquisition et équipement de terrains	250,000.00		200,000		550,000.00	
300.622.00	Remboursements de prêts LIM		1,342,080.00		1,500,000		2,285,565.00
300.622.01	Remboursements de prêts et participations permanentes		30,000.00		30,000		30,000.00
300.625.00	Remboursements de subventions pour constructions de logements		14,421.25		15,000		9,256.00
300.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour logements		20,000.00		40,000		
300.672.00	Subventions communales à redistribuer pour logements		3,000.00		8,000		
300.679.00	Subventions pour logements remboursées par des tiers à redistribuer		38,471.40		65,000		20,649.00
300.680.00	Prélèvement sur le fonds pour acquisition et équipement de terrains		250,000.00		200,000		550,000.00

### 300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

#### Indications de détail

522.00	Soyhières, centrale hydro-électrique	177'000.00
	Courroux, centre sportif	23'000.00
	Réclère, aménagement d'un camping	<u>43'000.00</u>
		<u>243'000.00</u>
562.00	Bassecourt, zone d'activités	1'837.00
	Bassecourt, réfection d'une rue	<u>1'163.00</u>
		<u>3'000.00</u>
564.00	Glovelier, zone d'activités microrégionale	368'965.90
	Delémont, incubateur d'entreprises	243'636.35
	Bressaucourt, aérodrome du Jura	219'943.19
	Porrentruy, usine relais	201'375.00
	Delémont, zone d'activités	107'727.28
	St-Ursanne, concept de signalisation touristique et réfections de façades	<u>58'352.28</u>
		<u>1'200'000.00</u>
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	ZARD, subvention pour l'équipement	

#### Principales variations par rapport au budget

522.00	- 57'000.00
	Décalage temporel pour le versement des derniers prêts.
563.00	+ 50'000.00
577.00	+ 50'000.00
680.00	+ 50'000.00
	Décalage temporel du versement du solde de la subvention concernant l'équipement de la ZARD
622.00	- 157'920.00
	Remboursements moins élevés que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>310</b>	<b>Service des arts et métiers et du travail</b>	<b>18,414,461.72</b>	<b>16,452,167.66</b>	<b>17,982,500</b>	<b>15,975,500</b>	<b>16,734,150.90</b>	<b>13,975,513.75</b>
310.300.00	Jetons de présence	2,340.00		2,500		1,745.00	
310.301.01	Traitements du personnel	1,261,958.95		1,227,000		1,223,662.40	
310.303.00	Assurances sociales	76,868.35		75,000		74,518.35	
310.303.01	Cotisations allocations familiales	36,030.25		34,400		34,814.05	
310.304.00	Caisse de pensions	109,123.15		107,700		107,245.20	
310.305.00	Assurance-accidents	2,181.50		2,100		2,040.75	
310.309.00	Formation du personnel	357.00		4,000			
310.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,081.31		9,000		7,529.78	
310.311.00	Appareils	1,148.30		4,500		1,015.50	
310.313.00	Carburant et matériel	3,308.75		5,000		3,913.25	
310.315.00	Entretien d'objets mobiliers	428.85		1,500		471.20	
310.316.00	Locations	10,911.85		10,000		9,705.50	
310.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,223.00		22,000		20,759.15	
310.318.00	Prestations de service	105,140.75		40,000		28,442.87	
310.319.00	Cotisations à des associations	5,535.55		5,600		5,368.70	
310.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	12,415.50		10,000		10,279.50	
310.340.00	Part des communes aux patentes	256.00		200		9,900.00	
310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1,309,858.90		1,452,000		2,393,501.80	
310.377.01	Dépenses à charge du fonds cantonal pour l'emploi	15,451,293.76		14,970,000		12,799,237.90	
310.410.00	Patentes d'auberges		162,119.75		165,000		262,768.30
310.411.00	Autres patentes et permis		418,394.70		410,000		425,711.75
310.411.01	Patentes et permis pour poids et mesures		75,408.05		80,000		73,761.90
310.435.00	Ventes		435.00		500		255.00
310.436.00	Remboursements de frais		344,516.40		350,000		413,778.90
310.477.01	Recettes en faveur du fonds cantonal pour l'emploi		12,643,439.46		12,018,000		10,905,736.10
310.480.00	Prélèvement sur le fonds cantonal pour l'emploi		2,807,854.30		2,952,000		1,893,501.80

### 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	41'055.90	411.00	Licences pour ventes d'alcool	43'189.50
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires	50'000.00		Loteries	96'589.50
	Affranchissement du courrier	6'770.50		Permis de travail pour main-d'œuvre étrangère	43'657.50
	Téléphones	5'280.75		Autorisations d'exploitation industrielle, de commerce et diverses	26'596.00
	Assurances, frais de poursuites et divers	<u>2'033.60</u>		Contrôles et sanctions concernant la liberté de circulation des personnes, le travail au noir et les conventions collectives de travail	32'214.00
		<u>105'140.75</u>		Permis de danse, de lotos et de débits de boissons	151'769.20
377.01	Programmes d'occupation et mesures pour chômeurs en fin de droit	4'587'484.85		Prolongations d'heures d'ouverture	<u>24'379.00</u>
	Cours de formation	3'694'020.70			<u>418'394.70</u>
	Logistique des mesures du marché du travail	487'870.90	436.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents	110'880.85
	Offices régionaux de placements	4'091'252.01		Libre circulation des personnes et lutte contre le travail au noir	209'661.65
	Office cantonal de l'assurance chômage	348'184.40		Autres remboursements	<u>23'973.90</u>
	Part cantonale aux mesures du marché du travail	2'239'480.90			<u>344'516.40</u>
	Divers	<u>3'000.00</u>			
		<u>15'451'293.76</u>			

477.01	Part de la Confédération et des communes aux programmes d'occupation et aux mesures pour chômeurs en fin de droit	1'797'544.55
	Part de la Confédération aux cours de formation	3'694'722.00
	Part de la Confédération à la logistique des mesures du marché du travail	487'870.90
	Part de la Confédération aux ORP	4'091'252.01
	Part de la Confédération à l'Office cantonal de l'assurance chômage	348'184.40
	Contributions des communes aux mesures du marché du travail	1'073'865.60
	Subventions projet EFEJ+	900'000.00
	Alimentation du fonds par les communes	<u>250'000.00</u>
		<u>12'643'439.46</u>

### Principales variations par rapport au budget

318.00 + 65'140.75

Participation nouvelle à l'Association interprofessionnelle des commissions paritaires non prévue au budget et décompte rétroactif 2009 de Neuchâtel pour l'hygiène du travail.

363.00 - 142'141.10

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

377.01 + 481'293.76

Nettement plus que prévu pour les mesures du marché du travail.

477.01 + 625'439.46

Subventions pour le projet EFEJ+ non budgétisées.





Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350</b>	<b>Service de l'économie rurale</b>	<b>112,194,567.40</b>	<b>103,526,354.19</b>	<b>106,617,600</b>	<b>97,891,500</b>	<b>109,886,568.57</b>	<b>101,582,866.60</b>
350.300.00	Jetons de présence	7,215.00		2,100		1,620.00	
350.301.01	Traitements du personnel	1,358,650.80		1,274,000		1,311,734.75	
350.303.00	Assurances sociales	88,883.60		77,800		86,121.65	
350.303.01	Cotisations allocations familiales	41,488.10		35,700		40,199.35	
350.304.00	Caisse de pensions	112,957.85		110,600		110,840.65	
350.305.00	Assurance-accidents	2,593.95		2,200		2,396.70	
350.309.00	Formation du personnel et des experts agricoles	5,341.50		7,000		8,943.50	
350.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,320.70		12,000		9,144.62	
350.311.00	Appareils	1,034.70		2,000			
350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,735.80		4,000		3,238.85	
350.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	37,189.90		37,000		35,849.60	
350.318.00	Honoraires et prestations de service	387,507.75		455,000		360,517.05	
350.318.01	Lutte contre le feu bactérien	41,666.00		50,000		51,842.75	
350.319.00	Cotisations à des associations	3,510.00		4,200		1,896.00	
350.351.00	Ecolages versés à d'autres cantons	90,010.00		70,000		72,796.10	
350.365.01	Subventions pour l'élevage du bétail	1,042,757.95		1,130,000		1,076,166.80	
350.365.02	HES d'agronomie et autres subventions à l'agriculture	415,830.55		397,000		533,236.50	
350.365.04	Identification et commercialisation des spécialités régionales	56,120.00		75,000		141,270.00	
350.365.05	Subventions pour qualité écologique	2,722,806.85		2,505,000		2,016,704.50	
350.365.06	Fondation rurale interjurassienne	4,610,000.00		4,610,000		4,425,000.00	
350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	1,689,740.45		2,000,000		1,701,923.80	
350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	3,770,240.00		3,700,000		3,651,303.00	
350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	95,639,948.35		90,000,000		94,181,103.20	
350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	58,017.60		57,000		62,719.20	
350.431.00	Emoluments		11,276.00		16,400		12,135.00
350.435.00	Ventes		10.00		100		
350.436.00	Remboursements de frais		95,126.65		130,000		96,214.15

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.460.00 Subventions fédérales pour le développement de l'agriculture		2,281,152.04		2,005,000		1,892,780.45
350.460.10 Subventions fédérales A16		38,860.70		40,000		47,407.00
350.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		101,099,928.80		95,700,000		99,534,330.00

### 350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

#### Indications de détail

317.00	Personnel du Service	24'793.40
	Préposés à l'agriculture et experts	9'980.20
	Divers	<u>2'416.30</u>
		<u>37'189.90</u>
318.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	159'600.15
	Rémunération brute des préposés à l'agriculture	153'440.00
	Assurance qualité	13'642.75
	Délégation de tâches à des organismes	35'000.00
	Affranchissement du courrier	10'263.90
	Téléphones	6'879.65
	Destruction de documents, expertises, études et divers	<u>8'681.30</u>
		<u>387'507.75</u>

#### 365.01 **Chevaux :**

Primes individuelles, testage des aptitudes et primes d'approbation	179'140.00
Primes de groupes	12'675.00
Ecoulement et promotion	40'000.00
Primes à l'exportation	27'519.00
Promotion, mise en valeur et frais de concours et prime à l'exportation	9'790.00
<b>Bovins :</b>	
Marchés de bétail	605'815.00
Primes individuelles	32'965.00
Contrôles laitiers	90'634.95
Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	16'110.00
<b>Menu bétail :</b>	
Ovins	16'966.00
Caprins	8'213.00
Frais de concours	<u>2'930.00</u>
	<u>1'042'757.95</u>

365.02	Haute Ecole Suisse d'agronomie	375'235.05
	Écoles diverses et examens de maîtrise	19'274.50
	Groupement suisse pour les régions de montagne	12'000.00
	Promotion du tourisme rural	7'140.00
	Divers	2'181.00
		<u>415'830.55</u>

365.04	Organisme intercantonal de certification	8'220.00
	Production biologique de lait	15'000.00
	Interprofession damassine AOC	20'000.00
	Promotion des produits du terroir, marchés bio et appellations	12'900.00
		<u>56'120.00</u>

460.00	Contributions écologiques (LPN)	160'942.60
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	1'997'764.59
	Formation professionnelle	101'015.00
	Lutte contre le feu bactérien et divers	21'429.85
		<u>2'281'152.04</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 84'650.80

En moyenne, 0.83 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), un stagiaire HEG et compte épargne-temps.

318.00 - 67'492.25

Dépenses moins élevées que prévu, notamment pour la rémunération des préposés à l'agriculture et le traitement des données.

365.01 - 87'242.05

Nettement moins que prévu pour les primes à l'exportation des chevaux qui étaient pour la première fois au budget.

365.05 + 217'806.85

460.00 + 276'152.04

Dans les deux rubriques, incidence de la progression du volume des contributions à la qualité écologique subventionnées à 80 % avec en plus, pour la rubrique 460.00, le forfait fédéral concernant la formation professionnelle qui n'était pas budgétisé.

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>350</b>	<b>Service de l'économie rurale</b>	<b>7,921,533.60</b>	<b>3,855,530.00</b>	<b>8,350,000</b>	<b>4,155,500</b>	<b>8,240,313.00</b>	<b>3,837,268.00</b>
350.524.00	Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		150,000.00	
350.526.00	Prêts de développement rural	128,000.00		135,000		132,000.00	
350.564.00	Subvention de construction à la Haute Ecole Suisse d'Agronomie	249,669.60		250,000			
350.565.00	Subventions à des tiers pour améliorations foncières	3,667,878.00		3,800,000		4,238,000.00	
350.575.00	Subventions fédérales redistribuées pour améliorations foncières	3,708,412.00		3,965,000		3,698,471.00	
350.577.00	Dépenses à charge du fonds d'améliorations foncières	9,512.00		50,000		15,770.00	
350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	8,062.00				6,072.00	
350.626.00	Remboursements de prêts de développement rural		129,544.00		140,500		116,955.00
350.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour améliorations foncières		3,708,412.00		3,965,000		3,698,471.00
350.677.00	Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		17,574.00		10,000		21,842.00
350.680.00	Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières				40,000		

### 350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

#### Indications de détail

526.00	Trois prêts pour la diversification agricole	
565.00	Remaniements parcellaires	1'903'944.00
	Constructions rurales	698'780.00
	Dessertes rurales	613'708.00
	Adductions d'eau	251'446.00
	Encouragement des installations de transformation de purin en biogaz	<u>200'000.00</u>
		<u>3'667'878.00</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 - 132'122.00

Avancement des projets moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>360</b>	<b>Service vétérinaire</b>	<b>912,317.45</b>	<b>85,338.90</b>	<b>751,900</b>	<b>101,200</b>	<b>1,119,694.20</b>	<b>93,357.20</b>
360.300.00	Jetons de présence	150.00		200		200.00	
360.301.01	Traitements du personnel	360,907.80		348,500		351,441.25	
360.303.00	Assurances sociales	22,016.30		21,100		20,995.20	
360.303.01	Cotisations allocations familiales	10,288.15		9,800		9,901.50	
360.304.00	Caisse de pensions	30,700.45		31,700		31,320.60	
360.305.00	Assurance-accidents	633.05		600		545.55	
360.309.00	Formation du personnel et des vétérinaires officiels	6,170.50		4,800		8,454.60	
360.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,242.10		3,300		1,412.55	
360.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,428.90		8,500		7,608.05	
360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	1,251.60		5,000		2,021.65	
360.318.02	Mandats et prestations de service	47,634.15		87,500		52,663.40	
360.319.00	Cotisations à des associations	857.50		1,100		857.50	
360.363.00	Versement à la Caisse des épizooties	423,036.95		229,800		632,272.35	
360.410.00	Patentes pour le commerce de bétail		2,422.00		19,000		16,171.50
360.431.00	Emoluments		12,864.00		8,000		7,914.85
360.435.00	Ventes d'imprimés		198.00		200		168.00
360.436.00	Remboursements de frais		1,814.90		6,000		2,642.85
360.452.00	Redevance sur la taxe des chiens communale		68,040.00		68,000		66,460.00



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>361</b>	<b>Caisse des épizooties</b>	<b>1,215,489.85</b>	<b>1,215,489.85</b>	<b>842,800</b>	<b>842,800</b>	<b>1,624,042.30</b>	<b>1,624,042.30</b>
361.303.00	Assurances sociales	26,838.50		4,300		29,816.15	
361.303.01	Cotisations allocations familiales	12,438.45		2,100		13,389.30	
361.305.00	Assurance-accidents	806.50		200		988.90	
361.309.00	Formation des intervenants	4,232.90		9,000		2,939.80	
361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	70,734.45		57,000		15,054.75	
361.313.00	Médicaments, vaccins	20,905.10		21,000		24,810.95	
361.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,941.60		4,000		2,927.40	
361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	416,279.85		100,000		540,761.25	
361.318.02	Analyses et prestations de service	404,559.80		380,000		499,548.10	
361.318.03	Elimination des cadavres d'animaux et des déchets carnés	176,846.90		170,000		179,187.10	
361.365.00	Subventions pour pertes d'animaux	78,905.80		50,000		314,618.60	
361.380.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties			45,200			
361.431.01	Emoluments		7,154.00		4,000		5,776.00
361.435.00	Ventes d'imprimés et autres						12.20
361.436.00	Remboursements de frais		286,313.40		260,000		278,160.70
361.437.00	Amendes		14,900.00		1,000		6,450.00-
361.460.00	Subventions fédérales		22,715.00		18,000		20,930.00
361.463.00	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		423,036.95		229,800		632,272.35
361.469.00	Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		309,392.60		330,000		321,792.50
361.480.00	Prélèvement sur le fonds de la Caisse des épizooties		151,977.90				371,548.55

### 360 SERVICE VÉTÉRINAIRE

#### Indications de détail

318.02	Centres d'accueil pour animaux	22'902.70
	Analyses des viandes	6'312.90
	Affranchissement du courrier	4'077.30
	Téléphones	2'851.65
	Contrat avec l'Association jurassienne des agriculteurs en production intégrée	6'000.00
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00
	Examens d'animaux, poursuites et divers	<u>1'989.60</u>
		<u>47'634.15</u>

#### Principale variation par rapport au budget

363.00	+ 193'236.95
	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 L'ART. 75, AL. 2 (RSJU 916.51)

LIBELLES	RUBRIQUES	DEPENSES	RUBRIQUES	RECETTES	COUT NET	REMBOURSEMENT PAR L'ETAT
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	361.301-305	40'083.45			40'083.45	20'041.70
FORMATION	361.309.00	4'232.90			4'232.90	2'116.45
IMPRIMES ET FOURNITURES	361.310.00	70'734.45			70'734.45	35'367.25
MEDICAMENTS, VACCINS	361.313.00	20'905.10			20'905.10	10'452.55
DEDOMMAGEMENTS	361.317.00	2'941.60			2'941.60	1'470.80
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	361.318.01	416'279.85	361.460.00	22'715.00	393'564.85	196'782.45
PRESTATIONS DE SERVICE	361.318.02	404'559.80	361.436.00	240'852.55	163'707.25	81'853.65
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	361.318.03	176'846.90	361.436.00 361.463.00	45'460.85 3'536.90	127'849.15	31'962.30
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	361.365.00	78'905.80			78'905.80	39'452.90
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'536.90
TOTAL PART DE L'ETAT						423'036.95

## 361 CAISSE DES ÉPIZOOTIES

### Indications de détail

310.00	Marques auriculaires	66'122.50
	Imprimés et divers	<u>4'611.95</u>
		<u>70'734.45</u>
318.01	Campagne de vaccination langue bleue	315'825.70
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	2'445.65
	Indemnités courantes	<u>98'008.50</u>
		<u>416'279.85</u>
318.02	Inspecteurs des ruchers	10'457.10
	Analyses IBR-IPV	30'558.65
	Lutte contre le bang, la leucose bovine enzootique et la rickettsiose	21'046.30
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujesky	17'621.65
	Lutte contre ESB	81'863.00
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	215'790.30
	Analyses autres maladies et divers	<u>27'222.80</u>
		<u>404'559.80</u>

### Principales variations par rapport au budget

318.01 + 316'279.85

Campagne de vaccination contre la langue bleue non prévue au moment de l'élaboration du budget.

463.00 + 193'236.95

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



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>630</b>	<b>Service de la coopération</b>	<b>2,255,563.94</b>	<b>1,194,184.29</b>	<b>2,188,400</b>	<b>1,392,700</b>	<b>1,856,034.54</b>	<b>1,248,568.04</b>
630.301.01	Traitements du personnel	444,717.85		434,200		433,909.85	
630.303.00	Assurances sociales	26,340.85		26,500		25,558.00	
630.303.01	Cotisations allocations familiales	12,344.80		12,200		11,959.80	
630.304.00	Caisse de pensions	39,270.95		38,000		35,581.40	
630.305.00	Assurance-accidents	745.65		800		699.95	
630.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,439.30		2,000		2,046.55	
630.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	14,809.20		17,000		16,457.65	
630.318.00	Prestations de service	8,781.45		15,000		8,079.10	
630.367.00	Aide au tiers-monde	762,992.70		650,000		416,179.10	
630.377.00	Dépenses à charge du fonds de la coopération	535,927.20		552,700		492,506.64	
630.377.01	Projets Interreg	225,126.54		200,000		155,022.05	
630.377.02	Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	183,067.45		240,000		258,034.45	
630.436.00	Remboursements de frais		250,063.10		200,000		60,888.75
630.460.00	Subventions fédérales				200,000		282,116.15
630.477.00	Recettes en faveur du fonds de la coopération		795,453.39		732,700		624,729.89
630.477.01	Recettes liées aux projets Interreg		6,559.10		20,000		14,357.95
630.477.02	Recettes liées au programme d'emploi temporaire		142,108.70		240,000		266,475.30

## 630 SERVICE DE LA COOPÉRATION

### Indications de détail

367.00	Cameroun, soins de santé primaire	261'513.70
	Cameroun, développement rural	401'449.00
	Fédération interjurassienne de coopération et de développement	100'000.00
	Divers	30.00
		<u>762'992.70</u>
377.00	Coopération culturelle de proximité	165'585.35
	Coopération avec la Communauté française de Belgique	37'558.65
	Conférence transjurassienne	58'750.00
	Accord Jura-Bâle	50'000.00
	Assemblée des Régions d'Europe	6'323.25
	Coopération avec la Regio basiliensis	54'148.20
	Stages Eurodyssée	102'598.35
	Cours de Miracles	20'000.00
	Coopération avec l'Europe de l'Est	14'537.45
	Coopération avec le Québec	9'682.95
	Aide sanitaire en Arménie	12'500.00
	Divers	4'243.00
		<u>535'927.20</u>

377.01	Projet "Vergers transfrontaliers"	50'000.00
	Observatoire statistique transfrontalier	12'000.00
	Projet EviDanse	60'858.25
	Etude d'un scooter électrique	28'000.00
	Système d'information géographique du Rhin supérieur	5'518.35
	AOC dans les territoires	10'000.00
	AOC Bois du Jura	2'860.00
	Congrès tripartite du Rhin supérieur	12'096.00
	Démarche CTJ de codéveloppement	8'365.00
	Contribution à Arcjurassien.ch	21'250.00
	Autres projets Interreg avec Alsace et Rhin supérieur	14'000.00
	Divers	178.94
		<u>225'126.54</u>
436.00	Part des cantons de Genève et Bâle-Ville aux projets de coopération au Cameroun	

477.00	Part à l'impôt des frontaliers	755'103.39
	Remboursements pour voyages, stages ou projets culturels	<u>40'350.00</u>
		<u><u>795'453.39</u></u>

460.00	- 200'000.00
--------	--------------

Pas de versement de la Confédération en 2010.

477.00	+ 62'753.39
--------	-------------

Remboursements pour projets culturels et part à l'impôt des frontaliers en fonction des charges nettes du fonds.

**Principales variations par rapport au budget**

367.00	+ 112'992.70
--------	--------------

Versement à la Fédération interjurassienne de coopération et de développement non prévue au budget et décalage dans l'avancement des travaux au Cameroun (rattrapage par rapport à 2009).

477.02	- 97'891.30
--------	-------------

En rapport avec les dépenses moins élevées de la rubrique 377.02 mais aussi en raison d'un décalage dans les remboursements.

377.02	- 56'932.55
--------	-------------

Dépenses en recul par rapport aux années précédentes.

436.00	+ 50'063.10
--------	-------------

Part nouvelle du Canton de Bâle-Ville non prévue au budget.





Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	58,334,018.77	36,458,041.92	58,893,700	36,907,400	56,815,346.15	37,576,264.85

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	35,435,384.41	7,393,491.65	33,131,700	8,330,400	38,030,535.24	7,099,419.50

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>400</b>	<b>Service de l'aménagement du territoire</b>	<b>3,904,339.87</b>	<b>1,717,651.60</b>	<b>3,582,500</b>	<b>1,487,500</b>	<b>3,418,086.30</b>	<b>1,280,048.88</b>
400.300.00	Jetons de présence de commissions	2,340.00		3,200		2,490.00	
400.301.01	Traitements du personnel	1,808,063.65		1,692,400		1,733,978.20	
400.303.00	Assurances sociales	109,978.00		103,700		105,601.40	
400.303.01	Cotisations allocations familiales	51,187.55		47,400		49,235.25	
400.304.00	Caisse de pensions	157,261.60		148,700		149,845.30	
400.305.00	Assurance-accidents	15,478.50		20,500		20,192.50	
400.309.00	Formation du personnel	2,805.20		4,000		3,205.00	
400.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18,581.27		18,000		16,669.75	
400.310.02	Licences informatiques	10,389.60		10,400		10,389.60	
400.313.00	Matériel					2,174.10	
400.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,184.80		2,000		1,546.40	
400.315.01	Maintenance du Système d'information du territoire	23,593.75		30,000		28,243.10	
400.316.00	Locations	70.00		2,000			
400.317.00	Dédommagements, frais de déplacement	21,442.35		25,000		24,443.15	
400.318.00	Prestations de service	320,019.70		350,000		291,559.00	
400.318.01	Prestations de service pour le cadastre			15,000			
400.318.02	Expertises pour permis de construire	8,618.50		8,000		6,708.80	
400.319.00	Cotisations à des associations	30,396.70		32,200		19,714.65	
400.362.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	200,000.00		200,000		200,000.00	
400.362.01	Subventions aux communes pour plans d'aménagement	113,930.10		120,000		70,948.00	
400.372.01	Subventions fédérales redistribuées pour mensurations cadastrales	614,186.60		750,000		681,142.10	
400.372.02	Subventions fédérales à redistribuer pour Parc régional du Doubs	392,812.00					
400.431.00	Emoluments		438,887.20		495,000		392,939.03
400.435.00	Ventes		2,559.50		2,500		1,266.70
400.435.02	Ventes d'orthophotos						250.00
400.435.03	Ventes de licences		693.00		3,000		3,257.50
400.436.00	Remboursements de frais		26,620.60		54,500		44,208.25
400.460.01	Subventions fédérales pour mensurations cadastrales		27,536.55		2,500		3,100.00

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.460.02 Subventions fédérales pour des projets d'aménagement		85,000.00		30,000		
400.460.10 Subventions fédérales A16		129,356.15		150,000		153,885.30
400.470.01 Subventions fédérales à redistribuer pour mensurations cadastrales		614,186.60		750,000		681,142.10
400.470.02 Subventions fédérales à redistribuer pour Parc régional du Doubs		392,812.00				

## 400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

### Indications de détail

318.00	Etude Jura pôle d'activités	33'812.20
	Réhabilitation de l'habitat dans les centres anciens (projet pilote Porrentruy)	15'765.00
	Parc naturel régional du Doubs	75'000.00
	Agglomération de Delémont	50'000.00
	Actions Agenda 21	53'163.80
	Recensement mobilité-transports	24'500.00
	Inventaire des friches urbaines	25'824.00
	Guide des constructions agricoles	8'715.60
	Salon immobilier	10'000.00
	Affranchissement du courrier	12'519.45
	Téléphones	7'601.90
	Divers	3'117.75
		<u>320'019.70</u>
362.00	Grandfontaine	60'000.00
	Coeuve	50'000.00
	Soubey	50'000.00
	Autres communes (5)	40'000.00
		<u>200'000.00</u>

362.01	Agglomération de Delémont	46'437.00
	Plan d'aménagement local Courroux	16'236.00
	Plan d'aménagement local Grandfontaine	10'000.00
	Autres communes (5)	41'257.10
		<u>113'930.10</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 115'663.65

En moyenne, 1.37 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

431.00 - 56'112.80

Budget non atteint mais augmentation de 11,7 % par rapport à 2009.

460.02 + 55'000.00

Subvention pour la réhabilitation de l'habitat ancien non budgétisée.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire			30,000			
400.566.00 Subventions pour réhabilitation de l'habitat			30,000			

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>421</b>	<b>Forêts domaniales</b>	<b>928,163.75</b>	<b>1,084,357.37</b>	<b>945,500</b>	<b>885,000</b>	<b>991,794.71</b>	<b>1,117,037.83</b>
421.301.01	Traitements du personnel	474,022.35		478,800		538,410.60	
421.303.00	Assurances sociales	28,931.05		29,500		31,730.75	
421.303.01	Cotisations allocations familiales	13,405.45		13,500		14,712.95	
421.304.00	Caisse de pensions	35,029.65		36,400		40,008.25	
421.305.00	Assurance-accidents	31,541.50		31,200		32,795.10	
421.309.00	Formation du personnel et des apprentis	4,966.10		3,600		5,049.35	
421.310.00	Fournitures de bureau, imprimés			600		156.00	
421.311.00	Appareils et outillage	8,045.10		8,000		10,183.15	
421.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,698.30		1,500		1,301.70	
421.313.00	Carburant, pneus et matériel forestier	30,431.50		36,000		29,690.05	
421.314.00	Entretien des immeubles et des routes forestières	75,926.80		70,000		65,220.75	
421.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,461.55		22,000		29,485.35	
421.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,829.80		22,400		21,640.20	
421.318.01	Honoraires et prestations de service	17,780.25		20,000		28,808.66	
421.318.02	Frais d'exploitation et soins aux forêts	145,733.25		160,000		116,699.80	
421.319.00	Cotisations à des associations	12,001.10		12,000		11,982.05	
421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)	17,360.00				13,920.00	
421.427.01	Loyers et fermages		19,530.15		20,000		19,165.35
421.427.02	Ventes de bois		735,759.82		700,000		818,105.48
421.435.00	Ventes de produits façonnés		41,804.15		35,000		53,323.60
421.436.00	Remboursements pour travaux et d'allocations pour perte de gain		126,234.65		40,000		116,667.75
421.439.00	Remboursements de droits de douane sur l'essence		15,559.60		13,000		13,567.65
421.460.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		127,339.00		77,000		82,288.00
421.460.01	Subventions fédérales pour plans d'aménagement forestier		770.00				
421.477.01	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)		17,360.00				13,920.00



## 421 FORÊTS DOMANIALES

### Indications de détail

313.00	Carburant et huile	28'306.10
	Pneus et autre matériel	<u>2'125.40</u>
		<u>30'431.50</u>

314.00	Entretien des chemins forestiers	73'538.30
	Entretien des centres forestiers et divers	<u>2'388.50</u>
		<u>75'926.80</u>

318.01	Assurance immobilière	1'685.55
	Taxes communales	10'945.55
	Assurances véhicules	3'707.30
	Téléphones et divers	<u>1'441.85</u>
		<u>17'780.25</u>

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

### Principales variations par rapport au budget

436.00 + 86'234.65

Plus de travaux effectués pour tiers, notamment pour Thermobois.

460.00 + 50'339.00

Subvention pour un projet de desserte non prévu au budget et subventions plus élevées pour les soins aux jeunes peuplements.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Forêts domaniales	143,225.30					
421.501.00 Construction de chemins dans les forêts domaniales	143,225.30					

**421 FORETS DOMANIALES**

**Indications de détail**

501.00 Réfection du chemin St-Ursanne - la Cernie

**Principale variation par rapport au budget**

501.00 + 143'225.30

Décalage temporel par rapport à la réalisation du chemin "La Cernie".

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>430</b>	<b>Office de l'environnement</b>	<b>10,279,316.00</b>	<b>4,995,348.60</b>	<b>11,411,900</b>	<b>5,634,900</b>	<b>9,805,485.47</b>	<b>4,719,291.83</b>
430.300.00	Jetons de présence	7,993.00		10,000		4,362.50	
430.301.01	Traitement du personnel	4,089,959.10		3,900,000		3,861,676.10	
430.301.03	Indemnités pour inconvénients fonction	6,358.55		8,800		8,155.00	
430.303.00	Assurances sociales	248,367.55		239,300		235,350.70	
430.303.01	Cotisations allocations familiales	115,833.15		109,200		109,427.15	
430.304.00	Caisse de pensions	351,036.15		338,000		323,104.85	
430.305.00	Assurance-accidents	48,633.60		59,000		57,349.15	
430.306.00	Indemnités pour chiens de service	1,000.00		1,800		1,200.00	
430.309.00	Formation du personnel	10,287.30		40,000		19,011.70	
430.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	64,834.40		61,000		53,532.65	
430.311.00	Appareils et équipements de service	8,408.20		30,000		19,427.65	
430.312.00	Eau, énergie, combustibles	5,226.85		6,000		4,997.40	
430.313.00	Carburant et matériel	80,220.55		85,000		84,512.75	
430.313.01	Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins	4,474.75		15,000		10,718.40	
430.314.00	Entretien des cours d'eau, étangs et bassins	100,769.20		190,000		53,767.30	
430.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	75,202.60		62,000		55,240.90	
430.316.00	Loyers	1,631.50		1,600		1,531.50	
430.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	55,717.35		50,000		36,923.70	
430.318.00	Etudes et mandats	929,551.45		1,393,000		847,508.00	
430.318.01	Rétribution des gardes auxiliaires et prestations de service	154,818.30		153,700		147,280.15	
430.319.00	Indemnités pour dommages et cotisations à des associations	311,450.15		90,000		102,012.80	
430.351.00	Participation à des études intercantionales	39,477.25		32,000		22,808.45	
430.352.00	Dédommagements aux triages forestiers	702,041.70		690,000		712,717.35	
430.362.00	Subventions aux communes pour la protection de la nature	401,126.95		490,000		292,681.50	
430.362.01	Subventions pour plans d'aménagement et carte des dangers					16,400.00	
430.362.02	Subventions pour signalisation routière forestière			1,000			
430.362.04	Subventions pour mesures sylvicoles					36,918.80	
430.364.00	Subventions pour la promotion du bois	5,903.70		27,500		18,798.85	

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.365.00 Subventions pour la protection de la nature, la pêche et la chasse	120,909.00		115,000		161,972.00	
430.365.01 Contributions à la formation du personnel forestier	16,493.05		35,000		20,113.50	
430.372.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	821,423.75		1,390,000		1,279,981.00	
430.372.00.7(Nature et paysage / prest.complémentaire					17,523.30	
430.377.00 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	372,195.40		120,000		279,590.52	
430.377.01 Dépenses à charge du fonds de protection de la faune sauvage	27,091.60		40,000		12,499.00	
430.377.02 Dépenses à charge du fonds pour les dommages causés par les éléments	8,250.00		15,000		5,970.00	
430.377.03 Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	769,646.35		1,500,000		254,544.00	
430.377.04 Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	94,960.85		92,000		71,799.15	
430.377.05 Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A16	8,585.00		6,000		11,370.00	
430.377.06 Dépenses à charge du fonds conservation de la forêt	65,098.20				26,961.00	
430.380.01 Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	45,014.70				30,782.50	
430.380.02 Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	9,662.10		2,000		11,942.10	
430.380.03 Attribution au fonds pour la gestion des déchets	17,677.75				505,430.95	
430.380.04 Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	74,968.05		13,000		51,428.75	
430.380.07 Attribution au fonds de la pêche	7,016.90					
430.410.00 Permis de chasse		245,937.00		380,000		362,485.00
430.411.00 Permis de pêche et autres patentes		203,503.00		200,000		220,922.00
430.431.00 Emoluments		283,748.50		225,000		202,844.40
430.434.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		408,746.90		400,000		409,034.90
430.435.00 Ventes imprimés et autre matériel		10,688.95		1,000		1,947.90
430.435.02 Ventes de poissons						501.75
430.436.00 Remboursements de frais		533,963.70		290,000		295,559.31
430.452.00 Dédommagements de communes pour prestations forestières						1,798.25

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.460.00 Subventions fédérales		538,179.80		480,900		198,247.20
430.460.01 Subventions fédérales pour formation professionnelle				35,000		
430.460.02 Subventions fédérales pour plans d'aménagement		63,960.00				63,388.00
430.460.10 Subventions fédérales A16		162,047.00		220,000		213,904.45
430.463.00 Part ECA au cadastre des dangers		230,000.00		225,000		174,659.80
430.470.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		821,423.75		1,390,000		1,297,504.30
430.477.00 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		223,460.00		100,000		100,377.00
430.477.01 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		72,106.30		20,000		43,281.50
430.477.02 Recettes en faveur du fonds pour les dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		17,912.10
430.477.03 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		787,324.10		750,000		759,974.95
430.477.04 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		169,928.90		105,000		123,227.90
430.477.06 Recettes en faveur du fonds conservation de la forêt		5,550.20				1,000.00
430.480.00 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		148,735.40		20,000		179,213.52
430.480.01 Prélèvement sur le fonds de protection de la faune sauvage				20,000		
430.480.03 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets				750,000		
430.480.05 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		8,585.00		6,000		11,370.00
430.480.06 Prélèvement sur le fonds pour reboisements		59,548.00				25,961.00
430.480.07 Prélèvement sur le fonds de la pêche						14,176.60

## 430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

### Indications de détail

310.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle	32'746.40	315.00	Entretien des appareils de mesure	57'063.70
	Abonnements à la revue cynégétique Diana	<u>32'088.00</u>		Entretien des véhicules	16'620.20
		<u>64'834.40</u>		Photocopies et divers	<u>1'518.70</u>
					<u>75'202.60</u>
313.00	Signalisation des réserves naturelles	49'099.00	318.00	Carte des dangers et crues	600'013.50
	Carburant et pneus	21'609.45		Mesures concernant l'air et le bruit	4'304.00
	Marques de gibier, munition et divers	<u>9'512.10</u>		Inventaire des biotopes marécageux	50'000.00
		<u>80'220.55</u>		Plan de gestion des sites de batraciens	13'738.40
				Etudes concernant la protection de la nature et la faune	26'147.25
314.00	Entretien des réserves naturelles	48'524.60		Plans sectoriels et analyses des eaux	151'044.65
	Lutte contre les plantes envahissantes	46'323.50		Plan directeur des forêts, pâturages boisés et études sur l'exploitation du bois	24'455.40
	Débardage de bois et divers	<u>5'921.10</u>		Etude des forêts protectrices	14'526.00
		<u>100'769.20</u>		Protection des sols	38'392.25
				Contrôles des chauffages industriels	<u>6'930.00</u>
					<u>929'551.45</u>

318.01	Gardes auxiliaires chasse et pêche	67'980.00	365.00	Pêche	58'400.00
	Assurances et taxes	17'010.80		Chasse	40'000.00
	Affranchissement du courrier	17'504.40		Protection de la nature	10'500.00
	Téléphones	29'803.70		Stands de tir	11'109.00
	TVA	22'264.30		Divers	<u>900.00</u>
	Divers	<u>255.10</u>			<u>120'909.00</u>
		<u>154'818.30</u>			
319.00	Accidents hydrocarbures	274'754.70	460.00	Carte des dangers et crues	251'187.80
	Cotisations	34'205.45		Inventaire des biotopes	200'000.00
	Indemnités pour dommages causés par le lynx	<u>2'490.00</u>		Signalisation des réserves naturelles	25'000.00
		<u>311'450.15</u>		Indemnité forfaitaire annuelle pour contribution à l'exécution de l'Ordonnance sur les composés organiques volatils	60'000.00
				Divers	<u>1'992.00</u>
					<u>538'179.80</u>
362.00	Soins culturaux aux forêts	185'993.20			
	Carte des stations forestières	16'125.00			
	Biodiversité en forêt	78'831.20			
	Fondation Les Cerlatez	25'000.00			
	Réseaux écologiques Clos-du-Doubs et La Baroche	62'260.00			
	Biotopes (Undervelier, Soulce, Vellerat et Haute-Ajoie)	<u>32'917.55</u>			
		<u>401'126.95</u>			



**Principales variations par rapport au budget**

301.01 + 189'959.10

En moyenne annuelle, pas plus de postes qu'au budget mais révision à la hausse de la classification de plus de 20 fonctions et compte épargne-temps.

362.00 - 88'873.05

Moins de subventions allouées dans le domaine des forêts.

377.00 + 252'195.40

Sangliers nombreux et actifs en 2010.

314.00 - 89'230.80

Moins de dépenses pour la lutte contre les néophytes.

377.03 - 730'353.65

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

318.00 - 463'448.55

Avancement moins rapide que prévu dans les plans sectoriels concernant les eaux et sous-utilisations dans d'autres projets.

377.06 + 65'098.20

Subventions aux triages forestiers financées par le fonds de conservation de la forêt.

319.00 + 221'450.15

Factures concernant les accidents hydrocarbures.

410.00 - 134'063.00

Prélèvement plus important pour alimenter le fonds des dommages causés par la faune sauvage et le fonds de protection de la faune sauvage.

431.00 + 58'748.50

Emoluments pour la carrière de Vermes.

477.00 + 123'460.00

Apport plus important via les patentes de chasse.

436.00 + 243'963.70

Un cas de pollution exceptionnel (hydrocarbures) et augmentation remboursements concernant la décharge de Bonfol.

477.01 + 52'106.30

Apport plus important via les patentes de chasse.

460.00 + 57'279.80

Subvention fédérale pour le plan de relance concernant les biotopes.

477.04 + 64'928.90

Plus de rentrées des communes pour la fourniture d'eau.

460.02 + 63'960.00

Subvention pour aménagement forestier qui était budgétisée à la rubrique 460.00.

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>430</b>	<b>Office de l'environnement</b>	<b>6,820,806.15</b>	<b>2,357,121.65</b>	<b>9,281,700</b>	<b>4,424,700</b>	<b>6,498,849.50</b>	<b>2,584,951.45</b>
430.500.00	Acquisition de terrains et aménagements de berges	1,029,798.40		1,055,000		403,173.05	
430.506.00	Véhicules et appareils	132,750.00		105,000		20,655.00	
430.562.00	Subventions aux communes	3,769,975.95		4,637,500		3,661,595.40	
430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,712,881.80		3,484,200		2,169,526.05	
430.572.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	175,400.00				243,900.00	
430.660.00	Subventions fédérales		396,482.00		830,500		171,525.40
430.662.00	Contributions des communes		72,357.85		110,000		
430.670.00	Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,712,881.80		3,484,200		2,169,526.05
430.670.02	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		175,400.00				243,900.00

## 430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

### Indications de détail

500.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	525'057.55	562.00	Épuration des eaux usées	1'400'579.00
	Plan de soutien (mesure no 11d, biodiversité)	262'298.55		Alimentation en eau potable	1'348'584.00
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	49'919.90		Sylviculture C	627'625.90
	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien et revitalisation des cours d'eau	47'490.00		Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	132'000.00
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	75'000.00		Chutes de pierres, dangers naturels	186'163.25
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	19'315.40		Aménagement des cours d'eau	<u>75'023.80</u>
	Étang de la Gruère	21'520.00			<u>3'769'975.95</u>
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires de papillons	20'000.00	660.00	Subventions fédérales pour :	
	Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	5'700.00		- Plan de soutien (mesure no 11d, biodiversité)	200'000.00
	Reconstitution de biotopes pour la faune piscicole	<u>3'497.00</u>		- Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	140'000.00
		<u>1'029'798.40</u>		- Participation de la BCI pour le véhicule du centre de renfort de Delémont	55'000.00
				- Revitalisation de cours d'eau	<u>1'482.00</u>
506.00	Acquisition d'un nouveau châssis pour le véhicule chimique du centre de renfort de Delémont				<u>396'482.00</u>
			662.00	Participation des communes pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	

**Principales variations par rapport au budget**

562.00 - 867'524.05

Difficile budgétisation du plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues).

660.00 - 434'018.00

Avancement des projets pas aussi rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>450</b>	<b>Service des ponts et chaussées</b>	<b>11,961,609.55</b>	<b>7,312,735.45</b>	<b>10,955,600</b>	<b>7,578,000</b>	<b>11,767,713.05</b>	<b>6,899,381.20</b>
450.301.01	Traitements du personnel	5,520,148.35		5,314,500		5,416,590.65	
450.303.00	Assurances sociales	337,838.15		326,600		331,502.95	
450.303.01	Cotisations allocations familiales	156,915.60		148,900		153,848.25	
450.304.00	Caisse de pensions	438,345.90		427,700		427,558.20	
450.305.00	Assurance-accidents	91,308.75		109,000		107,502.45	
450.306.00	Prestations en nature, habillement	20,805.45		28,000		33,897.60	
450.309.00	Formation du personnel	7,822.40		8,000		5,289.00	
450.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,516.55		11,300		7,299.60	
450.311.00	Appareils et outillage	29,818.25		25,000		28,620.80	
450.312.00	Eau, énergie, combustibles	14,046.85		14,000		14,304.30	
450.313.01	Marquages routiers	281,476.00		320,000		324,571.00	
450.313.02	Signalisation	125,046.80		130,000		123,156.90	
450.313.03	Matériaux et matériel d'entretien des routes et carburant	1,117,343.80		1,100,000		1,171,589.70	
450.313.04	Entretien hivernal	681,104.20		410,000		634,918.10	
450.314.00	Entretien des routes	2,749,052.10		2,150,000		2,457,390.10	
450.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	109,182.05		100,000		125,882.85	
450.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	27,302.20		21,000		21,139.95	
450.318.01	Primes d'assurance des véhicules	28,026.50		29,000		29,143.65	
450.318.02	Mandats et prestations de service	120,497.45		200,000		244,100.65	
450.319.00	Cotisations à des associations	7,487.50		7,600		10,190.00	
450.362.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	90,524.70		75,000		99,216.35	
450.431.00	Emoluments		39,219.00		40,000		32,421.00
450.435.00	Ventes		85,098.85		40,000		61,072.55
450.436.00	Remboursements de frais		136,534.40		200,000		113,483.90
450.436.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		531,827.05		490,000		179,299.00
450.440.00	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,439,522.00		6,700,000		6,379,486.00
450.460.00	Subventions fédérales		23,353.20		8,000		74,286.60
450.460.10	Subventions fédérales A16		57,180.95		100,000		59,332.15

## 450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

### Indications de détail

311.00	Compteur de trafic	7'029.00
	Tronçonneuses et débroussailleuses	10'550.45
	Machines d'entretien et divers	<u>12'238.80</u>
		<u>29'818.25</u>
313.03	Reprofilage, émulsion	293'669.10
	Pneus	38'128.90
	Carburant	325'312.50
	Pièces détachées pour réparations	355'721.90
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	56'313.95
	Lames acier pour chasse-neige	<u>48'197.45</u>
		<u>1'117'343.80</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	678'394.50
	Acquisition de saumure	<u>2'709.70</u>
		<u>681'104.20</u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	178'122.10
	Taxes pour élimination des déchets	180'842.75
	Transports des déchets des balayeuses	36'992.90
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	778'910.05
	Entretien des boucles de comptage	57'529.85
	Banque de données routières	8'448.30
	Déblaiement de la neige	1'323'232.05
	Entretien écologique	7'810.00
	Entretien des itinéraires cyclables	8'105.15
	Travaux confiés à des tiers et divers	<u>169'058.95</u>
		<u>2'749'052.10</u>
315.00	Véhicules	28'430.50
	Machines et appareils	4'159.20
	Instrument et matériel divers	645.20
	Appareils de mesures La Roche	66'723.50
	Photocopieuses	<u>9'223.65</u>
		<u>109'182.05</u>

318.02	Dangers naturels, glissements, eaux, chutes de pierres (carte des dangers)	1'305.60
	Vérifications structurelles des routes	5'810.30
	Indemnité de dépens	5'800.00
	Réseau cantonal radio	45'851.70
	Téléphones	17'966.25
	Affranchissement du courrier	3'726.40
	Redevance poids lourds	38'712.30
	Divers	<u>1'324.90</u>
		<u><u>120'497.45</u></u>

436.00	Glissières de sécurité, signalisation, balises, manifestations et divers	114'192.75
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	<u>22'341.65</u>
		<u><u>136'534.40</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 205'648.35

En moyenne, 0.37 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et transfert de personnel entre les diverses sections du Service.

313.04 + 271'104.20

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

314.00 + 599'052.10

Année record pour les frais de déblaiement de la neige alors que le budget tient toujours compte d'une année moyenne.

318.02 - 79'502.55

Peu de dépenses pour la carte des dangers et les vérifications structurelles des routes par rapport à ce qui était prévu au budget.



436.00 - 63'465.60

Moins de remboursements pour dégâts.

440.00 - 260'478.00

Augmentation de 0,9 % par rapport à 2009 alors que le budget  
tablait sur une augmentation plus forte.

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>450</b>	<b>Service des ponts et chaussées</b>	<b>11,412,288.00</b>	<b>3,385,369.00</b>	<b>9,581,000</b>	<b>3,185,000</b>	<b>9,203,179.40</b>	<b>3,532,516.80</b>
450.501.00	Aménagement du réseau routier	4,418,569.40		5,743,000		4,169,105.95	
450.501.01	Maintenance du réseau routier	4,324,727.15		2,200,000		3,383,791.80	
450.501.03	Assainissement du bruit routier	270,510.05		220,000		216,210.85	
450.506.00	Equipements et véhicules	458,697.30		600,000		713,216.80	
450.562.00	Subventions aux communes pour l'aménagement des routes	1,918,224.70		718,000		589,474.00	
450.562.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	5,564.00		60,000		37,674.35	
450.567.00	Subventions pour la route internationale Lucelle-Kloesterli	15,995.40		40,000		22,933.60	
450.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour l'aménagement des routes					70,772.05	
450.631.00	Participation des communes à l'aménagement du réseau routier						51,100.00
450.660.00	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales		3,385,369.00		3,185,000		3,410,644.75
450.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour l'aménagement routes principales						70,772.05

## 450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

### Indications de détail

501.00	Aménagement du réseau routier :		501.01	Maintenance du réseau routier :	
	Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	3'082'425.70		Dégâts d'hivers	1'713'811.20
	Bure, traversée	419'020.65		Protections contre les chutes de pierres	729'741.90
	Courtételle, giratoire	179'721.00		Develier-Dessus, affaissement	472'730.20
	Bassecourt, giratoires	167'855.85		Travaux divers	286'126.20
	Itinéraires cyclables	165'476.60		St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	275'359.65
	Le Noirmont, étude	69'470.75		Courchapoix - Montsevelier	259'543.95
	Saignelégier - Tramelan	52'869.90		Réfection d'ouvrages d'art	158'742.45
	Porrentruy, giratoire CPP	43'019.95		Choindez, mur le long de la Birse	150'833.45
	Delémont, entrée Sud-Est, étude	37'944.90		Muriaux, passage supérieur	110'434.10
	Etude contournement de Chx-de-Fonds	30'076.75		Le Peu Péquignot, passage supérieur	103'473.70
	Porrentruy - Alle, OPAM	25'435.05		Soulce, assainiss. des eaux de rte	43'590.70
	Bure - Fahy, étude	24'797.50		Porrentruy, giratoires gare + Shell	20'339.65
	Mesures écologiques	22'570.85			
	P'truy - Courtedoux, secteur aérodrome	22'440.00			<u>4'324'727.15</u>
	Rossemaison, étude	20'816.45			
	Acquisitions de terrains, études diverses	17'107.35			
	Fontenais, étude	13'727.10	506.00	Véhicules	223'118.15
	Delémont - Bâle, étude	9'156.70		Saleuses	94'427.05
	Alle, rue de l'Eglise	6'681.95		Ponts	72'207.25
	Delémont, entrée Nord-Est, étude	5'474.00		Epareuse	68'944.85
	Le Bémont - Saignelégier	2'480.40			
		<u>4'418'569.40</u>			<u>458'697.30</u>
			562.00	Subventions aux communes pour :	
				- Trottoirs	907'788.70
				- Eclairage public	827'036.00
				- Aménagements routiers	183'400.00
					<u>1'918'224.70</u>

660.00	Subventions fédérales pour :	
	- Subventions pour la H18	3'165'927.00
	- Subventions contre les chutes de pierres	122'342.00
	- Assainissement du bruit routier	88'400.00
	- Mesures écologiques	<u>8'700.00</u>
		<u><u>3'385'369.00</u></u>

#### **Principales variations par rapport au budget**

501.00 - 1'324'430.60

Décalages temporels.

501.01 + 2'124'727.15

Dégâts d'hivers.

501.03 + 50'510.05

Coût des mesures plus important que prévu.

506.00 - 141'302.70

Décalage temporel.

562.00 + 1'200'224.70

Crédit supplémentaire pour versement aux communes.

562.01 - 54'436.00

Retard dans l'avancement des projets.

660.00 + 200'369.00

Subventions fédérales forfaitaires H18 plus importantes que prévu.



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>451</b>	<b>Route nationale A16</b>	<b>3,493,034.15</b>	<b>4,404,641.32</b>	<b>3,744,200</b>	<b>4,095,000</b>	<b>3,753,676.70</b>	<b>5,147,409.31</b>
451.301.01	Traitements du personnel	2,770,153.25		2,946,700		2,969,656.75	
451.303.00	Assurances sociales	167,283.55		180,400		179,812.45	
451.303.01	Cotisations allocations familiales	78,076.95		82,500		83,794.85	
451.304.00	Caisse de pensions	241,373.35		260,400		259,362.30	
451.305.00	Assurance-accidents	30,297.15		42,700		41,071.80	
451.306.00	Prestations en nature, habillement			2,000		6,821.95	
451.309.00	Formation du personnel	11,099.75		10,000		11,864.90	
451.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,483.85		19,500		19,041.35	
451.310.01	Imprimés pour information	10,784.10		18,000		16,759.85	
451.311.00	Mobilier, machines	1,759.90		4,000		35.00	
451.312.00	Eau, énergie, combustible	18,236.20		16,000		18,311.95	
451.312.01	Eau, énergie, combustible (information)	1,024.80		4,000		2,900.75	
451.313.00	Carburant, pneus et matériel	32,020.00		39,000		34,209.85	
451.315.00	Entretien d'objets mobiliers	12,312.80		7,000		6,049.70	
451.316.00	Loyers	58,897.05		62,000		58,768.80	
451.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,754.20		20,000		17,160.00	
451.318.00	Prestations de service	29,477.25		30,000		28,054.45	
451.435.00	Ventes		104,415.12		85,000		90,247.26
451.436.10	Remboursements de frais A 16		1,019,493.00		10,000		1,088,261.50
451.460.10	Subventions fédérales A16		3,280,733.20		4,000,000		3,968,900.55

## 451 ROUTE NATIONALE A16

### Indications de détail

312.00	Chauffage et énergie des locaux à la rue Saint-Maurice à Delémont	
313.00	Carburant	20'062.65
	Pneus	751.40
	Réparations de véhicules et divers	<u>11'205.95</u>
		<u><u>32'020.00</u></u>
316.00	Location rue Saint-Maurice	
318.00	Affranchissement du courrier	6'404.45
	Téléphones	11'698.20
	Assurances	<u>11'374.60</u>
		<u><u>29'477.25</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 - 176'546.75

En moyenne, 2.25 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et transfert de personnel entre les diverses sections du Service.

436.10 + 1'009'493.00

Bénéfice pour la décharge du matériel d'excavation du Mont-Michel à Boncourt.

460.10 - 719'266.80

L'écart est entièrement explicable par la variation des traitements et charges sociales subventionnés et des frais administratifs calculés sur la base de ceux-ci. Sans un passif transitoire de 375'000 francs concernant les fouilles A 16 (rapport audit de l'OFROU) et non la route nationale, l'écart est de - 344'266.80 francs, en adéquation avec les charges subventionnables.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451      Route nationale A16	6,659,814.86		7,000,000		6,672,439.24	
451.501.00    Participation cantonale à la construction de l'A16	6,659,814.86		7,000,000		6,672,439.24	



## 451 ROUTE NATIONALE A16

### Indications de détail

501.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	121'009.50
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	117'378'656.45
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	815'473.60
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	400'140.95
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	12'601.50
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	1'046'263.15
- Section 7 (évitement de Delémont)	328'372.20
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>26'900'456.90</u>
	<u>147'002'974.25</u>

Dont :	- Prestations de tiers	133'692'332.25
	- Frais de personnel	13'310'642.00

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 6'659'814.86, soit aussi 4.98 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>452</b>	<b>Centre d'entretien A16</b>	<b>6,258,303.55</b>	<b>7,558,980.20</b>	<b>6,818,200</b>	<b>7,799,000</b>	<b>6,446,056.45</b>	<b>7,548,831.25</b>
452.301.01	Traitements du personnel	1,826,621.50		1,838,100		1,759,521.80	
452.303.00	Assurances sociales	110,970.40		112,900		108,050.45	
452.303.01	Cotisations allocations familiales	51,513.75		51,500		50,144.75	
452.304.00	Caisse de pensions	149,271.80		152,800		144,724.40	
452.305.00	Assurance-accidents	30,910.10		37,700		35,106.55	
452.306.00	Prestations en nature, habillement	10,284.50		8,500		9,818.95	
452.309.00	Formation du personnel	7,928.10		12,000		6,770.00	
452.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,770.90		5,400		4,319.35	
452.311.00	Appareils et outillage	22,000.75		9,800		21,080.70	
452.312.00	Eau, énergie, combustibles	178,806.15		150,000		161,474.00	
452.312.01	Energie A16	891,385.35		1,045,000		744,837.40	
452.313.01	Marquages routiers			12,000			
452.313.02	Signalisation	70,627.55		140,000		45,606.35	
452.313.03	Matériel pour l'entretien de l'A16	24,668.15		40,000		25,318.90	
452.313.04	Entretien hivernal	101,713.10		60,000		59,596.90	
452.314.00	Entretien de l'A16	919,341.65		1,495,000		1,654,914.80	
452.314.01	Entretien des tunnels	1,490,894.05		1,490,000		1,420,890.65	
452.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,944.75		80,000		96,890.45	
452.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	23,375.25		15,500		17,210.15	
452.318.01	Primes d'assurance	299.40		25,000		9,765.00	
452.318.02	Prestations de service	342,976.35		37,000		70,014.90	
452.436.00	Remboursements pour dégâts causés par des tiers		119,641.95		120,000		139,063.45
452.436.10	Prestations du personnel aux chantiers A16		66,445.05		120,000		5,515.60
452.439.00	Recettes diverses		15,157.10				9,415.65
452.460.10	Indemnités de l'Unité territoriale IX		6,688,863.15		6,715,000		6,266,880.95
452.460.11	UT/MI mesures individuelles		561,636.10		600,000		836,289.45
452.460.12	UT/MI réparations				144,000		
452.460.13	UT/MI services		46,886.25		100,000		68,312.75
452.460.14	UT Entretien du centre A16						135,646.40
452.460.15	UT gestion de projets		55,055.60				42,017.15
452.460.16	UT relevés d'état/inspections		782.10				45,689.85

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452.460.17 UT / divers tiers		4,512.90				

## 452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

### Indications de détail

312.01	Éclairage	352'698.55	314.01	Entretien électromécanique des tunnels	1'100'077.85
	Centrales et autres installations	437'521.15		Lavage	118'949.85
	Ventilation des tunnels	<u>101'165.65</u>		Curage et vidange des chaussées	46'539.45
		<u>891'385.35</u>		Curage et vidange des canalisations	136'259.25
				Nettoyage des déshuileurs	<u>89'067.65</u>
					<u>1'490'894.05</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	96'795.80	318.02	Téléphones et radios	28'429.40
	Acquisition de saumure	<u>4'917.30</u>		Logiciel	18'761.40
		<u>101'713.10</u>		Unité territoriale	294'390.65
				Affranchissement du courrier et divers	<u>1'394.90</u>
					<u>342'976.35</u>
314.00	Entretien des canalisations et vidanges	72'237.50			
	Taxes pour élimination des déchets	13'383.95			
	Entretien d'ouvrages d'art	40'565.95			
	Déblaiement de la neige	95'448.80			
	Entretien des bâtiments	60'368.60			
	Compensations écologiques	206'298.40			
	Unité territoriale, mesures individuelles	267'299.35			
	Unité territoriale, réparations	136'013.80			
	Unité territoriale, gestion de projets	8'903.60			
	Autres travaux et divers	<u>18'821.70</u>			
		<u>919'341.65</u>			

### Principales variations par rapport au budget

312.01 - 153'614.65

Augmentation de 19,7 % par rapport à 2009 mais le budget prévoyait une augmentation encore plus forte, notamment pour l'éclairage des tunnels et de la route.

313.02 - 69'372.45

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

314.00 - 575'658.35

Moins que prévu et qu'en 2009 dans toutes les catégories de dépenses sauf pour le déblaiement de la neige, mais plus particulièrement dans les mesures individuelles de l'Unité territoriale.

315.00 - 77'055.25

Pas de facture pour la maintenance informatique en 2010.

318.02 + 305'976.35

Indemnités à l'Unité territoriale non prévues au budget, en lien avec l'assujettissement TVA.

436.10 - 53'554.95

Moins de prestations du personnel à facturer aux utilisateurs.

460.10  
à 460.17 - 201'263.90

Selon décomptes effectifs en rapport avec les charges nettes.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452 Centre d'entretien A16	244,238.40		400,000			
452.506.00 Equipements et véhicules	244,238.40		400,000			

**452 CENTRE D'ENTRETIEN A16**

**Principale variation par rapport au budget**

506.00 - 155'761.60

Décalage temporel.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>460</b>	<b>Service des constructions et des domaines</b>	<b>11,549,983.50</b>	<b>2,399,849.38</b>	<b>11,231,300</b>	<b>2,275,000</b>	<b>11,116,241.35</b>	<b>2,582,682.25</b>
460.301.01	Traitements du personnel	854,520.00		829,200		772,674.70	
460.301.03	Traitements des concierges	2,921,228.90		2,850,500		2,890,283.05	
460.303.00	Assurances sociales	229,376.95		226,000		223,432.90	
460.303.01	Cotisations allocations familiales	106,460.10		103,100		103,727.45	
460.304.00	Caisse de pensions	265,468.45		255,000		260,197.60	
460.305.00	Assurance-accidents	12,885.30		15,000		14,171.50	
460.306.00	Indemnités de logement	18,000.00		18,000		18,000.00	
460.309.00	Formation du personnel	7,718.00		12,000		1,115.00	
460.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,079.20		6,000		6,490.85	
460.311.00	Appareils de conciergerie	50,076.60		50,000		53,960.00	
460.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,753,477.10		1,800,000		1,665,465.75	
460.313.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	149,153.75		150,000		140,782.50	
460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2,263,367.00		2,050,000		2,149,145.45	
460.315.00	Entretien des appareils	10,795.45		12,500		10,665.90	
460.316.00	Loyers	2,446,967.70		2,385,000		2,249,180.50	
460.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,342.10		14,000		16,743.95	
460.318.00	Assurance immobilière, taxes et prestations de service	432,357.20		450,000		462,362.25	
460.319.00	Cotisations à des associations	4,709.70		5,000		77,842.00	
460.426.00	Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
460.427.00	Loyers		1,924,013.28		1,925,000		2,070,056.85
460.435.00	Ventes		12,382.00				780.00
460.436.00	Remboursements de frais		163,454.10		50,000		211,845.40



## 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 et des routes nationales

- chauffage	777'554.10
- eau	81'126.60
- électricité	674'626.25
- charges dans bâtiments de tiers	<u>220'170.15</u>
	<u><u>1'753'477.10</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	110'180.50
	Divers bâtiments, Courtemelon	103'166.40
	Hôtel de Gléresse, Porrentruy	19'354.00
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy	89'402.00
	École de culture générale, Delémont	49'742.60
	HEP-BEJUNE, Porrentruy	27'244.55
	Centre professionnel, Porrentruy	66'406.05
	Villa Blanche, Porrentruy	67'931.60
	Château, Porrentruy	92'298.45
	Dépôt PCH, Les Breuleux	18'303.00
	Villa Beucler, Porrentruy	7'313.35
	Maison Nouvion, Delémont	28'012.00
	Orientation scolaire, Porrentruy	12'731.60
	Pavillon gérontopsychiatrique, Porrentruy	23'480.00
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	41'092.00
	Office de l'environnement, Saint-Ursanne	43'394.00
	Route de Moutier 109, Delémont	7'744.00
	Ruelle des Marronniers 3, Delémont	6'850.00
	Prison, Delémont	10'033.00
	Immeuble Justice 2, Delémont	16'016.00
	Centre professionnel, Delémont	88'973.00
	Ancienne préfecture, Saignelégier	67'033.75
	Réparations et entretiens divers	749'957.90
	Contrats de maintenance d'installations	319'216.65
	Aménagements extérieurs, fleurs	133'015.50
	Dégâts inondations 8 et 9 août 2007	<u>64'475.10</u>
		<u><u>2'263'367.00</u></u>

316.00	Beau-Site, Porrentruy	401'448.00	318.00	Assurance immobilière des bâtiments	
	Morépont E, Delémont	392'441.95		de l'État	218'423.60
	Rue des Moulins, Delémont	295'680.00		Taxes communales pour ces bâtiments	145'114.85
	St-Maurice, Delémont (PCH)	23'818.95		Honoraires, expertises	48'830.30
	St-Michel, Delémont	235'846.80		Nettoyages par des tiers	4'071.15
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00		Téléphones	13'293.05
	Contrôle des finances, Delémont	51'452.40		Affranchissement du courrier, assurances	
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00		et divers	<u>2'624.25</u>
	Office des véhicules, Delémont	101'185.80			
	Office des véhicules, Develier	114'026.00			<u>432'357.20</u>
	Office des véhicules, Saignelégier	6'840.00			
	Identité judiciaire, Delémont	60'000.00			
	Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00			
	Service de l'informatique, Le Noirmont	312'000.00	427.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	Service de l'informatique, Delémont	60'000.00		HEP-BEJUNE	510'000.00
	Météorologie AMT, Courtemaîche	6'240.00		Foyer Décours Chevenez	162'000.00
	Atelier de formation, Delémont	30'000.00		Autres loyers	312'690.78
	HEArc, Delémont	3'375.00		Fermages	<u>89'322.50</u>
	Salles de classe d'écoles, places de				
	de parc, de stockage et divers	<u>48'348.80</u>			<u>1'924'013.28</u>
		<u>2'446'967.70</u>			

**Principales variations par rapport au budget**

301.03 + 70'728.90

Variations dans les auxiliaires non mensualisés et non comptés dans les effectifs.

314.00 + 213'367.00

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

316.00 + 61'967.70

Nouveau loyer pour le Service de l'informatique à Delémont et Office des véhicules Develier toute l'année contre 6 mois au budget.

436.00 + 113'454.10

Remboursements de l'ECA concernant les travaux de réparation des dégâts dus aux inondations et autres remboursements divers.

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	8,171,034.05	201,656.00	5,317,000	180,000	12,477,217.10	234,113.00
460.503.00	Constructions et transformations de bâtiments	8,171,034.05		5,317,000		12,477,217.10	
460.660.00	Subventions fédérales		163,656.00		180,000		234,113.00
460.663.00	Subventions des propres établissements		38,000.00				

## 460 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

### Indications de détail

503.00	Communance 45, aménagement pour OVJ	2'352'661.10
	Lycée cantonal, extension du Séminaire Justice 2, transformation et aménagement des locaux	2'236'049.05
	Château de Porrentruy, transformation et aménagement des locaux	545'971.30
	Courtemelon, nouvelle fosse à purin, hangar à machine et isolation thermique	514'284.50
	Division technique du CEJEF, rénovation d'une salle de classe, remplacement du réseau d'air comprimé, sécurisation de stores, sortie de secours, installation de ventilation, climatisation, tunnel de lavage	447'401.00
	SDI, nouvelle implantation	341'325.50
	Parlement, système de vote électronique	286'942.20
	FormaTTec, concours	219'246.30
	AFP, déménagement	197'463.55
	Câblage dans divers bâtiments	175'967.50
	Piscine des Tilleuls de Porrentruy, assainissement des coursives extérieures	166'411.00
	Lycée cantonal, réfection de salles, plan d'évacuation	142'157.00
	Pavillon de gérontopsychiatrie, rénovation de la cuisine d'animation	99'334.80
	Morépoint 2, régulation du chauffage	80'546.00
	Divers	58'510.00
		<u>306'763.25</u>
		<u>8'171'034.05</u>

660.00 Subventions fédérales pour l'extension du Lycée cantonal

663.00 Participation de l'Hôpital du Jura pour la rénovation de la cuisine d'animation du pavillon de gérontopsychiatrie

### Principale variation par rapport au budget

503.00 + 2'854'034.05

Décalage temporel pour l'extension du Lycée et crédits supplémentaires pour le Château de Porrentruy, le bâtiment Justice 2 à Delémont, le hangar à machines à Courtemelon, le déménagement du SDI et des AFP, et la rénovation d'une salle de la division technique du CEJEF.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>470</b>	<b>Service des transports et de l'énergie</b>	<b>9,959,268.40</b>	<b>6,984,478.00</b>	<b>10,204,500</b>	<b>7,153,000</b>	<b>9,516,292.12</b>	<b>8,281,582.30</b>
470.300.00	Jetons de présence	780.00		1,100		870.00	
470.301.01	Traitements du personnel	815,037.65		750,600		758,810.00	
470.303.00	Assurances sociales	48,901.30		46,000		45,605.90	
470.303.01	Cotisations allocations familiales	22,951.35		21,100		21,394.85	
470.304.00	Caisse de pensions	70,199.15		66,800		65,878.15	
470.305.00	Assurance-accidents	6,610.45		9,000		8,402.70	
470.309.00	Formation continue	230.00		2,000		520.00	
470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,661.15		3,500		2,703.67	
470.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,850.70		13,000		11,404.30	
470.318.00	Expertises et prestations de service	244,904.05		382,400		209,190.50	
470.318.01	Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	52,000.00		42,000		42,000.00	
470.319.00	Cotisations à des associations	37,707.60		42,000		41,281.95	
470.362.00	Subventions aux communes pour transports publics	73,400.00		83,400		43,400.00	
470.364.00	Subventions d'exploitation aux transports publics	7,925,308.35		8,050,000		7,584,832.45	
470.364.01	Participation à la communauté tarifaire bâloise	2,775.00		1,600		4,225.00	
470.364.02	Participation à la communauté tarifaire jurassienne	509,951.65		560,000		555,772.65	
470.364.03	Subventions aux transports nocturnes	130,000.00		130,000		120,000.00	
470.431.00	Emoluments		74,827.00		62,000		62,098.00
470.436.00	Remboursements de frais		2,794.00		3,000		8,382.80
470.451.00	Contributions d'autres régions		92,016.00		88,000		92,371.00
470.460.00	Redevance poids lourds		6,794,841.00		7,000,000		8,118,730.50
470.460.01	Subventions fédérales		20,000.00				

## 470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

### Indications de détail

318.00	Énergie-bois Interjura	15'000.00	362.00	Ligne Gare-Hôpital Delémont	33'400.00
	Aide à la planification horaire Rail 2030	32'947.60		Réaménagement de la gare routière et	
	Prospection réseau express régional	17'000.00		projet de vélostation Delémont	<u>40'000.00</u>
	Stratégie énergétique cantonale 2035	43'040.00			<u>73'400.00</u>
	Utilisation rationnelle de l'énergie dans				
	les bâtiments de l'Etat	16'690.55			
	Étude desserte des Franches-Montagnes	26'561.05	364.00	CFF	2'821'647.00
	Etude de cohérence des mobilités			CJ	2'757'522.00
	transfrontalières	5'000.00		Cars postaux	2'289'999.30
	Plan de mobilité de l'administration	23'906.60		Service de bus en lien avec le plan de	
	Etude du biogaz	5'000.00		mobilité de l'Hôpital du Jura	47'500.05
	Etude du raccordement des sites éoliens	15'602.00		Part à la ligne de bus nocturnes	
	Salon immobilier	11'767.45		Delémont-Moutier-Bienne	<u>8'640.00</u>
	Information et divers dans le domaine				<u>7'925'308.35</u>
	des transports	4'314.60			
	Information, participations et divers				
	dans le domaine de l'énergie	20'510.40			
	Affranchissement du courrier	4'452.90			
	Téléphones	<u>3'110.90</u>			
		<u>244'904.05</u>			

**Principales variations par rapport au budget**

460.00

- 205'159.00

301.01 + 64'437.65

Baisse de 16,3 % par rapport à 2009, encore plus forte qu'estimée au budget.

En moyenne, 0.83 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 - 137'495.95

Non-réalisation de l'étude des infrastructures CFF des cantons du Nord-Ouest de la Suisse qui était budgétisée pour 125'000 francs.

364.02 - 50'048.35

Participation selon convention principale identique à 2009. La différence provient d'un problème entre décompte annuel et transitoire pour une participation à Onde verte de l'ordre de 25'000 francs qui fait qu'il y a deux années en 2009 et 0 en 2010.





Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>470</b>	<b>Service des transports et de l'énergie</b>	<b>1,983,977.65</b>	<b>1,449,345.00</b>	<b>1,522,000</b>	<b>540,700</b>	<b>3,178,850.00</b>	<b>747,838.25</b>
470.562.00	Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,495,094.65		1,050,000		1,538,850.00	
470.564.01	Subventions pour les projets CJ	306,579.00		282,000			
470.564.03	Subventions d'infrastructures CFF	182,304.00		190,000		1,640,000.00	
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		1,058,600.00		150,000		282,675.25

## 470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

### Indications de détail

562.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables et promotion du concept Minergie	
564.03	Construction d'une marquise à Glovelier Solde pour aménagement des gares à Courfaivre et Courgenay	175'000.00 <u>7'304.00</u>
		<u>182'304.00</u>
624.00	Remboursement (3 % par an) des prêts	
660.00	Subventions fédérales d'investissements pour diversifications énergétiques	

### Principales variations par rapport au budget

562.00	+ 445'094.65
	Décalages temporels et crédits supplémentaires (+ 1.1 mio). Egalement avancement des projets collectifs (plan de soutien) moins rapide que prévu (- 0.6 mio).
660.00	+ 908'600.00
	Décalages temporels.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	219,307,970.54	89,692,513.07	216,276,400	89,042,700	213,924,002.87	88,375,389.70

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	3,778,277.83	1,365,235.65	5,034,000	1,406,400	5,379,687.30	2,317,534.50

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>270</b>	<b>Bureau de l'égalité entre femmes et hommes</b>	<b>294,750.10</b>	<b>27,831.80</b>	<b>262,600</b>	<b>30,200</b>	<b>259,954.95</b>	<b>30,204.00</b>
270.300.00	Jetons de présence	960.00		2,000		635.00	
270.300.01	Conseil de la famille	1,420.00		10,000		3,021.95	
270.301.01	Traitements du personnel	214,555.60		173,400		183,282.05	
270.303.00	Assurances sociales	12,406.90		10,700		11,564.45	
270.303.01	Cotisations allocations familiales	5,748.65		4,900		5,358.85	
270.304.00	Caisse de pensions	16,869.55		15,300		15,153.20	
270.305.00	Assurance-accidents	373.15		400		330.70	
270.309.00	Formation du personnel	150.00		500		400.00	
270.310.00	Fournitures de bureau, documentation et publications	15,706.20		17,000		13,781.20	
270.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,375.80		6,000		4,999.25	
270.318.00	Etudes et prestations de service	12,896.25		15,000		13,140.30	
270.319.00	Cotisations à des associations	2,288.00		2,400		2,288.00	
270.365.00	Subventions aux associations	5,000.00		5,000		6,000.00	
270.435.00	Ventes				200		204.00
270.436.00	Remboursements de frais		5,331.80				
270.451.00	Dédommagements d'autres cantons		22,500.00		30,000		30,000.00

## 270 BUREAU DE L'ÉGALITÉ ENTRE FEMMES ET HOMMES

### Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	984.40
	Publications et campagnes d'information	13'257.35
	Fournitures de bureau	<u>1'464.45</u>
		<u>15'706.20</u>

318.00	Travaux pour rapports et campagnes d'information	8'826.40
	Affranchissement du courrier	2'964.50
	Téléphones	<u>1'105.35</u>
		<u>12'896.25</u>

365.00 Subvention à Sibir'elles

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire</b>	<b>18,041,653.78</b>	<b>8,502,777.80</b>	<b>17,759,200</b>	<b>8,234,100</b>	<b>17,493,478.60</b>	<b>8,213,963.75</b>
500.300.00	Jetons de présence	9,470.00		10,000		7,199.20	
500.301.01	Traitements du personnel	1,378,738.85		1,358,300		1,395,025.50	
500.303.00	Assurances sociales	84,620.70		83,100		84,396.30	
500.303.01	Cotisations allocations familiales	39,539.45		38,100		39,406.50	
500.304.00	Caisse de pensions	117,317.45		115,800		115,513.65	
500.305.00	Assurance-accidents	2,444.60		2,300		2,328.35	
500.309.01	Recherche et développement	45,150.61		62,000		42,171.95	
500.309.02	Formation du personnel	1,590.00		2,000		642.00	
500.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	10,208.45		10,000		15,222.90	
500.315.00	Entretien d'objets mobiliers	6,175.55		5,600			
500.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	60,257.90		60,000		57,595.25	
500.318.00	Honoraires et prestations de service	100,516.30		95,000		53,028.00	
500.318.01	Mesures pédothérapeutiques	3,683,522.10		3,500,000		3,463,919.85	
500.318.02	Prestations pour activités scolaires particulières	13,880.65		10,000			
500.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	204,001.00		200,000		200,020.00	
500.362.00	Subventions aux bibliothèques	57,093.00		57,000		57,189.00	
500.364.01	Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	8,800,000.00		8,800,000		8,600,000.00	
500.364.02	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales	880,464.17		650,000		861,689.15	
500.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,546,663.00		2,700,000		2,498,131.00	
500.431.00	Emoluments, taxes d'examens		3,700.00		1,500		3,381.00
500.436.00	Remboursements de frais		4,132.25		3,000		2,821.05
500.452.00	Part des communes		8,494,945.55		8,229,600		8,207,761.70



## 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	39'330.40	318.01	Prestations en logopédie et psychomotricité (logopédistes et Centre médico-psychologique)	3'099'927.05
	Membres de commissions	11'820.80		Centre d'examens des troubles du langage	126'960.00
	Frais de réceptions et divers	9'106.70		Prestations pour handicapés de la vue	111'489.15
		<u>60'257.90</u>		Prestations pour enfants sourds	20'120.50
				Autres prestations diverses	4'938.30
318.00	Affranchissement du courrier	18'716.90		Frais de transports CMP	185'672.00
	Téléphones	7'465.40		Déplacements des parents pour traitements	104'415.15
	Système d'information des écoles	51'681.00		Frais du système informatique	<u>29'999.95</u>
	Serveur suisse de l'éducation	15'831.00			<u>3'683'522.10</u>
	Soutiens (lecture, cinéma, etc.) et divers	6'822.00			
		<u>100'516.30</u>	361.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin	
			364.01	Fondation Pérène	

364.02	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	368'245.61
	Les Perce-Neige, Les Hauts-Geneveys	-37'731.75
	Fondation Perceval, Saint-Prex	405'840.35
	Centre de pédagogie curative, Tavannes	103'715.15
	Ecoles obligatoires du Canton de Neuchâtel	34'302.30
	Classes et transports d'élèves malvoyants et malentendants et divers	<u>6'092.51</u>
		<u><u>880'464.17</u></u>
365.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'475'916.00
	Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	968'393.00
	Ecole Saint-Paul Porrentruy	<u>102'354.00</u>
		<u><u>2'546'663.00</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

318.01 + 183'522.10

Augmentation de 6,34 % par rapport à 2009.

364.02 + 230'464.17

Doublement des frais de placements à la Fondation Perceval Saint-Prex et au Centre régional d'apprentissages spécialisés La Chaux-de-Fonds par rapport à 2009.

365.00 - 153'337.00

Décomptes finaux de ces dernières années toujours un peu inférieurs à ceux des années précédentes en fonction du nombre d'élèves. Phénomène difficile à anticiper lors de l'élaboration du budget.

452.00 + 265'345.55

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



Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire</b>	<b>748,624.20</b>	<b>213,360.00</b>	<b>1,086,000</b>	<b>213,400</b>	<b>1,321,107.00</b>	<b>508,000.00</b>
500.562.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	412,624.20		750,000		521,107.00	
500.565.01	Subventions d'investissement à Pérène	336,000.00		336,000		800,000.00	
500.662.00	Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène		213,360.00		213,400		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	402'000.00
	Vermes, rénovation et transformation de la salle de gymnastique	10'520.00
	Vendlincourt, nouveau marquage de badminton dans la salle polyvalente	<u>104.20</u>
		<u><u>412'624.20</u></u>

### Principale variation par rapport au budget

562.00	- 337'375.80
	Avancement des travaux moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>501</b>	<b>Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire</b>	<b>1,696,814.00</b>	<b>179,713.10</b>	<b>1,668,800</b>	<b>269,700</b>	<b>1,623,930.45</b>	<b>289,489.55</b>
501.301.01	Traitements du personnel	1,370,268.20		1,330,200		1,318,918.90	
501.303.00	Assurances sociales	83,375.35		81,600		79,735.45	
501.303.01	Cotisations allocations familiales	38,743.90		37,300		37,041.40	
501.304.00	Caisse de pensions	118,579.90		113,100		110,949.85	
501.305.00	Assurance-accidents	2,490.30		2,300		2,284.05	
501.309.00	Formation du personnel et supervision	7,786.00		8,000		7,531.90	
501.310.00	Fournitures de bureau, matériel, documentation professionnelle	35,873.20		38,000		32,843.60	
501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,793.15		30,000		27,047.35	
501.318.00	Prestations de service	10,624.00		28,000		7,347.95	
501.319.00	Cotisations à des associations	280.00		300		230.00	
501.434.00	Redevances d'utilisation		39,865.00		37,000		37,790.00
501.435.00	Ventes d'imprimés		25.00		200		40.00
501.436.00	Remboursements de frais		140,423.10		140,000		251,659.55
501.460.00	Subventions fédérales projet de case management		600.00-		92,500		

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

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11'868.45
	Documentation professionnelle et information documentaire	13'112.25
	Matériel de tests	<u>10'892.50</u>
		<u><u>35'873.20</u></u>

### Principale variation par rapport au budget

460.00	- 93'100.00
	Pas de subvention fédérale pour 2010, reportée en 2011.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>502</b>	<b>Ecoles secondaires</b>	<b>34,001,330.25</b>	<b>21,468,191.00</b>	<b>33,308,000</b>	<b>21,139,000</b>	<b>33,137,961.45</b>	<b>20,914,184.50</b>
502.302.01	Traitements du personnel enseignant	27,058,365.95		26,500,000		26,417,805.60	
502.303.00	Assurances sociales	1,659,691.25		1,629,000		1,627,286.80	
502.303.01	Cotisations allocations familiales	770,846.05		742,000		755,622.10	
502.304.00	Caisse de pensions	2,368,404.80		2,268,000		2,284,983.65	
502.305.00	Assurance-accidents	49,236.85		46,500		45,980.90	
502.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,643.10		38,000		40,936.15	
502.317.01	Dédommagements Sports-Arts-Etude	52,940.00		55,000		48,248.00	
502.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	59,500.00		59,500		31,651.00	
502.351.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	650,134.20		800,000		741,968.25	
502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,233,638.05		1,100,000		1,075,634.00	
502.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	66,930.00		70,000		67,845.00	
502.433.00	Ecolages Sports-Arts-Etude		77,440.00		80,000		75,900.00
502.436.00	Remboursements de frais		16,100.00-		10,000		37,440.00
502.452.01	Part des communes aux dépenses générales		21,406,851.00		21,049,000		20,800,844.50



## 502 ÉCOLES SECONDAIRES

### Indications de détail

351.00	Élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	592'834.20
	Autres élèves dans le Canton de Berne	6'000.00
	Élèves à Bâle-Campagne	<u>51'300.00</u>
		<u><u>650'134.20</u></u>

351.00 - 149'865.80

Moins d'élèves à l'extérieur, notamment à Bellelay.

362.01 + 133'638.05

Augmentation de 14,7 % par rapport à 2009, mais contenant une part de rattrapage de décomptes antérieurs.

### Principales variations par rapport au budget

302.01 + 558'365.95

Augmentation de l'effectif à la rentrée scolaire 2010/2011 et les éléments non mensualisés (remplacements, gratifications d'ancienneté) estimés au budget à une valeur moyenne peuvent varier d'une année à l'autre.

452.01 + 357'851.00

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

304.00 + 100'404.80

Dépassement dû au rappel des cotisations qui n'était pas budgétisé dans les unités mais globalement au Service des ressources humaines.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>503</b>	<b>Ecoles primaires</b>	<b>47,236,599.40</b>	<b>29,469,082.50</b>	<b>47,181,100</b>	<b>29,647,000</b>	<b>47,544,770.20</b>	<b>29,806,111.80</b>
503.302.01	Traitements du corps enseignant	38,010,303.55		38,200,000		38,709,353.50	
503.303.00	Assurances sociales	2,332,347.70		2,350,000		2,374,770.40	
503.303.01	Cotisations allocations familiales	1,080,901.65		1,070,000		1,100,349.25	
503.304.00	Caisse de pensions	3,122,772.10		3,010,000		3,164,769.70	
503.305.00	Assurance-accidents	70,140.10		67,500		67,929.95	
503.316.00	Locations de salles	32,768.55		35,000		29,966.50	
503.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	130,200.60		130,000		134,363.15	
503.318.00	Classe bilingue	302,063.95		348,000		84,406.05	
503.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	125,600.00		125,600		67,919.00	
503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,890,447.20		1,700,000		1,668,409.50	
503.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	139,054.00		145,000		142,533.20	
503.452.00	Part des communes aux dépenses générales		29,469,082.50		29,647,000		29,806,111.80

## 503 ÉCOLES PRIMAIRES

### Principales variations par rapport au budget

304.00 + 112'772.10

Dépassement dû au rappel des cotisations qui n'était pas budgétisé dans les unités mais globalement au Service des ressources humaines.

362.01 + 190'447.20

Augmentation de 13,3 % par rapport à 2009, mais contenant une part de rattrapage de décomptes antérieurs.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>505</b>	<b>Ecoles enfantines</b>	<b>9,326,708.20</b>	<b>5,851,603.15</b>	<b>9,190,400</b>	<b>5,823,200</b>	<b>9,177,767.95</b>	<b>5,769,239.30</b>
505.302.01	Traitements du corps enseignant	7,825,505.20		7,700,000		7,733,556.10	
505.303.00	Assurances sociales	480,763.00		473,700		475,238.55	
505.303.01	Cotisations allocations familiales	222,726.90		215,600		220,210.30	
505.304.00	Caisse de pensions	636,705.55		597,200		617,310.50	
505.305.00	Assurance-accidents	14,460.55		13,600		13,595.05	
505.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,869.85		15,000		15,046.45	
505.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	35,300.00		35,300		19,782.00	
505.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	78,197.15		120,000		64,050.00	
505.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	18,180.00		20,000		18,979.00	
505.452.00	Part des communes aux dépenses générales		5,851,603.15		5,823,200		5,769,239.30

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>511</b>	<b>Centre d'émulation informatique du Jura</b>	<b>499,512.45</b>	<b>250,514.25</b>	<b>514,800</b>	<b>247,500</b>	<b>524,325.05</b>	<b>252,391.10</b>
511.301.01	Traitements du personnel	78,624.25		78,000		78,007.80	
511.302.01	Traitements du corps enseignant	335,739.85		330,300		338,062.90	
511.303.00	Assurances sociales	25,731.20		25,200		25,512.85	
511.303.01	Cotisations allocations familiales	11,966.65		11,500		11,857.65	
511.304.00	Caisse de pensions	36,443.50		36,000		35,936.35	
511.305.00	Assurance-accidents	755.05		800		715.85	
511.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	2,727.35		2,000		1,603.70	
511.311.00	Appareils	3,567.85		5,000		4,186.80	
511.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,074.80		6,000		2,097.65	
511.318.00	Honoraires et prestations de service	881.95		20,000		26,343.50	
511.436.00	Remboursements de frais		317.25				30.00
511.452.00	Part des communes aux dépenses générales		250,197.00		247,500		252,361.10

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	417,795.15		425,000		338,714.75	
511.562.00	Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes	417,795.15		425,000		338,714.75	

## 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

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>516</b>	<b>Centre sportif Porrentruy</b>	<b>1,045,981.15</b>	<b>672,818.55</b>	<b>1,063,700</b>	<b>691,300</b>	<b>1,104,680.10</b>	<b>697,628.60</b>
516.301.01	Traitements du personnel	550,182.10		548,200		555,534.15	
516.303.00	Assurances sociales	31,377.10		31,300		31,593.15	
516.303.01	Cotisations allocations familiales	14,538.25		14,300		14,638.35	
516.304.00	Caisse de pensions	38,175.80		39,900		38,414.95	
516.305.00	Assurance-accidents	3,259.25-		900		903.85	
516.306.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
516.309.00	Formation du personnel	478.50		400		720.00	
516.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,068.15		10,000		8,381.35	
516.311.00	Matériel de sport et appareils	30,117.20		15,000		34,152.75	
516.312.00	Eau, énergie, combustibles	198,062.40		220,000		238,398.35	
516.313.00	Produits et matériel d'entretien	55,451.00		60,000		54,708.70	
516.314.00	Entretien des immeubles	38,639.40		50,000		42,236.40	
516.315.00	Entretien d'objets mobiliers	18,794.45		18,000		15,411.15	
516.316.00	Redevance d'utilisation	10,460.00		8,000		7,255.20	
516.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	158.40		300		219.00	
516.318.00	Assurances et taxes	50,667.65		43,000		57,882.75	
516.319.00	Cotisations à des associations	470.00		800		630.00	
516.427.00	Loyers de tiers		73,478.55		80,000		68,155.80
516.434.00	Recettes d'entrées à la piscine		212,869.90		230,000		221,313.40
516.436.00	Remboursements de frais		6,390.20		9,000		6,679.95
516.452.00	Part de la Commune de Porrentruy		380,079.90		372,300		401,479.45



## 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	52'204.25
	Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>3'246.75</u>
		<u>55'451.00</u>

318.00	Assurance immobilière	20'124.30
	Entretien Tennis couvert d'Ajoie	12'000.00
	Taxes communales	1'968.75
	Autres assurances et taxes	2'798.15
	Affranchissement du courrier	1'983.30
	Téléphones	2'437.25
	TVA	5'150.60
	Transports, contrôles, éliminations et divers	<u>4'205.30</u>
		<u>50'667.65</u>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520</b>	<b>Office de la culture</b>	<b>12,700,653.78</b>	<b>9,592,842.35</b>	<b>13,692,600</b>	<b>10,749,500</b>	<b>12,234,911.65</b>	<b>8,968,397.80</b>
520.300.00	Jetons de présence	7,105.00		9,000		4,055.00	
520.300.01	Jetons de présence (A16)	272.95		700		385.00	
520.301.01	Traitements du personnel	1,087,910.10		1,143,500		1,038,818.00	
520.301.02	Charges salariales du personnel des fouilles archéologiques	8,072,798.27		9,250,000		8,565,623.28	
520.303.00	Assurances sociales	67,563.10		69,900		69,413.75	
520.303.01	Cotisations allocations familiales	31,767.35		32,100		32,654.80	
520.304.00	Caisse de pensions	83,058.90		97,400		83,132.90	
520.305.00	Assurance-accidents	1,888.90		2,000		1,880.65	
520.309.00	Formation du personnel	1,131.42		1,500		6,840.00	
520.309.01	Formation du personnel A16	4,841.45		8,000		3,141.14	
520.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	12,694.15		14,000		11,874.95	
520.310.02	Documentation professionnelle	3,095.15		3,000		2,715.95	
520.310.03	Fournitures de bureau, imprimés (A16)	18,368.18		22,000		20,245.79	
520.311.00	Appareils et matériel	3,001.85		3,000		4,590.00	
520.311.01	Mobilier, appareils et matériel (A16)	64,603.44		65,000		61,862.19	
520.315.02	Entretien d'oeuvres d'art	20,977.65		22,000		16,876.80	
520.315.03	Restaurations (A16)	21,739.35		40,000		30,032.15	
520.316.00	Loyers (A16)	201,123.50		202,000		199,858.80	
520.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,881.70		28,500		28,223.70	
520.317.01	Frais de déplacements (A16)	19,857.30		40,000		28,562.20	
520.318.01	Mandats et prestations de service	525,467.28		350,000		189,471.95	
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)	42,414.02		75,000		47,621.40	
520.318.04	PaléoJura - fonctionnement - gestion	907,628.82		780,000		432,061.85	
520.319.00	Cotisations à des associations	19,012.00		28,000		2,525.00	
520.365.01	Subventions aux associations culturelles	721,890.00		680,000		637,364.00	
520.365.02	Subventions aux musées	325,000.00		325,000		322,000.00	
520.365.03	Subventions allouées par des commissions spécifiques	103,733.90		105,000		85,000.00	
520.365.04	Subventions aux associations de protection	26,500.00		28,000		28,000.00	
520.365.06	Cours de Miracles	90,000.00		90,000		106,080.40	

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.366.00 Bourses pour ateliers artistiques	18,000.00		9,000		9,000.00	
520.371.00 Subventions fédérales redistribuées	3,328.05		4,000			
520.435.00 Ventes d'imprimés		2,963.50		3,500		3,296.00
520.436.00 Remboursements de frais		534,771.75		565,000		511,133.95
520.436.01 PaléoJura - recettes		37,911.40		63,000		22,180.55
520.460.00 Subventions fédérales				14,000		3,275.00
520.460.01 PaléoJura - fonctionnement-subventions de tiers		128,881.35		100,000		100,000.00
520.460.10 Subventions fédérales A16		8,884,986.30		10,000,000		8,328,512.30
520.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		3,328.05		4,000		

## 520 OFFICE DE LA CULTURE

### Indications de détail

311.01	Matériel photographique et informatique	7'006.95
	Véhicules	24'461.25
	Matériel de chantier et divers	<u>33'135.24</u>
		<u>64'603.44</u>
316.00	Locaux pour la Section d'archéologie et paléontologie	
318.01	Travaux de fouilles archéologiques	378'353.23
	Analyses dendrochronologiques de bâtiments	4'661.00
	Microfilmage et numérisation	24'253.60
	Photographies des maisons rurales	20'000.00
	Offre culturelle scolaire	49'720.00
	Affranchissement du courrier	7'908.25
	Téléphones	9'042.35
	Impression Jurassica	7'331.85
	Travaux pour archives, autres mandats et divers	<u>24'197.00</u>
		<u>525'467.28</u>

365.01	Université populaire jurassienne	124'140.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Centre culturel régional Delémont	80'000.00
	Centre culturel régional Porrentruy	60'000.00
	Fédération des associations culturelles des Franches-Montagnes	20'000.00
	Ass. jurassienne des amis du théâtre	16'000.00
	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	26'000.00
	Association Crescendo Piano	25'000.00
	Compagnie Extrapol	14'500.00
	Musique des Lumières	20'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	25'000.00
	Café du Soleil, Saignelégier	45'000.00
	Atelier de gravure	60'000.00
	Groupe pour un centre de la jeunesse et de la culture, Delémont	15'000.00
	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	15'000.00
	Orchestre symphonique	10'000.00
	Divers (10 associations)	<u>16'350.00</u>
		<u>721'890.00</u>

365.02	Musée jurassien d'art et d'histoire, Delémont	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 (3)	<u>25'000.00</u>
		<u><u>325'000.00</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 (3)	<u>6'500.00</u>
		<u><u>26'500.00</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 - 55'589.90

Responsable paléojura encore au budget ici mais imputée à la rubrique 318.04 dès janvier 2010.

301.02 - 1'177'201.73

Occupation annuelle moyenne de 79,88 postes alors que le budget était basé sur un effectif plus élevé (2009).

318.01 + 175'467.28

Crédit supplémentaire pour les fouilles archéologiques de Courtételle - La Rintche.

318.04 + 127'628.82

Avancement du projet et engagement de ressources humaines.

460.10

- 1'115'013.70

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.



Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520</b>	<b>Office de la culture</b>	<b>747,310.78</b>	<b>265,249.00</b>	<b>1,423,000</b>	<b>213,000</b>	<b>1,439,624.10</b>	<b>853,066.00</b>
520.503.00	Centre interjurassien d'expression des arts de la scène (CREA)	711.50		200,000		16,439.05	
520.503.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	161,350.68		715,000		52,719.05	
520.506.00	Mobilier, équipement	19,999.60		20,000		45,400.00	
520.565.00	Subventions pour rénovations des monuments	300,000.00		300,000		472,000.00	
520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments historiques	265,249.00		188,000		853,066.00	
520.660.01	PaléoJura - investissement - subventions de tiers				25,000		
520.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pr rénovations de bâtiments historiques		265,249.00		188,000		853,066.00



## 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	Équipement pour entrepôt d'archives	
565.00	Soyhières, château	80'000.00
	La Chaux-des-Breuleux, maison paysanne	40'000.00
	Bressaucourt, église	40'000.00
	Beurnevésin, église	30'000.00
	Muriaux, maison paysanne	20'000.00
	Le Noirmont, ancienne église	15'000.00
	Porrentruy, hôtel de ville	10'000.00
	Cornol, bâtiment paroissial	10'000.00
	St-Ursanne, collégiale (portail Sud)	10'000.00
	Soulce, église	10'000.00
	Alle, moulin Morte Eau	8'000.00
	Ocourt, cloches de l'église	7'000.00
	Cornol, ancienne faïencerie	5'000.00
	Porrentruy, statue St-Jean	5'000.00
	St-Ursanne, remparts	5'000.00
	Montsevelier, maison paysanne	5'000.00
		<hr/>
		300'000.00
		<hr/> <hr/>

### Principales variations par rapport au budget

503.00	- 199'288.50
	Décalage temporel du projet.
503.01	- 553'649.32
	Décalage temporel du projet.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>521</b>	<b>Bibliothèque cantonale</b>	<b>568,904.15</b>	<b>9,217.60</b>	<b>527,500</b>	<b>12,500</b>	<b>507,619.87</b>	<b>4,727.60</b>
521.300.00	Jetons de présence des commissions	1,415.00		1,500		1,135.00	
521.301.01	Traitements du personnel	331,993.85		292,900		285,027.95	
521.303.00	Assurances sociales	20,192.75		18,100		17,558.80	
521.303.01	Cotisations allocations familiales	9,356.15		8,200		8,135.75	
521.304.00	Caisse de pensions	24,722.30		22,300		21,502.70	
521.305.00	Assurance-accidents	615.00		600		502.65	
521.309.00	Formation du personnel	9,216.10		1,000		330.00	
521.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	6,024.50		8,000		9,804.46	
521.310.02	Achats d'ouvrages	50,526.00		51,000		50,067.26	
521.311.00	Appareils et matériel	4,289.00		4,400		1,300.00	
521.315.00	Entretien d'objets mobiliers	13,934.55		14,000		13,157.75	
521.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,358.80		5,500		5,859.60	
521.318.00	Réseaux des bibliothèques et prestations de service	89,260.15		100,000		93,237.95	
521.436.00	Remboursements de frais		9,217.60		12,500		4,727.60

## 521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

### Indications de détail

310.02	Abonnements à des périodiques	9'120.06
	Acquisitions de publications	40'933.94
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>472.00</u>
		<u>50'526.00</u>

318.00	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale	40'493.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	15'980.00
	Microfilmage de journaux	8'952.25
	Interventions sur manuscrits	9'066.85
	Charges salariales	12'168.90
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>2'599.15</u>
		<u>89'260.15</u>

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521 Bibliothèque cantonale					19,827.10	
521.506.00 Mobilier, machines					19,827.10	

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>522</b>	<b>Musée des sciences naturelles</b>	<b>734,069.25</b>	<b>7,121.80</b>	<b>709,500</b>	<b>4,000</b>	<b>641,746.56</b>	<b>2,698.00</b>
522.300.00	Jetons de présence			500		205.00	
522.301.01	Traitements du personnel	566,827.70		547,800		489,135.85	
522.303.00	Assurances sociales	30,861.05		33,700		31,689.70	
522.303.01	Cotisations allocations familiales	14,298.55		15,400		14,682.95	
522.304.00	Caisse de pensions	37,414.05		40,600		40,210.90	
522.305.00	Assurance-accidents	959.65		1,000		925.25	
522.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,199.15		9,000		8,978.95	
522.311.00	Animaux (taxidermie) et appareils	25,903.30		20,000		14,999.65	
522.313.00	Plantes, matériaux et matériel	25,144.15		25,000		23,953.20	
522.313.01	Marchandises destinées à la revente	5,633.15					
522.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,524.85		1,500		1,431.80	
522.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,388.85		2,500		2,230.00	
522.318.00	Prestations de service	12,914.80		12,500		13,303.31	
522.434.00	Recettes d'entrées au Musée		3,982.50		3,000		2,128.00
522.435.00	Ventes de marchandises		2,660.20				
522.436.00	Remboursements de frais		479.10		1,000		570.00

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>530</b>	<b>Office des sports</b>	<b>2,761,379.00</b>	<b>1,979,349.90</b>	<b>2,636,700</b>	<b>1,856,300</b>	<b>2,522,462.65</b>	<b>1,776,083.30</b>
530.301.01	Traitements du personnel	471,921.20		465,200		477,936.80	
530.303.00	Assurances sociales	34,913.25		30,900		34,262.85	
530.303.01	Cotisations allocations familiales	16,260.10		14,200		15,994.70	
530.304.00	Caisse de pensions	39,611.75		39,700		39,988.70	
530.305.00	Assurance-accidents	1,027.70		900		948.00	
530.309.00	Formation des moniteurs	165,165.15		200,000		136,273.60	
530.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,241.95		5,000		5,972.40	
530.311.00	Matériel de sport et appareils	5,325.75		6,000		4,527.25	
530.313.00	Carburant et pneus	2,509.00		4,500		2,812.00	
530.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	1,565.20		4,000		3,425.40	
530.316.00	Loyers	5,225.00		5,700		2,850.00	
530.317.01	Dédommagements, frais de déplacements	18,083.15		18,000		17,061.80	
530.317.02	Camps de sport	330,334.85		300,000		283,963.05	
530.317.03	Journées de sport scolaire	80,195.60		80,000		78,480.65	
530.317.04	Midi-Actif	16,680.15		17,000		11,671.00	
530.317.05	Ça me dit sport	10,455.70				3,901.95	
530.318.00	Prestations de service	33,626.70		30,000		28,560.85	
530.319.00	Cotisations à des associations	520.00		500		620.00	
530.376.00	Subv.fédérales redistribuées experts J+S	2,000.00		5,000			
530.377.00	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	1,510,620.80		1,400,000		1,325,131.65	
530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport	10,096.00		10,100		48,080.00	
530.433.00	Finances de cours		288,853.65		285,000		253,391.80
530.435.00	Ventes		280.00		200		207.90
530.436.00	Remboursements de frais		6,696.70		1,000		18,120.50
530.451.00	Dédommagements versés par autres cantons		57,156.05		48,000		45,629.00
530.460.00	Subventions fédérales		103,646.70		107,000		85,522.45
530.470.00	Subv. fédérales à redistribuer		2,000.00		5,000		
530.477.00	Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,380,726.35		1,400,000		1,314,839.08

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.477.01 Recettes en faveur du fonds pour l'éducation physique et le sport		10,096.00		10,100		48,080.00
530.480.00 Prélèvement sur le fonds pour la promotion du sport		129,894.45				10,292.57

## 530 OFFICE DES SPORTS

### Indications de détail

317.02	Ski alpin et snowboard	216'592.55
	Equitation	33'948.95
	Canoë-kayak	26'268.25
	Football	21'951.80
	Volley-ball	3'709.45
	Basket-ball	3'037.70
	Polysport	18'128.95
	Autres sports et divers	<u>6'697.20</u>
		<u><u>330'334.85</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	17'849.40
	Téléphones	5'313.85
	Prestations pour matériel à EFEJ	7'330.00
	Assurances, taxes et divers	<u>3'133.45</u>
		<u><u>33'626.70</u></u>

377.00	Construction et aménagement d'installations sportives	96'411.00
	Activités des associations sportives	165'532.80
	Achats de matériel de sport pour sociétés	148'151.00
	Manifestations sportives	175'000.00
	Sociétés et clubs d'élite	453'000.00
	Sportifs individuels	100'000.00
	Sportifs méritants	69'932.55
	Récompenses extraordinaires	10'000.00
	Sports-Arts-Etudes	266'664.45
	Indemnités séances	2'548.20
	Participation au Comptoir delémontain	13'815.50
	Cours de formation et camps sportifs	<u>9'565.30</u>
		<u><u>1'510'620.80</u></u>

477.00	Loterie suisse romande	850'294.80
	Impôt sur les maisons de jeu	<u>530'431.55</u>
		<u><u>1'380'726.35</u></u>



**Principale variation par rapport au budget**

377.00

+ 110'620.80

Augmentation des subventions aux clubs sportifs en rapport avec Sport-Arts-Etudes.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	109,856.00		300,000		132,826.00	
530.564.00 Subventions aux installations sportives régionales	109,856.00		300,000		132,826.00	

## 530 OFFICE DES SPORTS

### Indications de détail

564.00	Amélioration des infrastructures du Centre sportif de la Blancherie à Delémont	75'000.00
	Assainissement des infrastructures sportives et d'accueil du Centre de loisirs des Franches-Montages	25'000.00
	Régionalisation des stands de tir	<u>9'856.00</u>
		<u><u>109'856.00</u></u>

### Principale variation par rapport au budget

564.00 - 190'144.00

Avancement des projets moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>540</b>	<b>Centre jurassien d'enseignement et de formation</b>	<b>477,593.50</b>		<b>497,100</b>		<b>479,582.50</b>	
540.300.00	Jetons de présence de commission	255.00				165.00	
540.301.01	Traitements du personnel	331,910.95		326,500		338,564.05	
540.303.00	Assurances sociales	19,748.50		19,700		19,488.35	
540.303.01	Cotisations allocations familiales	9,361.50		9,200		9,200.90	
540.304.00	Caisse de pensions	27,117.75		26,900		27,003.95	
540.305.00	Assurance-accidents	522.85		500		522.40	
540.309.02	Annonces de recherche du personnel des divisions et formation du personnel	4,109.95		12,000		5,171.40	
540.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,648.20		3,000		2,600.95	
540.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,266.65		2,500		3,366.60	
540.318.00	Système d'information de l'éducation et prestations de service	70,852.15		60,000		62,098.90	
540.318.07	Frais formation et cours IFFP	6,700.00		35,000		10,300.00	
540.319.00	Frais divers, cotisations	100.00		1,800		1,100.00	

## 540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

### Indications de détail

318.00	Système informatique des écoles	
	(part CEJEF)	58'264.05
	Service d'appui et de conseil	5'908.45
	Analyse dans une division du CEJEF	4'918.00
	Affranchissement du courrier	1'484.45
	Téléphones et divers	<u>277.20</u>
		<u>70'852.15</u>

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de Formation	100,000.00				400,000.00	
540.565.00 Subventions à des institutions privées	100,000.00				400,000.00	

## 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

Décalage temporel.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>541</b>	<b>Division lycéenne</b>	<b>11,780,952.45</b>	<b>84,461.15</b>	<b>11,661,700</b>	<b>67,500</b>	<b>11,644,737.26</b>	<b>54,859.90</b>
541.300.00	Jetons de présence	580.00		1,500			
541.301.01	Traitements du personnel administratif	488,134.80		471,000		510,360.55	
541.302.01	Traitements du personnel enseignant	8,981,465.50		8,925,000		8,960,150.00	
541.303.00	Assurances sociales	574,298.25		573,400		575,040.35	
541.303.01	Cotisations allocations familiales	269,674.10		263,100		269,811.95	
541.304.00	Caisse de pensions	854,588.00		841,100		844,830.30	
541.305.00	Assurance-accidents	16,083.20		15,800		15,356.65	
541.309.00	Formation du personnel	303.45		1,800		85.00	
541.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	114,945.05		115,000		90,982.44	
541.311.00	Mobilier et équipement	94,652.10		95,000		75,452.60	
541.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	1,189.75		2,000		2,671.15	
541.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	23,930.50		24,000		17,638.60	
541.316.00	Locations	18,452.55		1,000		8,114.60	
541.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	25,197.65		26,000		29,858.25	
541.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	149,326.70		180,000		127,314.57	
541.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	167,660.75		125,000		116,620.25	
541.319.00	Cotisations à des associations	470.10		1,000		450.00	
541.427.00	Locations de salles		22,578.20		4,000		10,769.80
541.433.00	Ecolages		10,400.00		3,700		
541.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		33,705.00		34,800		33,939.10
541.436.00	Remboursements de frais		1,823.55		1,800		2,790.20
541.437.00	Contributions spéciales des élèves		1,552.40		2,000		1,749.80
541.439.00	Recettes diverses				200		
541.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		8,500.00		17,000		
541.460.00	Subventions fédérales		5,902.00		4,000		5,611.00



## 541 DIVISION LYCÉENNE

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	18'223.55
	Imprimés, annonces et information	3'486.65
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>93'234.85</u>
		<u>114'945.05</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	87'574.65
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>7'077.45</u>
		<u>94'652.10</u>
318.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	77'766.50
	Travaux informatiques	17'798.10
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	45'382.80
	Honoraires d'intervenants externes	19'544.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>7'169.35</u>
		<u>167'660.75</u>

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	48,115.95		60,000		117,889.60	
541.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	48,115.95		60,000		117,889.60	

## 541 DIVISION LYCÉENNE

### Indications de détail

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

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>542</b>	<b>Division technique</b>	<b>9,785,852.37</b>	<b>2,315,796.00</b>	<b>9,711,400</b>	<b>2,155,900</b>	<b>9,440,971.90</b>	<b>2,185,236.65</b>
542.300.00	Jetons de présence	200.00		1,500			
542.301.01	Traitements du personnel administratif	398,709.85		392,800		417,309.95	
542.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,913,911.00		6,800,000		6,568,543.60	
542.303.00	Assurances sociales	445,277.70		441,500		424,248.60	
542.303.01	Cotisations allocations familiales	208,351.40		201,400		198,334.00	
542.304.00	Caisse de pensions	634,793.15		624,800		590,459.90	
542.305.00	Assurance-accidents	31,487.20		40,000		38,413.95	
542.309.00	Formation du personnel	6,794.00		8,000		7,897.98	
542.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	525,655.09		530,000		476,399.57	
542.311.00	Mobilier et équipement	46,180.25		50,000		59,808.90	
542.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	265,080.13		315,000		364,962.35	
542.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	37,707.40		35,000		27,065.06	
542.316.00	Locations	600.00		2,000		624.00	
542.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	37,955.40		40,000		26,502.39	
542.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	11,868.10		13,000		10,637.00	
542.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	218,571.70		215,000		228,164.45	
542.319.00	Cotisations à des associations	2,710.00		1,400		1,600.20	
542.427.00	Locations de salles		10,535.00		23,000		19,116.90
542.433.00	Ecolages		90,684.20		106,400		111,267.75
542.434.00	Produits du travail		10,158.00		30,000		2,921.90-
542.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		352,917.20		360,000		430,079.30
542.436.00	Remboursements de frais		18,414.90		18,000		30,765.60
542.439.00	Recettes diverses		238.70		500		635.00
542.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		224,725.00		74,600		141,120.00
542.460.00	Subventions fédérales		1,433,243.00		1,448,000		1,333,164.00
542.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		165,880.00		95,400		119,010.00
542.469.00	Autres subventions		9,000.00				3,000.00

## 542 DIVISION TECHNIQUE

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	13'997.55
	Imprimés, annonces et information	11'053.60
	Moyens d'enseignement	<u>500'603.94</u>
		<u>525'655.09</u>

311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	32'533.10
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>13'647.15</u>
		<u>46'180.25</u>

313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	244'433.30
	Matériel pour produits du travail	8'982.13
	Marchandises pour ateliers pratiques	10'865.90
	Matériel sanitaire	<u>798.80</u>
		<u>265'080.13</u>

318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	105'561.00
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	18'103.00
	Analyse de la division	4'918.00
	Assurance-accidents des apprentis	70'878.50
	Affranchissement du courrier, taxes, autres assurances, téléphones et divers	<u>19'111.20</u>
		<u>218'571.70</u>

### Principales variations par rapport au budget

451.00 + 150'125.00

En moyenne annuelle, 40 élèves de Berne et Neuchâtel contre estimation de 15 au budget.

460.01 + 70'480.00

Plus de jours de cours interentreprises, notamment pour les horlogers et les informaticiens.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	596,396.90		500,000		564,867.15	
542.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	596,396.90		500,000		564,867.15	

## 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 + 96'396.90

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

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>543</b>	<b>Division artisanale</b>	<b>4,481,686.45</b>	<b>2,281,626.15</b>	<b>4,421,300</b>	<b>1,983,000</b>	<b>4,386,950.40</b>	<b>1,886,640.20</b>
543.300.00	Jetons de présence	315.00		1,500			
543.301.01	Traitements du personnel administratif	303,654.15		284,600		288,267.40	
543.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,153,819.80		3,100,000		3,115,637.45	
543.303.00	Assurances sociales	211,114.15		207,700		205,454.90	
543.303.01	Cotisations allocations familiales	98,551.65		94,800		95,949.45	
543.304.00	Caisse de pensions	273,985.55		283,300		265,582.15	
543.305.00	Assurance-accidents	10,661.50		11,000		10,925.40	
543.309.00	Formation du personnel			1,000			
543.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	68,446.05		125,000		89,981.55	
543.311.00	Mobilier et équipement	14,508.00		24,000		11,685.40	
543.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	88,080.20		75,000		83,885.35	
543.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	10,208.00		5,000		7,397.70	
543.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	16,339.35		16,000		12,625.00	
543.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	7,482.65		22,000		19,415.50	
543.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	223,220.40		170,000		179,743.15	
543.319.00	Cotisations à des associations	1,300.00		400		400.00	
543.427.00	Locations de salles		30,065.00		50,000		40,056.50
543.433.00	Ecolages		58,281.30		32,000		42,129.70
543.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		83,065.80		70,000		72,566.60
543.436.00	Remboursements de frais		165,183.05		165,000		134,059.40
543.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		1,066,550.00		864,100		734,720.00
543.460.00	Subventions fédérales		878,481.00		801,900		863,108.00



## 543 DIVISION ARTISANALE

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	4'930.15
	Imprimés, annonces et information	1'550.60
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>61'965.30</u>
		<u>68'446.05</u>
313.00	Matériel scolaire pour revente	63'565.15
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	17'372.85
	Autres marchandises	<u>7'142.20</u>
		<u>88'080.20</u>
318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Droits d'auteur	1'351.00
	Honoraires d'intervenants externes	151'294.80
	Travaux informatiques	22'124.15
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>8'450.45</u>
		<u>223'220.40</u>

### Principales variations par rapport au budget

310.00	- 56'553.95
	Nettement moins d'acquisitions de moyens d'enseignement que prévu.
318.00	+ 53'220.40
	Plus d'honoraires d'intervenants externes (cours "Option réussite") partiellement couverts par des subventions de l'OFFT (fin de la phase pilote).
451.00	+ 202'450.00
	En moyenne annuelle, un peu plus de 200 élèves de Berne, Neuchâtel et autres cantons contre estimation de 173 au budget.
460.00	+ 76'581.00
	Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	69,850.95		70,000		72,131.00	
543.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	69,850.95		70,000		72,131.00	

## **543 DIVISION ARTISANALE**

### **Indications de détail**

506.00 Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>544</b>	<b>Division commerciale</b>	<b>9,105,617.90</b>	<b>1,928,643.45</b>	<b>9,140,400</b>	<b>1,739,400</b>	<b>9,249,340.51</b>	<b>1,935,604.25</b>
544.300.00	Jetons de présence	385.00		1,500			
544.301.01	Traitements du personnel administratif	494,712.15		500,100		563,841.60	
544.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,834,778.70		6,800,000		6,930,061.20	
544.303.00	Assurances sociales	445,326.80		447,800		456,526.20	
544.303.01	Cotisations allocations familiales	207,961.70		204,400		213,121.30	
544.304.00	Caisse de pensions	626,098.60		630,400		639,259.75	
544.305.00	Assurance-accidents	16,870.20		12,700		12,919.30	
544.309.00	Formation du personnel	950.55		3,000		266.10	
544.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	133,684.05		160,000		139,387.69	
544.311.00	Mobilier et équipement	50,231.10		70,000		56,416.95	
544.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	1,149.80		1,000		391.40	
544.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	3,920.45		17,000		4,160.20	
544.316.00	Locations	12,321.25		300		5,384.45	
544.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	53,769.10		40,000		41,446.50	
544.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	65,389.40		90,000		67,338.12	
544.318.00	Honoraires et prestations de service	156,229.05		160,000		116,846.55	
544.319.00	Cotisations à des associations	1,840.00		2,200		1,973.20	
544.427.00	Locations de salles		50,506.95		105,000		125,199.55
544.433.00	Ecolages		73,260.00		54,800		57,970.00
544.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		8,212.95		12,000		10,560.10
544.436.00	Remboursements de frais		11,883.55		10,000		18,533.60
544.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		132,925.00		18,900		33,765.00
544.460.00	Subventions fédérales		1,651,855.00		1,538,700		1,689,576.00

## 544 DIVISION COMMERCIALE

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	12'877.05
	Imprimés, annonces et information	14'001.15
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>106'805.85</u>
		<u>133'684.05</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	31'732.80
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>18'498.30</u>
		<u>50'231.10</u>

318.00	Diplômes internationaux et certificats de langues	60'331.85
	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	13'723.50
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	14'411.00
	Travaux informatiques	44'608.35
	Honoraires d'intervenants externes	1'170.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>21'984.35</u>
		<u>156'229.05</u>

**Principales variations par rapport au budget**

427.00 - 54'493.05

Locations de salles par AvenirFormation pas encore réparties.

451.00 + 114'025.00

Plus de 10 élèves extérieurs contre estimation de 2 au budget.

460.00 + 113'155.00

Répartition des forfaits fédéraux selon le nombre de contrats approuvés.



Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	119,232.90		170,000		158,030.60	
544.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	119,232.90		170,000		158,030.60	



## 544 DIVISION COMMERCIALE

### Indications de détail

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

### Principale variation par rapport au budget

506.00 - 50'767.10

Dépenses moins élevées que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>545</b>	<b>Division santé-social-arts</b>	<b>9,052,729.00</b>	<b>1,674,906.90</b>	<b>8,735,500</b>	<b>1,585,100</b>	<b>8,813,951.91</b>	<b>1,680,604.45</b>
545.300.00	Jetons de présence	4,577.50		5,000		3,610.00	
545.301.01	Traitements du personnel administratif	876,891.15		700,000		785,349.70	
545.301.03	Traitements servis aux élèves	546,552.50		550,000		570,393.00	
545.302.01	Traitements du personnel enseignant	5,924,534.90		5,800,000		5,799,706.35	
545.302.02	Salaires pour formation permanente					1,167.00-	
545.303.00	Assurances sociales	444,247.25		432,000		432,239.10	
545.303.01	Cotisations allocations familiales	206,744.65		197,400		201,194.25	
545.304.00	Caisse de pensions	577,563.75		554,100		557,821.90	
545.305.00	Assurance-accidents	24,051.55		25,500		24,794.80	
545.309.00	Formation du personnel	2,198.00		5,000		1,857.35	
545.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	88,971.63		90,000		79,420.00	
545.311.00	Mobilier et équipement	54,375.30		55,000		50,775.55	
545.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement					6,353.85	
545.313.01	Marchandises pour le restaurant scolaire	114,446.70		100,000		95,898.25	
545.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	9,052.10		20,000		15,462.35	
545.316.00	Locations	8,862.50		12,000		11,808.65	
545.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	43,408.20		44,000		43,555.00	
545.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	54,538.27		65,000		57,766.51	
545.318.00	Honoraires et prestataires de service	70,613.05		80,000		76,617.80	
545.319.00	Cotisations à des associations	1,100.00		500		494.50	
545.427.00	Locations de salles				1,000		1,200.00
545.432.00	Recettes du restaurant scolaire		169,603.15		165,000		158,469.65
545.433.00	Ecolages		382,026.40		210,000		327,343.20
545.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel				500		85.00
545.436.00	Rétribution de stages et remboursements de frais		361,012.35		420,000		413,686.50
545.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		220,388.00		161,900		155,393.10
545.460.00	Subventions fédérales		592,227.00		577,500		574,077.00
545.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		50,350.00-		49,200		50,350.00

## 545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, photocopies	11'608.00
	Annonces et matériel d'information	5'174.00
	Moyens d'enseignement et de formation	49'871.43
	Bibliothèque et médiathèque	<u>22'318.20</u>
		<u>88'971.63</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	44'276.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>10'098.40</u>
		<u>54'375.30</u>
318.00	Travaux informatiques	9'519.20
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	13'387.60
	Honoraires d'intervenants externes	25'017.00
	TVA restaurant scolaire	11'540.65
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>11'148.60</u>
		<u>70'613.05</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01	+ 176'891.15
	Traitements spéciaux hors effectif (personnes en formation bénéficiant d'allocations de chômage).
433.00	+ 172'026.40
	Rentrées en lien avec la rubrique 301.01.
436.00	- 58'987.65
	Moins de jours de stage que prévu.
460.01	- 99'550.00
	Actif transitoire inscrit aux comptes 2009 mais pas de versement correspondant intervenu en 2010. Décomptes des cours interentreprises 2009 et 2010 pas encore validés par SFO. Les versements rétroactifs interviendront en 2011.

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 <b>Division Santé-Social-Arts</b>					70,000.00	
545.506.00    Equipement de salles en appareils et mobilier					70,000.00	



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>550</b>	<b>Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire</b>	<b>45,715,183.36</b>	<b>3,396,015.62</b>	<b>43,594,100</b>	<b>2,807,500</b>	<b>43,134,858.91</b>	<b>3,907,324.95</b>
550.300.00	Jetons de présence membres de commission	19,078.75		24,000		19,147.50	
550.300.01	Cours pour formateur en entreprise	18,638.45		20,000		13,654.80	
550.301.01	Traitements du personnel	1,558,272.00		1,399,000		1,475,135.75	
550.303.00	Assurances sociales	105,754.40		85,500		98,330.80	
550.303.01	Cotisations allocations familiales	49,353.35		39,200		45,926.35	
550.304.00	Caisse de pensions	129,065.65		118,500		120,204.00	
550.305.00	Assurance-accidents	3,850.65		2,400		3,048.50	
550.309.02	Formation du personnel	8,059.00		4,000		1,130.00	
550.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, annonce	22,804.00		32,500		25,500.70	
550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	40,192.35		40,000		28,940.95	
550.318.00	Prestations de service	53,986.60		49,500		47,323.95	
550.318.01	Frais de procédures de qualification	932,661.15		750,000		755,342.20	
550.318.04	Manifestations, expositions, comptoirs	25,006.25		27,000		24,200.80	
550.319.00	Cotisations à des associations	16,886.00		27,500		17,540.00	
550.351.01	Mesures de transition (10e année), BEJUNE	92,260.00		94,500		83,230.00	
550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	2,854,215.00		2,341,500		2,172,140.00	
550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	903,527.00		678,900		314,390.00	
550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	597,950.00		560,500		559,365.00	
550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	575,625.00		501,000		266,590.00	
550.351.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	866,940.00		850,000		1,005,300.00	
550.351.07	Formation générale Secondaire II	50,850.00		78,400		9,800.00	
550.351.08	Filières préparatoires	64,275.00		21,300		27,500.00	
550.351.09	Filières HE-ARC	9,582,519.00		10,000,000		8,894,288.00	
550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	144,697.20		132,000		155,956.00	
550.351.11	Filière HEP-BEJUNE	6,437,674.64		6,100,000		6,408,892.94	
550.351.12	Haute école de théâtre de Suisse romande	53,145.00		95,000		52,543.00	
550.351.13	Filières HES + HEP, Suisse	611,709.60		486,900		552,508.20	
550.351.14	Universités et écoles polytechniques	8,894,346.00		8,800,000		8,618,854.50	
550.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	137,991.00		155,000		141,474.00	
550.365.00	Ecole jurassienne de musique	1,539,614.00		1,650,000		1,624,269.00	
550.365.01	Subventions au Bibliobus	438,553.00		410,000		441,725.00	

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550.365.02 Subventions aux cours interentreprises	628,382.80		550,000		644,871.60	
550.365.03 Subventions pour cours de formation continue	171,331.75		200,000		165,430.70	
550.365.06 Soutien aux entreprises pour formation	70,000.00		100,000			
550.366.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,755,855.00		6,100,000		6,549,033.00	
550.366.01 Bourses pour cas de rigueur	110,000.00		110,000		90,000.00	
550.366.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	10,988.00		20,000		4,300.00	
550.375.00 Subventions fédérales redistribuées	392,360.00		190,000		553,358.10	
550.377.00 Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles	293,121.00		750,000		581,119.75	
550.380.00 Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	453,644.77				542,493.82	
550.422.00 Intérêts de prêts d'études		14,009.15		20,000		16,949.13
550.431.00 Emoluments		300.00		1,500		18.40
550.433.00 Contributions aux examens		102,975.00		110,000		135,167.00
550.435.00 Ventes d'imprimés		1,207.90		1,000		967.30
550.436.00 Remboursements de frais		257,605.80		225,000		233,248.45
550.436.01 Remboursements de bourses		112,730.00		110,000		111,003.00
550.460.00 Subventions fédérales aux bourses		227,000.00		230,000		229,000.00
550.460.01 Subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits)		1,541,062.00		1,170,000		1,504,000.00
550.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		392,360.00		190,000		553,358.10
550.477.00 Recettes en faveur du fonds pour le soutien aux formations professionnelles		746,765.77		700,000		1,123,613.57
550.480.00 Prélèvement sur le fonds de soutien aux formations professionnelles				50,000		

## 550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

### Indications de détail

318.00	Cours Internet pour filles à l'EPFL	25'913.00
	Affranchissement du courrier	19'401.35
	Téléphones et divers	8'672.25
		<u>53'986.60</u>

318.01	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours des experts	471'415.25
	Frais de matériel	90'384.70
	Frais d'exams hors canton	370'861.20
		<u>932'661.15</u>

351.02	Berne et Bienne	387'835.00
	Moutier, Saint-Imier et Tramelan	1'175'650.00
	La Chaux-de-Fonds et Le Locle	773'570.00
	Neuchâtel, Cernier et Colombier	517'160.00
		<u>2'854'215.00</u>

351.03	Vaud	625'500.00
	Genève	152'500.00
	Fribourg	76'000.00
	Autres cantons et divers	49'527.00
		<u>903'527.00</u>

351.05	Vaud	357'500.00
	Genève	182'000.00
	Autres cantons et divers	36'125.00
		<u>575'625.00</u>

351.09	HES-SO	5'091'796.19
	HES-S2	4'197'142.27
	Conditions locales particulières	-14'149.00
	Indemnités étudiants santé	140'800.00
	Contributions aux nouveaux domaines	593'050.59
	Différence sur acomptes et transitoires	-426'121.05
		<u>9'582'519.00</u>



351.13	Argovie	275'280.60
	Lucerne	49'585.45
	Vaud	141'100.00
	Zurich	131'468.55
	Autres cantons	14'275.00
		<u>611'709.60</u>

361.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	92'088.00
	Centre suisse des services de formation professionnelle	45'903.00
		<u>137'991.00</u>

377.00	Salaires et frais administratifs	25'150.90
	Cours interentreprises	160'995.00
	Matériel d'examens	90'085.00
	Cours de formateurs en entreprises	12'300.00
	Frais de perception	1'980.10
	Divers	2'610.00
		<u>293'121.00</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 159'272.00

En moyenne, 0.19 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), un enseignant détaché ici à mi-temps non compté dans les effectifs, 3 modifications de classification et une apprentie de plus.

318.01 + 182'661.15

Augmentation globale de 23,5 % par rapport à 2009 touchant surtout les indemnités des experts et les frais d'examens hors canton.

351.02 + 512'715.00

Augmentation de 31,4 % par rapport à 2009. Plus d'élèves dans presque toutes les écoles.

351.03 + 224'627.00

Plus d'élèves, notamment à Genève, Fribourg et dans d'autres cantons alors qu'il n'y en avait presque exclusivement que dans le Canton de Vaud aux comptes 2009.

351.05 + 74'625.00

Elèves à Genève alors que les comptes 2009 ne concernaient pratiquement que le Canton de Vaud.

351.09 - 417'481.00

Les comptes 2010 provisoires pour notre part sont très proches du budget (+ 0,08 %). La différence n'est due qu'à des variations concernant les acomptes, les transitoires et le compte courant. Les comptes 2010 provisoires sont supérieurs de 3,5 % aux comptes 2009 définitifs.

351.11 + 337'674.64

Pas de dépassement par rapport au budget de l'institution mais par rapport au montant plus bas inscrit au budget de l'Etat pour tenir des écarts qu'il y avait par le passé entre le budget annoncé et la réalité aux comptes. Cet écart s'amenuise avec les années. Le décompte provisoire 2010 est supérieur de 2,5 % au décompte définitif 2009.

351.13 + 124'809.60

Plus d'élèves qu'en 2009 dans les cantons de Vaud et Zurich.

365.00 - 110'386.00

Indépendamment des différences dues aux transitoires, le décompte provisoire 2010 aboutit à une subvention de 1'601'679 francs. Elle est supérieure de 7,5 % à la subvention définitive 2009.

365.02 + 78'382.80

Cours 2010 mais aussi plusieurs paiements rétroactifs pour cours 2009.

366.00 + 655'855.00

Estimation budgétaire trop basse. Augmentation de 3,15 % par rapport à 2009. Plus d'ayants-droit selon les bases légales.

377.00 - 456'879.00

Peu significatif car il n'est pas passé de transitoires pour un fonds. Beaucoup de cours 2010 et même de 2009 payés au début 2011.

460.01 + 371'062.00

Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF. Assez stable par rapport à 2009.



Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>550</b>	<b>Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire</b>	<b>821,095.00</b>	<b>886,626.65</b>	<b>1,000,000</b>	<b>980,000</b>	<b>744,670.00</b>	<b>956,468.50</b>
550.526.01	Prêts d'études transformables	677,365.00		600,000		613,175.00	
550.526.02	Prêts d'études remboursables	143,730.00		300,000		131,495.00	
550.565.00	Subvention en faveur de l'Ecole JU et Conservatoire de Musique			100,000			
550.625.00	Remboursements de prêts par des institutions privées						10,571.80
550.626.01	Transformations de prêts d'études		615,920.00		750,000		677,470.00
550.626.02	Remboursements de prêts d'études		270,706.65		230,000		268,426.70

## 550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

### Principales variations par rapport au budget

526.01	+ 77'365.00
526.02	- 156'270.00
626.01	- 134'080.00
626.02	+ 40'706.65

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

565.00	-100'000.00
--------	-------------

Avancement du projet moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	119,845,529.57	467,348,509.35	118,880,300	461,092,900	120,946,355.39	458,607,944.38

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	4,062,347.32	843,531.05	2,055,000	900,000	12,219,713.65	57,395,814.74

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>200</b>	<b>Service juridique</b>	<b>2,836,724.47</b>	<b>212,062.80</b>	<b>2,444,100</b>	<b>202,000</b>	<b>2,646,731.30</b>	<b>187,485.85</b>
200.300.00	Commission foncière rurale	3,040.20		4,000		3,561.30	
200.301.01	Traitements du personnel	1,215,503.75		1,140,000		1,147,064.55	
200.303.00	Assurances sociales	73,823.35		69,600		69,848.20	
200.303.01	Cotisations allocations familiales	34,584.30		32,000		32,627.45	
200.304.00	Caisse de pensions	105,240.25		98,800		97,345.15	
200.305.00	Assurance-accidents	2,093.90		1,900		1,914.25	
200.309.00	Formation du personnel	1,165.00		2,500		1,949.85	
200.310.00	Fournitures de bureau et impression des lois	48,185.75		51,000		45,773.50	
200.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,091.60		2,800			
200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,384.45		2,500		3,369.25	
200.318.01	Assurance RC et prestations de service	96,491.30		95,000		106,010.65	
200.318.02	Chambre des avocats	2,218.70		2,000		2,794.10	
200.319.00	Cotisations à des associations	40,085.85		42,000		40,462.35	
200.351.00	Frais de détention des détenus extracantonaux	1,205,388.92		900,000		1,094,010.70	
200.351.00.0	Frais dentaires des détenus	427.15					
200.431.00	Emoluments		103,469.60		140,000		129,564.70
200.432.00	Remboursements frais de détention par les assurances		14,995.05		10,000		17,433.80
200.432.00.01	Journées détention hors canton		53,824.00				
200.435.00	Ventes d'imprimés		18,314.00		30,000		17,051.00
200.436.01	Remboursements de frais		4,547.50		12,000		7,373.40
200.436.02	Produits de confiscations		4,782.65		3,000		4,139.80
200.436.03	Divers		80.00				180.00
200.437.00	Amendes issues de jugements militaires		12,050.00		7,000		11,743.15



## 200 SERVICE JURIDIQUE

### Indications de détail

310.00	Impression des lois	34'853.25
	Abonnement à Swisslex	1'415.10
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	11'917.40
		<u>48'185.75</u>

318.01	Expertises en matière de droit foncier rural	10'586.90
	Affranchissement du courrier	3'776.25
	Assurance RC État	78'750.00
	Téléphones, poursuites et divers	3'378.15
		<u>96'491.30</u>

319.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	28'794.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	7'595.55
	Autres cotisations	3'696.30
		<u>40'085.85</u>

351.00	Frais de pensions	1'116'135.80
	Frais médicaux	87'406.27
	Transports	1'344.00
	Pécules des détenus	930.00
		<u>1'205'816.07</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 75'503.75

En moyenne, 0,52 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

351.00 + 305'816.07

432.00 + 58'819.05

Plus de détenus dans les établissements pénitentiaires.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>209</b>	<b>Ministère public</b>	<b>1,230,615.70</b>	<b>1,064,962.20</b>	<b>1,259,700</b>	<b>1,553,000</b>	<b>1,312,132.80</b>	<b>1,457,907.10</b>
209.300.01	Traitements des juges et magistrats	297,426.35		297,500		333,667.50	
209.301.01	Traitements du personnel	249,317.85		242,500		241,706.75	
209.303.00	Assurances sociales	33,586.75		32,700		34,830.00	
209.303.01	Cotisations allocations familiales	15,811.15		15,200		16,542.50	
209.304.00	Caisse de pensions	45,702.95		46,100		43,560.30	
209.305.00	Assurance-accidents	934.40		900		867.70	
209.309.00	Formation du personnel	10,223.25		9,000		2,325.45	
209.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,164.20		6,500		6,488.75	
209.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,839.95		9,000		7,333.70	
209.318.00	Frais de procédure et prestations de service	564,428.85		600,000		624,610.15	
209.319.00	Cotisations à des associations	180.00		300		200.00	
209.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		310,877.10		450,000		389,927.85
209.436.00	Remboursements de frais		3,470.60		3,000		2,974.25
209.437.00	Amendes judiciaires		750,614.50		1,100,000		1,065,005.00

**209 MINISTERE PUBLIC**

**Indications de détail**

318.00	Analyses des instituts universitaires, hôpitaux et médecins	222'692.65
	Moyens d'enquête et autres analyses	41'434.95
	Honoraires d'avocats et indemnités de dépens	34'022.90
	Frais de police (interventions, transports)	213'926.80
	Affranchissement du courrier	29'691.45
	Téléphones et divers	<u>22'660.10</u>
		<u>564'428.85</u>

**Principales variations par rapport au budget**

431.00	- 139'122.90
	En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées inférieures aux années précédentes.
437.00	- 349'385.50
	En fonction du genre et du nombre d'affaires. Rentrées nettement inférieures aux années précédentes.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>211</b>	<b>Tribunal cantonal</b>	<b>2,706,557.80</b>	<b>339,664.05</b>	<b>2,510,100</b>	<b>434,000</b>	<b>2,391,639.75</b>	<b>514,067.30</b>
211.300.01	Traitements des magistrats	898,881.75		898,900		898,881.75	
211.300.03	Indemnités aux juges suppléants et membres de commissions	41,992.80		40,000		32,770.00	
211.301.01	Traitements du personnel	806,197.65		795,300		777,615.50	
211.303.00	Assurances sociales	104,089.85		101,200		100,078.70	
211.303.01	Cotisations allocations familiales	49,716.60		47,500		48,762.90	
211.304.00	Caisse de pensions	142,623.55		146,800		142,064.30	
211.305.00	Assurance-accidents	2,640.20		2,500		2,105.05	
211.309.00	Formation du personnel	10,534.25		8,000		10,375.00	
211.309.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	6,187.50		6,000		5,999.70	
211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	74,753.60		56,000		65,893.60	
211.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,394.40		3,500		2,720.95	
211.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,769.00		12,000		8,607.50	
211.318.00	Frais de procédure et prestations de service	244,366.95		200,000		108,777.35	
211.319.00	Cotisations à des associations	2,350.00		2,400		2,350.00	
211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	305,059.70		190,000		184,637.45	
211.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		245,081.70		300,000		392,708.00
211.435.00	Ventes revue de jurisprudence		25.00				
211.435.02	Abonnements à la revue de jurisprudence		18,149.95		20,000		21,431.70
211.435.03	Reliure de la revue de jurisprudence		3,665.00		3,000		192.00
211.435.04	Publicité dans la revue de jurisprudence		9,600.00		8,000		495.00
211.436.00	Remboursements de frais		48,302.40		100,000		83,890.60
211.436.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		3,000.00		1,500		
211.437.00	Amendes judiciaires		11,840.00		1,500		15,350.00

## 211 TRIBUNAL CANTONAL

### Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	29'030.75
	Abonnement à Swisslex	16'288.95
	Reliures	5'421.25
	Fournitures de bureau et imprimés	6'219.20
	Revue de jurisprudence	<u>17'793.45</u>
		<u>74'753.60</u>
318.00	Affaires pénales et criminelles	89'663.05
	Affaires civiles	77'642.65
	Affaires administratives	45'260.90
	Affranchissement du courrier	31'461.85
	Téléphones et divers	<u>338.50</u>
		<u>244'366.95</u>
366.00	Affaires civiles	30'663.65
	Affaires pénales et criminelles	238'926.80
	Affaires administratives	<u>35'469.25</u>
		<u>305'059.70</u>

### Principales variations par rapport au budget

366.00	+ 115'059.70
	Honoraires d'avocats dans des affaires pénales.
431.00	- 54'918.30
436.00	- 51'697.60

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>212</b>	<b>Tribunal des mineurs</b>	<b>1,202,466.00</b>	<b>222,751.29</b>	<b>957,600</b>	<b>131,700</b>	<b>1,217,975.10</b>	<b>214,350.57</b>
212.300.01	Traitements des juges et magistrats	82,063.15		108,300		103,832.25	
212.300.03	Indemnités aux juges non permanents	2,040.00		1,500		1,280.00	
212.301.01	Traitements du personnel	373,063.45		345,500		368,919.70	
212.303.00	Assurances sociales	28,207.65		28,000		28,566.95	
212.303.01	Cotisations allocations familiales	13,069.95		12,800		13,255.55	
212.304.00	Caisse de pensions	37,814.20		38,000		37,680.45	
212.305.00	Assurance-accidents	848.35		800		829.95	
212.309.00	Formation du personnel	2,590.00		5,000		1,860.00	
212.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,405.60		2,400		2,530.60	
212.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,508.45		9,000		6,176.70	
212.318.01	Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	645,136.20		400,000		646,158.75	
212.318.02	Prestations de service	7,519.00		6,000		6,694.20	
212.319.00	Cotisations à des associations	200.00		300		190.00	
212.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		6,660.00		7,500		9,110.00
212.435.00	Ventes		143.00		200		162.00
212.436.00	Participation des parents et remboursements de frais		50,360.80		18,000		24,135.50
212.437.00	Amendes judiciaires		3,960.00		10,000		8,540.00
212.452.01	Part des communes aux frais d'exécution des mesures		161,627.49		96,000		172,403.07

## 212 TRIBUNAL DES MINEURS

### Indications de détail

318.01	Pensions en cas de placements	564'045.10
	Frais de scolarité et de formation	8'479.00
	Frais d'équipement personnel et professionnel	6'605.20
	Frais de police	3'605.20
	Honoraires des défenseurs d'office	19'029.05
	Traitements médicaux et dentaires	17'213.75
	Divers	<u>26'158.90</u>
		<u><u>645'136.20</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

318.01 + 245'136.20

Budget établi avec référence aux comptes 2008 mais placements en forte hausse en 2009 restés au même niveau en 2010.

452.01 + 65'627.49

En proportion directe avec les dépenses de la rubrique 318.01.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>216</b>	<b>Tribunal de première instance</b>	<b>4,948,595.25</b>	<b>1,247,191.35</b>	<b>4,995,800</b>	<b>1,340,000</b>	<b>5,494,629.55</b>	<b>1,320,258.70</b>
216.300.01	Traitements des juges et magistrats	1,144,942.50		1,145,000		1,157,237.90	
216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	15,280.00		15,000		14,440.00	
216.300.05	Conseil de prud'hommes	3,000.00		2,500		3,520.00	
216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2,240.00		1,000		960.00	
216.301.01	Traitements du personnel	1,411,732.40		1,395,400		1,454,342.00	
216.303.00	Assurances sociales	154,601.45		153,700		158,293.15	
216.303.01	Cotisations allocations familiales	72,918.55		71,200		74,633.85	
216.304.00	Caisse de pensions	217,944.05		216,900		220,246.65	
216.305.00	Assurance-accidents	4,281.20		4,100		4,171.15	
216.309.00	Formation du personnel	12,511.10		10,000		5,480.00	
216.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	39,902.95		42,000		44,842.95	
216.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,651.70		9,000		10,761.85	
216.318.00	Honoraires et prestations de service	118,240.00		110,000		116,685.60	
216.318.01	Frais en affaires civiles et administratives	101,457.90		120,000		135,734.15	
216.318.02	Frais en matière pénale	406,128.55		600,000		796,199.85	
216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	1,228,762.90		1,100,000		1,297,080.45	
216.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		766,682.30		1,000,000		914,373.00
216.436.00	Remboursements de frais		159,539.05		160,000		195,115.70
216.437.00	Amendes judiciaires		320,970.00		180,000		210,770.00



## 216 TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE

### Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18'238.10
	Abonnement à Swisslex	8'659.65
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>13'005.20</u>
		<u><u>39'902.95</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	113'765.95
	Destruction de documents	3'744.50
	Téléphones	<u>729.55</u>
		<u><u>118'240.00</u></u>

318.02	Expertises et analyses médicales	69'848.25
	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	33'948.15
	Frais de police (transports, interventions)	26'361.20
	Frais de détention et d'hospitalisation	160'054.00
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	<u>115'916.95</u>
		<u><u>406'128.55</u></u>

366.00	Affaires civiles	968'334.80
	Affaires pénales	227'840.90
	Affaires administratives	698.30
	Juges d'instruction	<u>31'888.90</u>
		<u><u>1'228'762.90</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

318.02 - 193'871.45

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Moins de frais de détention et d'hospitalisation que les années précédentes.

366.00 + 128'762.90

En fonction du genre et du nombre d'affaires et des limites admises pour l'octroi de l'assistance judiciaire. Pas d'augmentation par rapport à 2009.

431.00

- 233'317.70

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Baisse de 16 %  
par rapport à 2009.

437.00

+ 140'970.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Hausse importante  
par rapport à 2009.



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>221</b>	<b>Service du registre foncier et du registre du commerce</b>	<b>841,131.50</b>	<b>10,421,859.90</b>	<b>806,700</b>	<b>9,588,000</b>	<b>809,064.50</b>	<b>9,239,589.80</b>
221.301.01	Traitements du personnel	698,137.95		667,300		669,208.30	
221.303.00	Assurances sociales	42,554.00		40,700		40,773.45	
221.303.01	Cotisations allocations familiales	19,896.90		18,700		19,072.50	
221.304.00	Caisse de pensions	58,171.65		56,300		56,127.60	
221.305.00	Assurance-accidents	1,215.30		1,100		1,107.05	
221.309.00	Formation du personnel	175.00		600		490.00	
221.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,715.60		6,500		6,670.85	
221.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,807.85		1,300		1,027.45	
221.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	959.25		800		903.25	
221.318.00	Prestations de service	14,248.00		13,200		13,484.05	
221.319.00	Cotisations à des associations	250.00		200		200.00	
221.404.00	Droits de mutation et sur les gages immobiliers		8,691,682.30		7,900,000		7,520,382.65
221.431.00	Emoluments Registre foncier		1,370,641.95		1,250,000		1,276,885.35
221.431.01	Emoluments Registre du commerce		309,206.60		390,000		392,085.30
221.436.00	Remboursements de frais		50,329.05		48,000		50,236.50

## 221 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

### Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	9'440.95
	Téléphones	987.25
	Mise en consultation du registre du commerce sur Internet et divers	<u>3'819.80</u>
		<u><u>14'248.00</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

404.00 + 791'862.30

Augmentation de 10,5 % par rapport à 2009. Un grand cas survenu en 2010 et légère reprise.

431.00 + 120'641.95

Augmentation de 7,3 % par rapport à 2009.

431.01 - 80'793.40

Emoluments fédéraux en baisse par rapport à 2009.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>225</b>	<b>Prisons de Porrentruy</b>	<b>655,916.60</b>	<b>328,102.55</b>	<b>633,000</b>	<b>170,000</b>	<b>669,975.00</b>	<b>232,067.35</b>
225.301.01	Traitements du personnel	448,399.35		427,100		459,622.80	
225.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	6,604.80		6,600		8,598.10	
225.303.00	Assurances sociales	28,805.80		27,400		29,827.80	
225.303.01	Cotisations allocations familiales	13,346.85		12,500		13,820.65	
225.304.00	Caisse de pensions	39,289.15		38,100		42,409.50	
225.305.00	Assurance-accidents	866.35		800		852.85	
225.306.00	Indemnités de logement	11,266.80		11,300		14,665.60	
225.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	190.55		1,000		604.15	
225.311.00	Mobilier, appareils et matériel	1,059.45		1,000		1,300.00	
225.313.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	80,856.45		80,000		70,484.20	
225.315.00	Entretien d'objets mobiliers			500			
225.316.00	Locations	1,541.15		1,700		1,541.15	
225.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,615.15		6,000		7,314.40	
225.318.00	Prestations de service	11,379.30		10,000		10,098.00	
225.319.00	Participation à des concordats	7,695.45		9,000		8,835.80	
225.432.00	Facturation des journées de détention		328,102.55		170,000		232,067.35



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>230</b>	<b>Office des poursuites et faillites Delémont</b>	<b>1,692,156.63</b>	<b>2,348,502.08</b>	<b>1,487,100</b>	<b>2,000,000</b>	<b>1,620,947.93</b>	<b>2,102,074.45</b>
230.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
230.301.01	Traitements du personnel	807,531.00		961,400		766,512.85	
230.301.03	Traitements des agents de poursuites	291,693.25				308,207.15	
230.303.00	Assurances sociales	75,945.40		68,700		74,692.65	
230.303.01	Cotisations allocations familiales	35,384.35		31,500		34,770.60	
230.304.00	Caisse de pensions	95,305.10		93,200		93,716.05	
230.305.00	Assurance-accidents	2,235.50		2,000		2,085.30	
230.309.00	Formation du personnel	787.00		600		480.00	
230.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	15,756.30		15,000		11,809.95	
230.315.00	Entretien d'objets mobiliers	502.50					
230.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,237.15		4,000		1,497.10	
230.318.00	Prestations de service	203,093.23		150,000		166,490.43	
230.431.00	Emoluments		2,346,034.13		2,000,000		2,101,999.45
230.435.00	Vente d'imprimés et de matériel						75.00
230.436.00	Dividendes échus		2,467.95				



## 230 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, DELÉMONT

### Indications de détail

318.00	Franchissement du courrier	141'481.00
	Autres taxes postales	53'465.43
	Téléphones	6'046.80
	Assurances	<u>2'100.00</u>
		<u>203'093.23</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01	- 153'869.00
301.03	+ 291'693.25

La suppression des agents de poursuites et leur remplacement progressif par des employés s'étalant dans le temps à un rythme non encore connu lors de l'établissement du budget, tous les traitements (nouveaux ou encore agents de poursuites) avaient été placés dans la même rubrique. Pour le personnel fixe, en moyenne, 0,6 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00	+ 53'093.23
--------	-------------

Affranchissement du courrier et taxes postales.

431.00	+ 346'034.13
--------	--------------

Augmentation de 11,6 % par rapport 2009.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>231</b>	<b>Office des poursuites et faillites Porrentruy</b>	<b>1,154,521.25</b>	<b>1,428,145.77</b>	<b>944,500</b>	<b>1,350,000</b>	<b>942,580.60</b>	<b>1,270,133.15</b>
231.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		156,915.85	
231.301.01	Traitements du personnel	644,914.45		501,000		397,885.45	
231.301.03	Traitements des agents de poursuites	33,453.75				177,542.80	
231.303.00	Assurances sociales	50,063.30		40,400		44,031.20	
231.303.01	Cotisations allocations familiales	23,580.50		18,600		20,544.65	
231.304.00	Caisse de pensions	59,844.25		54,700		56,499.40	
231.305.00	Assurance-accidents	1,397.60		1,100		1,221.35	
231.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,191.60		10,000		7,515.05	
231.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,300.95		8,000		1,564.40	
231.318.00	Prestations de service	171,089.00		150,000		78,860.45	
231.431.00	Emoluments		1,428,145.77		1,350,000		1,270,133.15

## 231 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, PORRENTRUY

### Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	113'851.40
	Autres taxes postales	54'034.30
	Téléphones	<u>3'203.30</u>
		<u>171'089.00</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 + 143'914.45

En moyenne, 0,87 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

431.00 + 78'145.77

Augmentation de 11,2 % par rapport 2009.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>232</b>	<b>Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes</b>	<b>412,642.70</b>	<b>423,033.76</b>	<b>417,600</b>	<b>420,000</b>	<b>423,464.65</b>	<b>378,100.39</b>
232.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		156,915.85	
232.301.01	Traitements du personnel	134,325.25		139,000		113,391.45	
232.301.03	Traitements des agents de poursuites	11,102.00				61,413.70	
232.303.00	Assurances sociales	18,211.05		18,100		19,720.00	
232.303.01	Cotisations allocations familiales	8,594.60		8,400		9,368.25	
232.304.00	Caisse de pensions	27,244.45		25,800		28,221.90	
232.305.00	Assurance-accidents	585.15		500		491.25	
232.309.00	Formation du personnel	330.00		400		330.00	
232.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,366.85		4,000		2,501.90	
232.315.00	Entretien d'objets mobiliers	74.40		1,000		522.90	
232.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,790.80		4,700		1,292.50	
232.318.00	Prestations de service	46,332.30		55,000		29,294.95	
232.431.00	Emoluments		423,033.76		420,000		378,100.39

## 232 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

### Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	35'353.50
	Autres taxes postales	9'523.95
	Téléphones	<u>1'454.85</u>
		<u><u>46'332.30</u></u>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale</b>	<b>57,477,342.41</b>	<b>155,432,482.54</b>	<b>57,628,800</b>	<b>156,812,200</b>	<b>58,024,959.97</b>	<b>146,448,931.67</b>
600.301.01	Traitements du personnel	967,465.10		960,600		971,582.95	
600.303.00	Assurances sociales	57,910.15		58,500		58,708.90	
600.303.01	Cotisations allocations familiales	27,194.75		26,900		27,524.40	
600.304.00	Caisse de pensions	86,002.20		86,500		86,190.45	
600.305.00	Assurance-accidents	1,616.20		1,600		1,575.85	
600.309.00	Formation du personnel	710.00		1,000		100.00	
600.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,410.80		3,000		2,240.10	
600.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,097.55		14,000		8,200.05	
600.318.01	Taxes postales	24,144.71		35,300		26,800.76	
600.318.02	Frais de banque	37,783.55		40,500		17,261.60	
600.319.00	Cotisations à des associations	8,323.00		8,700		8,481.60	
600.320.00	Intérêts sur dépôts en consignation	43,287.95		50,000		42,232.00	
600.321.00	Intérêts de dettes à court terme	24,373.87		100,000		18,987.23	
600.322.00	Intérêts de dettes à moyen et long terme	9,102,694.59		10,731,500		9,899,190.81	
600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	5,040,483.45		3,500,000		3,702,673.08	
600.331.00	Amortissements ordinaires	37,008,762.34		37,000,000		35,175,263.74	
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	
600.365.00	Subventions aux Eglises	3,895,428.20		3,870,000		3,837,292.45	
600.410.00	Recettes provenant des Salines du Rhin		29,673.70		50,000		28,599.85
600.420.00	Intérêts de comptes courants et de dépôt		1,289,297.73		1,525,000		1,068,979.01
600.421.00	Intérêts moratoires		2,734,734.51		2,750,000		2,689,639.63
600.422.00	Dividendes d'actions et parts sociales		3,231,055.60		2,820,000		2,800,878.60
600.424.00	Gains comptables		8,040.00		100,000		25,000.00
600.426.00	Part au bénéfice de la BNS		14,804,933.00		14,927,000		14,926,848.00
600.436.00	Remboursements de frais		40,831.50		36,200		40,068.00
600.439.00	Rémunération de la garantie en faveur de la Banque Cantonale du Jura		591,000.00		530,000		197,500.00
600.440.01	Part à l'impôt anticipé		4,317,829.00		3,500,000		4,082,261.10
600.443.00	Péréquation fédérale et intercantonale		127,826,707.00		127,827,000		119,803,218.98

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.469.00 Dons, legs		13,782.80				112,500.00
600.480.00 Prélèvements sur financements spéciaux				2,000,000		
600.490.32 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		544,597.70		747,000		673,438.50

## 600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

### Indications de détail

318.01	Taxes CCP	21'907.36
	Affranchissement du courrier	242.10
	Téléphones	1'995.25
		<u>24'144.71</u>

318.02	Droits de garde sur placements et titres	3'425.10
	Frais de banque	3'996.80
	Prestations pour gestion de la dette	30'361.65
		<u>37'783.55</u>

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

321.00	Intérêts rémunérateurs fiscaux	611.27
	Intérêts des dettes à court terme	23'762.60
		<u>24'373.87</u>

322.00	Intérêts sur emprunts moyens 2010	7'148'447.22
	Intérêts bruts sur contrat de swap	1'950'491.07
	Fonds divers	3'756.30
		<u>9'102'694.59</u>

330.00	Impôts ordinaires (2000-2009)	3'930'937.80
	Taxations spéciales	22'436.30
	Impôt à la source	36'602.45
	Impôts répressifs	82'357.15
	Jugements, amendes et émoluments	898'152.00
	Autres éliminations de créances	69'997.75
		<u>5'040'483.45</u>

331.00	Terrains non bâtis ( 4 %)	44'747.65
	Ouvrages de génie civil ( 8 %)	6'307'703.09
	Terrains bâtis ( 8 %)	6'761'762.20
	Subventions d'investissements CH ( 8 %)	3'304'300.00
	Mobilier, machines, véhicules ( 25 %)	4'651'762.50
	Subventions d'investissements ( 15 %)	15'938'486.90
		<u>37'008'762.34</u>



365.00	Église catholique-romaine	3'129'116.20
	Église réformée	750'947.00
	Frais diocésains Soleure	<u>15'365.00</u>
		<u><u>3'895'428.20</u></u>

436.00	Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	36'079.75
	Frais de rappels encaissés auprès des débiteurs et divers	<u>4'751.75</u>
		<u><u>40'831.50</u></u>

420.00	Intérêts sur prêt	19'500.00
	Intérêts bruts sur contrat de swap	1'192'991.07
	Intérêts sur comptes courants et CCP	<u>76'806.66</u>
		<u><u>1'289'297.73</u></u>

443.00	Péréquation des ressources	104'241'707.00
	Compensation des charges géo-topographiques	4'197'446.00
	Compensation des cas de rigueur	<u>19'387'554.00</u>
		<u><u>127'826'707.00</u></u>

421.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	2'560'709.33
	Intérêts sur autres créances	12'311.48
	Intérêts moratoires des communes	<u>161'713.70</u>
		<u><u>2'734'734.51</u></u>

422.00	Banque cantonale du Jura	2'571'553.60
	Les Salines du Rhin	589'882.00
	FMB Energie SA	35'000.00
	Autres dividendes sur titres	<u>34'620.00</u>
		<u><u>3'231'055.60</u></u>

**Principales variations par rapport au budget**

	422.00	+ 411'055.60	
321.00	- 75'626.13		Dividende extraordinaire des Salines du Rhin non prévu au budget.
Les liquidités suffisantes en cours d'année ont permis d'éviter très largement l'emprunt à court terme.			
	424.00	- 91'960.00	
			Au budget, montant moyen pour mémoire. Que deux objets en 2010.
322.00	- 1'628'805.41		
Volume des emprunts inférieur à ce qui était prévu au budget et conditions de renouvellements plus avantageuses que prévu.			
	439.00	+ 61'000.00	
			Calcul basé sur les fonds propres exigibles de la BCJ qui se sont révélés supérieurs à l'estimation budgétaire.
330.00	+ 1'540'483.45		
Eliminations de créances fiscales nettement supérieures au budget et en augmentation de 22,2 % par rapport aux comptes 2009 et éliminations d'amendes judiciaires nettement supérieures aux années précédentes.			
	440.01	+ 817'829.00	
			Selon décompte effectif de la Confédération.
420.00	- 235'702.27		
	480.00	- 2'000'000.00	
Intérêts bruts sur contrat de swap inférieurs au budget (baisse des taux à court terme) et aussi moins d'intérêts sur CCP et comptes courants.			
			En fonction du résultat de fonctionnement, le Gouvernement propose de renoncer à ce prélèvement.



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>609</b>	<b>Service des contributions, administration générale</b>	<b>1,888,588.00</b>	<b>6,055.20</b>	<b>1,828,100</b>	<b>10,000</b>	<b>1,704,302.70</b>	<b>10,727.20</b>
609.300.00	Jetons de présence de commission	17,161.05		18,000		16,203.30	
609.301.01	Traitements du personnel	1,501,642.90		1,444,700		1,369,398.40	
609.303.00	Assurances sociales	90,882.90		88,000		82,651.90	
609.303.01	Cotisations allocations familiales	42,519.45		40,500		38,707.25	
609.304.00	Caisse de pensions	129,806.10		129,000		117,158.40	
609.305.00	Assurance-accidents	2,584.45		2,400		2,240.35	
609.309.00	Formation du personnel	26,781.80		30,000		20,061.20	
609.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,594.35		10,000		8,501.60	
609.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,755.75		18,500		14,096.35	
609.318.00	Actions de promotion et prestations de service	47,859.25		47,000		35,283.95	
609.431.00	Emoluments		4,895.00		10,000		10,727.20
609.436.00	Remboursements de frais		1,160.20				

## 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 promotionnelle	28'000.00
	Mandat de promotion	6'994.00
	Affranchissement du courrier	6'006.35
	Frais de réception	1'947.50
	Téléphones et divers	4'911.40
		<hr/>
		47'859.25
		<hr/> <hr/>

### Principale variation par rapport au budget

301.01 + 56'942.90

En moyenne, 0,31 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>610</b>	<b>Service des contributions, Section de gestion et de coordination</b>	<b>1,238,966.04</b>		<b>1,231,500</b>		<b>1,251,788.93</b>	
610.301.01	Traitements du personnel	540,653.40		511,200		535,249.10	
610.303.00	Assurances sociales	32,713.30		31,400		32,568.10	
610.303.01	Cotisations allocations familiales	15,210.25		14,400		15,142.90	
610.304.00	Caisse de pensions	42,672.85		42,600		42,071.10	
610.305.00	Assurance-accidents	966.30		900		915.00	
610.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	28,961.95		30,000		30,312.20	
610.315.00	Entretien d'objets mobiliers	21,235.05		10,000		8,835.00	
610.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	362.90		1,000		868.40	
610.318.00	Prestations de service	556,190.04		590,000		585,827.13	

**610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION**

**Indications de détail**

318.00	Taxes postales	297'665.69
	Affranchissement du courrier	257'410.80
	Téléphones	<u>1'113.55</u>
		<u>556'190.04</u>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>611</b>	<b>Service des contributions, Section des personnes physiques</b>	<b>4,106,403.90</b>	<b>186,681,780.15</b>	<b>4,270,300</b>	<b>188,462,000</b>	<b>4,099,525.15</b>	<b>191,422,151.15</b>
611.301.01	Traitements du personnel	3,293,913.75		3,440,700		3,308,394.00	
611.303.00	Assurances sociales	201,446.80		211,400		202,038.40	
611.303.01	Cotisations allocations familiales	93,471.55		96,400		93,748.40	
611.304.00	Caisse de pensions	273,346.95		287,700		275,836.30	
611.305.00	Assurance-accidents	6,033.65		6,100		5,763.45	
611.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	108,109.90		110,000		113,015.40	
611.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,235.50		8,000		5,620.30	
611.318.00	Prestations de service	46,179.95		40,000		35,448.80	
611.330.00	Remises d'impôts	78,665.85		70,000		59,660.10	
611.400.01	Impôt sur le revenu		164,653,875.75		168,600,000		165,567,286.05
611.400.02	Impositions spéciales		3,698,190.00		3,900,000		3,393,120.15
611.400.03	Amendes fiscales		1,334,670.00		1,100,000		1,120,102.00
611.400.04	Impôt sur la fortune		10,659,212.50		10,400,000		10,530,443.50
611.400.98	Variations d'impôt sur le revenu		6,071,567.35		4,300,000		8,621,339.40
611.400.99	Variations d'impôt sur la fortune		180,919.55		100,000		2,101,489.85
611.435.00	Vente d'imprimés		1,658.00		2,000		1,701.20
611.436.00	Remboursements de frais d'expertises		12,157.00		15,000		12,346.00
611.451.00	Dédommagements des caisses de compensation		69,530.00		45,000		74,323.00



## 611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

### Indications de détail

310.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	95'156.65
	Documentation professionnelle	1'299.55
	Photocopies	3'169.90
	Destruction de documents	4'088.80
	Matériel informatique, fournitures de bureau et divers	<u>4'395.00</u>
		<u><u>108'109.90</u></u>
318.00	Affranchissement du courrier	28'170.05
	Téléphones	17'138.10
	Traductions et divers	<u>871.80</u>
		<u><u>46'179.95</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 - 146'786.25

En moyenne, 1.42 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

400.01 - 3'946'124.25

Décompte intermédiaire 2010 inférieur de 0,5 % à celui de 2009 et de 0,7 % à celui de 2008. On constate donc une légère régression alors que les budgets 2009 et 2010 tablaient sur une légère progression.

400.02 - 201'810.00

Estimation budgétaire difficile vu la volatilité des éléments concernés (prestations en capital 2<sup>e</sup>/3<sup>e</sup> pilier et autres cas d'impositions spéciales). Rentrées supérieures de 9 % par rapport à l'exercice 2009.

400.03 + 234'670.00

Augmentation de 19,2 % par rapport à l'exercice 2009.

400.04 + 259'212.50

Augmentation de 1,2 % par rapport à 2009.

400.98 + 1'771'567.35

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. C'est pour l'impôt 2008 que la correction est la forte (+ CHF 3'029'322.00)

400.99 + 80'919.55

Même remarque que pour le poste 400.98. Les corrections touchent principalement les années 2008 et 2009.



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>612</b>	<b>Service des contributions, Section des personnes morales et autres impôts</b>	<b>13,830,769.95</b>	<b>72,898,881.11</b>	<b>13,265,400</b>	<b>64,681,800</b>	<b>14,559,997.74</b>	<b>70,397,865.08</b>
612.301.01	Traitements du personnel	2,017,271.50		2,031,500		2,080,696.00	
612.303.00	Assurances sociales	125,729.45		124,900		127,635.80	
612.303.01	Cotisations allocations familiales	58,316.75		56,900		59,192.80	
612.304.00	Caisse de pensions	166,799.70		166,300		167,679.65	
612.305.00	Assurance-accidents	3,845.15		3,600		3,743.30	
612.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	31,107.65		33,000		23,897.65	
612.315.00	Entretien d'objets mobiliers			1,000			
612.316.00	Location de lignes informatiques	67,142.40		67,200		67,142.40	
612.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,659.75		15,700		12,687.40	
612.318.01	Prestations de service	93,374.29		90,000		89,997.39	
612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	94,007.65		90,000		79,063.15	
612.318.03	Commission de perception impôt à la source	149,054.66				92,251.00	
612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	615,132.90		600,000		566,673.50	
612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	10,054,962.00		9,985,300		10,952,577.00	
612.340.03	Parts IFD destinées aux autres cantons	336,366.10				236,760.70	
612.400.00	Impôt à la source		5,103,795.83		3,500,000		8,549,151.29
612.400.02	Impôt des frontaliers		10,895,885.36		10,847,500		12,116,897.51
612.401.01	Impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl		27,814,978.30		22,500,000		23,293,474.35
612.401.02	Impôt sur le capital des SA et Sàrl		5,617,761.15		4,000,000		4,448,007.75
612.401.03	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		901,870.40		760,000		771,960.25
612.401.04	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		303,784.25		285,000		298,571.05
612.401.05	Impôt des sociétés holding		160,401.25		200,000		169,765.30
612.401.06	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		79,684.40		80,000		99,187.30
612.401.07	Impôt sur le capital des autres personnes morales		141,464.10		130,000		119,868.35
612.401.08	Rappels d'impôts		2,555,949.45		3,700,000		875,048.20
612.401.09	Amendes fiscales		161,753.48		100,000		136,130.83
612.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		2,640,362.05		2,600,000		2,496,889.30
612.403.01	Impôt sur les gains de loterie		1,166,926.80		350,000		1,084,447.80
612.405.00	Taxe des successions et donations		3,075,664.55		3,000,000		2,833,367.45
612.431.00	Emoluments		3,504.00		7,000		4,994.60

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612.435.00 Vente d'imprimés		287.00		300		237.00
612.436.00 Remboursements de frais d'expertises		6,850.00		7,000		7,190.00
612.440.00 Part à l'impôt fédéral direct		12,153,228.79		12,500,000		12,988,307.10
612.452.00 Dédommagements des communes		105,222.35		106,000		94,219.60
612.460.10 Subvention fédérale A16		9,507.60		9,000		10,150.05

## 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	37'669.20
	Taxes postales	34'223.39
	Téléphones	6'328.95
	Prestations informatiques	12'645.20
	Expertises et divers	<u>2'507.55</u>
		<u>93'374.29</u>

400.02	Rentrées brutes	15'960'258.55
	Alimentation du fonds de péréquation	-4'309'269.80
	Alimentation du fonds de la coopération	<u>-755'103.39</u>
		<u>10'895'885.36</u>

401.01	Décompte intermédiaire 2009	24'715'308.50
	Décisions sur années antérieures	<u>3'099'669.80</u>
		<u>27'814'978.30</u>

401.02	Décompte intermédiaire 2009	4'358'602.65
	Décisions sur années antérieures	<u>1'259'158.50</u>

5'617'761.15

401.08	Rappels d'impôts	88'618.70
	Amnistie, procédure simplifiée	2'008'361.95
	Amnistie, procédure ordinaire	<u>458'968.80</u>

2'555'949.45

### Principales variations par rapport au budget

318.03 + 149'054.66

Ouverture d'une nouvelle rubrique à fin 2009 pour respect du produit brut.  
La charge passait avant en diminution de la rubrique 400.00.

340.03 + 336'366.10

Ouverture d'une nouvelle rubrique à fin 2009 pour respect du produit brut.  
La charge passait avant en diminution de la rubrique 440.00.

400.00 + 1'603'795.83

Les comptes 2009 avaient enregistré les rentrées de l'année 2008 et de 3 trimestres 2009, soit 7 trimestres pour se mettre en adéquation avec une nouvelle pratique de comptabilisation de la Confédération. En moyenne annuelle, cela représentait 4'885'000 francs.

Le budget 2010 ayant été établi avant connaissance de la très forte augmentation des rentrées 2008 et 2009 par rapport à 2007, l'estimation s'est révélée bien pessimiste.

401.01 + 5'314'978.70

Le budget 2010 a été établi alors que planaient encore des incertitudes sur une éventuelle reprise après la crise. La reprise et ses effets sur ces rentrées ont été plus rapides que prévu. Le décompte intermédiaire 2010 est supérieur de 12,8 % à celui de 2009 et les décisions sur les années antérieures plus importantes accroissent encore l'écart par rapport au budget et aux comptes 2009.

401.02 + 1'617'761.15

Même remarque générale qu'à la rubrique précédente. Le décompte intermédiaire 2010 est supérieur de 12,6 % à celui de 2009 et les décisions sur les années antérieures plus importantes accroissent encore l'écart par rapport au budget et aux comptes 2009.

401.03 + 141'870.40

Augmentation de 16,8 % par rapport à 2009.

401.08 - 1'144'050.55

Une partie des rentrées liées à l'amnistie fiscale n'a pu être traitée sur l'exercice 2010 du fait qu'un grand nombre de cas ont été annoncés en décembre.

401.09 + 61'753.48

Augmentation de 18,8 % par rapport à 2009.

403.01 + 816'926.80

Enregistrement d'un gros gain de loterie.

440.00 - 346'771.21

Rentrées inférieures à celles de 2009.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>613</b>	<b>Recettes et administrations de district</b>	<b>2,222,809.25</b>	<b>1,086,329.30</b>	<b>2,160,200</b>	<b>955,700</b>	<b>2,185,313.10</b>	<b>871,821.30</b>
613.301.01	Traitements du personnel	1,052,776.35		1,042,100		1,052,527.80	
613.303.00	Assurances sociales	63,990.20		64,100		64,562.50	
613.303.01	Cotisations allocations familiales	29,791.80		29,200		29,929.80	
613.304.00	Caisse de pensions	86,247.15		88,000		86,653.20	
613.305.00	Assurance-accidents	1,884.45		1,900		1,842.40	
613.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,419.70		6,000		4,853.60	
613.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,527.40		1,500		654.90	
613.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,070.80		1,500		2,458.05	
613.318.01	Service de renseignements juridiques	14,476.90		15,200		15,980.65	
613.318.02	Frais de poursuites	868,684.15		800,000		818,841.85	
613.318.03	Taxes postales	66,098.33		75,000		69,031.81	
613.318.04	Débours et frais de ports	27,532.70		35,000		35,031.90	
613.318.05	Taxes d'encaissement	4,309.32		700		2,944.64	
613.400.00	Rachats d'actes de défaut de biens		411,213.00		450,000		405,661.90
613.431.02	Emoluments sur inventaires des successions		55,942.00		52,700		52,740.00
613.436.00	Remboursements de frais		2,182.00		3,000		3,145.00
613.436.01	Remboursements de frais pour renseignements juridiques		9,480.00		10,000		10,520.00
613.436.02	Remboursements de frais de poursuites		607,512.30		440,000		399,754.40



## 613 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

### Indications de détail

318.01 453 consultations

### Principales variations par rapport au budget

318.02 + 68'684.15

436.02 + 167'512.30

Augmentation du nombre de poursuites.

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>620</b>	<b>Contrôle des finances</b>	<b>946,721.15</b>	<b>90,503.70</b>	<b>980,200</b>	<b>118,000</b>	<b>991,915.30</b>	<b>123,670.70</b>
620.300.01	Traitements du magistrat	168,071.80		168,100		175,460.70	
620.301.01	Traitements du personnel	621,419.45		645,700		650,790.40	
620.303.00	Assurances sociales	47,985.10		49,700		50,306.25	
620.303.01	Cotisations allocations familiales	22,451.85		22,800		23,548.20	
620.304.00	Caisse de pensions	69,348.80		71,400		73,317.60	
620.305.00	Assurance-accidents	1,354.55		1,400		1,358.40	
620.309.00	Formation du personnel	6,840.00		7,600		6,755.00	
620.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,613.50		1,600		1,495.25	
620.315.00	Entretien d'objets mobiliers	395.35		700		392.10	
620.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,740.45		7,000		5,321.75	
620.318.00	Prestations de service	1,240.30		1,900		1,189.65	
620.319.00	Cotisations à des associations	2,260.00		2,300		1,980.00	
620.436.00	Remboursements de frais		29,780.00		23,000		25,200.00
620.460.10	Subventions fédérales A16		60,723.70		95,000		98,470.70



Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>652</b>	<b>Police cantonale</b>	<b>16,285,809.75</b>	<b>2,015,723.69</b>	<b>16,727,200</b>	<b>1,822,500</b>	<b>16,363,442.14</b>	<b>1,578,535.88</b>
652.301.01	Traitements du personnel	11,575,394.10		11,826,500		11,626,060.90	
652.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	446,587.00		460,000		444,419.90	
652.303.00	Assurances sociales	774,653.25		793,400		781,209.80	
652.303.01	Cotisations allocations familiales	359,544.90		361,500		362,650.00	
652.304.00	Caisse de pensions	1,154,784.10		1,239,100		1,222,238.80	
652.305.00	Assurance-accidents	23,077.20		22,600		22,165.80	
652.306.00	Indemnités de logement, de déménagement et pour chiens de police	606,198.85		630,000		603,160.25	
652.309.00	Formation du personnel et frais de recrutement	139,196.05		165,000		183,696.05	
652.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	45,416.70		45,000		32,709.15	
652.311.00	Uniformes, équipements et appareils	204,169.83		240,000		229,346.60	
652.313.00	Carburant, pneus et matériel	196,145.10		225,000		189,034.45	
652.315.00	Entretien d'objets mobiliers	111,550.45		128,000		130,685.85	
652.316.00	Locations	29,614.70		23,000		22,967.20	
652.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	218,324.95		200,000		227,197.95	
652.318.00	Prestations de service	301,886.60		267,000		199,738.39	
652.319.00	Cotisations à des associations	69,101.97		70,000		60,549.75	
652.351.00	Frais de détention "garde à vue"	8,014.00		8,000		2,641.30	
652.362.00	Subvention pour mesures de radioactivité			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	15,150.00		15,000		14,920.00	
652.411.00	Permis d'armes et d'explosifs		42,581.00		25,000		49,725.00
652.431.00	Emoluments pour interventions de police		254,133.47		220,000		214,278.24
652.431.01	Emoluments pour dossiers d'alarme		91,604.00		100,000		105,756.10
652.431.02	Emoluments pour prestations en faveur de tiers		106,844.15		110,000		127,455.14
652.431.03	Emoluments pour prestations aux communes		18,352.00		4,500		8,569.95
652.435.00	Ventes		1,500.00		3,000		8,208.00
652.436.00	Remboursements de frais		174,796.05		130,000		104,151.50
652.437.00	Amendes d'ordre		606,180.02		800,000		677,771.95
652.460.00	Subventions fédérales		719,733.00		290,000		282,620.00
652.460.10	Subventions fédérales A16				140,000		

## 652 POLICE CANTONALE

### Indications de détail

306.00	Logements	599'093.25
	Chiens de police	<u>7'105.60</u>
		<u>606'198.85</u>
309.00	Cours de formation	85'354.20
	Recrutement du personnel	2'152.00
	Ecole d'aspirants	<u>51'689.85</u>
		<u>139'196.05</u>
311.00	Uniformes des agents	119'803.79
	Matériel et équipements divers	<u>84'366.04</u>
		<u>204'169.83</u>

313.00	Essence	116'964.80
	Pneus	26'390.10
	Matériel divers	11'551.40
	Munition	24'943.35
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	<u>16'295.45</u>
		<u>196'145.10</u>
315.00	Entretien et maintenance des radios	25'826.95
	Entretien des véhicules	68'713.60
	Entretien des appareils et divers	<u>17'009.90</u>
		<u>111'550.45</u>
316.00	Concessions radios	6'870.00
	Entreposage des véhicules de désincarcération	4'000.00
	Places de tir	10'016.30
	Destructeurs de documents	2'910.45
	Divers	<u>5'817.95</u>
		<u>29'614.70</u>

318.00	Téléphones	37'153.50
	Assurances des véhicules	15'546.30
	Affranchissement du courrier et taxes	21'913.45
	Remboursements des frais de téléphone des agents	51'530.50
	Transport de détenus	50'139.50
	Frais de désincarcération, y compris formation	43'568.45
	Frais de levées de corps	50'561.90
	Logiciels	16'811.15
	Prestations diverses	14'661.85
		<u>301'886.60</u>

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

365.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'650.00
	Spéléo-secours suisse	3'500.00
		<u>15'150.00</u>

### Principales variations par rapport au budget

301.01 - 251'105.90

En moyenne, 3,69 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

304.00 - 84'315.90

Baisse du taux employeur dès février 2010.

437.00 - 193'819.98

Niveau d'encaissement nettement plus bas que les années précédentes.

460.00 + 429'733.00

Décomptes 2010 et rétroactif 2009 de l'Office fédéral des routes en lien avec la redevance poids lourds.

460.10 - 140'000.00

Plus d'agent détaché pour l'A16.



Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>652</b> <b>Police cantonale</b>	<b>4,062,347.32</b>	<b>843,531.05</b>	<b>2,055,000</b>	<b>900,000</b>	<b>2,701,247.75</b>	<b>971,000.00</b>
652.506.00 Véhicules, équipements et appareils	226,409.50		355,000		272,441.10	
652.506.01 Réseau radio Polycom	3,835,937.82		1,700,000		2,428,806.65	
652.660.00 Subventions fédérales		843,531.05		900,000		971,000.00



## 652 POLICE CANTONALE

### Indications de détail

506.00	Renouvellement du parc véhicules	111'081.25
	Renouvellement des armes de services	96'082.55
	Matériel et équipement pour laboratoire	
	SIJ-ADN	12'466.90
	Logiciel pour radar	6'778.80
		<hr/>
		<u>226'409.50</u>

### Principales variations par rapport au budget

506.00	- 128'590.50
Décalages temporels.	
506.01	+ 2'135'937.82
660.00	- 56'468.95
Décalage temporel du projet Polycom.	

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>660</b>	<b>Section de la protection de la population et de la sécurité</b>	<b>774,768.98</b>	<b>713,938.74</b>	<b>914,700</b>	<b>687,000</b>	<b>815,499.84</b>	<b>745,200.91</b>
660.300.10	Jetons de présence (protection de la population)			52,000			
660.301.01	Traitements du personnel	288,802.25		421,000		434,948.85	
660.301.20	Traitements du personnel PCI	75,167.70					
660.303.00	Assurances sociales	18,662.80		25,900		26,172.65	
660.303.01	Cotisations allocations familiales	8,647.15		11,800		12,156.65	
660.303.20	Assurances sociales PCI	4,623.50					
660.303.21	Cotisations allocations familiales PCI	2,142.25					
660.304.00	Caisse de pensions	24,065.20		35,600		35,478.60	
660.304.20	Caisse de pensions PCI	6,212.20					
660.305.00	Assurance-accidents	561.35		800		757.05	
660.305.20	Assurance-accidents PCI	139.10					
660.309.10	Formation (protection de la population)	5,000.00		6,000		5,000.00	
660.309.20	Formation (protection civile)	11,671.50		115,000		47,830.95	
660.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	441.15		7,500		3,526.25	
660.310.10	Fournitures de bureau, imprimés (protection de la population)	4,115.30					
660.310.20	Fournitures de bureau, imprimés PCI	223.30					
660.311.10	Mobilier, machines (protection de la population)	5,392.65		30,000			
660.311.20	Mobilier, machines PCI	27,177.75					
660.313.00	Autres marchandises	459.75					
660.313.10	Achats de matériel (protection de la population)	29,450.45		6,500		42,575.00	
660.313.20	Achats de matériel PCI	13,408.85		7,000		213.40	
660.315.00	Entretien d'objets mobiliers	253.20		11,000			
660.315.10	Entretien d'objets mobiliers (protection de la population)			1,000			
660.315.20	Entretien d'objets mobiliers PCI	1,027.30		5,000			
660.316.00	Loyers	96.00					
660.316.10	Locations (protection de la population)	1,290.40		8,000			
660.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,891.95		20,000		13,516.45	
660.317.10	Dédommagements, frais de déplacements (protection de la population)	4,107.30					
660.317.20	Dédommagements PCI	46,466.75					

Comptes de fonctionnement 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.318.00 Prestations de service	55,090.03		65,000		90,471.89	
660.318.10 Prestations de service (protection de la population)	18,360.85		6,500		4,000.00	
660.318.20 Prestations de service PCI	37,963.80					
660.319.00 Cotisations à des associations	1,483.20		1,100		1,016.10	
660.365.00 Subventions à des sociétés	7,374.00		8,000		7,836.00	
660.372.20 Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	70,000.00		70,000		90,000.00	
660.431.00 Emoluments		475.00		2,000		1,050.00
660.431.20 Emoluments PCI		27,382.00		20,000		22,471.00
660.436.00 Remboursements de frais		28,397.95		28,000		26,011.25
660.436.20 Remboursements de frais PCI		5,133.00				
660.437.00 Amendes		20,510.00		32,000		32,290.00
660.440.00 Part du Canton à la taxe militaire		414,093.79		400,000		413,072.56
660.452.00 Contributions communales PCI		140,022.00				144,440.00
660.452.20 Contributions des communes pour cours et matériel PCI		7,925.00		135,000		15,866.10
660.470.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		70,000.00		70,000		90,000.00

## 660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET DE LA PROTECTION

### Indications de détail

313.10	Accord de collaboration avec Neuchâtel concernant des dispositions pour faire face à une pandémie d'influenza	25'375.00
	Matériel GIAC et divers	<u>4'075.45</u>
		<u><u>29'450.45</u></u>
318.00	Indemnités aux chefs de section	-9'500.00
	Affranchissement du courrier	19'171.15
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	30'840.80
	Exploitation et maintenance du logiciel pour la taxe militaire	7'452.35
	Taxes postales et téléphones	<u>7'125.73</u>
		<u><u>55'090.03</u></u>

### Principales variations par rapport au budget

300.10 - 52'000.00

Les indemnités ont été imputées à la rubrique 318.20.

301.01 - 57'030.05  
et 301.20

En moyenne, 0,45 poste de moins qu'au budget (voir explications  
sous Troisième partie, Effectif du personnel).

309.20 - 103'328.50

Peu de cours organisés en 2010.

D'une manière générale, il n'y a pas toujours adéquation entre le budget et les comptes pour l'imputation, ce qui rend l'exercice comparatif compliqué. Cette situation a été corrigée au budget 2011 où n'apparaissent plus que des rubriques génériques (par exemple une seule rubrique 318 au lieu de 3).

Comptes des investissements 2010	Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660 Section de la protection de la population et de la sécurité					26,000.00	
660.506.00 Mobilier, machines, véhicules					26,000.00	

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>670</b>	<b>Office des véhicules</b>	<b>3,392,022.24</b>	<b>30,386,539.17</b>	<b>3,417,700</b>	<b>30,355,000</b>	<b>3,420,469.34</b>	<b>30,093,005.83</b>
670.301.01	Traitements du personnel	2,319,565.65		2,306,000		2,291,751.60	
670.303.00	Assurances sociales	142,549.60		141,600		139,356.25	
670.303.01	Cotisations allocations familiales	66,160.45		64,600		64,680.45	
670.304.00	Caisse de pensions	179,447.10		188,300		186,721.30	
670.305.00	Assurance-accidents	4,258.15		4,100		3,953.35	
670.306.00	Prestations en nature, habillement	3,316.15		4,000		5,317.25	
670.309.00	Formation du personnel	14,230.00		21,000		21,685.00	
670.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	48,390.55		73,000		95,305.15	
670.311.00	Appareils	27,911.83		36,600		11,537.80	
670.313.00	Plaques d'immatriculation et carburant	42,112.55		53,500		61,612.80	
670.315.00	Entretien d'objets mobiliers	32,291.59		18,000		24,875.25	
670.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,592.65		16,000		15,893.05	
670.318.01	Prestations de service	436,788.02		460,000		447,311.79	
670.319.00	Cotisations à des associations	270.95		500		370.80	
670.350.00	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	55,137.00		30,500			
670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières					7,400.00	
670.350.02	Part de la Confédération aux autorisations spéciales					3,695.00	
670.350.03	Part de la Confédération à la taxe poids lourds					39,002.50	
670.406.00	Taxes des véhicules		25,680,764.24		25,600,000		25,256,784.00
670.431.00	Emoluments		4,682,637.33		4,750,000		4,814,714.74
670.436.00	Remboursements de frais		23,137.60		5,000		21,507.09

## 670 OFFICE DES VÉHICULES

### Indications de détail

313.00	Achat de plaques	40'464.60
	Essence	<u>1'647.95</u>
		<u>42'112.55</u>
318.01	Assurances cyclomoteurs	55'825.75
	Assurances	23'805.70
	Téléphones	6'754.15
	Taxes postales	80'853.92
	Honoraires des médecins	73'105.65
	Frais de poursuites	46'340.35
	Affranchissement du courrier	136'392.00
	Assurance qualité	9'291.35
	Destruction de documents	<u>4'419.15</u>
		<u>436'788.02</u>

406.00	Taxes automobiles	25'361'089.39
	Taxes cyclomoteurs	38'047.00
	Assurances cyclomoteurs	56'334.00
	Taxes bateaux	5'426.50
	Vignettes autoroutières	72'739.05
	Redevances poids lourds	145'981.00
	Divers	<u>1'147.30</u>
		<u>25'680'764.24</u>
431.00	Expertises et examens	1'442'486.80
	Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	2'050'072.15
	Plaques aux enchères	27'390.00
	Permis de conduire	740'692.75
	Mesures administratives	205'741.50
	Honoraires médicaux	57'953.05
	Débours, rappels et frais de poursuite	
	Divers	<u>158'301.08</u>
		<u>4'682'637.33</u>





## **TROISIEME PARTIE**

### **I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES**

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>3</b>		<b>783'943'998.24</b>	<b>776'962'700</b>	<b>770'934'065.90</b>
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>234'673'316.81</b>	<b>233'816'400</b>	<b>233'283'805.88</b>
300	Autorités, commissions et juges	5'511'792.60	5'707'300	5'554'764.47
301	Personnel administratif et d'exploitation	88'588'439.32	88'059'000	87'821'613.58
302	Personnel enseignant	105'038'424.45	104'155'300	104'571'709.70
303	Assurances sociales	11'636'480.00	11'568'500	11'518'358.45
303.01	Allocations familiales	5'418'649.25	5'285'100	5'368'015.10
304	Caisse de pensions	16'238'044.96	16'324'600	16'041'671.50
305	Assurance accidents	604'262.85	662'300	646'311.85
306	Prestations en nature	675'596.75	708'400	697'606.60
309	Formation et autres charges de personnel	961'626.63	1'345'900	1'063'754.63
<b>31</b>	<b>BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES</b>	<b>51'705'565.17</b>	<b>51'659'800</b>	<b>48'792'445.41</b>
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	3'181'926.63	3'376'300	2'969'285.84
311	Mobilier, machines	823'925.10	905'500	784'300.61
312	Eau, énergie, combustibles	3'061'964.00	3'256'500	2'851'991.60
313	Autres marchandises	4'028'119.03	3'976'500	4'081'059.28
314	Entretien des immeubles	7'637'990.20	7'495'000	7'843'565.45
315	Entretien d'objets mobiliers	2'958'013.06	3'244'400	2'781'538.85
316	Loyers et redevances d'utilisation	3'044'909.55	3'006'500	2'822'631.88
317	Dédommagements	2'541'510.78	2'551'000	2'268'445.24
318	Prestations de service	23'679'687.34	23'283'300	21'810'737.94
319	Cotisations et frais divers	747'519.48	564'800	578'888.72
<b>32</b>	<b>INTERETS PASSIFS</b>	<b>9'170'356.41</b>	<b>10'881'500</b>	<b>9'960'410.04</b>
320	Engagements courants	43'287.95	50'000	42'232.00
321	Dettes à court terme	24'373.87	100'000	18'987.23
322	Dettes à moyen et long terme	9'102'694.59	10'731'500	9'899'190.81

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>42'140'327.14</b>	<b>40'580'000</b>	<b>38'947'876.42</b>
330	Patrimoine financier	5'131'564.80	3'580'000	3'772'612.68
331	Patrimoine administratif	37'008'762.34	37'000'000	35'175'263.74
<b>34</b>	<b>PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION</b>	<b>12'147'371.00</b>	<b>11'726'200</b>	<b>12'906'565.20</b>
<b>35</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>51'447'747.56</b>	<b>49'193'500</b>	<b>47'098'218.10</b>
350	Confédération	55'137.00	30'500	50'097.50
351	Cantons	50'690'568.86	48'473'000	46'335'403.25
352	Communes	702'041.70	690'000	712'717.35
<b>36</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	<b>246'001'464.50</b>	<b>245'907'300</b>	<b>243'045'412.37</b>
360	Confédération	1'218'764.00	955'100	1'010'185.00
361	Cantons	341'992.00	355'000	341'494.00
362	Communes	8'058'987.01	6'982'500	7'353'287.23
363	Propres établissements	2'239'895.85	2'188'800	6'532'774.15
364	Sociétés d'économie mixte	121'778'966.42	125'412'900	120'207'152.50
365	Institutions privées	21'961'133.51	21'614'000	21'359'270.49
366	Personnes physiques	89'638'733.01	87'749'000	85'825'069.90
367	Etranger	762'992.70	650'000	416'179.10
<b>37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>105'038'520.58</b>	<b>100'709'000</b>	<b>103'536'376.95</b>
371	Cantons	3'328.05	4'000	
372	Communes	2'355'426.40	2'510'000	2'488'211.70
374	Sociétés d'économie mixte	1'185'477.33	2'300'000	960'477.15
375	Institutions privées	101'492'288.80	95'890'000	100'087'688.10
376	Personnes physiques	2'000.00	5'000	
<b>377</b>	<b>DEPENSES A CHARGE DES FOND</b>	<b>29'728'117.30</b>	<b>31'171'700</b>	<b>31'264'875.11</b>
<b>38</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>1'346'614.07</b>	<b>570'300</b>	<b>1'424'641.92</b>
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>544'597.70</b>	<b>747'000</b>	<b>673'438.50</b>

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>4</b>		<b>784'178'773.55</b>	<b>772'683'800</b>	<b>773'140'073.65</b>
<b>40</b>	<b>IMPOTS</b>	<b>282'002'376.06</b>	<b>274'402'500</b>	<b>281'809'376.23</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	203'009'329.34	203'197'500	212'405'491.65
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	37'737'646.78	31'755'000	30'212'013.38
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loteries	3'807'288.85	2'950'000	3'581'337.10
404	Droits de mutation et de gages immobiliers	8'691'682.30	7'900'000	7'520'382.65
405	Impôts de succession et de donation	3'075'664.55	3'000'000	2'833'367.45
406	Taxes des véhicules	25'680'764.24	25'600'000	25'256'784.00
<b>41</b>	<b>PATENTES, CONCESSIONS</b>	<b>1'180'039.20</b>	<b>1'329'000</b>	<b>1'440'145.30</b>
410	Patentes, concessions	440'152.45	614'000	670'024.65
411	Autres patentes et permis	739'886.75	715'000	770'120.65
<b>42</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>25'248'536.94</b>	<b>25'350'000</b>	<b>25'000'120.60</b>
420	Banques	1'289'297.73	1'525'000	1'068'979.01
421	Créances	2'734'734.51	2'750'000	2'689'639.63
422	Capitaux du patrimoine financier	3'245'064.75	2'840'000	2'817'827.73
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	8'040.00	100'000	25'000.00
426	Participation permanentes du patrimoine administratif	15'104'933.00	15'227'000	15'226'848.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'866'466.95	2'908'000	3'171'826.23
<b>43</b>	<b>CONTRIBUTIONS</b>	<b>33'223'804.19</b>	<b>31'319'500</b>	<b>31'903'668.01</b>
431	Emoluments administratifs	15'065'056.08	15'001'100	14'467'555.94
432	Recettes d'établissements spécialisés	835'835.10	685'000	681'971.50
433	Ecolages	1'083'920.55	881'900	1'003'169.45
434	Autres redevances d'utilisation	675'622.30	700'000	667'344.40
435	Ventes	1'957'390.47	1'775'700	1'821'940.96
436	Dédommagements de tiers	11'241'447.37	9'598'600	11'023'797.56
437	Amendes	1'742'576.92	2'133'500	2'016'769.90
439	Autres contributions	621'955.40	543'700	221'118.30

Comptes de fonctionnement 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>44</b>	<b>PARTS FEDERALES</b>	<b>151'151'380.58</b>	<b>150'927'000</b>	<b>143'666'345.74</b>
<b>45</b>	<b>DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	<b>69'659'575.30</b>	<b>68'587'300</b>	<b>68'682'591.95</b>
451	Cantons	1'889'573.60	1'397'500	1'499'121.20
452	Communes	67'770'001.70	67'189'800	67'183'470.75
<b>46</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>	<b>84'910'250.63</b>	<b>85'615'700</b>	<b>83'352'768.19</b>
460	Confédération	66'900'970.89	67'718'600	65'371'540.70
462	Communes	17'024'331.24	17'112'300	16'729'281.59
463	Propres établissements	653'036.95	454'800	806'932.15
469	Autres subventions	331'911.55	330'000	445'013.75
<b>47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>105'038'520.58</b>	<b>100'709'000</b>	<b>103'536'376.95</b>
470	Confédération	104'581'516.53	100'409'000	103'116'811.65
471	Cantons	457'004.05	300'000	419'565.30
<b>477</b>	<b>RECETTES EN FAVEUR DES FONDS</b>	<b>27'379'876.07</b>	<b>27'417'800</b>	<b>26'058'196.44</b>
<b>48</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>3'839'816.30</b>	<b>6'279'000</b>	<b>7'017'045.74</b>
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>544'597.70</b>	<b>747'000</b>	<b>673'438.50</b>

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>5</b>		<b>62'457'302.54</b>	<b>59'848'700</b>	<b>64'053'040.84</b>
<b>50</b>	<b>INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>34'150'684.69</b>	<b>29'635'000</b>	<b>34'588'658.59</b>
500	Terrains non bâtis	1'029'798.40	1'055'000	403'173.05
501	Ouvrages de génie civil	15'816'846.76	15'163'000	14'441'547.84
503	Terrains bâtis	8'333'096.23	6'232'000	12'546'375.20
506	Mobilier, machines, véhicules	8'970'943.30	7'185'000	7'197'562.50
<b>52</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES</b>	<b>1'342'095.00</b>	<b>1'485'000</b>	<b>1'060'670.00</b>
522	Communes	243'000.00	300'000	34'000.00
524	Sociétés d'économie mixte	150'000.00	150'000	150'000.00
526	Personnes physiques	949'095.00	1'035'000	876'670.00
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>	<b>20'773'534.65</b>	<b>20'728'500</b>	<b>20'775'486.15</b>
562	Communes	8'022'278.65	7'640'500	6'687'415.50
563	Propres établissements	250'000.00	200'000	358'647.05
564	Sociétés d'économie mixte	7'048'408.60	7'222'000	6'772'826.00
565	Institutions privées	5'436'852.00	5'596'000	6'933'664.00
566	Personnes physiques	0.00	30'000	
567	Etranger	15'995.40	40'000	22'933.60
<b>57</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>5'923'414.20</b>	<b>7'750'200</b>	<b>7'056'384.10</b>
570	Confédération	38'471.40	65'000	20'649.00
572	Communes	2'153'530.80	3'672'200	3'337'264.10
575	Institutions privées	3'731'412.00	4'013'000	3'698'471.00
<b>577</b>	<b>DEPENSES A CHARGE DES FOND</b>	<b>259'512.00</b>	<b>250'000</b>	<b>565'770.00</b>
<b>58</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>8'062.00</b>		<b>6'072.00</b>

Comptes des investissements 2010		Comptes 2010	Budget 2010	Comptes 2009
<b>6</b>		<b>15'323'300.60</b>	<b>16'650'300</b>	<b>17'120'692.00</b>
<b>62</b>	<b>REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>2'793'416.90</b>	<b>3'056'200</b>	<b>3'788'989.50</b>
622	Communes	1'372'080.00	1'530'000	2'315'565.00
624	Sociétés d'économie mixte	390'745.00	390'700	390'745.00
625	Institutions privées	14'421.25	15'000	19'827.80
626	Personnes physiques	1'016'170.65	1'120'500	1'062'851.70
<b>63</b>	<b>FACTURATION A DES TIERS</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>51'100.00</b>
<b>64</b>	<b>REMBOURSEMENT DE SUBVENTIONS</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>74'418.00</b>
<b>66</b>	<b>SUBVENTIONS ACQUISES</b>	<b>6'338'895.50</b>	<b>5'593'900</b>	<b>5'577'958.40</b>
660	Confédération	5'868'727.65	5'270'500	5'069'958.40
662	Communes	387'167.85	323'400	508'000.00
663	Propres établissements	38'000.00	0	0.00
669	Autres subventions	45'000.00	0	0.00
<b>67</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>5'923'414.20</b>	<b>7'750'200</b>	<b>7'056'384.10</b>
670	Confédération	5'881'942.80	7'677'200	7'035'735.10
672	Communes	3'000.00	8'000	
679	Autres	38'471.40	65'000	20'649.00
<b>677</b>	<b>RECETTES EN FAVEUR DES FONDS</b>	<b>17'574.00</b>	<b>10'000</b>	<b>21'842.00</b>
<b>68</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>250'000.00</b>	<b>240'000</b>	<b>550'000.00</b>





## **TROISIEME PARTIE**

### **II. EFFECTIF DU PERSONNEL**

## EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2010

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
100 Secrétariat de la Chancellerie	5.00	5.00	5.00	5.00	5.50	5.50	5.50	5.50	5.57	5.78	5.50	5.70	<b>5.38</b>	<b>5.50</b>	-0.12
101 Gouvernement	10.50	10.50	11.00	10.37	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	<b>10.20</b>	<b>10.00</b>	0.20
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	<b>2.05</b>	<b>2.05</b>	0.00
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	<b>4.76</b>	<b>4.76</b>	0.00
640 Information et communication	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	<b>3.80</b>	<b>3.80</b>	0.00
130 Service de l'informatique	23.35	22.82	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.35	22.95	24.35	24.35	24.35	<b>23.02</b>	<b>22.35</b>	0.67
250 Ressources humaines	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	9.95	10.95	10.95	11.15	<b>10.22</b>	<b>9.20</b>	1.02
Pool de secrétariat	6.50	6.70	5.65	4.93	5.63	5.90	3.79	3.17	5.40	6.26	7.60	7.48	<b>5.75</b>	<b>6.00</b>	-0.25
280 Service de la santé publique	8.70	8.70	9.20	8.20	8.20	8.20	7.65	7.70	7.40	7.40	7.40	7.35	<b>8.01</b>	<b>7.40</b>	0.61
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	<b>1.65</b>	<b>1.65</b>	0.00
286 Service de santé scolaire	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	<b>4.62</b>	<b>4.62</b>	0.00
287 Laboratoire	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	7.90	7.90	7.90	7.90	8.30	8.30	<b>8.47</b>	<b>8.05</b>	0.42
560 Service de l'action sociale	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	10.20	11.08	11.20	11.20	11.20	<b>10.52</b>	<b>10.70</b>	-0.18
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	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>	0.00
223 Service de la population	12.10	13.10	14.05	14.40	13.90	13.90	13.40	12.90	13.10	13.10	13.10	13.10	<b>13.35</b>	<b>12.83</b>	0.52
260 Service des communes	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	<b>2.40</b>	<b>2.30</b>	0.10
300 Service de l'économie	10.50	11.50	12.50	12.50	12.00	12.00	12.00	12.00	11.00	12.00	12.00	12.00	<b>11.83</b>	<b>12.00</b>	-0.17
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	<b>10.70</b>	<b>10.70</b>	0.00
350 Service de l'économie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	<b>11.95</b>	<b>11.70</b>	0.25
360 Service vétérinaire	2.80	2.90	3.05	3.40	2.90	3.40	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	<b>2.94</b>	<b>2.80</b>	0.14
630 Service de la coopération	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	<b>3.20</b>	<b>3.60</b>	-0.40
400 Aménagement du territoire	16.90	16.90	17.70	17.70	17.70	17.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	<b>17.07</b>	<b>15.70</b>	1.37
421 Forêts domaniales	5.55	5.55	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	<b>5.30</b>	<b>5.45</b>	-0.15
430 Office de l'environnement	31.80	32.30	32.60	31.60	32.60	32.60	37.40	37.40	37.40	37.90	36.90	35.90	<b>34.70</b>	<b>35.23</b>	-0.53
450 Service des ponts et chaussées	62.55	62.75	63.55	64.52	65.15	65.05	64.15	63.15	63.15	63.15	64.68	65.15	<b>63.92</b>	<b>63.55</b>	0.37
451 Routes nationales	25.67	25.67	24.87	24.87	24.87	23.87	23.87	23.87	23.87	23.87	23.87	23.87	<b>24.42</b>	<b>26.67</b>	-2.25
452 Centre d'entretien A 16	21.50	22.30	22.30	19.87	19.50	19.50	19.50	19.50	19.50	19.50	20.03	19.67	<b>20.22</b>	<b>20.72</b>	-0.50
460 Service des constructions	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	<b>8.05</b>	<b>8.00</b>	0.05
Conciergerie	36.39	34.22	34.44	35.13	35.10	35.86	35.86	35.86	36.47	37.12	38.14	38.14	<b>36.06</b>	<b>36.16</b>	-0.10
470 Transports et énergie	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	7.04	7.70	7.20	6.70	6.70	6.70	6.70	<b>6.73</b>	<b>5.90</b>	0.83
270 Bureau de l'égalité	1.60	1.60	1.98	2.26	2.40	2.40	2.40	2.03	1.72	1.60	1.60	1.60	<b>1.93</b>	<b>1.60</b>	0.33
500 Service de l'enseignement	11.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	<b>11.71</b>	<b>11.50</b>	0.21
501 Orientation professionnelle	12.80	12.80	12.80	13.85	14.15	14.15	13.90	13.90	12.80	12.80	12.80	13.60	<b>13.36</b>	<b>12.70</b>	0.66
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	<b>0.70</b>	<b>0.70</b>	0.00
516 Centre sportif Porrentruy	6.39	6.33	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	<b>6.54</b>	<b>6.58</b>	-0.04
520 Office de la culture	8.60	8.60	7.60	7.60	8.10	8.10	9.49	9.49	8.31	8.20	8.20	8.20	<b>8.37</b>	<b>8.30</b>	0.07
PaléoJura	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.80	2.80	2.80	3.30	3.80	3.80	3.80	<b>2.88</b>	<b>1.50</b>	1.38
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.30	3.30	3.30	3.30	3.80	<b>3.38</b>	<b>2.80</b>	0.58

## EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2010

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
522 Musée des sciences naturelles	5.15	5.15	5.15	5.15	5.15	5.15	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15	<b>5.65</b>	<b>5.15</b>	0.50
530 Office des sports	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	<b>4.60</b>	<b>4.60</b>	0.00
540 CEJEF	2.90	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	<b>2.44</b>	<b>2.40</b>	0.04
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	5.25	5.25	5.25	5.25	<b>4.68</b>	<b>4.40</b>	0.28
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	<b>3.20</b>	<b>3.20</b>	0.00
543 Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.65	2.90	2.90	3.21	3.30	<b>2.65</b>	<b>2.40</b>	0.25
544 Division commerciale	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.35	4.35	4.35	4.35	<b>4.25</b>	<b>4.25</b>	0.00
545 Division santé-social-arts	5.88	6.38	6.38	6.38	6.38	6.00	6.20	6.38	6.38	6.47	6.38	6.38	<b>6.30</b>	<b>6.38</b>	-0.08
550 Service de la formation	12.50	12.30	12.50	12.82	12.70	12.70	12.70	12.90	12.90	12.90	12.70	12.70	<b>12.69</b>	<b>12.50</b>	0.19
200 Service juridique	10.55	10.55	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	<b>10.47</b>	<b>9.95</b>	0.52
209 Ministère public	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.70	4.40	4.40	4.40	4.90	4.90	4.40	<b>4.51</b>	<b>4.40</b>	0.11
211 Tribunal cantonal	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.30	11.60	11.60	11.60	11.60	12.37	12.60	<b>11.72</b>	<b>11.60</b>	0.12
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	<b>3.70</b>	<b>3.70</b>	0.00
216 Tribunal de première instance	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	<b>20.70</b>	<b>20.70</b>	0.00
221 Registres foncier et du commerce	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	<b>6.71</b>	<b>6.50</b>	0.21
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	<b>5.00</b>	<b>5.00</b>	0.00
230 Office des poursuites Delémont	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	10.40	<b>10.40</b>	<b>9.80</b>	0.60
231 Office des poursuites Porrentruy	6.53	7.00	8.00	7.54	7.40	7.40	7.40	7.40	7.40	7.40	7.40	6.40	<b>7.27</b>	<b>6.40</b>	0.87
232 Office des poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	<b>2.25</b>	<b>2.30</b>	-0.05
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	<b>7.92</b>	<b>8.00</b>	-0.08
609 Service des contributions	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.20	12.85	12.85	<b>12.31</b>	<b>12.00</b>	0.31
610 Gestion et coordination	5.00	5.30	7.00	7.00	7.00	7.00	6.00	5.73	5.00	5.00	5.00	5.00	<b>5.84</b>	<b>5.75</b>	0.09
611 Section des personnes physiques	35.80	35.80	35.80	35.80	33.80	34.80	34.80	34.80	35.50	35.80	35.30	36.50	<b>35.38</b>	<b>36.80</b>	-1.42
612 Section des personnes morales	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	19.00	19.00	19.00	19.00	19.00	19.00	<b>19.50</b>	<b>20.00</b>	-0.50
613 Recettes de district	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	9.50	9.50	10.50	10.50	11.50	11.50	<b>10.50</b>	<b>10.50</b>	0.00
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	6.00	6.00	6.00	6.50	6.50	6.50	7.00	7.00	7.00	7.00	<b>6.63</b>	<b>7.00</b>	-0.38
652 Police	129.50	127.50	126.50	126.50	125.75	126.50	125.50	124.50	123.00	124.50	124.50	122.50	<b>125.56</b>	<b>129.25</b>	-3.69
660 Sécurité et protection	4.45	3.95	3.95	2.95	3.95	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	<b>4.05</b>	<b>4.50</b>	-0.45
670 Office des véhicules	23.40	23.40	23.40	23.40	24.40	24.50	25.80	25.55	25.30	25.30	23.40	23.30	<b>24.26</b>	<b>24.10</b>	0.16
1. CHANCELLERIE D'ETAT	26.11	26.11	26.61	25.98	26.11	26.11	26.11	26.11	26.18	26.39	26.11	26.31	<b>26.19</b>	<b>26.11</b>	0.08
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	74.87	74.54	73.52	71.80	72.50	72.77	69.11	68.54	71.95	75.33	77.07	77.10	<b>73.26</b>	<b>70.97</b>	2.29
3. ECONOMIE, COOP. ET COMMUNES	53.55	55.65	57.75	58.45	56.95	57.45	56.55	56.05	55.25	56.25	56.25	56.25	<b>56.37</b>	<b>55.93</b>	0.44
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	214.81	214.14	215.16	213.39	214.62	214.92	218.48	216.98	217.09	218.24	220.32	219.43	<b>216.47</b>	<b>217.38</b>	-0.91
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	91.42	92.16	92.79	94.44	95.26	95.38	97.72	97.18	96.34	96.70	96.72	98.11	<b>95.35</b>	<b>90.96</b>	4.39
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	337.23	335.50	336.30	334.84	333.95	336.55	333.85	332.83	332.55	334.85	334.87	332.70	<b>334.67</b>	<b>338.25</b>	-3.58
TOTAL GENERAL	797.99	798.10	802.13	798.90	799.39	803.18	801.82	797.69	799.36	807.76	811.34	809.90	<b>802.30</b>	<b>799.60</b>	2.70

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	<b>0.50</b>													<b>0.00</b>	<b>-0.50</b>
100 Secrétariat de la Chancellerie	Collaborateur scientifique	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	<b>0.83</b>	<b>0.33</b>
100 Secrétariat de la Chancellerie	Secrétaire-comptable	<b>0.30</b>	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.50	<b>0.32</b>	<b>0.02</b>
100 Secrétariat de la Chancellerie	Téléphoniste-réceptionniste	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.57	0.78	0.50	0.50	<b>0.53</b>	<b>0.03</b>
101 Gouvernement	Secrétaire de département	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00	0.87	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	<b>0.86</b>	<b>-0.14</b>
101 Gouvernement	Secrétaire de département				1.00	0.49	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	<b>0.26</b>	<b>0.26</b>
101 Gouvernement	Temporaire		0.50	0.50											<b>0.08</b>	<b>0.08</b>
130 Service de l'informatique	Informaticien											1.00	1.00	1.00	<b>0.25</b>	<b>0.25</b>
130 Service de l'informatique	Temporaire										0.60	1.00	1.00	1.00	<b>0.30</b>	<b>0.30</b>
130 Service de l'informatique	Temporaire		1.00	0.47											<b>0.12</b>	<b>0.12</b>
250 Ressources humaines	Poste sécurité du travail	<b>0.05</b>													<b>0.00</b>	<b>-0.05</b>
250 Ressources humaines	Agente administrative		0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	<b>0.82</b>	<b>0.82</b>
250 Ressources humaines	Temporaire											1.00	1.00	1.00	<b>0.25</b>	<b>0.25</b>
Pool de secrétariat	Secrétaires du pool	<b>6.00</b>	6.50	6.70	5.65	4.93	5.63	5.90	3.79	3.17	5.40	6.26	7.60	7.48	<b>5.75</b>	<b>-0.25</b>
280 Service de la santé publique	Médecin cantonal	<b>0.60</b>	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.30	0.30	0.60	0.60	<b>0.55</b>	<b>-0.05</b>
280 Service de la santé publique	Chef de service	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00										<b>0.25</b>	<b>-0.75</b>
280 Service de la santé publique	Economiste-Chef de service	<b>0.50</b>	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	<b>0.92</b>	<b>0.42</b>
280 Service de la santé publique	Pharmacienne	<b>0.20</b>	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.50</b>	<b>0.30</b>
280 Service de la santé publique	Secrétaire	<b>0.60</b>	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.60	0.60	<b>0.93</b>	<b>0.33</b>
280 Service de la santé publique	Temporaire								0.05	0.10	0.10	0.10	0.20	0.15	<b>0.06</b>	<b>0.06</b>
280 Service de la santé publique	Temporaire		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60							<b>0.30</b>	<b>0.30</b>
287 Laboratoire cantonal	Secrétaire	<b>1.00</b>	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	<b>0.83</b>	<b>-0.17</b>
287 Laboratoire cantonal	Secrétaire				0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	<b>0.17</b>	<b>0.17</b>
287 Laboratoire cantonal	Laboratine	<b>0.40</b>	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	<b>0.25</b>	<b>-0.15</b>
287 Laboratoire cantonal	Temporaire		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							<b>0.50</b>	<b>0.50</b>
287 Laboratoire cantonal	Temporaire												0.40	0.40	<b>0.07</b>	<b>0.07</b>
560 Service de l'action sociale	Educateur	<b>0.50</b>													<b>0.00</b>	<b>-0.50</b>
560 Service de l'action sociale	Temporaire										0.70	0.70	0.70	0.70	<b>0.23</b>	<b>0.23</b>
560 Service de l'action sociale	Temporaire										0.18	0.30	0.30	0.30	<b>0.09</b>	<b>0.09</b>
223 Service de la population	Collaborateur scientifique	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.50	0.50									<b>0.17</b>	<b>-0.33</b>
223 Service de la population	Agente administrative	<b>0.75</b>			0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	<b>0.67</b>	<b>-0.08</b>
223 Service de la population	Secrétaire	<b>0.60</b>		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.46</b>	<b>-0.14</b>
223 Service de la population	Officière d'état civil	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.56	0.70	0.70	0.70	0.70	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.57</b>	<b>0.07</b>
223 Service de la population	Officière d'état civil	<b>0.53</b>	0.60	0.60	0.66	0.70	0.70	0.70	0.70	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.60</b>	<b>0.07</b>
223 Service de la population	Officière d'état civil	<b>0.25</b>	0.50	0.50	0.53	0.60	0.60	0.60	0.60	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.54</b>	<b>0.29</b>
223 Service de la population	Officière d'état civil	<b>0.10</b>	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.48</b>	<b>0.38</b>
223 Service de la population	Agente administrative	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	<b>0.57</b>	<b>0.07</b>
223 Service de la population	Temporaire			0.50	0.50	0.50	0.50	0.50							<b>0.21</b>	<b>0.21</b>
260 Service des communes	Chef de service	<b>0.80</b>	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	<b>0.90</b>	<b>0.10</b>

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	Contrôleur d'institutions	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00				0.75	-0.25
260 Service des communes	Contrôleur d'institutions											1.00	1.00	1.00	0.25	0.25
300 Service de l'économie	Economiste	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
300 Service de l'économie	Agent administratif	1.00													0.00	-1.00
300 Service de l'économie	Temporaire											1.00	1.00	1.00	0.25	0.25
300 Service de l'économie	Temporaire		0.50	0.50	0.50	0.50									0.17	0.17
300 Service de l'économie	Temporaire				1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00					0.50	0.50
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	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.25
350 Service de l'économie rurale	Secrétaire-comptable	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00									0.33	-0.67
350 Service de l'économie rurale	Secrétaire-comptable						1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	0.67
360 Service vétérinaire	Vétérinaire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	-0.50
360 Service vétérinaire	Vétérinaire	0.80	0.80	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.89	0.09
360 Service vétérinaire	Vétérinaire							0.50	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.49	0.49
360 Service vétérinaire	Temporaire				0.15	0.50									0.05	0.05
630 Coopération	Chargée de mission	0.40													0.00	-0.40
400 Aménagement du territoire	Secrétaire	0.80	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.83	0.03
400 Aménagement du territoire	Chargé de projets				1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.83	0.83
400 Aménagement du territoire	Temporaire		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00							0.50	0.50
421 Forêts domaniales	Comptable	0.20	0.50	0.50	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.25	0.05
421 Forêts domaniales	Forestier bûcheron	0.80	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	-0.20
430 Office de l'environnement	Comptable	0.80	0.50	0.50	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.75	-0.05
430 Office de l'environnement	Collaborateur technique	0.20	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.20
430 Office de l'environnement	Responsable environnement	1.00							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	-0.50
430 Office de l'environnement	Collaborateur scientifique	1.00					1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	-0.33
430 Office de l'environnement	Collaborateur scientifique	1.00							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	-0.50
430 Office de l'environnement	Collaborateur scientifique	1.00													0.00	-1.00
430 Office de l'environnement	Secrétaire	0.80	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	0.20
430 Office de l'environnement	Temporaire CO		0.50	1.00	1.00										0.21	0.21
430 Office de l'environnement	Garde de la faune								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
430 Office de l'environnement	Ingénieur	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	-0.20
430 Office de l'environnement	Ingénieur forestier	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.75	0.75	0.75	0.90	-0.05
430 Office de l'environnement	Temporaire								0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.40	0.40
430 Office de l'environnement	Chimiste	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30				0.23	-0.08
430 Office de l'environnement	Garde de la faune								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
430 Office de l'environnement	Temporaire											1.00	1.00		0.17	0.17
450 Service des ponts et chaussées	Surveillant de chantiers	0.20	0.20	0.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.87	0.67
450 Service des ponts et chaussées	Mécanicien	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
450 Service des ponts et chaussées	Mécanicien												1.00	1.00	<b>0.17</b>	<b>0.17</b>
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	<b>0.87</b>	<b>-0.13</b>
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier	<b>1.00</b>													<b>0.00</b>	<b>-1.00</b>
450 Service des ponts et chaussées	Cantonnier			0.20	0.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	<b>0.78</b>	<b>0.78</b>
450 Service des ponts et chaussées	Temporaire												0.53	1.00	<b>0.13</b>	<b>0.13</b>
450 Service des ponts et chaussées	Temporaire					0.17	1.00	0.90							<b>0.17</b>	<b>0.17</b>
451 Routes nationales	Surveillant de chantiers	<b>0.80</b>	0.80	0.80											<b>0.13</b>	<b>-0.67</b>
451 Routes nationales	Ingénieur responsable	<b>1.00</b>													<b>0.00</b>	<b>-1.00</b>
451 Routes nationales	Surveillant de chantiers	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								<b>0.42</b>	<b>-0.58</b>
452 Centre d'entretien A 16	Comptable	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.17	<b>0.93</b>	<b>-0.07</b>
452 Centre d'entretien A 16	Cantonnier	<b>1.00</b>	1.00	1.00	1.00	0.37									<b>0.28</b>	<b>-0.72</b>
452 Centre d'entretien A 16	Cantonnier			0.80	0.80										<b>0.13</b>	<b>0.13</b>
452 Centre d'entretien A 16	Aide-concierge	<b>0.50</b>	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	0.28	<b>0.28</b>	<b>-0.22</b>
452 Centre d'entretien A 16	Temporaire		1.00	1.00	1.00										<b>0.25</b>	<b>0.25</b>
452 Centre d'entretien A 16	Temporaire												0.53	1.00	<b>0.13</b>	<b>0.13</b>
460 Service des constructions	Secrétaire	<b>0.55</b>	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	<b>0.60</b>	<b>0.05</b>
Conciergerie	Concierge	<b>1.00</b>	0.67												<b>0.06</b>	<b>-0.94</b>
Conciergerie	Concierge							0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	<b>0.23</b>	<b>0.23</b>
Conciergerie	Concierge							0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	<b>0.35</b>	<b>0.35</b>
Conciergerie	Temporaire												1.00	1.00	<b>0.17</b>	<b>0.17</b>
Conciergerie	Aides-concierges	<b>19.15</b>	19.71	18.20	18.43	19.12	19.09	18.85	18.85	18.85	19.46	20.11	20.13	20.13	<b>19.24</b>	<b>0.10</b>
470 Transports et énergie	Collaboratrice							0.64	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	<b>0.45</b>	<b>0.45</b>
470 Transports et énergie	Temporaire		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50						<b>0.29</b>	<b>0.29</b>
470 Transports et énergie	Temporaire								0.50	0.50					<b>0.08</b>	<b>0.08</b>
270 Bureau de l'égalité	Secrétaire	<b>0.30</b>	0.30	0.30											<b>0.05</b>	<b>-0.25</b>
270 Bureau de l'égalité	Secrétaire				0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	<b>0.25</b>	<b>0.25</b>
270 Bureau de l'égalité	Temporaire			0.38	0.50	0.50	0.50	0.50	0.13						<b>0.21</b>	<b>0.21</b>
270 Bureau de l'égalité	Temporaire				0.16	0.30	0.30	0.30	0.30	0.12					<b>0.12</b>	<b>0.12</b>
500 Service de l'enseignement	Conseiller pédagogique	<b>0.50</b>	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50						<b>0.29</b>	<b>-0.21</b>
500 Service de l'enseignement	Conseillère pédagogique									0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>
500 Service de l'enseignement	Conseiller pédagogique	<b>1.00</b>		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	<b>0.92</b>	<b>-0.08</b>
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	<b>0.60</b>	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	<b>0.30</b>	<b>-0.30</b>
500 Service de l'enseignement	Secrétaire	<b>0.40</b>	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	<b>0.70</b>	<b>0.30</b>
500 Service de l'enseignement	Temporaire		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50						<b>0.29</b>	<b>0.29</b>
501 Orientation professionnelle	Conseiller en orientation	<b>0.90</b>	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.90	0.90	0.90	0.90	<b>0.97</b>	<b>0.07</b>
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	<b>0.60</b>	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	<b>0.63</b>	<b>0.02</b>
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	<b>0.60</b>	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	<b>0.63</b>	<b>0.02</b>
501 Orientation professionnelle	Conseillère en orientation	<b>0.80</b>	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80				0.80	<b>0.60</b>	<b>-0.20</b>
501 Orientation professionnelle	Collaboratrice	<b>0.80</b>	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.60	0.60	0.60	0.60	<b>0.73</b>	<b>-0.07</b>

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
501 Orientation professionnelle	Collaboratrice	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.90	0.20
501 Orientation professionnelle	Temporaire					0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.60	0.60
516 Centre sportif Porrentruy	Concierge	1.00	0.81	0.75	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.96	-0.04
520 Office de la culture	Archéologue	1.00	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	-0.60
520 Office de la culture	Archéologue						0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.33	0.33
520 Office de la culture	Bibliothécaire-documentaliste	1.00	1.00	1.00											0.17	-0.83
520 Office de la culture	Collaborateur		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	0.63	0.63
520 Office de la culture	Temporaire		0.4	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.11				0.28	0.28
520 Office de la culture	Temporaire								0.69	0.59					0.11	0.11
520 Office de la culture	Temporaire								0.69	0.80	0.51				0.17	0.17
PaléoJura	Responsable scientifique											0.50	0.50	0.50	0.13	0.13
PaléoJura	Temporaire							0.50	0.50	0.50	0.50				0.17	0.17
PaléoJura	Secrétaire		0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
PaléoJura	Secrétaire		0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30
PaléoJura	Responsable paléontologie		0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
PaléoJura	Collaborateur										0.50	0.50	0.50	0.50	0.17	0.17
PaléoJura	Responsable scientifique											0.50	0.50	0.50	0.13	0.13
521 Bibliothèque cantonale	Collaborateur				0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.42	0.42
521 Bibliothèque cantonale	Temporaire													0.50	0.04	0.04
522 Bibliothèque cantonale	Temporaire				0.30	0.30	0.30	0.30	0.30						0.13	0.13
522 Musée des sciences naturelles	Temporaire								1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50
540 CEJEF	Temporaire		0.50												0.04	0.04
541 Division lycéenne	Temporaire										0.85	0.85	0.85	0.85	0.28	0.28
543 Division artisanale	Temporaire									0.25	0.50	0.50	0.81	0.90	0.25	0.25
545 Division santé-social-arts	Secrétaire	0.50		0.50	0.50	0.50	0.50	0.12	0.32	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.41	-0.09
545 Division santé-social-arts	Temporaire											0.09			0.01	0.01
550 Service de la formation	Agent administratif	0.60	0.60												0.05	-0.55
550 Service de la formation	Agent administratif					0.40	0.40	0.40	0.40	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.38	0.38
550 Service de la formation	Secrétaire	0.20	0.20	0.40	0.60	0.52	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.41	0.21
550 Service de la formation	Chargée de mission	0.30	0.30	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.30	0.30	0.45	0.15
200 Service juridique	Secrétaire	0.80	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	0.20
200 Service juridique	Secrétaire	0.20	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	0.60
200 Service juridique	Secrétaire	0.40	0.40	0.40	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.32	-0.08
200 Service juridique	Secrétaire	0.60	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	-0.20
209 Ministère public	Commis-greffière	0.70	0.70	0.70	0.70										0.18	-0.53
209 Ministère public	Commis-greffière							0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.41	0.41
209 Ministère public	Temporaire											0.50	0.50		0.08	0.08
209 Ministère public	Temporaire					0.70	0.70	0.30							0.14	0.14
211 Tribunal cantonal	Agente administrative	1.00													0.00	-1.00

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.		
211 Tribunal cantonal	Agente administrative					0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.53	0.53
211 Tribunal cantonal	Commis-greffière		1.00	1.00	1.00	0.30	0.30		0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.45	0.45
211 Tribunal cantonal	Temporaire												0.77	1.00		0.15	0.15
221 Registres foncier et du commerce	Agente administrative	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.67	0.17
221 Registres foncier et du commerce	Agente administrative	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.84	0.04
230 Office des poursuites Delémont	Agente administrative	0.40	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	0.60
231 Office des poursuites Porrentruy	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
231 Office des poursuites Porrentruy	Agente administrative		1.00	1.00	1.00	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.78	0.78
231 Office des poursuites Porrentruy	Agente administrative	0.40	0.53	1.00	1.00	0.84	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.75	0.35
231 Office des poursuites Saignelégier	Agente administrative	0.30			0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.25	-0.05
600 Trésorerie générale	Secrétaire	0.30	0.30	0.30	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.47	0.17
600 Trésorerie générale	Secrétaire	0.70	0.70	0.70	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.45	-0.25
609 Service des contributions	Juriste	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.55	0.65	0.65	0.57	0.02
609 Service des contributions	Juriste	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	1.00	1.00	0.83	0.03
609 Service des contributions	Secrétaire	0.50	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.60	0.60	0.60	0.60	0.68	0.18
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	0.60	0.60	0.60	0.60	0.53	0.02
609 Service des contributions	Temporaire												0.35	0.35		0.06	0.06
610 Gestion et coordination	Temporaires	0.75		0.30	2.00	2.00	2.00	2.00	1.00	0.73						0.84	0.09
611 Section des personnes physiques	Expert fiscal	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00										0.33	-0.67
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	0.80	0.60	0.80		0.63	0.03
611 Section des personnes physiques	Taxatrice fiscale	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50				0.42	-0.08
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal	1.00														0.00	-1.00
611 Section des personnes physiques	Temporaire CO	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00										0.33	-0.67
611 Section des personnes physiques	Taxateur fiscal							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.58	0.58
611 Section des personnes physiques	Temporaire										0.70	0.80	0.50	1.00		0.25	0.25
611 Section des personnes physiques	Temporaire												0.50	1.00		0.13	0.13
612 Section des personnes morales	Taxatrice fiscale	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.50	-0.50
613 Recettes de district	Chef de service	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.50	-0.50
613 Recettes de district	Caissier-receveur										1.00	1.00	1.00	1.00		0.33	0.33
613 Recettes de district	Temporaire												1.00	1.00		0.17	0.17
620 Contrôle des finances	Inspecteur financier	0.17	1.00	1.00												0.17	0.00
620 Contrôle des finances	Inspecteur financier	0.83						0.50	0.50	0.50	1.00	1.00	1.00	1.00		0.46	-0.37
652 Police	Agent de gendarmerie	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00								0.50	-0.50
652 Police	Agent de gendarmerie	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 gendarmerie	1.00	1.00	1.00												0.17	-0.83
652 Police	Rempl. chef transmissions	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	Juriste		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	1.00
652 Police	Inspectrice	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.83	-0.17
652 Police	Agente de gendarmerie	1.00	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	-0.25



EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

		Budget	Janv.	Fév.	Mars	Avril	Mai	Juin	Juil.	Août	Sept.	Oct.	Nov.	Déc.	Moy.	
652 Police	Agent de gendarmeire	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	0.92	-0.08
652 Police	Aspirant-gendarme	1.00													0.00	-1.00
652 Police	Agent de gendarmeire		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
652 Police	Agent de gendarmeire	1.00	1.00	1.00	1.00										0.25	-0.75
652 Police	Inspectrice	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25								0.10	-0.15
652 Police	Agent de gendarmeire	1.00	1.00												0.08	-0.92
652 Police	Inspecteur	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 gendarmeire											1.00	1.00	1.00	0.25	0.25
652 Police	Agent de gendarmeire	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00						0.58	-0.42
652 Police	Agent de gendarmeire	1.00	1.00												0.08	-0.92
652 Police	Inspecteur		1.00	1.00	1.00	1.00	0.50	0.50	0.50	0.50		0.50	0.50	0.50	0.63	0.63
652 Police	Agent de gendarmeire							1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.58	0.58
652 Police	Inspecteur	1.00	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	-0.50
660 Sécurité et protection	Agent administratif	1.00	1.00	1.00	1.00										0.25	-0.75
660 Sécurité et protection	Agent administratif						1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.67	0.67
660 Sécurité et protection	Préposée à la taxe	1.00	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	-0.30
660 Sécurité et protection	Secrétaire	0.50	0.50					0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.33	-0.17
660 Sécurité et protection	Secrétaire	0.50	0.75	0.75	0.75	0.75	0.75	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.60	0.10
670 Office des véhicules	Agent administratif	1.00	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90	0.90			0.75	-0.25
670 Office des véhicules	Agente administrative	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.50	0.55	0.05
670 Office des véhicules	Agente administrative	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.75	0.50	0.50	0.50	0.50	0.81	-0.19
670 Office des véhicules	Agente administrative	0.80	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.60	-0.20
670 Office des véhicules	Agente administrative												0.50	0.50	0.08	0.08
670 Office des véhicules	Temporaire								0.50	0.50	0.50	0.50			0.17	0.17
670 Office des véhicules	Temporaire						1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00			0.50	0.50
																2.71

## EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2010

Service / Département	BUDGET 2010	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2010						TOTAL
		Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	
100 Secrétariat de la Chancellerie	5.50	4.50	1.00			0.20		5.70
101 Gouvernement	10.00	4.80		5.00	0.20			10.00
110 Secrétariat du Parlement	2.05	1.00	0.05	1.00				2.05
140 Economat	4.76	4.30	0.46					4.76
640 Information et communication	3.80	2.00	1.00		0.80			3.80
<b>CHANCELLERIE D'ETAT</b>	<b>26.11</b>	<b>16.60</b>	<b>2.51</b>	<b>6.00</b>	<b>1.00</b>			<b>26.31</b>
130 Informatique	22.35	5.00	17.35		1.00	1.00		24.35
250 Ressources humaines	9.20	4.00	6.15			1.00		11.15
Pool de secrétariat	6.00					7.10		7.10
280 Santé publique	7.40	1.30	5.60		0.30	0.10		7.30
282 Clinique dentaire scolaire	1.65	0.75	0.90					1.65
286 Service de santé scolaire	4.62		4.62					4.62
287 Laboratoire	8.05	2.30	4.85		1.15			8.30
560 Action sociale	10.70	6.30	3.90		0.30	0.70		11.20
561 Pensions alimentaires	1.00	1.00						1.00
<b>SANTE, AFF. SOCIALES ET RESS. HUM.</b>	<b>70.97</b>	<b>20.65</b>	<b>43.37</b>		<b>2.75</b>	<b>9.90</b>		<b>76.67</b>
223 Service de la population	12.83	5.10	6.20		1.80			13.10
260 Service des communes	2.30	0.50	1.00		1.00			2.50
300 Economie	12.00	2.00	7.00		2.00	1.00		12.00
310 Arts et métiers et travail	10.70	4.50	6.20					10.70
350 Economie rurale	11.70	5.50	4.55		1.90			11.95
360 Service vétérinaire	2.80		1.80		1.00			2.80
630 Coopération	3.60	1.00	1.70		0.50			3.20
<b>ECONOMIE, COOPERATION ET COMM.</b>	<b>55.93</b>	<b>18.60</b>	<b>28.45</b>		<b>8.20</b>	<b>1.00</b>		<b>56.25</b>

## EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2010

Service / Département	BUDGET 2010	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2010						TOTAL
		Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	
400 Aménagement du territoire	15.70	5.00	10.70		1.00			16.70
421 Forêts domaniales	5.45	1.65	3.60					5.25
430 Office de l'environnement	35.23	11.80	17.50		5.80	0.80		35.90
450 Ponts et chaussées	63.55	32.10	31.05		1.00	1.00		65.15
451 Routes nationales	26.67	0.80	21.75		1.00		0.32	23.87
452 Centre d'entretien A16	20.72		18.17			1.00	0.50	19.67
460 Service des constructions	8.00	5.00	2.00		1.00	0.05		8.05
Conciergerie	36.16	8.50	8.51			1.00	20.13	38.14
470 Transports et énergie	5.90	2.20	3.50		1.00			6.70
<b>ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT</b>	<b>217.38</b>	<b>67.05</b>	<b>116.78</b>		<b>10.80</b>	<b>3.85</b>	<b>20.95</b>	<b>219.43</b>
270 Bureau de l'égalité	1.60	0.80	0.80					1.60
500 Service de l'enseignement	11.50	5.50	6.00					11.50
501 Orientation professionnelle	12.70	5.90	4.20		2.70	0.80		13.60
511 Centre informatique	0.70	0.30	0.40					0.70
516 Centre sportif Porrentruy	6.58		6.58					6.58
520 Office de la culture	8.30	3.70	3.50		1.00			8.20
PaléoJura	1.50		0.20		3.60			3.80
521 Bibliothèque cantonale	2.80	1.00	1.80		0.50	0.50		3.80
522 Musée des sciences naturelles	5.15	2.00	2.40		0.75	1.00		6.15
530 Office des sports	4.60	3.60	1.00					4.60
540 Centre d'enseignement et de formation	2.40	0.20	2.20					2.40
541 Division lycéenne	4.40	2.36	2.04			0.85		5.25
542 Division technique	3.20	1.00	2.20					3.20
543 Division artisanale	2.40	1.00	1.40			0.90		3.30
544 Division commerciale	4.25	1.24	2.96			0.15		4.35
545 Division santé-social-arts	6.38	0.70	5.35				0.33	6.38
550 Formation secondaire II et tertiaire	12.50	7.30	4.10		1.30			12.70
<b>FORMATION, CULTURE ET SPORTS</b>	<b>90.96</b>	<b>36.60</b>	<b>47.13</b>		<b>9.85</b>	<b>4.20</b>	<b>0.33</b>	<b>98.11</b>

## EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2010

Service / Département	BUDGET 2010	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2010						TOTAL
		Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	
200 Service juridique	9.95	5.25	5.20					10.45
209 Ministère public	4.40		2.00	1.70	0.70			4.40
211 Tribunal cantonal	11.60	6.30	0.30	5.00		1.00		12.60
212 Tribunal des mineurs	3.70	2.00	1.00	0.50	0.20			3.70
216 Tribunal de première instance	20.70	10.80	1.20	7.00	1.70			20.70
221 Registres foncier et du commerce	6.50	6.10	0.90					7.00
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00	1.00	4.00					5.00
230 Office des poursuites Delémont	9.80	4.00	4.40	1.00	1.00			10.40
231 Office des poursuites Porrentruy	6.40	1.70	2.70	1.00		1.00		6.40
232 Office des poursuites Saignelégier	2.30	0.50	0.80	1.00				2.30
600 Trésorerie générale	8.00	5.90	2.00					7.90
609 Service des contributions	12.00	5.15	6.95		0.10	0.65		12.85
610 Gestion et coordination	5.75	3.00	2.00					5.00
611 Section des personnes physiques	36.80	8.30	20.80		5.40	2.00		36.50
612 Section des personnes morales	20.00	7.50	11.50					19.00
613 Recettes de district	10.50	6.50	4.00			1.00		11.50
620 Contrôle des finances	7.00	3.00	3.00	1.00				7.00
652 Police	129.25	106.25	8.00		8.25			122.50
660 Sécurité et protection	4.50	2.20	1.00		1.00			4.20
670 Office des véhicules	24.10	10.80	12.00		0.50			23.30
<b>FINANCES, JUSTICE ET POLICE</b>	<b>338.25</b>	<b>196.25</b>	<b>93.75</b>	<b>18.20</b>	<b>18.85</b>	<b>5.65</b>		<b>332.70</b>

## EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2010

Service / Département	BUDGET 2010	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2010						TOTAL
		Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	
1. CHANCELLERIE D'ETAT	26.11	16.60	2.51	6.00	1.00			26.31
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM	70.97	20.65	43.37		2.75	9.90		76.67
3. ECONOMIE, COOP. ET COMM.	55.93	18.60	28.45		8.20	1.00		56.25
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	217.38	67.05	116.78		10.80	3.85	20.95	219.43
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	90.96	36.60	47.13		9.85	4.20	0.33	98.11
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	338.25	196.25	93.75	18.20	18.85	5.65		332.70
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>799.60</b>	<b>355.75</b>	<b>331.99</b>	<b>24.20</b>	<b>51.45</b>	<b>24.60</b>	<b>21.28</b>	<b>809.47</b>

L'effectif des fouilles archéologiques A 16, non compris dans le tableau, était en décembre de 81,82 postes.

L'occupation annuelle moyenne s'est élevée à 79,88 postes

7,98 postes n'apparaissent pas dans le tableau parce qu'ils ne sont pas imputés aux rubriques des traitements. Cela concerne la Fondation O2 (3,08), la direction de la psychiatrie (1), 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 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	RENTREE SCOLAIRE 2009/2010	RENTREE SCOLAIRE 2010/2011	VARIATION 2010/2011 / 2009/2010
502 Ecoles secondaires	217.98	221.14	221.83	228.93	7.10
503 Ecoles primaires	379.17	376.80	370.97	362.54	-8.43
505 Ecoles enfantines	91.19	86.51	83.49	86.95	3.46
511 Centre d'émulation informatique	3.35	3.04	3.02	2.98	-0.04
541 Division lycéenne	64.24	63.96	64.14	64.53	0.39
542 Division technique	47.21	50.87	54.56	54.89	0.33
543 Division artisanale	26.70	24.91	25.73	26.95	1.22
544 Division commerciale	53.77	50.83	50.96	50.65	-0.31
545 Division santé-social-arts	43.31	45.47	44.46	44.92	0.46
TOTAL	926.92	923.53	919.16	923.34	4.18

## EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	RENTREE SCOLAIRE 2008/2009	RENTREE SCOLAIRE 2009/2010	RENTREE SCOLAIRE 2010/2011	VARIATION 2010/2011 / 2009/2010
502 Ecoles secondaires	2'351	2'337	2'337	2'347	10
503 Ecoles primaires	4'955	4'875	4'882	4'687	-195
505 Ecoles enfantines	1'487	1'400	1'408	1'442	34
<b>ECOLEES OBLIGATOIRES</b>	<b>8'793</b>	<b>8'612</b>	<b>8'627</b>	<b>8'476</b>	<b>-151</b>
541 Division lycéenne	586	550	577	575	-2
542 Division technique	606	608	567	570	3
543 Division artisanale	728	749	780	779	-1
544 Division commerciale	743	778	762	765	3
545 Division santé-social-arts	421	476	457	437	-20
<b>ECOLEES CANTONALES</b>	<b>3'084</b>	<b>3'161</b>	<b>3'143</b>	<b>3'126</b>	<b>-17</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11'877</b>	<b>11'773</b>	<b>11'770</b>	<b>11'602</b>	<b>-168</b>





## **TROISIEME PARTIE**

**III. CREDITS D'ENGAGEMENT  
ET  
CREDITS-CADRES UTILISES  
ET ENCORE DISPONIBLES**

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<b>DEPARTEMENT DE LA SANTE, DES AFFAIRES SOCIALES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>			
<b>Service de l'informatique</b>			
cyberadministration			
(GVT 10.06.2008)	600'000.00		
(GVT 23.02.2010)	145'200.00		
(GVT 05.10.2010)	136'677.00	508'953.00	372'924.00
captif II			
(GVT 24.06.2008)	2'430'000.00	1'673'607.00	756'393.00
modernisation de l'administration			
(GVT 09.09.2008)	370'000.00		
(GVT 10.11.2009)	45'300.00		
(GVT 23.02.2010)	20'000.00		
(GVT 11.05.2010)	76'482.00		
(GVT 11.05.2010)	160'023.00		
(GVT 29.06.2010)	30'000.00		
(GVT 07.12.2010)	1'135'202.00	718'397.00	1'118'610.00
maintien du service requis			
(GVT 16.12.2008)	924'000.00		
(GVT 09.02.2010)	250'000.00		
(GVT 09.02.2010)	50'000.00		
(GVT 18.08.2010)	425'000.00		
(GVT 25.05.2010)	100'000.00		
(GVT 19.10.2010)	17'971.00		
(GVT 16.11.2010)	79'000.00		
(GVT 14.12.2010)	14'000.00		
(GVT 14.12.2010)	100'000.00		
(GVT 14.12.2010)	10'000.00	1'246'631.00	723'340.00
<b>DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE LA COOPERATION ET DES COMMUNES</b>			
<b>Service de la coopération</b>			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun			
(PLT 24.05.2006)	2'400'000.00		
(PLT 18.12.2009)	300'000.00		
(GVT 08.06.2010)	200'000.00	2'760'361.05	139'638.95
		dont 900'000 frs à charge de la Confédération (DDC)	
		dont 600'000 frs à charge du Canton de Genève	

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<b>DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT</b>			
<b>Service de l'aménagement du territoire</b>			
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	78'725.00	398'275.00
<b>Office de l'environnement</b>			
crédit cadre pour la réalisation de projets de protection contre les crues (plan de soutien) (PLT 01.07.2009)	2'300'000.00	590'134.00	1'709'866.00
crédit cadre pour le soutien aux mesures sylvicoles durant la période 2009-2011 (PLT 18.02.2009)	1'288'080.00	648'059.00	640'021.00
réalisation du plan directeur d'aménagement des infrastructures d'accueil du site de la Gruère (GVT 15.09.2009)	58'000.00	44'811.00	13'189.00
concept de cohabitation entre oiseaux et activités d'escalade (GVT 10.11.2009)	43'016.00	17'297.00	25'719.00
investigation de la nappe des Petites-Aingles (DEE 21.12.2009)	49'754.00	22'365.00	27'389.00
activation et suivi des investigations préliminaires des sites pollués de la Vallée de la Birse (DEE 15.07.2009)	45'000.00	29'260.00	15'740.00
<b>Ponts et chaussées</b>			
<b>Aménagement de la route H18</b>			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	5'872'762.15	9'942'237.85
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) (GVT 11.09.2001) (PLT 20.11.2002)	195'000.00 175'000.00 405'000.00	560'608.40	214'391.60
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	144'965.10	55'034.90
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'690'670.25	1'600'329.75
études préliminaires concernant le contournement de Chaux-de-Fonds (GVT 30.03.2010)	25'000.00	41'098.75	-16'098.75

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	4'087'079.05	2'412'920.95
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	59'510.65	105'489.35
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) (GVT 13.05.2003)	22'000.00 28'360.00	40'642.75	9'717.25
Porrentruy, aménagement d'un giratoire à la route d'Alle (GVT 09.06.2009) (GVT 17.08.2010)	188'400.00 38'000.00	221'475.90	4'924.10
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	579'371.30	1'152'628.70
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	736'678.65	5'263'321.35
Fontenais, traversée (DPT 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000.00 125'000.00	85'888.30	56'111.70
Delémont, étude pour entrée Nord-Est (DPT 10.11.2004) (GVT 19.06.2007)	20'000.00 40'000.00	44'593.20	15'406.80
Courtedoux, traversée (GVT 22.08.2006)	1'925'000.00	1'701'921.55	223'078.45
	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	72'237.90	27'762.10
Alle, rue de l'Eglise (PLT 26.11.2008)	494'000.00	391'017.70	102'982.30
Rossemaison, études visant à supprimer un risque d'inondation (GVT 19.01.2010)	23'300.00	22'786.70	513.30
Bassecourt, construction de deux mini-giratoires (GVT 06.07.2010)	210'000.00	167'855.85	42'144.15
St-Ursanne, relevé numérique 3D du pont Saint-Jean Népomucène (GVT 24.08.2010)	12'124.65	12'000.00	124.65
Bure - Fahy, crédit d'étude (GVT 31.08.2010)	32'000.00	24'797.50	7'202.50
Courtételle, construction d'un giratoire (GVT 14.12.2010)	315'000.00	179'721.00	135'279.00
études Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000.00	9'156.70	1'690'843.30
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010)	2'673'000.00	0.00	2'673'000.00

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Mettembert, frais divers (DEE 21.09.2010)	7'500.00	4'500.00	3'000.00
Vellerat, frais divers (DEE 22.11.2010)	610.00	607.35	2.65
acquisition d'équipements et véhicules (GVT 02.06.2009)	545'000.00		
(GVT 02.03.2010)	184'100.00		
(GVT 26.10.2010)	53'000.00		
(GVT 26.10.2010)	84'000.00		
(GVT 26.10.2010)	92'000.00		
(GVT 02.11.2010)	70'000.00		
(GVT 09.11.2010)	41'000.00		
(GVT 23.11.2010)	105'000.00		
(GVT 07.12.2010)	25'000.00		
(GVT 07.12.2010)	25'000.00		
(DEE 21.12.2010)	9'000.00	230'013.65	1'003'086.35
<b>Constructions et domaines</b>			
extension du Lycée dans le bâtiment du Séminaire (PLT 13.12.2006)	12'840'000.00		
(PLT 18.02.2009)	1'960'000.00	15'164'407.40	-364'407.40
achat et aménagement du bâtiment "Communance 45" (OVJ) (PLT 29.04.2009)	5'850'000.00		
(GVT 29.06.2010)	90'000.00	5'727'954.60	212'045.40
nouvelle école pour la division SSA (PLT 13.12.2006)	1'200'000.00	5'700.00	1'194'300.00
installation d'un système de vote électronique dans la salle du Parlement (GVT 01.06.2010)	180'000.00	147'830.20	32'169.80
réaménagement des locaux du bâtiment Justice 2 à Delémont (GVT 09.07.2010)	1'000'000.00	472'121.30	527'878.70
réaménagement des locaux du Château de Porrentruy (GVT 09.07.2010)	2'350'000.00	459'284.55	1'890'715.45
<b>Transports et énergie</b>			
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
<b>DEPARTEMENT DE LA FORMATION,                      DE LA CULTURE ET DE SPORTS</b>			
<b>Service de l'enseignement</b>			
mise en place d'une filière bilingue (PLT 19.12.2008)	1'390'000.00	386'470.00	1'003'530.00
<b>Office de la culture</b>			
étude pour la mise en valeur des traces de dinosaures (PLT 17.09.2008)	3'500'000.00	1'307'336.75	2'192'663.25
<b>DEPARTEMENT DES FINANCES                      DE LA JUSTICE ET DE LA POLICE</b>			
<b>Police cantonale</b>			
Polycom (PLT 03.09.2008)	7'250'000.00	6'284'791.07	965'208.93

## **TROISIEME PARTIE**

**IV. ETAT DES SUBVENTIONS  
ENCORE A VERSER AU  
31 DECEMBRE 2010**

**ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2010**

<b>Investissements subventionnés</b>	<b>Nbre de dossiers</b>	<b>Subventions totales décidées CHF</b>	<b>Sommes déjà versées au 31.12.2010</b>	<b>Soldes encore à verser au 31.12.2010</b>
<b>TOTAL</b>	<b>213</b>	<b>49'512'774</b>	<b>29'980'072</b>	<b>19'532'702</b>
Subventions NPR (investissement)	3	2'341'375	1'200'000	1'141'375
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	31	9'481'656	6'396'700	3'084'956
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	18	1'534'300	500'000	1'034'300
Alimentation en eau potable	11	4'347'000	1'883'000	2'464'000
Epuration des eaux usées	10	7'972'000	5'180'000	2'792'000
Forêts: améliorations forestières	18	2'798'316	1'576'240	1'222'076
Aménagements de routes	81	4'773'968	1'918'225	2'855'743
Aménagement de gares CFF	1	6'000'000	5'200'000	800'000
Investissements dans le domaine de l'énergie	6	4'276'300	2'679'983	1'596'317
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	7	1'686'634	773'124	913'510
Aménagement et transformation de bâtiments pour une institution de pédagogie curative	1	2'420'000	1'936'000	484'000
Constructions d'installations sportives régionales	4	491'225	211'800	279'425
Rénovation du patrimoine	22	1'390'000	525'000	865'000

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 2011 et ss
Construction et rénovation de logements à caractère social	593	1'684'000	1'000'000

<b>Subventions de fonctionnement</b>	<b>Nbre de dossiers</b>	<b>Subventions totales décidées CHF</b>	<b>Sommes déjà versées au 31.12.2010</b>	<b>Soldes encore à verser au 31.12.2010</b>
<b>TOTAL</b>	<b>142</b>	<b>11'826'664</b>	<b>2'958'159</b>	<b>8'868'505</b>
ECO : aides au développement économique	69	7'264'885	2'015'550	5'249'335
ECO : subventions NPR (fonctionnement)	11	740'433	79'569	660'864
COP : projets interreg	13	646'783	289'055	357'728
SAT : mensuration cadastrales	11	722'562	400'000	322'562
SAT : aménagement local et régional	20	610'418	173'985	436'433
ENV : assainissements	7	1'727'472	0	1'727'472
OCS : fonds pour la promotion du sport	11	114'111	0	114'111



## **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		4'303'906.06		3'446'989.25	856'916.81
31 Biens, services et marchandises	244'110.33	4'549'304.35		4'747'649.51	45'765.17
32 Intérêts passifs				1'711'143.59	-1'711'143.59
33 Amortissements			1'560'327.14		1'560'327.14
34 Parts de recettes à des communes			421'217.00	46.00	421'171.00
35 Dédommagements à des collectivités publiques		3'060'068.71		805'821.15	2'254'247.56
36 Subventions accordées		5'493'646.48	193'236.95	5'592'718.93	94'164.50
37 Subventions redistribuées			6'462'364.40	2'132'843.82	4'329'520.58
377 Dépenses à charge des fonds		939'880.55		2'383'463.25	-1'443'582.70
38 Attribution aux fonds			821'518.07	45'204.00	776'314.07
39 Imputations internes			1'017.60	203'419.90	-202'402.30
50 Investissements propres	4'866'932.15	2'971'447.22		3'322'694.68	4'515'684.69
52 Prêts et participations		77'365.00		220'270.00	-142'905.00
56 Subventions d'investissement	1'500'224.70	272'673.65	50'000.00	1'777'863.70	45'034.65
57 Subventions redistribuées			252'649.00	2'079'434.80	-1'826'785.80
577 Dépenses à charge des fonds		50'000.00		40'488.00	9'512.00
58 Attribution aux fonds			8'062.00		8'062.00
TOTAUX	6'611'267.18	21'718'292.02	9'770'392.16	28'510'050.58	9'589'900.78

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ÉCONOMAT	140.318.00	Implantation du SDI à la route de Moutier à Delémont (déménagement)	8'643.05
	140.506.00	Implantation du SDI à la route de Moutier à Delémont (mobilier)	79'724.80
LABORATOIRE CANTONAL	287.506.00	Remplacement d'un chromatographe	278'173.30
PONTS ET CHAUSSÉES	450.501.01	Maintenance routière suite aux dégâts de l'hiver	1'655'000.00
	450.562.00	Subventions aux communes en lien avec la construction des routes	1'200'224.70
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.316.00	Implantation du SDI à la route de Moutier à Delémont (loyer)	60'000.00
	460.503.00	Aménagement des locaux du Château de Porrentruy, réorganisation du Service des contributions, hangar à machines de Courtemelon et déménagement de l'atelier de formation pratique	2'854'034.05
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.562.00	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	300'000.00
CULTURE	520.318.01	Fouilles archéologiques à Courtételle - La Rintche	175'467.28
<b>TOTAL</b>			<u><u>6'611'267.18</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	7'790.50	
	301.01	Traitements du personnel administratif	2'220'837.05	
	301.03	Service civil	38'423.95	
	301.03	Traitements des huissiers de poursuites	336'249.00	
	301.03	Traitements d'auxiliaires concierges et divers	70'733.70	
	302.01	Traitements des enseignants	1'072'820.90	
	303.00	Assurances sociales	212'817.75	
	303.01	Cotisations allocations familiales	176'057.10	
	304.00	Caisse de pensions	98'459.81	
	305.00	Assurances maladie et accidents	17'824.15	
	306.00	Prestations en nature	1'784.50	
			75 dépassements inférieurs à 1'000 francs	24'249.14
	SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.310.01	Impression du Journal officiel	18'743.40
100.315.00		Droit d'utilisation du système de dépouillement des votations et élections	16'730.00	
GOUVERNEMENT	101.310.00	Cartes de vœux du Gouvernement	3'906.30	
	101.318.00	Audit de la police, mandat de conseil en réorganisation du DEE et indicateur de pilotage des actions publiques transversales	117'754.15	
	101.318.01	Indemnités de la délégation jurassienne à l'Assemblée interjurassienne	51'250.35	
SECRÉTARIAT DU PARLEMENT	110.317.00	Frais de déplacements	2'191.95	
INFORMATION ET COMMUNICATION	640.309.00	Cours de formation	1'210.00	
	640.317.00	Rubrique "Jeunes" dans le Quotidien jurassien et frais de déplacements	3'422.85	
INFORMATIQUE	130.313.00	Matériel pour organismes externes	126'441.18	
	130.315.02	Maintenance de la téléphonie	11'959.80	
	130.317.00	Frais de déplacements	2'589.15	
	130.318.01	Frais de téléphonie	8'463.25	

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
RESSOURCES HUMAINES	250.309.00	Annonces de mises au concours	15'694.80
	250.311.00	Achat de deux timbreuses	6'332.00
	250.317.00	Séjours linguistiques des apprentis	12'895.00
	250.318.00	Mandat pour recrutement d'un ingénieur informatique	30'599.25
SANTÉ PUBLIQUE	280.317.00	Journées d'information et frais de déplacements	4'476.00
	280.351.00	Hospitalisations extérieures	1'207'311.35
	280.364.08	Centre médico-psychologique, enfants	69'346.69
CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE	282.506.00	Nouvelle clinique dentaire scolaire ambulante	47'900.00
SERVICE DE SANTÉ SCOLAIRE	286.317.00	Frais de déplacements	3'068.80
LABORATOIRE CANTONAL	287.313.00	Produits de laboratoire	13'278.27
	287.351.00	Contrôles laitiers	3'901.90
ACTION SOCIALE	560.310.00	Fournitures et photocopies couleur	1'539.60
	560.318.00	Indemnités aux victimes d'infractions	55'974.25
	560.362.01	Solde dû aux communes sur la répartition des charges 2009	896'465.86
	560.364.02	Placements sociaux dans des institutions hors canton	660'187.74
	560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants	5'000.00
	560.364.04	Services sociaux régionaux, régularisation concernant 2009	34'304.83
	560.364.05	Repas livrés par Pro Senectute dans le cadre de l'aide à domicile	13'091.00
	560.364.06	Centre de planning familial	1'376.93
	560.366.01	Assistance dans les cantons et résidents jurassiens au Centre Rencontres	579'646.75
	560.366.05	Aide aux personnes au bénéfice d'un permis d'établissement F	99'055.85
PENSIONS ALIMENTAIRES	561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	211'541.50
ASSURANCES SOCIALES	570.360.03	Part aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	263'664.00
	570.366.00	Prestations complémentaires AVS/AI	173'726.60
	570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	91'679.45
SERVICE DE LA POPULATION	223.318.00	Etablissements des documents d'identité et accueil des Ouïgours	178'732.19

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SERVICE DES COMMUNES	260.318.00	Frais des comités intercommunaux de fusion de communes	7'522.55
ÉCONOMIE	300.365.00	Perte sur cautionnement et mesures de soutien aux entreprises	350'868.99
	300.562.00	Subventions aux communes concernant des dossiers LIM	3'000.00
	300.577.00	Equipement d'une zone d'activités, décalage de la dépense	50'000.00
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.318.00	Association interprofessionnelle des commissions paritaires et collaboration JU-NE dans le domaine de l'hygiène du travail	65'140.75
	310.377.01	Frais d'exécution de l'assurance-chômage	481'293.76
ÉCONOMIE RURALE	350.300.00	Cours de formation	5'115.00
	350.351.00	Ecolages d'écoles d'agriculture extérieures	20'010.00
	350.365.02	Haute école suisse d'agronomie	18'830.55
	350.365.05	Contribution à la qualité écologique	217'806.85
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.309.00	Cours de formation	1'370.50
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.310.00	Marques auriculaires	13'734.45
	361.318.01	Campagne de vaccination contre la langue bleue	316'279.85
	361.318.02	Prestations des laboratoires pour la campagne d'éradication de la BVD	24'559.80
	361.318.03	Elimination de déchets carnés à GZM Lyss	6'846.90
	361.365.00	Indemnisation des pertes de bétail dues à des épizooties	28'905.80
COOPÉRATION	630.367.00	Fédération interjurassienne de coopération et de développement et coopération au Cameroun	112'992.70
	630.377.01	Projets Interreg	25'126.54
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.315.00	Frais de la photocopieuse	1'184.80
FORÊTS DOMANIALES	421.309.00	Cours d'apprentis	1'366.10
	421.314.00	Entretien d'une piste forestière	5'926.80
	421.501.00	Réfection du chemin de La Cernie, Saint-Ursanne, décalage	143'225.30

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ENVIRONNEMENT	430.310.00	Bulletins de versement	3'834.40
	430.315.00	Réparation de véhicules et d'une station air	13'202.60
	430.317.00	Stand au Comptoir delémontain	5'717.35
	430.318.01	Téléphones	1'118.30
	430.319.00	Accidents avec hydrocarbures	221'450.15
	430.351.00	Contribution à l'Ecole de gardes forestiers de Lyss	7'477.25
	430.352.00	Subventions aux triages forestiers	12'041.70
	430.365.00	Fédération jurassienne des pêcheurs	5'909.00
	430.377.00	Indemnités pour dommages causés par les sangliers	252'195.40
	430.377.04	Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	2'960.85
	430.377.05	Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A 16	2'585.00
	430.377.06	Dépenses à charge du fonds de conservation de la forêt	65'098.20
	430.506.00	Châssis d'un véhicule GIAC	27'750.00
PONTS ET CHAUSSÉES	450.311.00	Remplacement d'un compteur de trafic	4'818.25
	450.313.03	Lames pour chasse-neige et pièces de rechanges pour véhicules	17'343.80
	450.313.04	Acquisition de fondants chimiques	271'104.20
	450.314.00	Frais de déblaiement de la neige	599'052.10
	450.315.00	Entretien des appareils de mesures de La Roche	9'182.05
	450.317.00	Indemnités et frais de déplacements	6'302.20
	450.362.00	Subventions aux communes pour service hivernal	15'524.70
	450.501.01	Protections contre les dangers naturels à Choindez	469'727.15
450.501.03	Assainissement du bruit routier	50'510.05	
ROUTE NATIONALE A 16	451.309.00	Cours de formation	1'099.75
	451.312.00	Energie du bâtiment à la rue St-Maurice 7 à Delémont	2'236.20
	451.315.00	Photocopies	5'312.80
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.311.00	Achat de portables pour chargés de projets	12'200.75
	452.312.00	Electricité, eau et gaz pour le Centre d'entretien	28'806.15
	452.313.04	Acquisition de fondants chimiques	41'713.10
	452.317.00	Indemnités et frais de déplacements	7'875.25
	452.318.02	Indemnités à l'Unité territoriale IX	305'976.35

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.314.00	Solde des réparations des dégâts aux bâtiments suite aux inondations de 2007 et diverses réparations urgentes	213'367.00
	460.316.00	Office des véhicules Develier	1'967.70
	460.317.00	Frais de déplacements pour visites de chantiers	3'342.10
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.310.00	Imprimés et fournitures informatiques	4'161.15
	470.318.01	Frais pour document de l'horaire jurassien de décembre 2010	10'000.00
	470.364.01	Participation à la Communauté tarifaire bâloise	1'175.00
	470.562.00	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	145'094.65
	470.564.01	Subventions pour les projets CJ	24'579.00
SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT	500.318.00	Serveur suisse de l'éducation et système d'information des écoles	5'516.30
	500.318.01	Mesures pédagothérapeutiques	183'522.10
	500.318.02	Prestations pour activités scolaires particulières	3'880.65
	500.361.00	Conférence intercantonale d'instruction publique	4'001.00
	500.364.02	Placements d'enfants dans des institutions spécialisées hors canton	230'464.17
ÉCOLES SECONDAIRES	502.362.01	Transports scolaires	133'638.05
ÉCOLES PRIMAIRES	503.362.01	Transports scolaires	190'447.20
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	516.311.00	Remplacement d'appareils	15'117.20
	516.316.00	Location de salles de sport	2'460.00
	516.318.00	Frais d'entretien du Tennis-Club d'Ajoie	7'667.65
CULTURE	520.318.04	PaléoJura	127'628.82
	520.365.01	Université populaire jurassienne, solde de subvention	41'890.00
	520.366.00	Bourse pour l'atelier d'artiste de New York	9'000.00
BIBLIOTHÈQUE CANTONALE	521.309.00	Cours de formation	8'216.10
	521.317.00	Frais de déplacements	1'858.80
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.311.00	Adaptation de l'aménagement d'une serre	5'903.30
	522.313.01	Achat d'articles pour mise en place d'une boutique	5'633.15



LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
OFFICE DES SPORTS	530.317.02	Camps de sport	30'334.85
	530.317.05	Ouverture d'une rubrique pour "Ca me dit sport"	10'455.70
	530.318.00	Affranchissement du courrier	3'626.70
	530.377.00	Dépenses plus élevées, notamment en lien avec Sports-Arts-Etudes	110'620.80
CEJEF	540.318.00	Système d'information des écoles	10'852.15
	540.565.00	Subvention à l'Ecole jurassienne du bois, décalage	100'000.00
DIVISION LYCÉENNE	541.316.00	Loyers pour les studios des assistants de langue (remboursés)	17'452.55
	541.318.00	Restaurant scolaire et indemnités pour leçons de musique	42'660.75
DIVISION TECHNIQUE	542.315.00	Frais d'entretien du matériel d'enseignement	2'707.40
	542.318.00	Assurance "machines"	3'571.70
	542.319.00	Cotisations à des associations	1'310.00
	542.506.00	Equiperment de salles en appareils et mobilier, report	96'396.90
DIVISION ARTISANALE	543.313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	13'080.20
	543.315.00	Entretien du matériel	5'208.00
	543.318.00	Intervenants externes dans les cours de la structure "Option réussite"	53'220.40
DIVISION COMMERCIALE	544.316.00	Loyers pour les studios des assistants de langue (remboursés)	12'021.25
	544.317.00	Frais de déplacements et manifestations	13'769.10
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.313.01	Achats pour le restaurant scolaire	14'446.70
FORMATION	550.309.02	Cours de formation	4'059.00
	550.318.00	Cours Internet pour filles à l'EPFL	4'486.60
	550.318.01	Frais d'examens, plus de candidats et d'examens partiels	182'661.15
	550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	512'715.00
	550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	224'627.00
	550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	37'450.00
	550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	74'625.00
	550.351.06	Formation générale secondaire II, BEJUNE	16'940.00
	550.351.08	Filières HE-ARC	42'975.00
	550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	12'697.20

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FORMATION (suite)	550.351.11	Filières de la HEP-BEJUNE	337'674.64
	550.351.13	Filières HES et HEP, Suisse	124'809.60
	550.351.14	Universités et écoles polytechniques	94'346.00
	550.365.01	Subvention au Bibliobus	28'553.00
	550.365.02	Subventions aux cours interentreprises	78'382.80
	550.366.00	Bourses d'études	655'855.00
	550.526.01	Prêts d'étude transformables	77'365.00
SERVICE JURIDIQUE	200.317.00	Frais de déplacements	3'884.45
	200.318.01	Expertises pour la commission foncière rurale	1'491.30
	200.351.00	Frais de détention dans les établissements pénitentiaires	305'816.07
MINISTÈRE PUBLIC	209.309.00	Cours de formation au nouveau code de procédure pénale	1'223.25
	209.310.00	Photocopies et ouvrages liés au nouveau code de procédure pénale	1'664.20
TRIBUNAL CANTONAL	211.300.03	Indemnités aux juges non permanents	1'992.80
	211.309.00	Cours de formation au nouveau code de procédure pénale	2'534.25
	211.310.00	Recueil de jurisprudence, photocopies et abonnements divers	18'753.60
	211.317.00	Frais de déplacements	3'769.00
	211.318.00	Frais en affaires administratives, civiles et pénales	44'366.95
	211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	115'059.70
TRIBUNAL DES MINEURS	212.318.01	Placements de mineurs en institution	245'136.20
	212.318.02	Téléphones et auditions LAVI	1'519.00
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	1'240.00
	216.309.00	Cours de formation au nouveau code de procédure pénale	2'511.10
	216.317.00	Frais de déplacements	5'651.70
	216.318.00	Affranchissement du courrier	8'240.00
	216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	128'762.90
REGISTRE FONCIER	221.318.00	Affranchissement du courrier	1'048.00
PRISONS DE PORRENTROY	225.318.00	Pécule des détenus	1'379.30

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	230.318.00	Affranchissement du courrier	53'093.23
OFFICE DES POURSUITES PORRENTROY	231.318.00	Affranchissement du courrier	21'089.00
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.365.00	Subventions aux Eglises	25'428.20
SERVICE DES CONTRIBUTIONS	609.317.00	Frais de déplacements	1'255.75
GESTION ET COORDINATION	610.315.00	Réparation de la machine de mise sous pli	11'235.05
SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES	611.318.00	Affranchissement du courrier et téléphones	6'179.95
BUREAU DES PERSONNES MORALES	612.317.00	Frais de déplacements	1'959.75
	612.318.01	Affranchissement du courrier	3'374.29
	612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	4'007.65
	612.318.03	Commission de perception de l'impôt à la source	149'054.66
RECETTES DE DISTRICT	613.318.02	Frais de poursuites pour jugements pénaux	68'684.15
	613.318.05	Taxes d'encaissement	3'609.32
POLICE	652.316.00	Location de barrières de sécurité lors d'une assemblée	6'614.70
	652.317.00	Frais découlant de l'assemblée UDC du mois de juin 2010	18'324.95
	652.318.00	Frais de levées de corps, frais de désincarcération, transports de détenus	34'886.60
	652.506.01	Projet Polycom, décalage	2'135'937.82
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.311	Equipements pour la protection civile	2'570.40
	660.313	Plan cantonal de pandémie et aménagement de locaux PCi	29'819.05
	660.317	Salaires des commandants et chefs de matériel	35'466.00
	660.318	Prestations dans le cadre du remplacement des sirènes	39'914.68
OFFICE DES VÉHICULES	670.315.00	Cours de formation	14'291.59
	670.317.00	Frais de déplacements	3'592.65
	670.350.00	Achat de plaques d'immatriculation	24'637.00
<b>TOTAL</b>			<u>21'718'292.02</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	157'004.05
ÉCONOMIE	300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	211'173.80
	300.563.00	Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	50'000.00
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	2'415.50
	310.340.00	Part des communes aux patentes	56.00
ÉCONOMIE RURALE	350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	70'240.00
	350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour les paiements directs	5'639'948.35
	350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	1'017.60
	350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	8'062.00
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.363.00	Versement au fonds de la Caisse des épizooties	193'236.95
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.372.02	Subventions fédérales à redistribuer pour Parc régional du Doubs	392'812.00
FORÊTS DOMANIALES	421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier	17'360.00
OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	430.380.01	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	45'014.70
	430.380.02	Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	7'662.10
	430.380.03	Attribution au fonds pour la gestion des déchets	17'677.75
	430.380.04	Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	61'968.05
	430.380.07	Attribution au fonds de la pêche	7'016.90
	430.572.02	Crédits d'investissements fédéraux forestiers redistribués	175'400.00
CULTURE	520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments	77'249.00
SERVICE DE LA FORMATION	550.375.00	Subventions fédérales redistribuées pour formation	202'360.00
	550.380.00	Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	453'644.77
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	1'540'483.45
	600.331.00	Amortissements du patrimoine administratif	8'762.34
PERSONNES PHYSIQUES	611.330.00	Remises d'impôts	8'665.85

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	15'132.90
	612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	69'662.00
	612.340.03	Parts IFD destinées aux autres cantons	336'366.10
			<hr/>
<b>TOTAL</b>			<b><u><u>9'770'392.16</u></u></b>



## **CINQUIEME PARTIE**

### **I. BILAN**

<b>A C T I F</b>		<b>31 DECEMBRE 2009</b>	<b>31 DECEMBRE 2010</b>	<b>VARIATION 2009/2010</b>
100	Comptes de caisses	68'202.35	75'421.25	7'218.90
101	Comptes de chèques postaux	3'149'450.68	3'778'542.47	629'091.79
102	Comptes courants bancaires	1'735'508.72	850'058.44	-885'450.28
<b>10</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>4'953'161.75</b>	<b>4'704'022.16</b>	<b>-249'139.59</b>
110	Accréditifs	1'755'578.80	2'070'337.18	314'758.38
111	Comptes courants	75'652'335.81	83'958'405.27	8'306'069.46
112	Impôts à encaisser	60'581'455.00	61'044'340.39	462'885.39
113	Dédommagements à recevoir	144'545.45	42'094.80	-102'450.65
114	Subventions de coll. publiques	6'397'186.65	8'085'774.04	1'688'587.39
115	Autres débiteurs	7'954'231.68	9'032'447.09	1'078'215.41
116	Placements à court terme	0.00	0.00	0.00
119	Autres créances	1'794'704.57	2'069'043.57	274'339.00
<b>11</b>	<b>AVOIRS</b>	<b>154'280'037.96</b>	<b>166'302'442.34</b>	<b>12'022'404.38</b>
120	Valeurs à revenu fixe	48'000.00	0.00	-48'000.00
121	Actions et parts sociales	2'332'260.00	2'332'260.00	0.00
122	Prêts	241'708.20	1'521'741.05	1'280'032.85
123	Immeubles	6'762'323.25	6'604'183.25	-158'140.00
125	Marchandises	128'437.95	146'447.35	18'009.40
<b>12</b>	<b>PLACEMENTS</b>	<b>9'512'729.40</b>	<b>10'604'631.65</b>	<b>1'091'902.25</b>
130	Intérêts	0.00	0.00	0.00
138	Actifs transitoires	41'057'119.91	41'266'208.44	209'088.53
<b>13</b>	<b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>	<b>41'057'119.91</b>	<b>41'266'208.44</b>	<b>209'088.53</b>
<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>209'803'049.02</b>	<b>222'877'304.59</b>	<b>13'074'255.57</b>
en % de la somme du bilan		<b>31.99%</b>	<b>32.83%</b>	
140	Terrains non bâtis	1'119'147.65	1'690'358.55	571'210.90
141	Ouvrages de génie civil	78'845'703.09	84'969'477.76	6'123'774.67
143	Terrains bâtis	84'521'862.20	85'891'540.23	1'369'678.03
145	Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
146	Mobilier, machines, véhicules	18'607'062.50	21'860'172.65	3'253'110.15
<b>14</b>	<b>INVESTISSEMENTS</b>	<b>183'127'875.44</b>	<b>194'445'649.19</b>	<b>11'317'773.75</b>
152	Communes	1'437'893.55	1'254'582.80	-183'310.75
153	Propres établissements	16'997'185.00	16'597'720.00	-399'465.00
154	Sociétés d'économie mixte	29'987'376.00	30'337'881.00	350'505.00
155	Institutions privées	600'000.00	600'000.00	0.00
156	Personnes physiques	66'286'489.75	65'016'193.70	-1'270'296.05
<b>15</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.</b>	<b>115'308'944.30</b>	<b>113'806'377.50</b>	<b>-1'502'566.80</b>
160	Confédération	41'304'300.00	38'000'000.00	-3'304'300.00
161	Cantons	177'100.00	150'500.00	-26'600.00
162	Communes	36'347'640.25	37'859'178.65	1'511'538.40
163	Propres établissements	477'147.05	655'600.00	178'452.95
164	Sociétés d'économie mixte	32'765'208.00	34'898'828.60	2'133'620.60
165	Institutions privées	35'265'808.00	35'185'000.75	-80'807.25
166	Personnes physiques	1'025'200.00	871'400.00	-153'800.00
167	Etranger	198'333.60	184'595.40	-13'738.20
<b>16</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>147'560'736.90</b>	<b>147'805'103.40</b>	<b>244'366.50</b>
<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>		<b>445'997'556.64</b>	<b>456'057'130.09</b>	<b>10'059'573.45</b>
en % de la somme du bilan		<b>68.01%</b>	<b>67.17%</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>655'800'605.66</b>	<b>678'934'434.68</b>	<b>23'133'829.02</b>
GARANTIES (pour mémoire)		41'623'731.00	42'112'171.00	488'440.00



<b>P A S S I F</b>	<b>31 DECEMBRE 2009</b>	<b>31 DECEMBRE 2010</b>	<b>VARIATION 2009/2010</b>
200 Créanciers	28'414'026.35	25'130'825.38	-3'283'200.97
201 Dépôts	16'967'994.10	17'708'467.36	740'473.26
203 Dédommagements à des coll.publ.	0.00	0.00	0.00
206 Comptes courants	18'627'410.38	22'775'884.31	4'148'473.93
209 Autres engagements	0.00	0.00	0.00
<b>20 ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>64'009'430.83</b>	<b>65'615'177.05</b>	<b>1'605'746.22</b>
210 Banques	14'024'221.25	38'554'776.37	24'530'555.12
211 Confédération	2'918'547.81	2'899'686.68	-18'861.13
<b>21 DETTES A COURT TERME</b>	<b>16'942'769.06</b>	<b>41'454'463.05</b>	<b>24'511'693.99</b>
221 Reconnaissances de dettes	220'000'000.00	215'000'000.00	-5'000'000.00
223 Emprunts par obligations	0.00	0.00	0.00
229 Confédération	79'342'694.30	80'404'306.20	1'061'611.90
<b>22 DETTES A MOYEN ET LONG TERME</b>	<b>299'342'694.30</b>	<b>295'404'306.20</b>	<b>-3'938'388.10</b>
230 Crédits agricoles/forestiers	5'478'297.98	4'507'233.36	-971'064.62
231 Caisse de pensions	225.45	396.20	170.75
<b>23 ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES</b>	<b>5'478'523.43</b>	<b>4'507'629.56</b>	<b>-970'893.87</b>
240 Compte de fonctionnement	8'480'059.00	8'701'470.90	221'411.90
<b>24 PROVISIONS</b>	<b>8'480'059.00</b>	<b>8'701'470.90</b>	<b>221'411.90</b>
250 Intérêts	2'536'475.00	1'739'644.44	-796'830.56
258 Autres passifs transitoires	28'845'344.93	32'101'059.64	3'255'714.71
<b>25 PASSIFS TRANSITOIRES</b>	<b>31'381'819.93</b>	<b>33'840'704.08</b>	<b>2'458'884.15</b>
<b>ENGAGEMENTS</b>	<b>425'635'296.55</b>	<b>449'523'750.84</b>	<b>23'888'454.29</b>
en % de la somme du bilan	<b>64.90%</b>	<b>66.21%</b>	
28 Engagements envers les financements spéciaux	22'609'689.00	21'620'288.42	-989'400.58
<b>28 FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>22'609'689.00</b>	<b>21'620'288.42</b>	<b>-989'400.58</b>
<b>29 FORTUNE</b>	<b>207'555'620.11</b>	<b>207'790'395.42</b>	<b>234'775.31</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>655'800'605.66</b>	<b>678'934'434.68</b>	<b>23'133'829.02</b>
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2010	234'775.31
<u>Ajustements :</u>	
Amortissements du patrimoine administratif	37'008'762.34
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Alimentation de la provision conjoncturelle	0.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	221'411.90
Prélèvement sur les provisions	0.00
<u>Variation de l'actif circulant</u>	
Augmentation des avoirs (débiteurs)	-11'559'518.99
Augmentation des impôts à encaisser	-462'885.39
Diminution des placements à court terme	0.00
Augmentation des prêts du patrimoine financier	-1'280'032.85
Augmentation des stocks de marchandises	-18'009.40
Diminution des actifs transitoires	424'691.67
Diminution des valeurs à revenu fixe	48'000.00
<u>Variation des exigibles</u>	
Augmentation des engagements courants	1'605'746.22
Diminution de l'engagement envers des entités particulières	-970'893.87
Diminution des engagements envers les financements spéciaux	-989'400.58
Augmentation des passifs transitoires	<u>658'641.05</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles</b>	<b>25'079'427.41</b>
Investissements propres	-29'083'749.19
Variation des prêts	1'502'566.80
Subventions aux investissements de tiers	-19'487'153.40
Variations des actifs et passifs transitoires liés aux activités d'inv.	<u>1'166'462.90</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement</b>	<b>-45'901'872.89</b>
Remboursements d'emprunts bancaires	-5'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	<u>1'061'611.90</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités de financement</b>	<b><u>-3'938'388.10</u></b>
<b>Diminution nette de la trésorerie et d'équivalents de trésorerie</b>	<b><u><u>-24'760'833.58</u></u></b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2010	-36'750'440.89
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2009	<u>-11'989'607.31</u>
Variation nette (détérioration)	-24'760'833.58

Trésorerie et équivalents de trésorerie :	31.12.2009	31.12.2010
10. Disponibilités	4'953'161.75	4'704'022.16
21. Dettes à court terme	-16'942'769.06	-41'454'463.05
Total	-11'989'607.31	-36'750'440.89

( + ) = source de fonds

( - ) = emploi de fonds

**100. ETAT DES COMPTES DE CAISSES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Trésorerie générale	100.00	18'912.00	13'827.05
Tribunal de première instance	216.100.10	4'707.20	1'382.50
Tribunal cantonal	211.100.11	4'064.35	247.65
RAD Delémont	613.100.50	1'766.10	1'911.50
RAD Porrentruy	613.100.51	3'179.80	12'801.55
RAD Saignelégier	613.100.52	2'533.05	3'210.50
Divers services		<u>33'039.85</u>	<u>42'040.50</u>
Total		<u><u>68'202.35</u></u>	<u><u>75'421.25</u></u>

**101. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
25 - 55 - 7 Trésorerie générale	101.00	2'303'187.07	3'036'787.61
25-11354-0 Tribunal cantonal	211.101.11	62'814.40	76'275.05
01-72758-2 PMO impôt à la source	612.101.12	20'826.93	42'341.76
17-279184-5 Tribunal de 1ère instance	216.101.20	52'238.96	48'976.76
25-8830-1 ECR Crédits agricoles	350.101.60	38'652.77	37'143.52
25 - 415 - 9 RAD Delémont	613.101.50	321'235.17	235'719.88
25 - 1318 - 2 RAD Porrentruy	613.101.51	236'000.00	151'799.16
25 - 8112 - 7 RAD Saignelégier	613.101.52	75'342.50	124'180.15
Divers services		<u>39'152.88</u>	<u>25'318.58</u>
Total		<u><u>3'149'450.68</u></u>	<u><u>3'778'542.47</u></u>

**102. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	0.00	0.00
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR	420.102.42	16'616.90	10'998.60
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	350.102.60	204'631.26	96'653.01
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	350.102.61	318'555.55	85'437.28
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	350.102.62	83'986.65	96'368.35
BCJ 554.986.0.31 ECR Crédits agricoles	350.102.63	570'714.95	370'242.90
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	508.102.87	5'291.50	5'285.40
BDG 344760.30 Trésorerie générale	102.54	38'996.00	38'966.60
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale	102.56	154'904.12	59'202.85
BRV 20 0.438.200.05 Trésorerie générale	102.58	297'424.10	3'549.65
Divers services		<u>44'387.69</u>	<u>83'353.80</u>
Total		<u><u>1'735'508.72</u></u>	<u><u>850'058.44</u></u>

**110. ETAT DES ACCREDITIFS**

		31.12.2009	31.12.2010
Chancellerie	100.110.01	381.00	0.00
Service de la population - passeports	223.110.01	0.00	1'177.20
Gouvernement	101.110.02	724.05	429.35
Ministère public	210.110.13	2'754.60	2'755.15
Procureur général	209.110.14	668.20	732.50
Centre médico-psychologique	281.110.15	234.85	163.65
Service de la population	223.110.17	1'630.10	2'298.10
Développement économique	300.110.20	53.80	230.70
Centre professionnel Delémont	321.110.23	758.50	244.65
EPC Delémont	323.110.25	407.90	386.55
EPC Porrentruy	325.110.26	425.40	235.65
Commission information décharge Bonfol	410.110.30	34'292.95	36'842.20
Assainissement décharge "DMS"	410.110.31	94'781.10	92'974.15
Assainissement décharge Bonfol	410.110.32	191'756.30	220'907.10
Transjurane	451.110.32	-4'500.00	-3'600.00
SSP - BCI exercice protection population	660.110.33	0.00	-48'521.68
ENV St-Ursanne	410.110.35	2'355.80	3'100.10
Service des constructions	460.110.37	782.80	94.35
Orientation professionnelle	501.110.40	14.75	245.75
Lycée cantonal	504.110.41	7'620.60	30'131.15
Ecole de culture générale	507.110.42	33.85	87.80
Office de la culture	520.110.44	505.25	278.90
Office des sports	530.110.45	636.90	3'200.00
Action sociale - centre LAVI	560.110.46	2'215.65	1'818.15
Action sociale	560.110.48	1'066.15	2'668.45
Musée des sciences naturelles	522.110.49	2'398.75	3'347.25
Service des contributions PPH	611.110.53	1'067.05	1'126.75
Service des contributions PMO	612.110.54	455.40	225.80
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.110.59	-6'416.50	-5'623.10
Lycée cantonal - gestion Polyright	504.110.60	-431.45	-22'642.65
Coopération	630.110.61	543.05	1'392.30
Centrale téléphonique Morépont	100.110.62	448.00	459.15
Police cantonale	652.110.63	268.05	1'274.20
Office des véhicules	670.110.64	370'583.39	445'635.59
Registre foncier	221.110.67	393'093.95	712'646.85
Ecole de culture générale - copies	507.110.70	-27'217.25	-15'008.70
ENV - formation et formation minimale	420.110.72	-867.45	-10'000.00
Unité d'accueil psychothérapeutique	281.110.73	26'782.64	51'433.49
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	281.110.74	1'676.25	1'192.60
Résidence Les Cerisiers, Charmoille - compte de liaison	280.110.75	650'000.00	650'000.00
Forêts - cours de formation	420.110.77	-10'970.44	0.00
	Sous-total	1'741'013.94	2'164'339.45

	Sous-total reporté	1'741'013.94	2'164'339.45
CST - concours architecture CPP	460.110.79	-9'270.00	0.00
Formation Emploi	325.110.81	372'632.70	335'912.80
AvenirFormation	323.110.82.2006	16'600.80	0.00
AvenirFormation	323.110.82.2007	1'980.00	0.00
AvenirFormation	323.110.82.2008	32'428.50	0.00
AvenirFormation	323.110.82.2009	214'095.79	4'006.54
AvenirFormation	323.110.82.2010	-209'893.40	-118'910.60
Service de la population - asile	223.110.83	-323.80	-2'566.00
EPT sensibilisation à l'esprit entreprise	326.110.85	-18'569.50	-21'017.10
ECP sensibilisation à l'esprit entreprise	504.110.86	-1'880.15	-4'309.60
ECD sensibilisation à l'esprit entreprise	508.110.87	-5'291.50	-5'285.40
Partage BE/JU - biens culturels	520.110.92	-226'918.35	-114'404.77
Cafétéria Hôtel du Parlement - stock	110.110.95	2'801.70	2'189.15
Cafétéria Hôtel du Parlement - exploitation	110.110.96	-6'574.30	-6'394.55
Office état civil du Jura	223.110.100	1'762.95	1'550.95
Prison Porrentruy	224.110.108	207.65	0.00
SSA programme "Am Stram Gram"	280.110.109	10'228.70	0.00
AMT - caisse AFB Bassecourt	310.110.111	674.55	1'053.05
OCC - Paléojura	520.110.112	0.00	282.40
AMT - caisse cuisine AFB Bassecourt	310.110.115	3'706.00	1'412.90
Bibliothèque Cantonale Porrentruy	521.110.117	-8'691.30	-8'862.90
ECG - activités à option charge élèves	507.110.118	-24'247.31	-18'919.06
ECG - activités parascolaires	545.110.120	6'400.00	6'416.00
EMS2 - activités parascolaires	545.110.121	-20'714.45	4'556.80
		<u>1'872'159.22</u>	<u>2'221'050.06</u>
Caisse - divers services		-33'039.85	-42'040.50
CCP - divers services		-39'152.88	-25'318.58
Banque - divers services		<u>-44'387.69</u>	<u>-83'353.80</u>
		<u>1'755'578.80</u>	<u>2'070'337.18</u>

**111. ETAT DES COMPTES COURANTS**

		31.12.2009	31.12.2010
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	451.111.01	-91'124.65	-88'585.55
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	451.111.02	-1'294'685.10	-83'017.00
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	451.111.03	-40'000.00	-40'000.00
A16 - décharge "La Rintche" Courtemelon	451.111.04	0.00	15'838.90
Créapole SA	300.111.05	22'079.65	-1'307.60
Impôt à la source - part Confédération	612.111.312	-370'532.79	0.00
IFD 28 <sup>e</sup> période	613.111.28	2'825.20	2'728.00
IFD année 1996	613.111.29	281.20	184.00
IFD année 1997	613.111.30	879.20	620.00
IFD année 1998	613.111.31	691.20	432.00
IFD année 1999	613.111.32	816.40	17'529.60
IFD année 2000	613.111.33	816.40	17'529.60
IFD année 2001	613.111.34	1'271.60	48'899.45
IFD année 2002	613.111.35	6'601.05	109'544.05
IFD année 2003	613.111.36	48'360.05	17'478.45
IFD année 2004	613.111.37	15'599.80	16'481.65
IFD année 2005	613.111.38	15'134.15	15'273.30
IFD année 2006	613.111.39	11'661.30	17'253.90
IFD année 2007	613.111.40	9'810.65	25'278.70
IFD année 2008	613.111.41	23'518.40	9'761.65
IFD année 2009	613.111.42	123'675.45	70'776.25
IFD année 2010	613.111.3	0.00	51'340.95
ECR consignations CI	350.111.40	6'705'694.65	9'029'285.20
ECR consignations AEP	350.111.41	2'088'867.50	1'865'678.50
ENV consignations CI/FOR	420.111.42	1'905'000.00	930'000.00
ECA - encaissements émoluments	111.83	251'075.00	14'750.00
Compte courant Confédération	111.84	56'198'578.13	66'638'878.90
Débiteurs IFD	612.111.86	12'090'790.83	5'879'017.23
IFD - parts autres cantons	612.111.87	254'862.45	293'596.15
AJAM Delémont	560.111.88	-2'329'784.21	-915'015.81
Compte courant salaires	250.111.90	-427.70	-1'825.20
		<u>75'652'335.81</u>	<u>83'958'405.27</u>

**112. ETAT DES IMPOTS A ENCAISSER**

		31.12.2009	31.12.2010
Compte de passage - encaissement impôts	610.112.00	-7'100'008.90	-7'651'395.55
Impôts à la source	612.112.01	33'738.25	-6'618.10
Taxations spéciales	613.112.02	581'926.60	518'730.70
Débiteurs - impôt à la source	612.112.12	100'578.45	152'722.98
Taxes de successions et donations	613.112.21	124'266.25	262'856.85
Impôts supplémentaires et répressifs	613.112.22	173'634.75	526'459.10
Gains de fortune	613.112.23	986'332.65	1'318'095.80
ECR impôt anticipé Crédits agricoles	350.112.30	861.60	544.55
Impôt anticipé sur intérêts bancaires	112.30	1'105'119.74	1'134'726.36
Impôt anticipé sur intérêts ccp	112.31	33'894.10	23'731.25
Impôts à la source	612.112.51	154'927.00	0.00
CTR - impôt anticipé	612.112.76	-645.75	2'022.60
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.112.77	-9'594.30	-9'594.30
Impôts d'Etat 1999	613.112.99	2'535.30	2'018.25
Impôts d'Etat 2000	613.112.2000	2'206.10	0.00
Impôts d'Etat 2001	613.112.2001	0.00	27'779.65
Impôts d'Etat 2002	613.112.2002	0.00	69'440.45
Impôt à la source - part des communes	612.112.123	-601'761.55	-785'967.70
Impôt à la source - part des paroisses	612.112.124	-46'170.90	-53'806.02
Impôt à la source - autres partenaires	612.112.125	0.00	147'816.32
Débiteurs - impôt à la source (suspens)	612.112.136	-234'621.77	-283'116.82
Impôt à la source - transfert impôts ord.	612.112.137	-26.98	0.00
Impôt à la source - restitution DTA	612.112.171	-9'114.49	-13'804.03
Impôts d'Etat 2000	613.112.2000	0.00	0.00
Impôts d'Etat 2001	610.112.2001	61'735.45	0.00
Impôts d'Etat 2002	610.112.2002	124'108.95	0.00
Impôts d'Etat 2003	610.112.2003	237'921.30	254'281.55
Impôts d'Etat 2004	610.112.2004	528'603.25	319'255.40
Impôts d'Etat 2005	610.112.2005	1'522'422.00	703'101.15
Impôts d'Etat 2006	610.112.2006	3'643'726.95	1'658'602.40
Impôts d'Etat 2007	610.112.2007	9'093'672.60	3'693'256.90
Impôts d'Etat 2008	610.112.2008	18'905'561.75	10'376'050.40
Impôts d'Etat 2009	610.112.2009	31'165'626.60	18'416'959.80
Impôts d'Etat 2010	610.112.2010	0.00	30'240'190.45
		<u>60'581'455.00</u>	<u>61'044'340.39</u>

**113. ETAT DES DEDOMMAGEMENTS A RECEVOIR**

		31.12.2009	31.12.2010
MITIC 2009	511.113.02	117'545.45	10'790.80
Droits d'auteurs à récupérer	515.113.04	27'000.00	31'304.00
		<u>144'545.45</u>	<u>42'094.80</u>

**114. ETAT DES SUBVENTIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES**

		31.12.2009	31.12.2010
<u>Communes du Jura :</u>			
- Répartition charges AVS/AI/PC	570.114.00	210'356.00	555'736.00
- Répartition charges action sociale	560.114.03	3'109'999.90	3'549'999.91
- Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	570.114.04	-37'590.20	-43'618.10
- Répartition charges enseignement 2009	500.114.09	2'136'231.85	0.00
- Répartition charges enseignement 2010	500.114.10	0.00	3'360'320.45
OCAS - prestations complémentaires	570.114.05	900'000.00	900'000.00
OCAS allocations agricoles cantonales	570.114.06	305.25	-1'084.52
Subventions assurance maladie	570.114.07	77'883.85	-222'116.15
OCAS - frais poursuites LAMAL	570.114.08	0.00	-13'463.55
		<u>6'397'186.65</u>	<u>8'085'774.04</u>

**115. ETAT DES AUTRES DEBITEURS**

		31.12.2009	31.12.2010
Débiteurs	115.00	5'579'169.13	7'007'728.38
PFD - autres débiteurs	230.115.01	23'933.50	0.00
Jugements pénaux	613.115.02	2'211'461.50	1'542'189.36
POC - débiteurs amendes	652.115.03	87'082.50	110'024.95
Traitements à récupérer	250.115.07	23'738.90	3'470.65
Avances sur traitements	250.115.09	28'846.15	0.00
SRH - avances prestations invalidité	250.115.08	0.00	56'114.65
SRH - avances sur traitements	250.115.09	0.00	13'017.20
Débiteurs CMP - enfants	281.115.81	0.00	77'783.00
Débiteurs CMP - adultes	281.115.82	0.00	194'087.60
Débiteurs CMP - Villa Blanche	281.115.85	0.00	28'031.30
		<u>7'954'231.68</u>	<u>9'032'447.09</u>



**119. ETAT DES AUTRES CREANCES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
ARPA pensions alimentaires	561.119.00	2'846'691.51	2'890'759.17
GRSP logiciel FIP	280.119.02	0.00	0.00
Assemblée interjurassienne	101.119.04	129'883.85	109'963.55
Centre de dépistage du cancer du sein	280.119.05	0.00	0.00
Fondation O2 promotion santé	280.119.07	-201'004.90	-133'948.00
JUR - gestion détenus	200.119.12/13	-220.00	-5'347.35
HEP-BEJUNE	500.119.17	-647'259.25	-748'812.79
Energie du Jura SA	470.119.20	18'072.75	34'010.95
Conseil de la famille	270.119.27	-466.20	0.00
EMS2 semaines hors cadre	280.119.30	1'680.00	1'680.00
OFSP-médecin dépendances BE/JU	280.119.34	-89'398.48	-10'914.55
Fondation dépendances	560.119.37	-372'527.28	-225'348.83
Association Espace Jeunes aux Franches	560.119.43	0.00	-4'352.30
SAS - politique de la jeunesse	560.119.45	13'337.20	33'362.35
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	507.119.47	37'006.70	24'949.05
OCS réalisation parcours VTT	530.119.49	-64'132.95	-25'890.05
POC - passage des gitans	652.119.52	-86'917.30	-101'917.55
Fondation rurale interjurassienne	350.119.53	16'352.24	12'198.69
ACLAJE Ass.cant. Lieux accueil enfance	560.119.57	200'991.43	220'005.73
Association Noctambus	470.119.59	-19.15	0.00
SAS café-parents	560.119.60	-2'500.00	-1'354.50
EGA actions & projets ass.féminines	270.119.94	-4'706.40	0.00
EGA - journées "violence"	270.119.95	-159.20	0.00
		<u>1'794'704.57</u>	<u>2'069'043.57</u>

**121. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2010**

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	700	MCH Group AG Bâle	10.00 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	8,0	
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
		Total		<u>2'332'260.00</u>		

**122. ETAT DES PRETS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Prêts au personnel	250.122.00	7'073.00	0.00
Compagnie des Chemins de Fer du Jura	600.122.01	0.00	1'300'000.00
Fanfare Police cantonale	600.122.02	95'000.00	90'000.00
GLM Les Genevez	350.122.03	121'000.00	110'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	280.122.04	18'635.20	21'741.05
		<u>241'708.20</u>	<u>1'521'741.05</u>

**123. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2010**

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 parcellaire	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	693'251.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	2'002'320.00
Goumois, Belfond, feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				6'604'183.25

**138. ETAT DES ACTIFS TRANSITOIRES**

<u>Fonctionnement</u>		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
30 - 37	Charges diverses	2'892'777.18	5'045'761.30
40	Impôts	278'331.00	1'108'188.30
41	Patentes et concessions	28'739.20	29'673.70
42	Revenus des biens	79'344.20	117'648.50
43	Contributions	2'233'802.90	1'891'547.30
44/45/46/47	Parts à des recettes et contributions sans affectation, dédommagements et subventions à recevoir :		
	- Confédération	14'900'590.70	10'803'644.84
	- Autres cantons	636'359.75	1'541'380.20
	- Communes	16'435'761.68	16'502'963.75
	- Autres	174'659.80	230'000.00
477	Recettes en faveur des fonds	3'317'015.25	3'305'785.65
	Divers	<u>29'860.50</u>	<u>5'956.95</u>
	Sous-total	41'007'242.16	40'582'550.49
<u>Investissement</u>			
50 - 577	Dépenses diverses et subventions à verser	11'967.90	12'796.10
60 - 677	Recettes diverses et subventions à recevoir	<u>37'909.85</u>	<u>670'861.85</u>
	Sous-total	49'877.75	683'657.95
		<u>41'057'119.91</u>	<u>41'266'208.44</u>

**140. ETAT DES TERRAINS NON BATIS**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Acquisitions JU	140.10	1'119'147.65		
./. amortissement 2010 (taux 4%)			-44'747.65	
+ acquisitions 2010	430.500.00		1'029'798.40	
./. Subventions acquises	430.660.00		-341'482.00	
	430.662.00		-72'357.85	
		<u>1'119'147.65</u>	<u>1'029'798.40</u>	<u>1'690'358.55</u>
		<u>1'119'147.65</u>	<u>-458'587.50</u>	<u>1'690'358.55</u>

**141. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Acquisitions JU	141.10	78'845'703.09		
./. amortissement 2010 (taux 8%)			-6'307'703.09	
+ acquisitions et travaux 2010	421.501.00		143'225.30	
	450.501.00		4'418'569.40	
	450.501.01		4'324'727.15	
	450.501.03		270'510.05	
	451.501.00		6'659'814.86	
	451.501.01		0.00	
./. subventions acquises	450.631.00		0.00	
./. subvention fédérale	421.660.00		0.00	
	450.660.00		-3'385'369.00	
./. transfert A16			0.00	
		<u>78'845'703.09</u>	<u>15'816'846.76</u>	<u>84'969'477.76</u>
		<u>78'845'703.09</u>	<u>-9'693'072.09</u>	<u>84'969'477.76</u>

**143. ETAT DES TERRAINS BATIS**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Acquisitions JU	143.10	84'521'862.20		
./. amortissement 2010 (taux 8%)			-6'761'762.20	
+ acquisitions et travaux 2010	460.503.00		8'171'034.05	
	520.503.00		711.50	
	520.503.01		161'350.68	
./. subventions acquises	460.660.00		-163'656.00	
	460.663.00		-38'000.00	
		<u>8'333'096.23</u>		
		<u>84'521'862.20</u>	<u>-6'963'418.20</u>	<u>85'891'540.23</u>

**145. ETAT DES FORETS**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</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>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Mobilier, machines et véhicules divers	146.00	18'607'062.50		
./. amortissement 2010 (taux 25%)			-4'651'762.50	
+ acquisitions 2010	130.506.00		2'251'561.73	
	140.506.00		264'724.80	
	223.506.00		106'954.15	
	282.506.00		247'900.00	
	287.506.00		348'173.30	
	430.506.00		132'750.00	
	450.506.00		458'697.30	
	452.506.00		244'238.40	
	520.506.00		19'999.60	
	541.506.00		48'115.95	
	542.506.00		596'396.90	
	543.506.00		69'850.95	
	544.506.00		119'232.90	
	652.506.00		226'409.50	
	652.506.01		3'835'937.82	
./. subventions acquises	282.662.00		-101'450.00	
	282.669.00		-45'000.00	
	287.660.00		-21'089.60	
	430.660.00		-55'000.00	
	652.660.00		-843'531.05	
		<u>18'607'062.50</u>	<u>8'970'943.30</u>	<u>21'860'172.65</u>
			<u>-5'717'833.15</u>	



**152. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES AUPRES DES COMMUNES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Avances cadastrales	400.152.01	579'493.55		540'632.80
Avances 2010			1'668'318.95	
Remboursements 2010			-1'707'179.70	
Crédits d'investissements FOR	420.152.02	588'400.00	-114'450.00	473'950.00
SEDRAc - prêt	300.152.03	270'000.00		240'000.00
Remboursement 2010	300.622.01		-30'000.00	
			1'553'868.95	
		<u>1'437'893.55</u>	<u>-1'737'179.70</u>	<u>1'254'582.80</u>

**153. ETAT DES PRETS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Prêts LIM	300.153.00	16'497'185.00		15'398'105.00
+ nouveaux prêts	300.522.00		243'000.00	
./. remboursements	300.622.00		-1'342'080.00	
Prêts NPR	300.153.01	500'000.00		1'199'615.00
+ nouveaux prêts			719'615.00	
./. remboursements			-20'000.00	
			243'000.00	
		<u>16'997'185.00</u>	<u>-1'342'080.00</u>	<u>16'597'720.00</u>

**154.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2010**

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 Jura	100.00 N	p.m.	-	
163.232.9	34'077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
588.916.0	37'040	Act. BLS SA, Berne	1.00 N	37'040.00	-	fusion en 2006
160.700.4	14'000	Act. FMB Energie SA	2.50 N	35'000.00	100,00	
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	32,00	
248.184.1	116	Act. nom. Salines Suisses du Rhin SA	1'000.00 N	p.m.	200,00	
254.202.2	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.	-	1989
167.781.1	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	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>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Service des crédits agricoles <sup>(1)</sup>	154.01	1'686'000.00		
+ nouveau prêt	350.524.00		<u>150'000.00</u>	
		<u>1'686'000.00</u>	<u>150'000.00</u>	<u>1'836'000.00</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
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010

**154.02 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2010**

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.
	<hr/>
	<u>320'000.00</u>

**154.03 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2010**

470.154.03	Prêts aux Chemins de Fer du Jura, solde au 01.01.1999 (conventions 3 et 4)	5'122'851.00
470.524.01	Prêt 1999	1'500'000.00
	Prêt 2000	1'465'000.00
	Prêt 2001	<u>1'483'000.00</u>
	Total	9'570'851.00
470.624.00	Amortissements 2001 - 2009	-3'383'265.00
	Amortissement 2010	-390'745.00
		<hr/>
	Solde au 31.12.2010	<u>5'796'841.00</u>

**154.04 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2010**

420.154.04	Crédits d'investissements forestiers	771'250.00
		<hr/> <hr/>

**155. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES A DES INSTITUTIONS  
PRIVEES AU 31 DECEMBRE 2010**

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
		Total		<u>600'000.00</u>

**156. ETAT DES PRETS A DES PERSONNES PHYSIQUES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Prêts d'études	515.156.00	2'229'561.35		
+ prêts accordés en 2010	550.526.01/02		821'095.00	
./i. remboursements 2010	550.626.01/02		<u>-886'626.65</u>	2'164'029.70
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.00	48'633'425.90	-1'467'362.90	47'166'063.00
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.01	5'796'735.00	-735'626.00	5'061'109.00
+ prêts Crédits agricoles/AEP	350.156.02	8'540'317.50	606'468.50	9'146'786.00
+ prêts Crédits agricoles/Fds serv.	350.156.03	120'000.00	-12'000.00	108'000.00
+ prêts Crédits investissements forestiers	420.156.03	21'100.00	203'800.00	224'900.00
+ ECR prêts développement rural	350.156.04	915'350.00	-1'544.00	913'806.00
+ ECR prêts dév. rural durable	350.156.05	<u>30'000.00</u>	<u>201'500.00</u>	<u>231'500.00</u>
			<u>-575'469.40</u>	
		<u>66'286'489.75</u>	<u>-694'826.65</u>	<u>65'016'193.70</u>

**160. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	160.00	41'304'300.00		
./i. amortissement 2010 (taux 8 %)			-3'304'300.00	
+ transfert A16	141.10		0.00	
			<u>0.00</u>	
		<u>41'304'300.00</u>	<u>-3'304'300.00</u>	<u>38'000'000.00</u>

**161. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	161.00	177'100.00		
./i. amortissement 2010 (taux 15%)			-26'600.00	
+ subventions accordées en 2010			0.00	
			<u>0.00</u>	
		<u>177'100.00</u>	<u>-26'600.00</u>	<u>150'500.00</u>

**162. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	162.00	36'347'640.25		
./. amortissement 2010 (taux 15%)			-5'452'140.25	
+ subventions accordées en 2010				
	300.562.00		3'000.00	
	430.562.00		3'769'975.95	
	450.562.00		1'918'224.70	
	450.562.01		5'564.00	
	470.562.00		1'495'094.65	
	500.562.00		412'624.20	
	511.562.00		417'795.15	
./. subventions acquises	470.660.00		-1'058'600.00	
		<u>36'347'640.25</u>	<u>8'022'278.65</u>	<u>37'859'178.65</u>
		<u>36'347'640.25</u>	<u>-6'510'740.25</u>	<u>37'859'178.65</u>

**163. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	163.00	477'147.05		
./. amortissements 2010 (taux 15%)			-71'547.05	
+ subventions accordées en 2010	300.563.00		250'000.00	
		<u>477'147.05</u>	<u>250'000.00</u>	<u>655'600.00</u>
		<u>477'147.05</u>	<u>-71'547.05</u>	<u>655'600.00</u>

**164. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	164.00	32'765'208.00		
./. amortissement 2010 (taux 15%)			-4'914'788.00	
+ subventions accordées en 2010				
	280.564.00		5'000'000.00	
	300.564.00		1'200'000.00	
	350.564.00		249'669.60	
	470.564.01		306'579.00	
	470.564.03		182'304.00	
	530.564.00		109'856.00	
./. remboursement de subvention	470.644.00		0.00	
		<u>32'765'208.00</u>	<u>7'048'408.60</u>	<u>34'898'828.60</u>
		<u>32'765'208.00</u>	<u>-4'914'788.00</u>	<u>34'898'828.60</u>

**165. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES INSTITUTIONS PIVEES**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	165.00	35'265'808.00		
./. amortissement 2010 (taux 15%)			-5'289'878.00	
+ subventions accordées en 2010				
	300.565.02		1'032'974.00	
	350.565.00		3'667'878.00	
	500.565.01		336'000.00	
	520.565.00		300'000.00	
	540.565.00		100'000.00	
./. subventions acquises	500.662.00		-213'360.00	
./. subventions remboursées	300.625.00		-14'421.25	
		<u>35'265'808.00</u>	<u>5'436'852.00</u>	<u>35'185'000.75</u>
		<u>35'265'808.00</u>	<u>-5'517'659.25</u>	<u>35'185'000.75</u>



**166. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES PERSONNES PHYSIQUES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	166.00	1'025'200.00		
./. amortissement 2010 (taux 15%)			-153'800.00	
+ subventions accordées en 2010	661.566.00		0.00	
		<u>1'025'200.00</u>	<u>0.00</u>	<u>871'400.00</u>
		<u>1'025'200.00</u>	<u>-153'800.00</u>	<u>871'400.00</u>

**167. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER**

		<u>31.12.2009</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2010</u>
Subventions accordées	167.00	198'333.60		
./. amortissement 2010 (taux 15%)			-29'733.60	
+ subventions accordées en 2010	450.567.00		15'995.40	
		<u>198'333.60</u>	<u>15'995.40</u>	<u>184'595.40</u>
		<u>198'333.60</u>	<u>-29'733.60</u>	<u>184'595.40</u>

**200. ETATS DES CREANCIERS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Fournisseurs	200.00/200.01/102.99	28'454'244.35	23'311'044.14
DTA redistribution impôts	102.97	0.00	819'869.30
Caisse cantonale AVS - Service des ressources humaines	250.200.10	1'287'231.50	1'850'409.19
Impôts à la source - enseignants et fonctionnaires	250.200.20	8'066.20	2'940.25
Participations communales taxes des successions et donations	613.200.21	39'664.75	92'218.45
Impôts paroisses étrangers sans confession	612.200.23	21'779.85	7'102.70
Caisse cantonale AVS - allocations familiales	250.200.30	8'418.20	-2'259.70
LAA	250.200.40	142'093.95	42'800.95
LAA supplément chambre privée	250.200.41	16'500.80	19'071.00
SUVA	250.200.50	8'652.75	484.40
Assurance-maladie collective CMP	250.200.60	18'217.50	16'507.50
Assurance perte de gain Allianz	250.200.70	82'404.75	87'299.55
BPR 82322 remboursement impôts	610.200.97	426'951.60	295'197.45
BVR 24416 impôts	610.200.98	<u>-2'100'199.85</u>	<u>-1'411'859.80</u>
		<u>28'414'026.35</u>	<u>25'130'825.38</u>

Le montant négatif du compte 610.200.98 (CHF -1'411'859.80) s'explique par le fait que la dernière redistribution d'impôts (valeur 31.12.10) comprenait les encaissements jusqu'au 5 janvier 2011 comptabilisés sur l'exercice 2011.

**201. ETAT DES DEPOTS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
OPD dépôt	230.201.02	1'098'958.70	858'958.70
Avances frais Tribunal cantonal	211.201.03	790'856.90	820'218.00
OPP dépôt	231.201.06	1'100'000.00	600'000.00
TMI - consignations	212.201.07	2'890.00	0.00
TPI - avances affaires civiles	216.201.08	492'350.00	466'239.25
TPI - sûretés pénales	216.201.09	20'100.00	19'400.00
TPI - avances TBLF	216.201.10	32'020.00	52'388.55
TPI - avances JA	216.201.11	40'050.00	37'683.00
TPI - avances CPH	216.201.12	500.00	-160.00
TPI - divers montants saisis	216.201.16	16'207.35	828.40
TPI - consignations	216.201.17	22'230.70	28'246.30
SPOP - avances de frais	223.201.18	25'572.00	17'676.00
Taxes militaires	660.201.22	1'652'290.25	1'656'751.15
POC - dépôt affaire Caritas	652.201.25	0.00	96'800.00
OPD consignations	230.201.30	1'779'217.05	1'647'001.21
OPP consignations	231.201.31	1'010'264.00	419'410.10
OPS consignations	232.201.32	0.00	20'000.00
Registre foncier - dépôts	221.201.35	55'000.00	48'923.00
ECR consignations CI	350.201.40	6'705'694.65	9'029'285.20
ECR consignations AEP	350.201.41	2'088'867.50	1'865'678.50
RDP dépôt	613.201.51	20'000.00	20'000.00
RAD consignations loyers	613.201.54	14'925.00	3'140.00
		<u>16'967'994.10</u>	<u>17'708'467.36</u>

**206. ETAT DES COMPTES COURANTS**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
RAD paiements sauvages	613.206.02/03	86'277.70	731'614.90
OCC - succession Fell	520.206.20	316'383.00	317'343.00
Confédération IFD 28ème période	612.206.28	15'967.60	6'871.45
Confédération IFD 1996	612.206.29	12'796.75	809.85
Confédération IFD 1997	612.206.30	32'148.20	1'325.95
Confédération IFD 1998	612.206.31	23'881.60	3'904.75
Confédération IFD 1999	612.206.32	27'814.05	22'450.30
Confédération IFD 2000	612.206.33	48'574.90	21'542.20
Confédération IFD 2001	612.206.34	111'436.95	52'629.00
Confédération IFD 2002	612.206.35	175'703.60	118'142.95
Confédération IFD 2003	612.206.36	423'856.75	173'768.55
Confédération IFD 2004	612.206.37	382'610.10	157'797.65
Confédération IFD 2005	612.206.38	1'169'332.08	1'565'258.83
Confédération IFD 2006	612.206.39	1'700'429.75	645'515.15
Confédération IFD 2007	612.206.40	3'747'077.90	1'993'134.65
Confédération IFD 2008	612.206.41	8'470'767.00	3'382'767.95
Confédération IFD 2009	612.206.42	651'988.05	8'859'281.90
Confédération IFD 2010	612.206.43	0.00	1'964'362.93
RDS redistrib.gains fortune	613.206.45/46	-3'475.05	0.00
RDP - recettes en suspens	613.206.51	16'389.85	73'380.95
RDD - impôts à la source	613.206.53	23'749.25	6'836.25
RF - compte "géomètres"	221.206.60	11'335.20	2'885.55
Dépenses A16 / Confédération	451.206.61	0.00	-5'395.80
AMT - répartition droits de patentes	310.206.62	1'178'365.15	1'162'299.65
ENV - suivi scientifique mini-filtre			
KLS	410.206.63	4'000.00	0.00
PLT - APF section jurassienne	110.206.64	0.00	14'594.90
ENV assainissement site Onivia	430.206.65	0.00	1'496'219.45
RDP gestion BPR	613.206.71	0.00	709.40
RDS gestion impôt à la source	613.206.82	0.00	5'832.00
		<u>18'627'410.38</u>	<u>22'775'884.31</u>

**210. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE BANQUES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	<u>14'024'221.25</u>	<u>38'554'776.37</u>
		<u>14'024'221.25</u>	<u>38'554'776.37</u>

**211. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Confédération - prêts AJAM	211.01	2'853'711.00	2'695'571.00
Impôt à la source - part autres cantons	612.211.300	64'836.81	56'299.36
Impôt à la source - autres partenaires	612.211.301	0.00	147'816.32
		<u>2'918'547.81</u>	<u>2'899'686.68</u>

## SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2010

	<u>Emission</u>	<u>Taux</u> <u>d'intérêt %</u>	<u>Montant en</u> <u>francs</u>	<u>Echéance</u> <u>définitive</u>	<u>Echéance</u> <u>d'intérêt</u>
<b>22 Dettes à moyen et long terme</b>					
<b>221 Reconnaissances de dettes</b>					
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	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.
Banque Cantonale de Berne	2010	1.350	5'000'000.00	24.09.2015	24.09.
Banque Cantonale de Berne	2010	2.050	10'000'000.00	24.09.2020	24.09.
Nationale Suisse Assurances	2010	2.010	10'000'000.00	23.11.2020	23.11.
SUVA	2010	1.150	20'000'000.00	15.12.2014	15.12.
		<hr/>	<hr/>		
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts (sans Confédération rubrique 229)		3.160%	215'000'000.00		
		<hr/>	<hr/>		

**229. ETAT DES DETTES A LONG TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Confédération - CI agricoles	350.229.00	61'378'502.50	61'390'114.40
Confédération - prêts AEP	350.229.01	8'229'591.80	8'379'591.80
Confédération - CI forêts	420.229.02	2'684'600.00	2'384'600.00
Confédération - prêts NPR	300.229.03	<u>7'050'000.00</u>	<u>8'250'000.00</u>
		<u>79'342'694.30</u>	<u>80'404'306.20</u>

**230. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES**

		<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
Crédits agricoles - AEP	350.230.00	1'433'056.68	1'432'641.46
Crédits agricoles - AEP	350.230.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	350.230.02	204'183.00	204'368.35
Crédits agricoles - Fds dév.rural dur.	350.230.03	601'109.35	982'128.25
Crédits investissements forestiers	420.230.02	<u>1'953'948.95</u>	<u>602'095.30</u>
		<u>5'478'297.98</u>	<u>4'507'233.36</u>

**240. ETAT DES PROVISIONS**

		<u>31.12.2009</u>	+/-	<u>31.12.2010</u>
Provision conjoncturelle	600.240.00	7'000'000.00		7'000'000.00
Alimentation	600.363.00		0.00	
Provision "épargne-temps"	250.240.01	<u>1'480'059.00</u>	<u>221'411.90</u>	<u>1'701'470.90</u>
		<u>8'480'059.00</u>	<u>221'411.90</u>	<u>8'701'470.90</u>



**258. ETAT DES PASSIFS TRANSITOIRES**

<b>1.</b>	<b>Fonctionnement</b>	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2010</u>
30	Charges de personnel	405'374.73	372'292.68
31	Biens, services et marchandises	1'995'492.25	1'587'722.27
32/34/35/ 36/37	Contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement	8'620'866.93	10'848'048.38
40	Impôts	2'300'000.00	0.00
41	Patentes, concessions	80.20	753.25
42/43/44/45 /46/47	Revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises	7'400'242.42	9'368'711.56
	Sous-total fonctionnement	<u>20'722'056.53</u>	<u>22'177'528.14</u>
<b>2.</b>	<b>Investissements</b>		
500	Terrains non bâtis	45'000.00	0.00
501	Ouvrages de génie civil	381'228.10	428'852.10
503	Constructions de bâtiments	1'779'175.90	568'559.20
506	Mobilier, machines et véhicules	48'386.05	936'133.55
56/57/66	Participations et subventions d'investissements	5'861'756.75	7'967'489.30
	Divers	7'741.60	22'497.35
	Sous-total investissements	<u>8'123'288.40</u>	<u>9'923'531.50</u>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<u><u>28'845'344.93</u></u>	<u><u>32'101'059.64</u></u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2010	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2010
	<b>Financements spéciaux</b>			
300.280.02	<b>Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains</b>	0,00	0,00	0,00
	Alimentation (300.563.00)		250 000,00	
	Dépenses (300.577.00)		(250 000,00)	
	Recettes (300.677.00)		0,00	
	Les intérêts sont versés à l'Etat (RSJU 901.31, art. 2, al.3)			
310.280.05	<b>Fonds cantonal pour l'emploi</b>	3 498 551,80	(1 498 273,60)	2 000 278,20
	Alimentation (310.363.00)		1 309 580,70	
	Dépenses (310.377.01)		(15 451 293,76)	
	Recettes (310.477.01)		12 643 439,46	
	Intérêts		0,00	
300.280.06	<b>Fonds du tourisme</b>	2 097 469,56	211 173,80	2 308 643,36
	Alimentation (300.363.01)		0,00	
	Dépenses (300.377.01)		(930 102,15)	
	Recettes (300.477.01)		1 141 275,95	
	Intérêts		0,00	
410.280.07	<b>Fonds pour la gestion des déchets</b>	6 940 452,40	17 677,75	6 958 130,15
	Dépenses (430.377.03)		(769 646,35)	
	Recettes (430.477.03)		787 324,10	
	Intérêts		0,00	
410.280.08	<b>Fonds de réserve fourniture eau potable</b>	60 068,45	74 968,05	135 036,50
	Dépenses (430.377.04)		(94 960,85)	
	Recettes (430.477.04)		169 928,90	
	Intérêts		0,00	
260.280.14	<b>Fonds de péréquation financière</b>	2 350 918,56	(33 221,25)	2 317 697,31
	Alimentation (260.363.04)		500 000,00	
	Versements des communes (260.477.04)		4 210 539,95	
	Impôt des frontaliers (260.477.04)		4 309 269,80	
	Versements aux communes (260.377.04)		(8 553 031,00)	
	Versement au Fonds d'aide aux fusions de communes		(500 000,00)	
	Intérêts		0,00	
260.280.15	<b>Fonds de soutien stratégique</b>	566 351,10	0,00	566 351,10
	Versement du Fonds de péréquation financière		200 000,00	
	Versements aux communes (260.377.05)		(200 000,00)	
	Intérêts		0,00	
260.280.16	<b>Fonds d'aide aux fusions de communes</b>	(544 746,70)	500 000,00	(44 746,70)
	Versement du Fonds de péréquation financière		500 000,00	
	Versement aux communes (260.377.06)		0,00	
	Intérêts		0,00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2010	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2010
	<b>Financements spéciaux</b>			
630.280.20	<b>Fonds de la Coopération</b>	1 168 145,37	0,00	1 168 145,37
	Dépenses (630.377.00/01/02)		(944 121,19)	
	Recettes (630.477.00/01)		189 017,80	
	Alimentation du Fonds		755 103,39	
	Intérêts		0,00	
420.280.23	<b>Fonds pour projets de reboisements A16</b>	142 465,30	(8 585,00)	133 880,30
	Dépenses (430.377.05)		(8 585,00)	
	Recettes (430.477.05)		0,00	
	Intérêts		0,00	
420.280.31	<b>Fonds pour reboisements</b>	119 753,90	(59 548,00)	60 205,90
	Dépenses (430.377.06)		(65 098,20)	
	Recettes (430.477.06)		5 550,20	
	Intérêts		0,00	
410.280.33	<b>Fonds des dommages causés par la faune sauvage</b>	(289 079,70)	(148 735,40)	(437 815,10)
	Dépenses (430.377.00)		(372 195,40)	
	Recettes (430.477.00)		223 460,00	
	Intérêts		0,00	
410.280.34	<b>Fonds de protection de la faune sauvage</b>	254 424,50	45 014,70	299 439,20
	Dépenses (430.377.01)		(27 091,60)	
	Recettes (430.477.01)		72 106,30	
	Intérêts		0,00	
410.280.35	<b>Fonds de la pêche</b>	(24 348,55)	1 252,90	(23 095,65)
	Dépenses		(219 469,85)	
	Recettes		220 722,75	
	Intérêts		0,00	
360.280.37	<b>Caisse des épizooties</b>	1 908 511,11	(148 351,75)	1 760 159,36
	Recettes		331 082,40	
	Dépenses		(1 215 489,85)	
	Contribution de l'Etat (361.463.00)		423 036,95	
	Contributions des propriétaires (361.469.00)		309 392,60	
	Intérêts 0,19 %		3 626,15	
350.280.38	<b>Fonds pour améliorations foncières</b>	434 219,95	8 062,00	442 281,95
	Alimentation (350.563.00)		0,00	
	Dépenses (350.577.00)		(9 512,00)	
	Recettes (350.677.00)		17 574,00	
	Intérêts		0,00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2010	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2010
	<b>Financements spéciaux</b>			
410.280.39	<b>Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments</b>	64 244,05	9 662,10	73 906,15
	Dépenses (430.377.02)		(8 250,00)	
	Quote-part aux taxes d'eau (430.477.02)		17 912,10	
	Intérêts		0,00	
421.280.47	<b>Fonds de réserve forestier (exploitation)</b>	26 987,80	17 360,00	44 347,80
	Dépenses (421.377.01)		0,00	
	Recettes (421.477.01)		17 360,00	
	Intérêts		0,00	
421.280.48	<b>Fonds de réserve forestier (anticipation)</b>	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	<b>Fonds pour le soutien aux formations professionnelles</b>	785 407,52	453 644,77	1 239 052,29
	Dépenses (550.377.00)		(293 121,00)	
	Recettes (550.477.00)		746 765,77	
	Intérêts		0,00	
100.280.55	<b>Fonds d'utilité publique du Gouvernement</b>	918 658,26	(401 199,65)	517 458,61
	Dépenses		(1 647 902,65)	
	Recettes		1 246 703,00	
	Intérêts		0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>20 583 196,13</b>	<b>(959 098,58)</b>	<b>19 624 097,55</b>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2010	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2010
	<b>Fondations</b>			
350.280.41	Fondation Lieutenant- colonel vétérinaire Graeub	68 487,55	(669,85)	67 817,70
	Dépenses		(800,00)	
	Intérêts 0,19 %		130,15	
	<b>TOTAL</b>	<b>68 487,55</b>	<b>(669,85)</b>	<b>67 817,70</b>
NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01/01/2010	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31/12/2010
	<b>Fonds de droit privé</b>			
530.281.21	Fonds pour l'éducation physique et le sport du département EAS Sport-Toto	863 915,40	10 096,00	874 011,40
	Recettes (530.477.01)		10 096,00	
	Dépenses (530.377.01)		0,00	
	Intérêts		0,00	
530.281.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	921 537,42	(129 894,45)	791 642,97
	Recettes (530.477.00)		1 380 726,35	
	Dépenses (530.377.00)		(1 510 620,80)	
	Intérêts		0,00	
560.281.25	Fonds Isabelle Hafen	5 224,95	15 711,45	20 936,40
	Versement		22 155,00	
	Dépenses		(6 443,55)	
	Intérêts		0,00	
280.281.06	Fonds Hélène Welti	107 236,40	(3 000,00)	104 236,40
	Dépenses		(3 000,00)	
	Intérêts		0,00	
630.281.10	Fonds projets coopération BS-JU	7 667,60	13 200,00	20 867,60
	Recettes		150 000,00	
	Dépenses		(136 800,00)	
	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	
630.281.11	Fonds coopération culturelle TdB - JU	0,00	64 254,85	64 254,85
	Recettes		69 434,85	
	Dépenses		(5 180,00)	
	Intérêts		0,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 958 005,32</b>	<b>(42 832,15)</b>	<b>1 928 373,17</b>

**290. ETAT DU COMPTE FORTUNE NETTE**

Solde au 01.01.2010	290.00	207'555'620.11
+ Résultat de l'exercice 2010		234'775.31
Fortune nette au 31.12.2010		<u>207'790'395.42</u>

## **CINQUIEME PARTIE**

### **II. COMMENTAIRES DU BILAN**

## A. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 222'877'304.59 au 31 décembre 2010, ce qui représente une augmentation de CHF 13'074'255.57 (+ 6,23 %) par rapport au 31 décembre 2009.

Le patrimoine financier représente les 32,83 % des actifs (31,99 % à fin 2009) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
10 disponibilités	2,11	4'704'022.16	- 249'139.59
11 avoirs	74,62	166'302'442.34	+ 12'022'404.38
12 placements	4,76	10'604'631.65	+ 1'091'902.25
13 actifs transitoires	<u>18,52</u>	<u>41'266'208.44</u>	<u>+ 209'088.53</u>
	100,00	222'877'304.59	+ 13'074'255.57
	=====	=====	=====

### 10 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	75'421.25	+ 7'218.90
- Comptes de chèques postaux	CHF	3'778'542.47	+ 629'091.79
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>850'058.44</u>	<u>- 885'450.28</u>
	CHF	4'704'022.16	- 249'139.59
		=====	=====

Le montant des disponibilités est stable, il diminue légèrement de CHF 249'139.59 par rapport à l'année 2009 pour atteindre la somme de CHF 4'704'022.16.



## 11 Avoirs

Les avoirs s'élèvent à CHF 166'302'442.34. Ils augmentent de CHF 12'022'404.38 (+ 7,79 %). Cette variation à la hausse s'explique de la façon suivante :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(110)	+	0,314 accreditifs (comptes courants internes)
(111)	+	2,100 consignations ECR (CI/AEP)
(111)	-	0,975 consignations ENV (CI/FOR)
(111)	+	10,440 compte courant Confédération
(111)	-	6,014 débiteurs IFD à encaisser
(111)	+	1,230 décharges A16 "La Rotte" à Fahy et "Mont-Michel" à Boncourt
(111)	+	1,415 AJAM Delémont
(112)	+	0,463 impôts à encaisser
(114)	+	1,224 répartition des charges du secteur de l'enseignement
(114)	+	0,440 répartition des charges de l'action sociale
(115)	+	1,078 autres débiteurs
(119)	+	0,274 autres créances
	+	0,033 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.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	-	CHF	3'391.75	Canton 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.--	Canton 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	Canton 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
2010	-	CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	-	CHF	1'768.55	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	7'745.03	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	+	CHF	114'404.77	solde au 31.12.2010
			=====	

<b>REPARTITION DES IMPOTS A ENCAISSER (pos. 112)</b>					
<b>Années</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>
1995	8'100.45	0.00	0.00	0.00	0.00
1996	10'180.85	0.00	0.00	0.00	0.00
1997	20'891.40	1'509.40	0.00	0.00	0.00
1998	24'876.00	1'232.45	0.00	0.00	0.00
1999	121'695.30	116'162.45	66'610.50	2'535.30	2'018.25
2000	109'368.30	34'824.25	16'587.10	2'206.10	0.00
2001	389'264.60	148'820.90	11'357.30	61'735.45	27'779.65
2002	906'445.25	304'641.40	73'860.50	124'108.95	69'440.45
2003	3'017'939.15	1'230'662.20	418'179.45	237'921.30	254'281.55
2004	7'647'416.10	3'192'622.60	1'268'643.10	528'603.25	319'255.40
2005	17'610'510.20	9'154'339.35	3'161'362.05	1'522'422.00	703'101.15
2006	20'741'414.00	15'624'338.70	9'471'792.10	3'643'726.95	1'658'602.40
2007	0.00	22'595'760.85	15'361'999.55	9'093'672.60	3'693'256.90
2008	0.00	0.00	22'989'864.75	18'905'561.75	10'376'050.40
2009	0.00	0.00	0.00	24'065'617.70	18'416'959.80
2010	0.00	0.00	0.00	0.00	22'581'223.20
Taxations spéciales	640'123.65	500'188.90	541'876.40	581'926.60	518'730.70
<b>Sous-total</b>	<b>51'248'225.25</b>	<b>52'905'103.45</b>	<b>53'382'132.80</b>	<b>58'770'037.95</b>	<b>58'620'699.85</b>
Impôts gains de fortune et taxe successorale	1'426'323.25	2'152'014.75	942'398.30	1'110'598.90	1'580'952.65
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	181'965.35	203'987.40	263'179.50	173'634.75	526'459.10
Impôts à la source	-2'039'195.00	- 1'974'559.55	-3'019'044.85	-602'451.99	-842'773.37
Impôt anticipé	1'144'277.11	1'223'911.31	1'537'488.36	1'129'635.39	1'159'002.16
<b>TOTAL</b>	<b>51'961'595.96</b>	<b>54'510'457.36</b>	<b>53'106'154.11</b>	<b>60'581'455.00</b>	<b>61'044'340.39</b>

## 12 Placements

La hausse de CHF 1'091'902.25 de cette position du bilan s'explique comme suit :

120 Valeurs à revenu fixe (- CHF 48'000.--)

- CHF 48'000.-- obligation de caisse, 2 %, échue le 03.03.2010 - remboursée

122 Prêts (+ CHF 1'280'032.85)

- 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 3'105.85 prêt accordé à SwissDRG SA – élaboration d'une nouvelle structure tarifaire

- CHF 7'073.-- remboursement prêts accordés au personnel

+ CHF 1'300'000.— prêt accordé à la Compagnie des Chemins de Fer du Jura (CJ)

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 18'009.40)

+ CHF 18'264.40 variation du stock d'essence pour les véhicules du Centre d'exploitation A16

- CHF 255.-- variation du stock de matériel du « shop police »

## 13 Actifs transitoires

Les actifs transitoires enregistrent une augmentation globale de CHF 209'088.53. Cette hausse provient principalement de :

+ 2,680 mios charges, contributions diverses et intérêts courus

- 4,097 mios parts à des recettes et contributions de la Confédération

+ 0,905 mio parts à des recettes et contributions d'autres cantons

+ 0,087 mios parts à des recettes et contributions des communes et divers

+ 0,634 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 456'057'130.09. Il a augmenté de CHF 10'059'573.45 ou de + 2,26 % par rapport au 31 décembre 2009.

Il représente les 67,17 % des actifs (68,01 % à fin 2009) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
14 investissements	41,06	194'445'649.19	+ 11'317'773.75
15 prêts et participations permanentes	25,85	113'806'377.50	- 1'502'566.80
16 subventions d'investissements	<u>33,09</u>	<u>147'805'103.40</u>	<u>+ 244'366.50</u>
	100,00	456'057'130.09	+ 10'059'573.45
	=====	=====	=====

### 14 Investissements

Les investissements augmentant globalement de CHF 11'317'773.75. Cette augmentation se répartit ainsi :

- + CHF 571'210.90 terrains non bâtis
- + CHF 6'123'774.67 ouvrages de génie civil
- + CHF 1'369'678.03 terrains bâtis
- + CHF 3'253'110.15 mobilier, machines, véhicules

En 2010, ces investissements nets se sont élevés à CHF 29'083'749.19, soit une augmentation de CHF 666'526.28 par rapport à 2009. Les amortissements totalisent une somme de CHF 17'765'975.44 en augmentation de CHF 1'421'646.55 par rapport à l'année précédente.

### 15 Prêts et participations permanentes

Cette rubrique du bilan diminue de CHF 1'502'566.80 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

<u>152</u>	<u>Communes</u>		(- CHF 183'310.75)
+ CHF	1'668'318.95	avances cadastrales	
- CHF	1'707'179.70	remboursement des avances cadastrales	
- CHF	114'450.--	crédits d'investissements forestiers	
- CHF	30'000.--	amortissement annuel du prêt octroyé à la Sedrac	

153 Etats des prêts aux propres établissements (- CHF 399'465.--)

- + CHF 243'000.-- prêts LIM octroyés en 2010
- CHF 1'342'080.-- remboursements de prêts LIM en 2010
- + CHF 719'615.-- prêts NPR octroyés en 2010
- CHF 20'000.-- remboursements de prêts NPR en 2010

154 Prêts et participations dans des sociétés  
d'économie mixte (+ CHF 350'505.--)

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 591'250.-- 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 --)

Aucune variation

156 Personnes physiques (- CHF 1'270'296.05)

- + CHF 821'095.-- prêts d'études accordés en 2010 (solde au 31.12.2010 CHF 2'164'029.70)
- CHF 886'626.65 remboursements de prêts d'études en 2010
- CHF 1'467'362.90 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2010 CHF 47'166'063.--)
- CHF 735'626.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes morales) (solde au 31.12.2010 CHF 5'061'109.--)
- + CHF 606'468.50 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2010 CHF 9'146'786.--)

- CHF 12'000.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (Fonds du service) (solde au 31.12.2010 CHF 108'000.--)
- CHF 1'544.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2010 CHF 915'350.--)
- CHF --. remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- + CHF 203'800.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2010 CHF 224'900.--).
- + CHF 201'500.-- 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 244'366.50 se compose des éléments suivants :

- + CHF 19'487'153.40 subventions nettes versées en 2010
- CHF 19'242'786.90 amortissements 2010

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2010</u>		<u>Année 2009</u>		
CHF	0.00	CHF	0.00	à la Confédération
CHF	0.00	CHF	0.00	aux autres cantons
CHF	6'963'678.65	CHF	6'404'740.25	aux communes
CHF	250'000.--	CHF	358'647.05	aux propres établissements
CHF	7'048'408.60	CHF	6'698'408.--	aux sociétés d'économie mixte
CHF	5'209'070.75	CHF	6'416'408.--	aux institutions privées
CHF	0.00	CHF	0,00	aux personnes physiques
<u>CHF</u>	<u>15'995.40</u>	<u>CHF</u>	<u>22'933.60</u>	à l'étranger
CHF	19'487'153.40	CHF	19'901'136.90	
=====		=====		

## C. ENGAGEMENTS

Les engagements augmentent globalement de CHF 23'888'454.29 pour atteindre la somme de CHF 449'523'750.84. Ils représentent les 66,21 % du total du bilan (64,90 % à fin 2009).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
20 engagements courants	14,60	65'615'177.05	+ 1'605'746.22
21 dettes à court terme	9,22	41'454'463.05	+ 24'511'693.99
22 dettes à moyen et long terme	65,71	295'404'306.20	- 3'938'388.10
23 engagement envers des entités particulières	1,00	4'507'629.56	- 970'893.87
24 provisions	1,94	8'701'470.90	+ 221'411.90
25 passifs transitoires	<u>7,53</u>	<u>33'840'704.08</u>	<u>+ 2'458'884.15</u>
	100,00	449'523'750.84	+ 23'888'454.29
	=====	=====	=====

### **20 Engagements courants** (+ CHF 1'605'746.22)

L'augmentation de 1'605'746.22 francs s'explique de la façon suivante :

- CHF 3'283'200.97 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- + CHF 740'473.26 dépôts en consignation
- + CHF 4'148'473.93 augmentation des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct.

### **21 Dettes à court terme** (+ CHF 24'511'693.99)

		<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
210.00	Banque (compte courant)	38'554'776.37	+ 24'530'555.12
211.01	prêts de la Confédération (immeubles AJAM)	2'695'571.--	- 158'140.--
612.211.300	Autres cantons – part Impôt à la source	<u>204'115.68</u>	<u>+ 139'278.87</u>
		41'454'463.05	+ 24'511'693.99

La position "Banque", très volatile, permet de faire face aux évolutions, parfois aussi à très court terme, des rubriques du bilan (exemple : compte courant avec la Confédération).





## **D. FINANCEMENTS SPECIAUX**

L'engagement envers les financements spéciaux diminue de CHF 989'400.58 ou de 4,38 %, pour atteindre la somme de CHF 21'620'288.42. Cette variation s'explique comme suit :

### Opérations courantes de l'année 2010

+ CHF	2'814'684.09	alimentations ordinaires
+ CHF	29'414'874.23	recettes
- CHF	33'222'715.20	dépenses (dont CHF 15'451'293.76 à charge du Fonds pour l'emploi et CHF 9'053'031.-- à charge du Fonds de péréquation financière)
+ CHF	<u>3'756.30</u>	intérêts crédités
- CHF	989'400.58	total
=====		

## **E. FORTUNE**

La fortune nette figurant au passif du bilan progresse de CHF 234'775.31. Cette augmentation correspond à l'excédent de revenus du compte de fonctionnement pour l'exercice 2010.

## F. OPERATIONS HORS BILAN

### 1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

#### Garanties

CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
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	22'799'000.--	43 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	32'500.--	1 cédule liée à un crédit d'investissement forestier	
CHF	320'000.--	1 cédule garantissant un prêt NPR (nouvelle politique régionale)	
CHF	321'440.--	26 cédules liées à l'encouragement à la construction de logements	
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	33'734'140.--	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 frais de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.	
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).	

## 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 2010, le degré de couverture avoisine les 63 %. La nouvelle loi est entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> février 2010. L'incidence de la réduction du taux technique a déjà été prise en compte au bouclage 2009.

Par ailleurs, de nouvelles règles de présentation des comptes ont été imposées en 2005 (commentaires à l'introduction de l'art. 48<sup>e</sup> 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 26'216'428.--

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 2010, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 52'432'856.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 2'356'776.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ CHF 2'870'247.--

cautionnement CH CHF 1'843'306.--

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 1'170'000.--

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<sup>er</sup> 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, six PME bénéficient d'un cautionnement cantonal à la fin de l'année 2010.

f) Opérations de leasing

néant

